

# DUP

Documento  
Unico di  
Programmazione  
Semplificato  
**2018-2020**

*Principio contabile applicato alla  
programmazione  
Allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011*

Comune di Fonni (NU)

## PREMESSA

L'approvazione del DUP rappresenta un momento importante per riaffermare e dare corpo ai contenuti programmatici sottoscritti dalla maggioranza.

Con questo documento, che è il più importante strumento di pianificazione annuale dell'attività dell'ente, si pongono le principali basi della programmazione e si dettano, all'inizio di ogni esercizio, le linee strategiche della propria azione di governo.

In questo contesto, si procede ad individuare sia i programmi da realizzare che i reali obiettivi da cogliere. Il tutto, avendo sempre presente le reali esigenze dei cittadini ma anche il volume limitato di risorse disponibili.

Il punto di riferimento di questa Amministrazione, infatti, non può che essere la collettività locale, con le proprie necessità e le giuste aspettative di miglioramento. Tutto questo, proiettato in un orizzonte che è triennale. Questo documento, proprio perché redatto in un modo che riteniamo sia moderno e di facile accesso, è sintomatico dello sforzo che stiamo sostenendo per stabilire un rapporto più diretto con i nostri interlocutori politici, istituzionali e sociali.

Un confronto basato sulla chiarezza degli intenti e sulla reale comprensione delle linee guida a cui facciamo costante riferimento.

Comunicare in modo semplice il risultato di questo impegno ci sembra il modo migliore per chiudere il cerchio e fornire uno strumento di conoscenza degli aspetti quantitativi e qualitativi dell'attività della nostra struttura. Il tutto, finalizzato a conseguire gli obiettivi che il mandato elettorale ha affidato alla responsabilità politica di questa Amministrazione.

Il nostro auspicio è di poter fornire a chi legge, attraverso l'insieme delle informazioni riportate nel principale documento di programmazione, un quadro attendibile sul contenuto dell'azione amministrativa che l'intera struttura comunale, nel suo insieme, si accinge ad intraprendere.

E questo, affinché ciascuno possa valutare la rispondenza degli obiettivi strategici dell'Amministrazione con i reali bisogni della nostra collettività.

Il programma amministrativo presentato a suo tempo agli elettori, a partire dal quale è stata chiesta e poi ottenuta la fiducia, è quindi il metro con cui valutare il nostro operato.

Se il programma di mandato dell'amministrazione rappresenta il vero punto di partenza, questo documento di pianificazione, suddiviso nelle componenti strategica e operativa, ne costituisce il naturale sviluppo.

Non bisogna però dimenticare che il quadro economico in cui opera la pubblica amministrazione, e con essa il mondo degli enti locali, è alquanto complesso e lo scenario finanziario non offre certo facili opportunità. Ma le disposizioni contenute in questo bilancio di previsione sono il frutto di scelte impegnative e coraggiose, decisioni che ribadiscono la volontà di attuare gli obiettivi strategici, mantenendo così molto forte l'impegno che deriva dalle responsabilità a suo tempo ricevute.

## 1. VALENZA E CONTENUTI DEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

Il DUP rappresenta lo strumento che permette l'attività di guida strategica ed operativa degli enti locali e, nell'intenzione del legislatore, consente di fronteggiare in modo permanente, sistematico ed unitario le discontinuità ambientali e organizzative.

In quest'ottica esso costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione.

## ANALISI DELLE CONDIZIONI ESTERNE

Questa sezione si propone di definire il quadro strategico di riferimento all'interno del quale si inserisce l'azione di governo della nostra amministrazione. Tale attività deve essere necessariamente svolta prendendo in considerazione tutti i fattori che, in diverso modo, influenzano la scelta degli obiettivi da perseguire e la programmazione delle attività.

Partendo da queste premesse, di seguito le principali scelte che caratterizzano il programma dell'amministrazione, da realizzare nel corso del mandato amministrativo e che hanno 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 e gli indirizzi generali di programmazione, sempre riferiti al periodo di mandato.

### 1. OBIETTIVI INDIVIDUATI DELLA PROGRAMMAZIONE REGIONALE

La Regione Sardegna ha approvato nel dicembre 2014 il Piano Regionale di Sviluppo (PRS). Tale piano di sviluppo prevede sei linee strategiche, ciascuna delle quali prevede diversi progetti operativi:

1. Investire sulle persone
2. Creare opportunità di lavoro
3. Una società inclusiva
4. Beni comuni
5. Il territorio e le reti infrastrutturali
6. Istituzioni di alta qualità

La programmazione territoriale, disciplinata al punto 5.8, prevede "lo sviluppo di un nuovo modello di programmazione territoriale capace di mettere a sistema le esperienze derivanti dalle precedenti stagioni dello sviluppo locale e di integrare in maniera sinergica quanto già realizzato (su aree target da individuare), con gli strumenti della nuova programmazione 2014-2020 e con le politiche ordinarie della Regione." Il modello di sviluppo territoriale che verrà elaborato con i territori integra i differenti strumenti previsti dai nuovi Regolamenti (Reg. 1303/2013) per la spendita dei fondi strutturali.

Nel mese di aprile, con Determinazione del Direttore Centro Regionale di Programmazione n. 3114 REP. n. 138 del 08.04.2015, vengono disciplinate le modalità di coinvolgimento degli enti territoriali per l'acquisizione di progettualità territoriali, attraverso una Manifestazione di Interesse, che contenga nella proposta l'idea disviluppo dei territori.

Possono presentare la Manifestazione di Interesse le Unioni di Comuni e le Comunità Montane (anche tra loro associate), che intendano attivare un percorso unitario di sviluppo per il loro territorio, con un attivo coinvolgimento del partenariato socioeconomico. I Comuni non ricompresi in dette forme organizzative possono partecipare all'interno di un progetto avente quale capofila gli enti richiamati.

Può essere presentata un'unica proposta progettuale per ambito territoriale e ogni Comune non può partecipare a più di un progetto territoriale, che deve essere dunque una proposta integrata e onnicomprensiva.

L'Avviso di manifestazione di interesse determina l'avvio di un processo che ha per oggetto la verifica di ammissibilità, l'analisi di coerenza strategica e l'attivazione del negoziato fra la Regione e i partenariati territoriali. Quest'ultima fase ha come obiettivo la definizione del progetto di sviluppo in accordo tra territorio e Giunta Regionale.

Per ottemperare alla fase negoziale attraverso l'attivazione dei partenariati territoriali, l'Assessore della Programmazione procederà all'attivazione dei tavoli tematici con i territori le cui proposte progettuali superano positivamente le fasi precedentemente elencate. Il tavolo di partenariato dovrà elaborare e condividere il progetto definitivo, secondo i seguenti *step*:

- ✓ la condivisione della perimetrazione dell'area;
- ✓ la definizione del partenariato di progetto;
- ✓ la condivisione della diagnosi;
- ✓ la puntuale definizione della strategia di sviluppo, degli obiettivi e dei risultati attesi;
- ✓ l'individuazione e la selezione delle azioni a valere sui fondi disponibili, con annesso quadro finanziario;
- ✓ il piano e lo strumento di gestione;
- ✓ le modalità di monitoraggio, rendicontazione e controlli.

La tempistica per la presentazione delle manifestazioni di interesse prevede il periodo aprile 2015 - dicembre 2018.

Nel mese di maggio 2015 la Giunta ha approvato il Piano Operativo Regionale (POR), che definisce per ciascun Asse prioritario obiettivi e azioni da intraprendere, con relativa disponibilità finanziaria per ciascuno di esse. La programmazione territoriale dovrà tener conto di tale impostazione.

Gli assi prioritari sono i seguenti:

ASSE PRIORITARIO I "Ricerca, sviluppo tecnologico e innovazione"

ASSE PRIORITARIO II "Agenda Digitale"

ASSE PRIORITARIO III "Competitività del sistema produttivo"

ASSE PRIORITARIO IV "Energia Sostenibile e qualità della vita"

ASSE PRIORITARIO V "Tutela dell'Ambiente e prevenzione dei rischi"

ASSE PRIORITARIO VI "Uso efficiente delle risorse e valorizzazione degli attrattori naturali, culturali e turistici"

ASSE PRIORITARIO VII "Promozione dell'inclusione sociale, lotta alla povertà e ad ogni forma di discriminazione"

ASSE PRIORITARIO VIII "Assistenza tecnica per l'efficiente ed efficace attuazione del PO"

Al POR è allegato un documento metodologico che intende illustrare il quadro metodologico alla base della scelta del set di indicatori di risultato e di output necessari alla sorveglianza del POR FESR Sardegna 2014-2020 e alla verifica della capacità delle azioni programmate di conseguire gli obiettivi selezionati.

Si tratta di una preziosa guida che permette di comprendere il "linguaggio" metodologico atteso dalla RAS per la definizione delle proposte di programmazione territoriale

## 2. VALUTAZIONE DELLA SITUAZIONE SOCIO ECONOMICA DEL TERRITORIO

Dopo aver brevemente analizzato le principali variabili macroeconomiche e le disposizioni normative di maggior impatto sulla gestione degli enti locali, in questo paragrafo l'attenzione è rivolta alle principali variabili socio economiche che riguardano il territorio amministrato.

A tal fine verranno presentati:

- L'analisi del territorio e delle strutture;
- L'analisi demografica;
- L'analisi socio economica.

### **Analisi del territorio e delle strutture**

La conoscenza del territorio comunale e delle sue strutture costituisce attività prodromica per la costruzione di qualsiasi strategia.

A tal fine nella tabella che segue vengono riportati i principali dati riguardanti il territorio e le sue infrastrutture, presi a base della programmazione.

<b>Territorio e Strutture</b>		
<b>SUPERFICIE Kmq.112</b>		
<b>RISORSE IDRICHE</b>		
* Laghi n° 1		* Fiumi e Torrenti n° 2
<b>STRADE</b>		
* Statali km. 14,00	* Provinciali km. 36,00	* Comunali km.35,00
* Vicinali km. 40,00	* Autostrade km. 0,00	

Per l'analisi degli strumenti urbanistici si rinvia al successivo paragrafo 5.1.3, relativo alla programmazione operativa.

### **Analisi demografica**

L'analisi demografica costituisce certamente uno degli approfondimenti di maggior interesse per un amministratore pubblico: non dobbiamo dimenticare, infatti, che tutta l'attività amministrativa posta in essere dall'ente è diretta a soddisfare le esigenze e gli interessi della propria popolazione da molti vista come "cliente/utente" del comune.

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

Popolazione legale al censimento ( 2011 )	n° 4.049								
Popolazione residente al 31 dicembre 2017									
Totale Popolazione	n° 3892								
di cui:									
maschi	n° 1883								
femmine	n° 2009								
nuclei familiari	n° 1596								
comunità/convivenze	n° 3								
Popolazione al 1.1.2017									
Totale Popolazione	n° 3930								
Nati nell'anno	n° 31								
Deceduti nell'anno	n° 52								
saldo naturale	n° 21								
Immigrati nell'anno	n° 40								
Emigrati nell'anno	n° 59								
saldo migratorio	n° 19								
Popolazione al 31.12. 2017									
Totale Popolazione	n° 3892								
di cui:									
In età prescolare (0/6 anni)	n° 224								
In età scuola obbligo (7/14 anni)	n° 261								
In forza lavoro 1ª occupazione (15/29 anni)	n° 647								
In età adulta (30/65 anni)	n° 1828								
In età senile (oltre 65 anni)	n° 932								
Tasso di natalità ultimo quinquennio:	<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: right; width: 30%;">Anno</th> <th style="text-align: right;">Tasso</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: right;">2012</td> <td style="text-align: right;">0,00%</td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">entro il</td> <td style="text-align: right;">n° 0</td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">31/12/2017</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	Anno	Tasso	2012	0,00%	entro il	n° 0	31/12/2017	
Anno	Tasso								
2012	0,00%								
entro il	n° 0								
31/12/2017									

Infine, il dato tendenziale relativo alla composizione della popolazione residente è così riassumibile:

Trend storico popolazione	2013	2014	2015	2016	2017
In età prescolare (0/6 anni)	210	192	214	236	224
In età scuola obbligo (7/14 anni)	285	284	306	285	261
In forza lavoro 1ª occupazione (15/29 anni)	705	687	683	656	647
In età adulta (30/65 anni)	1.880	1.883	1.863	1.849	1.828
In età senile (oltre 65 anni)	954	973	902	916	932

### 3. PARAMETRI UTILIZZATI PER PROGRAMMARE I FLUSSI FINANZIARI ED ECONOMICI DELL'ENTE

Al fine di comprendere l'andamento tendenziale delle entrate dell'ente, si riporta nella tabella che segue il riepilogo dei principali indicatori di bilancio relativi alle entrate, con riferimento alle gestioni passate e a quelle oggetto di programmazione nel presente documento.

Denominazione indicatori	2015	2016	2017	2018	2019	2020
<b>E1 - Autonomia finanziaria</b>	0,45	0,45	0,46	0,46	0,47	0,46
<b>E2 - Autonomia impositiva</b>	0,33	0,35	0,35	0,33	0,34	0,34
<b>E3 - Prelievo tributario pro capite</b>	395,40	405,13	409,06	409,32	-	-
<b>E4 - Indice di autonomia tariffaria propria</b>	0,12	0,10	0,11	0,13	0,13	0,12

Così come per l'entrata, si espongono nella tabella che segue anche i principali indici di struttura relativi alla spesa.

Denominazione indicatori	2015	2016	2017	2018	2019	2020
<b>S1 - Rigidità delle Spese correnti</b>	0,24	0,23	0,22	0,22	-	-
<b>S2 - Incidenza degli Interessi passivi sulle Spese correnti</b>	0,01	0,01	0,01	0,00	-	-
<b>S3 - Incidenza della Spesa del personale sulle Spese correnti</b>	0,23	0,22	0,22	0,21	-	-
<b>S4 - Spesa media del personale</b>	45.874,45	44.069,83	41.255,03	42.142,64	-	-
<b>S5 - Copertura delle Spese correnti con Trasferimenti correnti</b>	0,56	0,54	0,55	0,56	0,55	0,55
<b>S6 - Spese correnti pro capite</b>	1.161,64	1.167,94	1.149,99	1.205,84	-	-
<b>S7 - Spese in conto capitale pro capite</b>	660,33	842,33	826,29	539,41	-	-

Altrettanto interessante è l'apprezzamento dello "stato di salute" dell'ente, così come desumibile dall'analisi dei parametri di deficitarietà: a tal fine, l'articolo 228 del D.Lgs. n. 267/2000, al comma 5 e seguenti, prevede che *"al rendiconto sono allegati la tabella dei parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale ..."*.

Si tratta di una disposizione che assume una valenza informativa di particolare rilevanza, finalizzata ad evidenziare eventuali difficoltà tali da delineare condizioni di pre-dissesto finanziario e, pertanto, da monitorare costantemente. Si ricorda che tali parametri obiettivo di riferimento sono fissati con apposito Decreto del Ministero dell'Interno.

## ANALISI DELLE CONDIZIONI INTERNE

Con riferimento alle condizioni interne, l'analisi strategica richiede, quantomeno, l'approfondimento di specifici profili nonché la definizione dei principali contenuti che la programmazione strategica ed i relativi indirizzi generali, con riferimento al periodo di mandato, devono avere.

Nei paragrafi che seguono, al fine di delineare un quadro preciso delle condizioni interne all'ente, verranno inoltre analizzati:

- I servizi e le strutture dell'ente;
- Gli strumenti di programmazione negoziata adottati o da adottare;
- Le partecipazioni e la conseguente definizione del Gruppo Pubblico Locale;
- La situazione finanziaria;
- La coerenza con i vincoli del pareggio di bilancio.

### 1. ORGANIZZAZIONE E MODALITA' DI GESTIONE DEI SERVIZI

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. In particolare, partendo dall'analisi delle strutture esistenti, vengono di seguito brevemente analizzate le modalità di gestione dei servizi pubblici locali tenuto conto dei fabbisogni e dei costi standard – quando disponibili.

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.

#### Le strutture dell'ente

Le tabelle che seguono propongono le principali informazioni riguardanti le infrastrutture della nostra comunità, nell'attuale consistenza, distinguendo tra immobili, strutture scolastiche, impianti a rete, aree pubbliche ed attrezzature offerte alla fruizione della collettività.

Immobili	Numero
PALAZZO COMUNALE	1
AUTORIMESSA C.SO C. ALBERTO	3
SCUOLA ELEMENTARE G.DELEDDA (PIAZZA MATTEOTTI)	1
SCUOLA MEDIA VIA SORABILE	1
SCUOLA MATERNA - VIA PAPA GIOVANNI XXIII	1
ASILO NIDO - VIA PAPA GIOVANNI XXIII	1
FABBRICATO VIA DON BURRAI	1
FABBRICATO LICEO - VIA DON BURRAI	1
PALESTRA POSTA SOTTO LICEO VIA DON BURRAI - PALESTRA	1
PALESTRA POSTA SOTTO LICEO VIA DON BURRAI - SERVIZI	1
CANALE DI GUARDIA A MONTE DELL'ABITATO	1
CIMITERO	0
EX BIBLIOTECA PIAZZA DELLA LIBERTA'	1
CENTRO DI AGGREGAZIONE SOCIALE - VIATARUNELE	1

LOCAL VIA BRIGATA SASSARI	1
RIFUGIO BRUNCUSPINA	1
EX SCUOLA LOGOTZA	1
FABBRICATO IN LOC. "GREMANU"	1
SCUDERIE E IPPODROMO S. CRISTOFORO	2
LOCAL VIA MERCATO	1
LOCALI VICO PARROCCHIA	1
SPORTING CLUB MONTE SPADA	1
FABBRICATO COSTRUITO PER MUSEO	1
FABBRICATI ACQUISITI PER MUSEO	1
FABBRICATI VIA C. COLOMBO	1
CASE MINIME - VIA E. LUSSU	4
CASERMA C.C. PROTOBELLO	1
FRIGOMACELLO	1
VILLAGGIO PRATOBELLO	0
RIFUGIO MONTE SPADA	1
EX UFFICIO LAVORO	1
EX CASERMA CARAVAI	1
EX CASERMA CORREBOI	1

Strutture scolastiche	Numero
ASILO NIDO	1
SCUOLA MATERNA	1
SCUOLA PRIMARIA (G.DELEDDA)	1
SCUOLA MEDIA	1

L'ente, come si può evincere dalle tabelle presentate, è dotato di numerosi immobili. Obiettivo di questa Amministrazione è quello di riqualificare quelli obsoleti e non più funzionali rispetto alle mutate esigenze dei cittadini e delle cittadine. Quella che si vuole mettere in atto è una politica, dunque, di riqualificazione e ristrutturazione dell'esistente.

## 2. I SERVIZI EROGATI

Al fine di procedere ad una corretta valutazione delle attività programmate con riferimento ai principali servizi offerti ai cittadini/utenti, nella tabella che segue si riepilogano, per le principali tipologie di servizio, i dati relativi alle erogazioni effettuate nel corso degli ultimi anni e quelli che ci si propone di erogare nel prossimo triennio, distinguendo in base alla modalità di gestione nonché tra quelli in gestione diretta e quelli esternalizzati a soggetti esterni o appartenenti al Gruppo Pubblico Locale.

Denominazione del servizio	Modalità di gestione	Soggetto gestore	Scadenza affidamento	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Assistenza domiciliare anziani	Affidamento a terzi	Cooperativa Auxilium per il servizio di assistenza domiciliare		Si	Si	Si	No	No	No
Amministrazione generale e elettorale	Diretta			Si	Si	Si	No	No	No
Anagrafe e stato civile	Diretta			Si	Si	Si	No	No	No
Asili nido	Affidamento a terzi	Cooperativa "La Favola"		Si	Si	Si	No	No	No
Colonie e soggiorni stagionali	Affidamento a terzi			Si	Si	Si	No	No	No

Istruzione primaria e secondaria inferiore	Diretta			Si	Si	Si	No	No	No
Mense scolastiche	Affidamento a terzi	Ramada srl	30/06/2018	Si	Si	Si	No	No	No
Nettezza urbana	Affidamento a terzi	DASTY SRL	30/11/2021	Si	Si	Si	No	No	No
Trasporto scolastico	Affidamento a terzi	Autoservizi Sardegna srl	30/06/2017	Si	No	No	Si	Si	Si
Polizia locale	Diretta			Si	Si	Si	No	No	No
Servizi necroscopici e cimiteriali	Diretta			Si	Si	Si	No	No	No
Servizio statistico	Diretta			Si	Si	Si	No	No	No
Ufficio tecnico	Diretta			Si	Si	Si	No	No	No

### 3. LE PARTECIPAZIONI ED IL GRUPPO PUBBLICO LOCALE

#### Società ed enti partecipati

L'unica Società partecipata del Comune di Fonni è rappresentata da Abbanaoa spa, di cui l'Ente possiede 103.327 azione che rappresentano lo 0,04031873% del capitale totale.

### 4. 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 dell'ente così come determinatasi dalle gestioni degli ultimi anni.

A tal fine sono presentati, a seguire, 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;
- l'indicazione riguardo l'utilizzo o meno dell'anticipazione di cassa.

Descrizione	2015	2016	2017
Risultato di Amministrazione	1.797.613,58	1.775.965,75	1.603.410,40
di cui Fondo cassa 31/12	1.487.069,56	502.946,19	2.267.615,51
Utilizzo anticipazioni di cassa			

Nei paragrafi che seguono sono riportati, con riferimento alle entrate ed alla spesa, gli andamenti degli ultimi esercizi, presentando questi valori secondo la nuova articolazione di bilancio prevista dal D.Lgs. n. 118/2011.

#### Le Entrate

L'attività di ricerca delle fonti di finanziamento, sia per la copertura della spesa corrente che per quella d'investimento, ha costituito, per il passato ed ancor più costituirà per il futuro, il primo momento dell'attività di programmazione dell'ente.

In questa parte si evidenzia l'andamento storico e prospettico delle entrate nel periodo 2015/2022.

Denominazione	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Avanzo applicato	618.043,40	258.369,98	322.196,00	0,00	---	---
Fondo pluriennale vincolato	570.490,79	1.199.927,44	68.519,91	860.527,20	0,00	0,00
Totale TITOLO 1 (10000): Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.568.963,15	1.597.031,38	1.612.503,47	1.613.546,90	1.613.546,90	1.613.546,90
Totale TITOLO 2 (20000): Trasferimenti correnti	2.568.639,20	2.499.172,72	2.497.968,33	2.682.015,54	2.558.699,54	2.520.770,26
Totale TITOLO 3 (30000): Entrate extratributarie	549.047,03	447.577,56	517.772,54	629.919,36	611.919,36	556.919,36
Totale TITOLO 4 (40000): Entrate in conto capitale	2.051.774,42	2.012.766,31	3.163.016,68	1.166.016,68	6.734.280,28	8.225.200,00
Totale TITOLO 5 (50000): Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 6 (60000): Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 7 (70000): Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	1.952.498,47	1.952.498,47	1.952.498,47	1.952.498,47
Totale TITOLO 9 (90000): Entrate per conto terzi e partite di giro	948.500,00	1.083.000,00	931.000,00	1.442.500,00	1.382.500,00	1.382.500,00
<b>TOTALE</b>	<b>8.875.457,99</b>	<b>9.097.845,39</b>	<b>11.065.475,40</b>	<b>10.347.024,15</b>	<b>14.853.444,55</b>	<b>16.251.434,99</b>

Al fine di meglio affrontare la programmazione delle spese e nel rispetto delle prescrizioni del Principio contabile n.1, nei paragrafi che seguono si presentano specifici approfondimenti con riferimento al gettito previsto delle principali entrate tributarie ed a quelle derivanti da servizi pubblici.

### *Le entrate tributarie*

L'intervento legislativo continuo e spesso poco organico portato avanti dai governi in questi ultimi anni, non ha agevolato la costruzione del bilancio né, tantomeno, ha definito delle basi dati consolidate su cui poter costruire le politiche di bilancio future. Ciò precisato, si riporta nel prospetto che segue l'andamento storico dell'ultimo triennio dei principali tributi.

Descrizione	Trend storico			Programm. Annuia	% Scostam. 2017/2018	Programmazione pluriennale	
	2015	2016	2017			2019	2020
entrate tributarie	1.029.626,57	999.031,38	1.004.806,28	1.004.806,28	0%	1.004.806,28	1.004.806,28
fondo solidarietà comunale	539.336,58	598.000,00	607.697,19	607.697,19	0%	607.697,00	607.697,00

Per ciascuna delle entrate sopra riportate si evidenziano i seguenti dati di maggiore interesse:

Denominazione	entrate tributarie
Valutazione dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli.	l'analisi delle entrate è stata eseguita: per la TARI sulla base del piano dei costi predisposto dall'UTC; per l'IMU sulla base delle stime del servizio tributi. Per tutte le altre imposte e tasse sulla base della cassa al 30/04/2017 -
Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili.	Le aliquote applicate sono quelle approvate con le seguenti delibere C.C.: N. - tariffe e agevolazioni TARI; N. - IMU (0,4% ab.princ. cat. A/1/8/9 e 0,76% ALTRI IMMOB.) N. - ADD. COM.LE (0,70%) N. - TASI (0,15%)
Funzionari responsabili	Giuseppe Busia responsabile UTC per quanto riguarda la predisposizione dei piano dei conti TARI; Mario Carta - Responsabile finanziario per quanto riguarda la gestione dei tributi
Altre considerazioni e vincoli	Dall'esercizio 2015 il servizio tributi è stato esternalizzato. La Società che si è aggiudicata l'appalto dovrà garantire, oltre che una maggiore entrata nelle casse com.li rispetto a Equitalia, anche l'azione diretta al recupero dell'evasione tributaria

Denominazione	fondo solidarietà comunale
Valutazione dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli.	Le entrate relative al fondo di solidarietà comunale sono rilevate dal sito del Ministero dell'Interno <a href="http://www.finanzalocale.interno.it">www.finanzalocale.interno.it</a>
Funzionari responsabili	Mario Carta

## *Le entrate da servizi*

Con riferimento alle entrate derivanti dalla erogazione dei servizi da parte dell'ente, la seguente tabella ben evidenzia l'andamento relativo all'ultimo triennio e le previsioni stimate con riferimento al 2018/2020.

Descrizione Entrate da Servizio	Trend storico			Program. Annuu 2018	% Scostam. 2017/2018	Programmazione pluriennale	
	2015	2016	2017			2019	2020
Altri servizi a domanda individuale	47.609,05	71.348,00	67.450,00	67.450,00	0%	67.450,00	67.450,00
Amministrazione generale e elettorale	0,00	22.756,27	33.000,00	33.000,00	0%	33.000,00	33.000,00
Anagrafe e stato civile	1.450,00	1.156,00	1.000,00	1.000,00	0%	1.000,00	1.000,00
Asili nido	65.960,00	54.000,00	54.000,00	54.000,00	0%	54.000,00	54.000,00
Colonie e soggiorni stagionali	12.900,00	12.900,00	12.900,00	12.900,00	0%	12.900,00	12.900,00
Corsi extrascolastici	14.175,00	15.000,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Istruzione primaria e secondaria inferiore	86.828,06	55.020,46	78.833,98	78.833,98	0%	78.833,98	78.833,98
Mense scolastiche	43.542,76	39.752,00	52.731,88	52.731,88	0%	52.731,88	52.731,88
Nettezza urbana	557.140,35	557.140,35	540.681,63	540.681,63	0%	540.681,63	540.681,63
Polizia locale	497,04	600,00	600,00	600,00	0%	600,00	600,00
Servizi necroscopici e cimiteriali	95.421,71	52.421,89	55.000,00	55.000,00	0%	55.000,00	55.000,00
Servizio statistico	0,00	1.313,08	6.153,50	6.153,50	0%	6.153,50	6.153,50
Ufficio tecnico	10.530,00	9.700,00	9.700,00	9.700,00	0%	9.700,00	9.700,00

## *Il finanziamento di investimenti con indebitamento*

Per il finanziamento degli investimenti l'ente non ha fatto e non prevede di fare ricorso all'indebitamento presso istituti di credito. La tabella che segue riporta l'andamento storico riferito agli ultimi tre esercizi e quello prospettico per i prossimi tre esercizi delle tipologie di entrata riferibili al titolo 6 Accensione prestiti ed al titolo 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere.

Tipologia	Trend storico			Program. Annuu 2018	% Scostam. 2017/2018	Programmazione pluriennale	
	2015	2016	2017			2019	2020
<b>TITOLO 6: Accensione prestiti</b>							
Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
<b>TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>							
Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	1.952.498,47	1.952.498,47	0%	1.952.498,47	1.952.498,47
<b>Totale investimenti con indebitamento</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.952.498,47</b>	<b>1.952.498,47</b>	<b>0%</b>	<b>1.952.498,47</b>	<b>1.952.498,47</b>

Il ricorso all'indebitamento, oltre che a valutazioni di convenienza economica, è subordinato al rispetto di alcuni vincoli legislativi. Si ricorda, in particolare, la previsione dell'articolo 204 del TUEL in materia di limiti al ricorso all'indebitamento.

**Questa Amministrazione ritiene di non dover fare ricorso all'indebitamento nel triennio 2018/2020**

## *I trasferimenti e le altre entrate in conto capitale*

Altre risorse destinate al finanziamento degli investimenti sono riferibili a trasferimenti in conto capitale

iscritti nel titolo 4 delle entrate, di cui alla seguente tabella:

Tipologia	Trend storico				Programm. Annua	% Scostam.	Programmazione pluriennale	
	2015	2016	2017	2018			2019	2020
Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 200: Contributi agli investimenti	1.016.080,00	1.961.549,76	2.997.000,00	1.000.000,00	-66,63%	6.603.000,00	8.200.000,00	
Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	744.900,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00	
Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	248.856,82	23.216,55	140.816,68	140.816,68	0%	106.080,28	0,00	
Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	41.937,60	28.000,00	25.200,00	25.200,00	0%	25.200,00	25.200,00	
<b>Totale TITOLO 4 (40000): Entrate in conto capitale</b>	<b>2.051.774,42</b>	<b>2.012.766,31</b>	<b>3.163.016,68</b>	<b>1.166.016,68</b>	<b>-63,14%</b>	<b>6.734.280,28</b>	<b>8.225.200,00</b>	

## La Spesa

Le risorse raccolte, e brevemente riepilogate nei paragrafi precedenti, sono finalizzate al soddisfacimento dei bisogni della collettività. A tal fine la tabella che segue riporta l'articolazione della spesa per titoli con riferimento al periodo 2015/2017 (dati definitivi) e 2018/2022 (dati previsionali).

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

Denominazione	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Totale Titolo 1 - Spese correnti	4.609.385,04	4.604.034,92	4.533.275,26	4.753.432,51	4.636.951,96	4.596.349,45
Totale Titolo 2 - Spese in conto capitale	2.620.189,12	3.320.481,09	3.257.236,59	2.126.343,88	6.819.080,28	8.255.000,00
Totale Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 4 - Rimborso prestiti	126.893,04	90.329,38	69.269,08	72.249,29	62.413,84	65.087,07
Totale Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	1.952.498,47	1.952.498,47	1.952.498,47	1.952.498,47
Totale Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	948.500,00	1.083.000,00	931.000,00	1.442.500,00	1.382.500,00	1.382.500,00
<b>TOTALE TITOLI</b>	<b>8.304.967,20</b>	<b>9.097.845,39</b>	<b>10.743.279,40</b>	<b>10.347.024,15</b>	<b>14.853.444,55</b>	<b>16.251.434,99</b>

## La 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.

Denominazione	2015	2016	2017	2018	2019	2020
TOTALE MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	973.493,99	1.245.521,94	1.101.974,94	1.151.104,27	1.592.345,11	2.440.552,90
TOTALE MISSIONE 02 - Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	71.108,68	72.176,24	73.344,60	73.744,60	73.744,60	73.744,60
TOTALE MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	930.378,24	822.041,44	680.685,31	743.469,39	1.362.895,09	362.459,95
TOTALE MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	238.928,37	264.996,36	315.868,08	440.999,85	1.122.000,65	322.000,65
TOTALE MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	36.985,49	136.396,01	122.248,17	146.847,70	840.767,42	33.767,42
TOTALE MISSIONE 07 - Turismo	20.300,00	883.768,01	1.001.500,00	1.010.000,00	10.000,00	1.010.000,00
TOTALE MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	425.799,45	328.211,03	145.119,49	74.337,13	145.681,01	39.600,73
TOTALE MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	670.370,66	704.616,53	2.248.924,79	1.033.232,07	1.416.854,07	2.078.924,79
TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	942.519,42	709.700,63	229.286,97	249.934,26	1.649.620,04	4.444.630,86
TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	33.173,04	19.000,00	123.654,37	17.000,00	17.000,00	17.000,00
TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	2.727.774,35	2.644.332,27	1.687.566,38	1.875.032,37	2.332.506,20	1.927.506,20
TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	3.960,94	37.055,92	0,00	0,00	800.000,00	0,00
TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	154.781,53	56.699,63	60.338,75	84.074,75	92.618,05	101.161,35
TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	126.893,04	90.329,38	69.269,08	72.249,29	62.413,84	65.087,07
TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	1.952.498,47	1.952.498,47	1.952.498,47	1.952.498,47
TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	948.500,00	1.083.000,00	931.000,00	1.442.500,00	1.382.500,00	1.382.500,00
<b>TOTALE MISSIONI</b>	<b>8.304.967,20</b>	<b>9.097.845,39</b>	<b>10.743.279,40</b>	<b>10.347.024,15</b>	<b>14.853.444,55</b>	<b>16.251.434,99</b>

### La spesa corrente

Passando all'analisi della spesa per natura, la spesa corrente costituisce quella parte della spesa finalizzata ad assicurare i servizi ed all'acquisizione di beni di consumo.

Con riferimento all'ente, la tabella evidenzia l'andamento storico e quello prospettico ordinato secondo la nuova classificazione funzionale per Missione.

Denominazione	2015	2016	2017	2018	2019	2020
MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	953.498,83	1.104.155,40	1.081.817,32	1.151.104,27	1.142.345,11	1.140.552,90
MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	71.108,68	72.176,24	73.344,60	73.744,60	73.744,60	73.744,60
MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	250.678,24	328.679,43	333.685,31	381.941,39	362.895,09	362.459,95
MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	238.928,37	263.072,65	315.868,08	322.000,65	322.000,65	322.000,65
MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	36.985,49	40.626,86	42.687,96	40.767,42	40.767,42	33.767,42
MISSIONE 07 - Turismo	20.300,00	41.419,00	16.500,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	73.425,03	67.300,17	39.600,73	39.600,73	39.600,73	39.600,73
MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	659.327,26	625.896,30	583.924,79	633.232,07	616.854,07	578.924,79
MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	432.319,42	236.878,85	229.286,97	249.934,26	246.620,04	244.630,86
MISSIONE 11 - Soccorso civile	27.173,04	19.000,00	123.654,37	17.000,00	17.000,00	17.000,00
MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1.686.898,21	1.711.669,45	1.632.566,38	1.750.032,37	1.672.506,20	1.672.506,20
MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	3.960,94	36.460,94	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	154.781,53	56.699,63	60.338,75	84.074,75	92.618,05	101.161,35
<b>TOTALE TITOLO 1</b>	<b>4.609.385,04</b>	<b>4.604.034,92</b>	<b>4.533.275,26</b>	<b>4.753.432,51</b>	<b>4.636.951,96</b>	<b>4.596.349,45</b>

Si precisa che gli stanziamenti previsti nella spesa corrente sono in grado di garantire l'espletamento della gestione delle funzioni fondamentali ed assicurare un adeguato livello di qualità dei servizi resi.

### *La spesa in c/capitale*

Le Spese in conto capitale si riferiscono a tutti quegli oneri necessari per l'acquisizione di beni a fecondità ripetuta indispensabili per l'esercizio delle funzioni di competenza dell'ente e diretti ad incrementarne il patrimonio. Rientrano in questa classificazione le opere pubbliche.

Denominazione	2015	2016	2017	2018	2019	2020
MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	19.995,16	141.366,54	20.157,62	0,00	450.000,00	1.300.000,00
MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	679.700,00	493.362,01	347.000,00	341.528,00	1.000.000,00	0,00
MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	0,00	1.923,71	0,00	118.999,20	800.000,00	0,00
MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	95.769,15	79.560,21	106.080,28	800.000,00	0,00
MISSIONE 07 - Turismo	0,00	842.349,01	985.000,00	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00
MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	352.374,42	260.910,86	105.518,76	34.736,40	106.080,28	0,00
MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	11.043,40	78.720,23	1.665.000,00	400.000,00	800.000,00	1.500.000,00
MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	510.200,00	472.821,78	0,00	0,00	1.403.000,00	4.200.000,00
MISSIONE 11 - Soccorso civile	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1.040.876,14	932.662,82	55.000,00	125.000,00	660.000,00	255.000,00
MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	0,00	594,98	0,00	0,00	800.000,00	0,00
<b>TOTALE TITOLO 2</b>	<b>2.620.189,12</b>	<b>3.320.481,09</b>	<b>3.257.236,59</b>	<b>2.126.343,88</b>	<b>6.819.080,28</b>	<b>8.255.000,00</b>

### 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.

MIS	PROG	TIT	CAP	DESCRIZIONE	DISPONIBILITA'	FONTE DI FINANZIAMENTO
4	1	2	2120	LR 6/01-EDILIZIA SCOLASTICA: SCUOLA MATERNA - CAP.782/E	3.620,49	CONTRIBUTO RAS
4	1	2	2123	MINISTERO INFRASTRUTTURE E TRASPORTI: INTERVENTI DI MESSA IN SICUREZZA - SCUOLA MATERNA VIA MANNIRONI - CAP. 735/E	3.068,70	CONTRIBUTO STATALE
4	2	2	2139	AV.NON VINC.REND.2016 - edilizia scolastica c. 485-492 L 232/2016 - concessione spazi finanziari euro 250.000,00	98.404,84	AVANZO AMM.NE
4	2	2	2145	Avanzo di amministrazione 2015 - quota cofinanziamento messa in sicurezza scuole elementari: area adiacente (collegato al cap. 2146 finanz. RAS)	23.326,29	AVANZO AMM.NE
4	2	2	2160	POR 2014/2020 - Sviluppo progetti sperimentali di reti intelligenti nei Comuni della Sardegna - Efficienza energetica edificio scolastico via Sorabile - CAP733 /E	161.528,00	CONTRIBUTO RAS
4	2	2	2161	RAS - Programma Iscol@ - Ristrutturazione scuola media (cap. 752/e e cap. 2159/s)	180.000,00	CONTRIBUTO RAS
4	2	2	2162	Scuola secondaria di 1° grado: Ristrutturazione dell'edificio scolastico via Sorabile (progettazione, D.L. e sicurezza)	26.135,86	
5	1	2	2185	Lavori di restauro e consolidamento della Chiesa di San Giovanni Battista	119.000,00	CONTRIBUTO RAS
6	1	2	2477	CONTRIB. BIM COMPLETAMENTO IMPIANTI SPORTIVI COLEO - CAP. 777/E	8.139,24	CONTRIBUTO BIM
6	1	2	2482	CONTRIBUTI RAS - COMPLETAMENTO IMPIANTI SPORTIVI RIONE COLEO - CAP. 820/E	5.287,50	CONTRIBUTO RAS
6	1	2	2484	SPESE STRAORDINARIE PER RIMOZIONE TRIBUNE CAMPO SPORTIVO	2.123,52	AVANZO AMM.NE

7	1	2	2741	QUOTA INTERVENTI TURISTICI PER ATTIVITA' COMMERCIALI DI EURO SU FINANZ. RAS PER INFRASTRUTT./IMPIANTI PRODUTTIVI/TURISMO E AMBIENTE	1.522.470,07	CONTRIBUTO RAS
8	1	2	2280	CONTR. RAS REDAZIONE PUC (ANNI 96/97/98) CAP.748/E	26.481,11	CONTRIBUTO RAS
8	1	2	2285	INCARICHI PROF. LI - CONTRIBUTO PER GLI ADEMPIMENTI E VERIFICHE OPERE INTERFERENTI CON IL RETICOLO IDROGEOLOGICO - ANNUALITA' 2106 E 2017 L.R. 12/2011 ART. 6 C 6 (COLLEGATO AL CAP.)	7.521,76	CONTRIBUTO RAS
8	1	2	2287	INCARICHI PROF.LI PER PREDISP. E/O MODIFICA PIANI URBANISTICI E P.P. ATTUATIVI	39.099,40	CONTRIBUTO RAS
9	1	2	2290	Interventi di messa in sicurezza e ri-funzionalizzazione di un'area posta in via Umberto interessata da dissesti idrogeologici e idraulici	400.000,00	CONTRIBUTO RAS
9	1	2	2700	SPESE RELAZIONE GEOLOGICA STRADA	5.940,91	AVANZO AMM.NE
9	5	2	2819	PIA NU13/14- 2011=REINSERIM. QUOTA INTERVENTI RISANAMENTO AMBIENTALE CORRELABILI AD ATTIVITA' NON COMMERCIALI	1.618.859,30	CONTRIBUTO RAS
10	5	2	2215	INTERVENTI SVILUPPO VIABILITA' LOCALE - (COLLEGATO AL CAP. 861/E CONTR.COMUNITA' MONTANA)	44.688,00	CONTRUBUTO C.M. NUORESE
10	5	2	2216	INTERVENTI SVILUPPO VIABILITA' LOCALE - SVINCOLO ss. 389 MONTENOVU (COLLEGATO AL CAP. 2215 CONTR.COMUNITA' MONTANA) - QUOTA ENTE	4.351,27	AVANZO AMM.NE
10	5	2	2680	AVANZO DI AMMINISTR. RENDICONTO 2016 - INTERVENTI VIABILITA' URBANA	33.531,70	AVANZO AMM.NE
10	5	2	2681	Lavori di completamento viabilità -	8.413,51	AVANZO AMM.NE
10	5	2	2682	MANUTENZIONE STRAORDINARIA VIABILITA' - ACQUISTO MATERIALI (DI CUI ? 8.864,14 AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2016 + EURO 5.653,82 FONDI BILANCIO)	14.517,96	AVANZO AMM.NE
10	5	2	2685	AVANZO NON VINC REND. 2014 e 2015 - LAVORI MANUTENZIONE STRAORDINARIA VIABILITA' URBANA (VIE VARIE)	18.859,02	AVANZO AMM.NE
10	5	2	2690	MANUTEZIONE STRAORDINARIA VIABILITA' -	17.593,53	AVANZO AMM.NE
10	5	2	2696	CONTRIB. RAS PER OPERA DI CONSOLIDAMENTO DEI VERSANTI STRADA DONNORTEI BRUNCUSPINA - CAP. 840/E	5.562,62	CONTRIBUTO RAS
12	9	2	2350	LAVORI COSTRUZIONE MANUFATTI PER LA REALIZZAZIONE DI TOMBE - CAP 710/E)	857.997,29	CONTRIBUTO PRIVATA
12	9	2	2352	COMPLETAMENTO CIMITERO COMUNALE - CAP. 600/E	138.521,74	VENDITA LOCULI

### Le nuove opere da realizzare

Specifico approfondimento va fatto per le opere che l'Amministrazione intende effettuare nel corso del suo mandato amministrativo. Qualsiasi decisione di investimento non solo comporta un'attenta analisi del quadro economico dei costi che richiede per la sua realizzazione, ma anche gli effetti che si riverberano sugli anni successivi in termini di spesa corrente.

La tabella successiva evidenzia le opere pubbliche inserite nel programma di mandato, il fabbisogno finanziario necessario alla realizzazione e la relativa fonte di finanziamento.

MIS	PROG	TIT	CAP	DESCRIZIONE	DISPONIBILITA'	FONTE DI FINANZIAMENTO	MIS	PROG
1	2	2	2001	D.A. LL.PP. N. 26/08 RISTRUTTURAZIONE E COMPLETAMENTO CASA COMUNALE (CAP. 818/E)	0,00	450.000,00	0,00	RAS
1	11	2	2064	FINANZIAMENTO RAS PER RESTAURO CONSERVATIVO PATRIMONIO ARTISTICO BASILICA DEI MARTIRI: D.A. ASS.TO LL.PP.26/08 - CAP/E 768	0,00	0,00	1.300.000,00	RAS
4	1	2	2121	COMPLETAMENTO FABBRICATO SCUOLA MATERNA E RIQUALIFICAZIONE AREA ESTERNA - CAP 731/E	0,00	250.000,00	0,00	RAS
4	1	2	2142	Contributo RAS - Progetto Iscol@ - RIQUALIFICAZIONE E MESSA IN SICUREZZA DELLA SCUOLA ELEMENTARE - CAP. 750/E	0,00	300.000,00	0,00	RAS
4	2	2	2159	Avanzo di amministrazione 2014 - quota cofinanziamento progetto Iscol@ scuola media (collegato al cap. 2161/s)	0,00	450.000,00	0,00	RAS
5	2	2	2197	COMPLETAMENTO SALA MULTIFUNZIONALE - CAP. 817/E	0,00	800.000,00	0,00	RAS
6	1	2	2474	COSTRUZIONE STRUTTURA SPORTIVA POLIVALENTE ALL'INTERNO DEL COMPLESSO SPORTIVO NEL RIONE 'COLEO' - CAP 806/E	0,00	106.080,28	0,00	ALIENAZ. BENI IMM.
6	1	2	2475	COSTRUZIONE STRUTTURA SPORTIVA POLIVALENTE ALL'INTERNO DEL COMPLESSO SPORTIVO NEL RIONE 'COLEO' - CAP. 860/E	0,00	300.000,00	0,00	RAS
6	1	2	2482	CONTRIBUTI RAS - COMPLETAMENTO IMPIANTI SPORTIVI RIONE COLEO - CAP. 820/E	0,00	500.000,00	0,00	RAS
8	2	2	2238	REINVESTIMENTO ENTRATE DA ALINAZIONE IMMOBILI 'CASE MINIME' - CAP. 707/E	34.736,40	0,00	0,00	ALIENAZ. BENI IMM
8	2	2	2239	REINVESTIMENTO ENTRATE CESSIONI AREE PEEP E ALINAZIONE CASE MINIMNE - COMPLETAMENTO URBANIZZAZIONE P.E.E.P. TRAMITE VIE DI COMUNICAZIONE ED INFRASTRUTTURE CONNESSE - CAP. 706/E	106.080,28	0,00	0,00	ALIENAZ. BENI IMM
9	1	2	2700	SPESE RELAZIONE GEOLOGICA STRADA	0,00	0,00	0,00	RAS
9	5	2	2714	RAS/POR - SISTEMAZ. STRAORD. BACINO IDROGEOLOGICO A MONTE ABITATO DI FONNI - CAP. 853/E	0,00	0,00	1.500.000,00	RAS
9	8	2	2713	Lavori di completamento rete acque bianche - CAP. 854/E	0,00	800.000,00	0,00	RAS
10	5	2	2692	MNUTENZIONE STRAORDINARIA DELLA VIABILITA' RURALE E FORESTALE - RAS: - CAP. 855/E	0,00	0,00	1.000.000,00	RAS

10	5	2	2694	MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLA VIABILITA' RURALE E FORESTALE DELLA STRADA VICINALE "TALESSO" - MONTE SPADA - CAP. 841/E	0,00	515.000,00	0,00	RAS
10	5	2	2695	MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLA VIABILITA' RURALE E FORESTALE DELLA STRADA VICINALE "NORCIO - SAN CRISTOFORO - CAP. 842/E	0,00	253.000,00	0,00	RAS
10	5	2	2696	CONTRIB. RAS PER OPERA DI CONSOLIDAMENTO DEI VERSANTI STRADA DONNORTEI BRUNCUSPINA - CAP. 840/E	0,00	0,00	0,00	RAS
10	5	2	2697	LAVORI DI SISTEMAZIONE STRADA 'DONNORTEI-BRUNCUSPINA - CAP. 852/E	0,00	0,00	3.200.000,00	RAS
10	5	2	2698	LAVORI COMPLETAMENTO URBANIZZAZIONE ZONA 'b' S'ISCRA E ORVALLE - CAP. 746/E	0,00	500.000,00	0,00	RAS
10	5	2	2699	MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLA VIABILITA' RURALE E FORESTALE DELLA STRADA VICINALE "TRAMASSUNELE" - CAP. 843/E	0,00	135.000,00	0,00	RAS
12	5	2	2528	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2015:COMPLET. CENTRO AGGREG. SOCIALE	0,00	0,00	200.000,00	RAS
12	5	2	2535	RISTRUTTURAZIONE E COMPLETAMENTO LOCALI VIA DON BURRAI (colleg. cap. 736/E)	0,00	250.000,00	0,00	RAS
12	9	2	2352	COMPLETAMENTO CIMITERO COMUNALE - CAP. 600/E	125.000,00	110.000,00	55.000,00	VENDITA LOCULI
12	9	2	2353	D.A. LL.PP. N. 26/08 - AMPLIAMENTO E COMPLETAMENTO CIMITERO - CAP. 770/E)	0,00	300.000,00	0,00	RAS
14	1	2	2752	RAS - LAVORI COMPLETAMENTO PIP SORABILE - CAP. 799/E	0,00	800.000,00	0,00	RAS
					1.265.816,68	6.819.080,28	8.255.000,00	

## La gestione del patrimonio

E' ormai indubbio che un'attenta gestione del patrimonio, finalizzata alla sua valorizzazione, genera risorse per le amministrazioni locali, concorrendo a stimolare lo sviluppo economico e sociale del territorio.

A tal fine si riportano, nel report seguente, gli immobili dell'ente e il loro attuale utilizzo nonché le prospettive future di valorizzazione per gli immobili suscettibili di destinazioni non istituzionali:

**TRIENNIO 2018/2020 - RICOGNIZIONE IMMOBILI DI PROPRIETA'  
COMUNALE – STRUMENTALI ALL'ESERCIZIO DELLE ATTIVITA'  
ISTITUZIONALI**

<b>Descrizione del bene immobile e relativa ubicazione</b>	<b>Attuale destinazione</b>	<b>Foglio</b>	<b>Numero</b>	<b>sub</b>	<b>Cat.</b>	<b>C.I.</b>	<b>Intervento previsto</b>
PALAZZO COMUNALE – VIA S. PIETRO	UFFICI COMUNALI	22/C	1534		B/4	U	VALORIZZAZIONE
AUTORIMESSA C.SO C. ALBERTO	AUTORIMESSA COMUNALE	22/C	1708	1	C/6	1	VALORIZZAZIONE
AUTORIMESSA C.SO C. ALBERTO	AUTORIMESSA COMUNALE	22/C	1708	1	C/1	1	VALORIZZAZIONE
AUTORIMESSA C.SO C. ALBERTO	AUTORIMESSA COMUNALE	22/C	1708	1	C/3	1	VALORIZZAZIONE
SCUOLA ELEMENTARE G. DELEDDA PIAZZA MATTEOTTI	SCUOLA ELEMENTARE	22/B	228		B/5	U	VALORIZZAZIONE
PALESTRA PIAZZA MATTEOTTI	PALESTRA	22/B	230		C/4		VALORIZZAZIONE
SCUOLA MEDIA VIA SORABILE	SCUOLA MEDIA	22/B			B/5		VALORIZZAZIONE
SCUOLA MATERNA VIA PAPA GIOVANNI XXIII	SCUOLA MATERNA	11	410	1	B/5	U	VALORIZZAZIONE
ASILO NIDO VIA PAPA GIOVANNI XXIII	ASILO NIDO	11	410	2	B/5	U	VALORIZZAZIONE
FABBRICATO VIA DON BURRAI	SEGRETERIA ISTITUTO COMPRENSIVO	22/B			B/4		VALORIZZAZIONE
FABBRICATO LICEO VIA DON BURRAI	ISTITUTO SUPERIORE LICEO	22/B					VALORIZZAZIONE
PALESTRA SOTTO LICEO VIA DON BURRAI – PALESTRA	PALESTRA LICEO E SCUOLE MEDIE	22/B			C/4		VALORIZZAZIONE
PALESTRA SOTTO LICEO VIA DON BURRAI – SERVIZI	PALESTRA LICEO E SCUOLE MEDIE	22/B			C/4		VALORIZZAZIONE
CANALE DI GUARDIA A MONTE DELL'ABITATO	CANALE DI GUARDIA	22					VALORIZZAZIONE
CIMITERO	CIMITERO	22	B		E/8		VALORIZZAZIONE
		22	1670				VALORIZZAZIONE
		22	1664				VALORIZZAZIONE
		22	1632				VALORIZZAZIONE
		22	2063				VALORIZZAZIONE

**TRIENNIO 2018/2020 - RICOGNIZIONE IMMOBILI DI PROPRIETA'  
COMUNALE ALIENABILI**

Descrizione del bene immobile e relativa ubicazione	Attuale destinazione	Foglio	Numero	sub	Cat.	Cl.	Intervento previsto
EX BIBLIOTECA PIAZZA DELLA LIBERTA'	MAGAZZINO	11	631 1303		C/2	6	VALORIZZAZIONE
CENTRO DI AGGREGAZIONE SOCIALE VIA TARUNELE	AUTORIMESSA P.T.	22/B	2689	1	C/6	2	VALORIZZAZIONE
CENTRO DI AGGREGAZIONE SOCIALE VIA TARUNELE	BIBLIOTECA P.1.	22/B	2689	2	B/6	2	VALORIZZAZIONE
CENTRO DI AGGREGAZIONE SOCIALE VIA TARUNELE	LUDOTECA P.2	22/B	2689	3	B/6	2	VALORIZZAZIONE
CENTRO DI AGGREGAZIONE SOCIALE VIA TARUNELE	BENE COMUNE NON CENSIBILE P.T.,1,2	22/B	2689	3	B/6	2	VALORIZZAZIONE
LOCALI VIA BRIGATA SASSARI	LOCALE COMMERCIALE	23			D/8	U	VALORIZZAZIONE
RIFUGIO BRUNCUSPINA	LOCALE COMMERCIALE	13	5		D/8		VALORIZZAZIONE
LOCALI PIAZZA ITALIA	SEDE ASSOCIAZIONI	22/B	308		C/2	4	VALORIZZAZIONE
ex SCUOLA LOGOTZA	AMBULATORIO A.S.L.	14	148	1	B/1	U	VALORIZZAZIONE
ex SCUOLA LOGOTZA	SEDE "PRO VITA"	14	148	2	B/1	U	VALORIZZAZIONE
ex SCUOLA LOGOTZA	SEDE ASSOCIAZIONI VARIE	14	148	3	B/1	U	VALORIZZAZIONE
ex SCUOLA LOGOTZA	CORTILE, SCALE, SPAZI COMUNI	14	148	4	B/1	U	VALORIZZAZIONE
FABBRICATO "GREMANU"	CENTRO SERVIZI	41	115		B/5	U	VALORIZZAZIONE
SCUDERIE E IPPODROMO S. CRISTOFORO	SCUDERIE, STALLE	24	300		C/6		VALORIZZAZIONE
LOCALI VIA MERCATO	SEDE ASSOCIAZIONE COMBATTENTI	22/D	1104		B/6		VALORIZZAZIONE
LOCALI VICO PARROCCHIA	AMBULATORI ASL	22/D	1104	2	B/4	U	VALORIZZAZIONE
SPORTING CLUB MONTE SPADA	LOCALI DISMESSI DA RISTRUTTURARE	45	69		D/2	U	ALIENAZIONE
MUSEO	MUSEO	22/E	1126	1	B/5	U	VALORIZZAZIONE
FABBRICATI ACQUISTATI PER MUSEO	FABBRICATO IN CORSO DI COSTRUZIONE PER COMPLETAMENTO MUSEO	22/E	1119, 1120,1121, 1123		F/1		VALORIZZAZIONE
FABBRICATI VIA C. COLOMBO	LOCALI DISMESSI DA RISTRUTTURARE	22/D	840	7	F/1		VALORIZZAZIONE
CASE MINIME VIA E. LUSSU	ABITAZIONE	14	432	2	A/4	U	ALIENAZIONE
CASE MINIME VIA E. LUSSU	ABITAZIONE	14	434	1	A/4	U	ALIENAZIONE
CASE MINIME VIA E. LUSSU	ABITAZIONE	14	449	1	A/4	U	ALIENAZIONE
CASE MINIME VIA E. LUSSU	ABITAZIONE	14	449	2	A/4	U	ALIENAZIONE
CASERMA C.C. PRATOBELLO	CASERMA	8	82		B1	U	VALORIZZAZIONE
FRIGOMACELLO	FRIGOMACELLO	8	61		D10		ALIENAZIONE

Descrizione del bene immobile e relativa ubicazione	Attuale destinazione	Foglio	Numero	sub	Cat.	Cl.	Intervento previsto
VILLAGGIO PRATOBELLO	RUDERI	3	113,132, 133, 135, 136				VALORIZZAZIONE
Rifugio Monte Spada	Rudere	45	108		F/2		ALIENAZIONE
Ex Ufficio del Lavoro	Fabbricato	22	893		B/4	U	ALIENAZIONE
EX CASERMA C.C. CARAVAI	RUDERE	40	43				VALORIZZAZIONE
EX CASERMA C.C. CORREBOI	RUDERE	41	66				VALORIZZAZIONE

**TRIENNIO 2018/2020 - RICOGNIZIONE IMMOBILI DI PROPRIETA' COMUNALE - STRUMENTALI ALL'ESERCIZIO DELLE ATTIVITA' ISTITUZIONALI**

prog.	Descrizione del bene immobile e relativa ubicazione	Attuale destinazione	Fg.	Particella	Superficie mq	Intervento previsto
1	lotto di terreno ente comunale assistenza di Fonni	INCOLTO PRODUTTIVO – ex Caserma Correboi	40	43	900	ALIENAZIONE
2	lotto di terreno ente comunale assistenza di Fonni	INCOLTO PRODUTTIVO – ex Caserma Caravai	41	66	1200	ALIENAZIONE
3	Lotto di terreno	INCOLTO PRODUTTIVO	1	64	361	ALIENAZIONE
4	Lotto di terreno	PASCOLO ARBORATO	1	71	6396	ALIENAZIONE
5	Lotto di terreno	PASCOLO	1	87	2905	ALIENAZIONE
6	Lotto di terreno	Area Archeologica	1	187	5500	VALORIZZAZIONE
7	Lotto di terreno	INCOLTO PRODUTTIVO	7	20	4726	ALIENAZIONE
8	Lotto di terreno	Area Edificabile	11	116	3106	CONCESSIONE IACP
9	Lotto di terreno	Area Edificabile	11	203	361	CONCESSIONE IACP
10	Lotto di terreno	Area Edificabile con fabbricato	11	227	600	VALORIZZAZIONE
11	Lotto di terreno	CAMPO SPORTIVO	11	267	2720	VALORIZZAZIONE
12	Lotto di terreno		11	268	5440	VALORIZZAZIONE
13	Lotto di terreno		11	269	320	VALORIZZAZIONE
14	Lotto di terreno		11	270	5680	VALORIZZAZIONE
15	Lotto di terreno		11	271	5760	VALORIZZAZIONE
16	Lotto di terreno	INCOLTO PRODUTTIVO	14	59	1278	ALIENAZIONE
17	Lotto di terreno	INCOLTO PRODUTTIVO	14	118	830	ALIENAZIONE
18	Lotto di terreno	INCOLTO PRODUTTIVO	14	223	2891	ALIENAZIONE
19	Lotto di terreno	INCOLTO PRODUTTIVO	14	59	1278	ALIENAZIONE
20	Lotto di terreno	INCOLTO PRODUTTIVO	14	136	1398	ALIENAZIONE
21	Lotto di terreno	Area Edificabile	14	166	636	CONCESSIONE IACP
22	Lotto di terreno	INCOLTO STERILE	15	49	1844	ALIENAZIONE

prog.	Descrizione del bene immobile e relativa ubicazione	Attuale destinazione	Fg.	Particella	Superficie mq	Intervento previsto
23	Lotto di terreno	INCOLTO PRODUTTIVO	16	4	1601	ALIENAZIONE
24	Lotto di terreno	INCOLTO PRODUTTIVO	16	9	949	ALIENAZIONE
25	Lotto di terreno	AREA PER SPAZI PUBBLICI ATTREZZATI	22	115	1371	VALORIZZAZIONE
26	Lotto di terreno	AREA INGRESSO SCUOLA ELEMENTARE	22	225	118	VALORIZZAZIONE
27	Lotto di terreno	CORTILE INTERNO SCUOLA ELEMENTARE E MEDIA	22	236	105	VALORIZZAZIONE
28			22	274	67	VALORIZZAZIONE
29			22	237	430	VALORIZZAZIONE
30			22	238	335	VALORIZZAZIONE
31			22	231	390	VALORIZZAZIONE
32			22	232	422	VALORIZZAZIONE
33			22	233	267	VALORIZZAZIONE
34			22	234	709	VALORIZZAZIONE
35			22	235	920	VALORIZZAZIONE
36			22	530	50	VALORIZZAZIONE
37			22	2258	209	VALORIZZAZIONE
38			22	2260	32	VALORIZZAZIONE
39	Lotto di terreno	RICERCA IDRICA "CIESSELINA"	22	1568	5	VALORIZZAZIONE
40			22	1569	150	
41			22	1570	100	
42			22	1571	35	
43			22	1572	210	
44	Lotto di terreno	VERDE ATTREZZATO	22	1662	467	VALORIZZAZIONE
45	Lotto di terreno	CIMITERO	22	1664	1918	VALORIZZAZIONE
46	Lotto di terreno		22	1375	329	VALORIZZAZIONE
47	Lotto di terreno		22	1670	10091	VALORIZZAZIONE
48	Lotto di terreno		22	2063	509	VALORIZZAZIONE
49	Lotto di terreno		22	B	4317	VALORIZZAZIONE
50	Lotto di terreno	INCOLTO STERILE	23	1	1053	ALIENAZIONE
51	Lotto di terreno	INCOLTO STERILE	23	308	40	ALIENAZIONE
52	Lotto di terreno	AREA NUOVO DEPURATORE	11	2	22459	ALIENAZIONE
53	STRADA	VIA MANNIRONI	11	403	530	VALORIZZAZIONE
54			11	405	250	
55			11	407	250	
56			11	409	770	
57			11	411	610	
58			11	413	610	
59			11	415	650	
60			11	422	90	
61			11	421	200	
62			11	418	160	
63			11	427	60	
64			11	135	35	
65			11	429	160	
66			11	424	120	
67			11	419	20	
68			11	420	10	
69			11	425	10	

prog.	Descrizione del bene immobile e relativa ubicazione	Attuale destinazione	Fg.	Particella	Superficie mq	Intervento previsto
70			11	426	80	
71			11	428	20	
72			11	327	371	
73	Terreno Agricolo	SEMINATIVO	12	58	2778	ALIENAZIONE
74		STRADE E AREE PUBBLICHE P.I.P.	12	256	591	VALORIZZAZIONE
75			12	185	193	
76			12	122	3388	
77			12	158	48	
78			12	139	128	
79			12	145	364	
80			12	148	245	
81			12	142	576	
82			12	143	189	
83			12	126	5051	
84			12	100	842	
85			12	109	1627	
86			12	183	568	
87			12	244	2965	
88			12	133	692	
89			12	106	492	
90			12	105	1629	
91			12	259	3679	
92			12	257	2671	
93		PARCO DONNORTEI	42	87	14160	VALORIZZAZIONE
94			43	62	761	
95			43	63	984	
96			43	65	297	
97			43	66	6400	
98			43	67	930	
99			43	68	1950	
100			43	69	986	
101			43	70	723	
102			43	71	4920	
103			43	84	138	
104			43	85	570	
105			43	86	3633	
106			43	87	13091	
107			43	88	390	
108			43	89	959	
109			43	90	8306	
110			43	91	802	
111			44	88	22092	
112		STRADA DONNORTEI – MONTESPADA – BRUNCUSPINA	44	68	505	
113			44	71	570	
114			44	87	149	
115			44	89	7280	
116			44	93	265	

prog.	Descrizione del bene immobile e relativa ubicazione	Attuale destinazione	Fg.	Particella	Superficie mq	Intervento previsto
117			44	95	2850	
118			44	98	3915	
119			44	105	815	
120			44	99	13022	
121			44	102	13148	
122	INCOLTO STERILE	GALOPPATOIO S. CRISTOFORO	24	1	960	VALORIZZAZIONE
123	INCOLTO STERILE		24	2	4084	
124			24	292	40	
125			24	301	8520	
126			24	290	16350	
127			24	112	23960	
128			24	113	14511	
129			24	291	11210	
130			24	287	8800	
131			24	133	17188	
132			24	286	11210	
133			24	288	25	
134			24	132	1576	
135			24	134	6335	
136	Lotto di terreno	PASCOLO	47	40	80	
137	Lotto di terreno	PASCOLO	47	41	160	
138	Lotto di terreno	PASCOLO	52	25	4160	

## Il reperimento e l'impiego di disponibilità di risorse straordinarie e in conto capitale

Una sana gestione finanziaria richiede che, in fase di programmazione, le entrate aventi carattere eccezionale siano destinate al finanziamento di spese correnti a carattere non permanente e per il finanziamento delle spese di investimento.

Per l'ente la disponibilità di risorse straordinarie e in conto capitale deriva dalla Vendita di loculi cimiteriali

## Sostenibilità e andamento tendenziale dell'indebitamento

Gli enti locali sono chiamati a concorrere al raggiungimento degli obiettivi di finanza pubblica anche attraverso il contenimento del proprio debito.

Già la riforma del titolo V della Costituzione con l'art. 119 ha elevato a livello costituzionale il principio della golden rule: gli enti locali possono indebitarsi esclusivamente per finanziare spese di investimento.

La riduzione della consistenza del proprio debito è un obiettivo a cui il legislatore tende, considerato il rispetto di questo principio come norma fondamentale di coordinamento della finanza pubblica, ai sensi dell'art. 117, terzo comma, e art. 119.

Tuttavia, oltre a favorire la riduzione della consistenza del debito, il legislatore ha introdotto nel corso del tempo misure sempre più stringenti che limitano la possibilità di contrarre nuovo indebitamento da parte degli enti territoriali.

Negli ultimi anni sono state diverse le occasioni in cui il legislatore ha apportato modifiche al Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali, volte a modificare il limite massimo di indebitamento, rappresentato dall'incidenza del costo degli interessi sulle entrate correnti degli enti locali.

L'attuale art. 204 del Tuel, sancisce che l'ente locale può assumere nuovi mutui e accedere ad altre forme di finanziamento reperibili sul mercato solo se l'importo annuale dei correlati interessi, sommati agli oneri già in essere (mutui precedentemente contratti, prestiti obbligazionari precedentemente emessi, aperture di credito stipulate e garanzie prestate, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi) non sia superiore al 10% delle entrate correnti (relative ai primi tre titoli delle entrate del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui).

Da ultimo, con la riforma costituzionale e con la legge 24 dicembre 2012, n. 243, di attuazione del principio di pareggio del bilancio, il ricorso all'indebitamento potrà essere effettuato solo sulla base di intese a livello regionale al fine di garantire che l'indebitamento avvenga nel rispetto dell'equilibrio complessivo a livello di comparto regionale.

Da ultimo, con la riforma costituzionale e con la legge 24 dicembre 2012, n. 243, di attuazione del principio di pareggio del bilancio, le operazioni di indebitamento e di investimento devono garantire per l'anno di riferimento il rispetto del saldo non negativo del pareggio di bilancio, del complesso degli enti territoriali della regione interessata, compresa la regione stessa.

L'ammontare del debito di quota capitale contratto ha avuto il seguente andamento e sulla base delle decisioni di investimento inserite tra gli obiettivi strategici avrà il sotto rappresentato trend prospettico:

Descrizione	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Residuo debito	648.796,18	558.466,80	489.197,72	416.948,43	354.534,59	289.447,52
Nuovi prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Debito rimborsato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

A livello di spesa corrente il maggior esborso finanziario dato dalla spesa per interessi e dal rimborso della quota capitale è il seguente:

Descrizione	2018	2019	2020
Spesa per interessi	19.987,61	17.018,24	14.345,01
Quota capitale di rimborso dei mutui (titolo 4 della spesa)	72.249,29	62.413,84	65.087,07
Residuo debito	463.066,88	394.250,63	329.163,56
Nuovi prestiti	0,00	0,00	0,00
Debito rimborsato	0,00	0,00	0,00
Spesa per interessi	0,00	0,00	0,00
Quota capitale di rimborso dei mutui (titolo 4 della spesa)	0,00	0,00	0,00

## Gli equilibri di bilancio

Per meglio comprendere le scelte adottate dall'amministrazione, si procederà alla presentazione del bilancio articolando il suo contenuto in sezioni (secondo uno schema proposto per la prima volta dalla Corte dei Conti) e verificando, all'interno di ciascuna di esse, se sussiste l'equilibrio tra "fonti" ed "impieghi" in grado di assicurare all'ente il perdurare di quelle situazioni di equilibrio monetario e finanziario indispensabili per una corretta gestione.

A tal fine si suddivide il bilancio in quattro principali partizioni, ciascuna delle quali evidenzia un particolare aspetto della gestione, cercando di approfondire l'equilibrio di ciascuno di essi. In particolare, tratteremo nell'ordine:

- Bilancio corrente*, che evidenzia le entrate e le spese finalizzate ad assicurare l'ordinaria gestione dell'ente, comprendendo anche le spese occasionali che non generano effetti sugli esercizi successivi;
- Bilancio investimenti*, che descrive le somme destinate alla realizzazione di infrastrutture o all'acquisizione di beni mobili che trovano utilizzo per più esercizi e che incrementano o decrementano il patrimonio dell'ente;

- c) Bilancio partite finanziarie, che presenta quelle poste compensative di entrata e di spesa che hanno riflessi solo sugli aspetti finanziari della gestione e non su quelli economici;
- d) Bilancio di terzi, che sintetizza posizioni anch'esse compensative di entrata e di spesa estranee al patrimonio dell'ente.

Gli equilibri parziali	2018	2019	2020
<b>Risultato del Bilancio corrente (Entrate correnti - Spese correnti)</b>	98.000,00	84.800,00	-29.800,00
<b>Risultato del Bilancio investimenti (Entrate investimenti - Spese investimenti)</b>	-98.000,00	-84.800,00	29.800,00
<b>Risultato del Bilancio partite finanziarie (Entrate movimenti di fondi - Spese movimenti di fondi)</b>	0,00	0,00	0,00
<b>Risultato del Bilancio di terzi (partite di giro) (Entrate di terzi partite di giro - Spese di terzi partite di giro)</b>	0,00	0,00	0,00
<b>Saldo complessivo (Entrate - Spese)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Gli equilibri di bilancio di cassa

Altro aspetto di particolare rilevanza ai fini della valutazione della gestione, è quello connesso all'analisi degli equilibri di cassa, inteso come rappresentazione delle entrate e delle spese in riferimento alle effettive movimentazioni di numerario, così come desumibili dalle previsioni relative all'esercizio 2018.

ENTRATE	CASSA 2018	COMPETENZA 2018	SPESE	CASSA 2018	COMPETENZA 2018
<b>Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio</b>	2.267.615,51				
<b>Utilizzo avanzo presunto di amministrazione</b>		0,00	<b>Disavanzo di amministrazione</b>		0,00
<b>Fondo pluriennale vincolato</b>		860.527,20			
<b>Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>	2.363.140,17	1.613.546,90	<b>Titolo 1 - Spese correnti</b> - di cui fondo pluriennale vincolato	5.732.273,01	4.753.432,51
<b>Titolo 2 - Trasferimenti correnti</b>	3.093.519,52	2.682.015,54	<b>Titolo 2 - Spese in conto capitale</b> - di cui fondo pluriennale vincolato	5.623.190,70	2.126.343,88
<b>Titolo 3 - Entrate extratributarie</b>	1.066.561,33	629.919,36			0,00
<b>Titolo 4 - Entrate in conto capitale</b>	4.295.470,32	1.166.016,68	<b>Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie</b>	0,00	0,00
<b>Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>	0,00	0,00			0,00
<b>Totale entrate finali</b>	<b>13.086.306,85</b>	<b>6.952.025,68</b>	<b>Totale spese finali</b>	<b>11.355.463,71</b>	<b>6.879.776,39</b>
<b>Titolo 6 - Accensione di prestiti</b>	0,00	0,00	<b>Titolo 4 - Rimborso di prestiti</b>	69.269,08	72.249,29
<b>Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	1.952.498,47	1.952.498,47	<b>Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	1.952.498,47	1.952.498,47
<b>Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro</b>	1.534.229,73	1.442.500,00	<b>Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro</b>	1.591.286,05	1.442.500,00
<b>Totale Titoli</b>	<b>3.486.728,20</b>	<b>3.394.998,47</b>	<b>Totale Titoli</b>	<b>3.616.033,81</b>	<b>3.467.247,76</b>
Fondo di cassa presunto alla fine dell'esercizio	0,00				
<b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>	<b>16.573.035,05</b>	<b>10.347.024,15</b>	<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	<b>14.971.497,52</b>	<b>10.347.024,15</b>

## 5. RISORSE UMANE DELL'ENTE

Con la riforma del Testo Unico del Pubblico Impiego, avvenuta con il D.Lgs. 75 del 25 maggio 2017, il numero delle assunzioni da effettuare non dipenderà più dai posti vacanti in pianta organica ma varierà

in base ai fabbisogni rilevati per ciascun ente, e stanziati dalla programmazione con cadenza triennale. Con riferimento all'Ente, la situazione attuale è la seguente:

Cat	Posizione economica	Previsti in Pianta Organica	In servizio	% di copertura
D	Nuova Posizione Economica	8	8	100,00%
C	Nuova Posizione Economica	7	7	100,00%
B	Nuova Posizione Economica	7	7	100,00%
SEGR	Nuova Posizione Economica	1	1	100,00%

## 6. COERENZA CON I VINCOLI DEL PAREGGIO DI BILANCIO

Tra gli aspetti che hanno rivestito, fino a tutto il 2017, maggior importanza nella programmazione degli enti locali, per gli effetti che produce sugli equilibri di bilancio degli anni a seguire, certamente è da considerare il Pareggio di bilancio.

Il 2015 è stato l'ultimo anno che ha trovato applicazione il patto di stabilità e la tabella che segue riepiloga i risultati conseguiti negli anni 2015/2017

Patto di Stabilità \ Pareggio di Bilancio	2015	2016	2017
Patto di stabilità interno 2015 - Pareggio di Bilancio 2016/2017	R	R	R

Legenda: "R" rispettato, "NR" non rispettato, "NS" non soggetto, "E" escluso

Con riferimento al vincolo di finanza pubblica, il pareggio di bilancio, inteso come saldo di competenza finanziaria non negativo tra le entrate e le spese finali, sulla base delle disposizioni dettate, dal comma 463 al comma 482 dell'unico articolo della legge di bilancio per il 2017, è possibile prevedere una situazione quale quella di seguito rappresentata:

Descrizione	2018	2019	2020	Operazione
SALDO FINALE DI COMPETENZA FINANZIARIA POTENZIATA (ENTRATE - SPESE)	<b>136.324,04</b>	<b>135.031,89</b>	<b>146.248,42</b>	+
Acquisizione spazi finanziari dalla Regione	0,00	0,00	0,00	+
Cessione spazi finanziari dalla Regione	0,00	0,00	0,00	-
Acquisizione spazi finanziari a livello Nazionale	0,00	0,00	0,00	+
Cessione spazi finanziari a livello Nazionale	0,00	0,00	0,00	-
<b>SALDO FINALE DI COMPETENZA FINANZIARIA RIDETERMINATO</b>	<b>136.324,04</b>	<b>135.031,89</b>	<b>146.248,42</b>	=

## LA RENDICONTAZIONE DELLE ATTIVITA' IN CORSO

Il Documento Unico di Programmazione riveste un ruolo fondamentale nel rinnovato processo di programmazione, gestione e controllo degli enti locali previsto dalla recente riforma ordinamentale, in quanto costituisce l'anello di congiunzione tra le attività programmatiche poste alla base del mandato amministrativo e l'affidamento di obiettivi e risorse ai responsabili dei servizi che avviene con l'approvazione del Piano Esecutivo di Gestione.

Per ogni programma, e per tutto il periodo di riferimento del DUP, individua e declina gli obiettivi operativi annuali da raggiungere, che trovano il loro riscontro gestionale nella formulazione del PEG.

Fatta questa breve premessa, si ritiene di evidenziare i seguenti documenti del sistema di bilancio, adottati o da adottare da questa amministrazione, in ragione della loro valenza informativa sulla rendicontabilità dell'operato nel corso del mandato:

- le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267, approvate con la delibera C.C. n. 21 del 21/06/2016 che costituiscono la base dell'intero processo di programmazione;
- la relazione di inizio mandato di cui all'art. 4 bis del D.Lgs. n. 149/2011, approvata il 2 settembre 2016, volta a verificare l'assetto finanziario e patrimoniale dell'ente all'inizio del mandato;
- la relazione di fine mandato di cui all'art. 4 bis del D.Lgs. n. 149/2011, da adottare prima del termine del mandato elettorale, nella quale si darà compiuta evidenza delle attività svolte nel corso del mandato, con riferimento agli indirizzi strategici ed alle missioni, soffermandosi in particolare su: sistema ed esiti dei controlli interni, rispetto dei saldi di finanza pubblica programmati, quantificazione della misura dell'indebitamento, convergenza verso i fabbisogni standard, situazione finanziaria e patrimoniale dell'ente anche con riferimento alla gestione degli organismi controllati (art. 2359, co. 1, nn. 1 e 2, c.c.);

## LA PROGRAMMAZIONE TRIENNALE

### 1. GLI OBIETTIVI DELLA PROGRAMMAZIONE TRIENNALE

Nei paragrafi che seguono cercheremo di evidenziare le modalità con cui le linee programmatiche che l'Amministrazione ha tracciato per il prossimo triennio possono tradursi in obiettivi di medio e di breve termine da conseguire.

In questa parte introduttiva ci preme riproporre le principali linee guida su cui questa amministrazione intende muoversi anche per il prossimo triennio, al fine di ottenere miglioramenti in termini di efficacia dell'azione svolta ed economicità della stessa.

#### Obiettivi degli organismi gestionali e partecipati dell'ente

Con riferimento agli obiettivi gestionali degli enti ed organismi direttamente partecipati, si sottolinea la crescente importanza di definire un modello di "governance esterna" diretta a "mettere in rete", in un progetto strategico comune, anche i soggetti partecipati dal nostro ente, così come previsto dalla vigente normativa e dagli obblighi in materia di Bilancio consolidato e di Gruppo Pubblico Locale.

A fine di definire il perimetro di operatività del Gruppo Pubblico Locale nonché le direttive e gli obiettivi delle singole entità partecipate, si rinvia al precedente paragrafo 2.4.

#### Coerenza delle previsioni con gli strumenti urbanistici

L'intera attività programmativa illustrata nel presente documento trova presupposto e riscontro negli strumenti urbanistici operativi a livello territoriale, comunale e di ambito, quali: il Piano Regolatore Generale o Piano Urbanistico Comunale, i Piani settoriali (Piano Comunale dei Trasporti, Piano Urbano del Traffico, Programma Urbano dei Parcheggi, ecc.), gli eventuali piani attuativi e programmi complessi.

- Piani P.E.E.P. / P.I.P.

Piani (P.E.E.P.)	Area interessata (mq)	Area disponibile (mq)	Delibera/Data approvazione	Soggetto attuatore
aree PEEP	13.939,00	2.358,00		COMUNE

Piani (P.I.P.)	Area interessata (mq)	Area disponibile (mq)	Delibera/Data approvazione	Soggetto attuatore
P.I.P.	78.730,00	0,00		

Si evidenzia che le previsioni poste a base della programmazione di attività cui questo documento afferisce sono coerenti con le previsioni degli strumenti urbanistici vigenti così come delineati nei prospetti sopra esposti.

## 2. ANALISI E VALUTAZIONE DEI MEZZI FINANZIARI

L'ente locale, per sua natura, è caratterizzato dall'esigenza di massimizzare la soddisfazione degli utenti-cittadini attraverso l'erogazione di servizi che trovano la copertura finanziaria in una antecedente attività di acquisizione delle risorse.

L'attività di ricerca delle fonti di finanziamento, sia per la copertura della spesa corrente che per quella d'investimento, ha costituito, pertanto, il primo momento dell'attività di programmazione del nostro ente. Da questa attività e dall'ammontare delle risorse che sono state preventive, distinte a loro volta per natura e caratteristiche, sono, infatti, conseguite le successive previsioni di spesa.

Per questa ragione la programmazione operativa del DUP si sviluppa partendo dalle entrate e cercando di evidenziare le modalità con cui le stesse finanziano la spesa al fine di perseguire gli obiettivi definiti.

In particolare, nei paragrafi che seguono si analizzeranno le entrate dapprima nel loro complesso e, successivamente, si seguirà lo schema logico proposto dal legislatore, procedendo cioè dalla lettura delle aggregazioni di massimo livello (titoli) e cercando di evidenziare, per ciascun titolo:

- la valutazione generale sui mezzi finanziari, individuando le fonti di finanziamento ed evidenziando l'andamento storico degli stessi ed i relativi vincoli;
- gli indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi;
- gli indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti.

### **Valutazione generale ed indirizzi relativi alle entrate**

Per facilitare la lettura e l'apprezzamento dei mezzi finanziari in ragione delle rispettive fonti di finanziamento ed evidenziando l'andamento storico degli stessi, prima di passare all'analisi per titoli, viene analizzata, per ciascuna voce di entrata distinta per natura (fonte di provenienza), il trend fatto registrare nell'ultimo triennio nonché l'andamento prospettico previsto per il futuro triennio 2018/2020, evidenziando anche l'eventuale scostamento fatto registrare tra il dato 2017 e la previsione 2018.

Per maggiore chiarezza espositiva, le entrate saranno raggruppate distinguendo:

- dapprima le entrate correnti dalle altre entrate che, ai sensi delle vigenti previsioni di legge, contribuiscono al raggiungimento degli equilibri di parte corrente ed alla copertura delle spese correnti e per rimborso prestiti;
- successivamente, le restanti entrate in conto capitale, distinte anch'esse per natura / fonte di provenienza.

Tali informazioni sono riassunte nella tabella che segue.

Quadro riassuntivo delle entrate	Trend storico			Program. Annuu 2018	% Scostam. 2017/2018	Programmazione pluriennale	
	2015	2016	2017			2019	2020
Entrate Tributarie (Titolo 1)	1.568.963,15	1.597.031,38	1.612.503,47	1.613.546,90	0,06%	1.613.546,90	1.613.546,90
Entrate per Trasferimenti correnti (Titolo 2)	2.568.639,20	2.499.172,72	2.497.968,33	2.682.015,54	7,37%	2.558.699,54	2.520.770,26
Entrate Extratributarie (Titolo 3)	549.047,03	447.577,56	517.772,54	629.919,36	21,66%	611.919,36	556.919,36
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>4.686.649,38</b>	<b>4.543.781,66</b>	<b>4.628.244,34</b>	<b>4.925.481,80</b>	<b>6,42%</b>	<b>4.784.165,80</b>	<b>4.691.236,52</b>
Proventi oneri di urbanizzazione per spesa corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Avanzo applicato spese correnti	70.000,00	74.629,65	15.000,00	0,00	-100,00%	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	430.643,19	187.963,30	4.100,00	0,00	-100,00%	0,00	0,00
Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
<b>TOTALE ENTRATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI</b>	<b>5.187.292,57</b>	<b>4.806.374,61</b>	<b>4.647.344,34</b>	<b>4.925.481,80</b>	<b>5,98%</b>	<b>4.784.165,80</b>	<b>4.691.236,52</b>
Alienazioni di beni e trasferimenti di capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Proventi oneri urbanizzazione per spese investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Mutui e prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Avanzo applicato spese investimento	548.043,40	183.740,33	307.196,00	0,00	-100,00%	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	139.847,60	1.011.964,14	64.419,91	860.527,20	1.235,81%	0,00	0,00
<b>TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE</b>	<b>687.891,00</b>	<b>1.195.704,47</b>	<b>371.615,91</b>	<b>860.527,20</b>	<b>131,56%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Entrate tributarie (1.00)

Nella sezione strategica del presente documento sono state analizzate le entrate tributarie distinte per tributo; nella presente sezione si procederà alla valutazione delle stesse distinguendole per tipologia, secondo la rinnovata classificazione delle entrate, secondo quanto esposto nella tabella che segue:

Tipologie	Trend storico			Programm. Annuia 2018	% Scostam. 2017/2018	Programmazione pluriennale	
	2015	2016	2017			2019	2020
Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	1.568.963,15	1.597.031,38	1.612.503,47	1.613.546,90	0,06%	1.613.546,90	1.613.546,90
Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per Enti locali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
<b>Totale TITOLO 1 (10000): Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>	<b>1.568.963,15</b>	<b>1.597.031,38</b>	<b>1.612.503,47</b>	<b>1.613.546,90</b>	<b>0,06%</b>	<b>1.613.546,90</b>	<b>1.613.546,90</b>

Per una valutazione sui vari tributi (IMU, TARI, TASI, ecc...) e sul relativo gettito si rinvia a quanto riportato nella parte strategica del presente documento e nella nota integrativa.

## Entrate da trasferimenti correnti (2.00)

Le entrate da trasferimenti correnti, anch'esse analizzate per tipologia, misurano la contribuzione da parte dello Stato, della regione, di organismi dell'Unione europea e di altri enti del settore pubblico allargato finalizzata sia ad assicurare l'ordinaria gestione dell'ente che ad erogare i servizi di propria competenza.

L'andamento di tali entrate, distinguendo il trend storico dallo sviluppo prospettico, è riassumibile nella seguente tabella:

Tipologie	Trend storico			Programm. Annuia 2018	% Scostam. 2017/2018	Programmazione pluriennale	
	2015	2016	2017			2019	2020
Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	2.568.639,20	2.499.172,72	2.497.968,33	2.682.015,54	7,37%	2.558.699,54	2.520.770,26
Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
<b>Totale TITOLO 2 (20000): Trasferimenti correnti</b>	<b>2.568.639,20</b>	<b>2.499.172,72</b>	<b>2.497.968,33</b>	<b>2.682.015,54</b>	<b>7,37%</b>	<b>2.558.699,54</b>	<b>2.520.770,26</b>

Per un approfondimento su tali voci si rinvia a quanto riportato nella nota integrativa.

## Entrate extratributarie (3.00)

Le Entrate extratributarie contribuiscono, insieme alle entrate dei primi 2 titoli, a determinare l'ammontare complessivo delle risorse destinate al finanziamento della spesa corrente.

Per approfondirne il significato ed il contenuto delle stesse, nella tabella che segue si procede alla ulteriore scomposizione nelle varie tipologie, tenendo conto anche della maggiore importanza assunta da questa voce di bilancio, negli ultimi anni, nel panorama finanziario degli enti locali.

Tipologie	Trend storico			Programm. Annuia 2018	% Scostam. 2017/2018	Programmazione pluriennale	
	2015	2016	2017			2019	2020
Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	416.692,30	333.035,36	354.306,94	479.643,09	35,38%	461.643,09	406.643,09

Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	1.850,00	4.000,00	2.000,00	2.000,00	0%	2.000,00	2.000,00
Tipologia 300: Interessi attivi	4.481,77	3.673,48	2.848,72	2.848,72	0%	2.848,72	2.848,72
Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	126.022,96	106.868,72	158.616,88	145.427,55	-8,32%	145.427,55	145.427,55
<b>Totale TITOLO 3 (30000): Entrate extratributarie</b>	<b>549.047,03</b>	<b>447.577,56</b>	<b>517.772,54</b>	<b>629.919,36</b>	<b>21,66%</b>	<b>611.919,36</b>	<b>556.919,36</b>

Per un ulteriore approfondimento sugli aspetti di dettaglio delle voci in esame, si rinvia a quanto riportato nella nota integrativa e nella parte strategica del presente documento.

### *Entrate in c/capitale (4.00)*

Le entrate del titolo 4, a differenza di quelle analizzate fino ad ora, contribuiscono, insieme a quelle del titolo 6, al finanziamento delle spese d'investimento, ovvero all'acquisizione di quei beni a fecondità ripetuta, cioè utilizzati per più esercizi, nei processi produttivi/erogativi dell'ente locale. Nella tabella seguente vengono riassunti gli andamenti dei valori distinti per tipologie.

Tipologie	Trend storico			Program. Annuu 2018	% Scostam. 2017/2018	Programmazione pluriennale	
	2015	2016	2017			2019	2020
Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 200: Contributi agli investimenti	1.016.080,00	1.961.549,76	2.997.000,00	1.000.000,00	-66,63%	6.603.000,00	8.200.000,00
Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	744.900,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	248.856,82	23.216,55	140.816,68	140.816,68	0%	106.080,28	0,00
Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	41.937,60	28.000,00	25.200,00	25.200,00	0%	25.200,00	25.200,00
<b>Totale TITOLO 4 (40000): Entrate in conto capitale</b>	<b>2.051.774,42</b>	<b>2.012.766,31</b>	<b>3.163.016,68</b>	<b>1.166.016,68</b>	<b>-63,14%</b>	<b>6.734.280,28</b>	<b>8.225.200,00</b>

Per un approfondimento su tali voci si rinvia a quanto riportato nella nota integrativa.

### *Entrate da anticipazione di cassa (7.00)*

Le entrate del titolo 7 riportano le previsioni di una particolare fonte di finanziamento a breve costituita dalle anticipazioni da istituto tesoriere. L'andamento storico e prospettico di tali voci è rappresentato nella tabella successiva.

Tipologie	Trend storico			Program. Annuu 2018	% Scostam. 2017/2018	Programmazione pluriennale	
	2015	2016	2017			2019	2020
Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	1.952.498,47	1.952.498,47	0%	1.952.498,47	1.952.498,47
<b>Totale TITOLO 7 (70000): Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.952.498,47</b>	<b>1.952.498,47</b>	<b>0%</b>	<b>1.952.498,47</b>	<b>1.952.498,47</b>

L'importo indicato nelle previsioni è l'importo massimo concedibile dal Tesoriere a titolo di anticipazione di tesoreria.

L'ente non prevede di attivare anticipazioni di tesoreria nel corso dell'anno, ma potrebbe comunque poterne fare richiesta in caso di mancanza momentanea di liquidità.

## 3. ANALISI E VALUTAZIONE DEGLI IMPEGNI DI SPESA

La parte entrata, in precedenza esaminata, evidenzia come l'ente locale, nel rispetto dei vincoli che disciplinano la materia, acquisisca risorse ordinarie e straordinarie da destinare al finanziamento della gestione corrente, degli investimenti e al rimborso dei prestiti.

In questo capitolo ci occuperemo di analizzare le spese in maniera analoga a quanto visto per le entrate, cercheremo di far comprendere come le varie entrate siano state destinate dall'amministrazione al conseguimento degli obiettivi programmatici posti a base del presente documento.

## La visione d'insieme

---

Le risultanze contabili aggregate per titoli di entrata e di spesa, sono sintetizzate nella tabella sottostante, che espone gli effetti dell'intera attività programmata in termini di valori.

Totali Entrate e Spese a confronto	2018	2019	2020
<b>Entrate destinate a finanziare i programmi dell'Amministrazione</b>			
Avanzo d'amministrazione	0,00	-	-
Fondo pluriennale vincolato	860.527,20	0,00	0,00
Totale TITOLO 1 (10000): Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.613.546,90	1.613.546,90	1.613.546,90
Totale TITOLO 2 (20000): Trasferimenti correnti	2.682.015,54	2.558.699,54	2.520.770,26
Totale TITOLO 3 (30000): Entrate extratributarie	629.919,36	611.919,36	556.919,36
Totale TITOLO 4 (40000): Entrate in conto capitale	1.166.016,68	6.734.280,28	8.225.200,00
Totale TITOLO 5 (50000): Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 6 (60000): Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 7 (70000): Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	1.952.498,47	1.952.498,47	1.952.498,47
Totale TITOLO 9 (90000): Entrate per conto terzi e partite di giro	1.442.500,00	1.382.500,00	1.382.500,00
<b>TOTALE Entrate</b>	<b>10.347.024,15</b>	<b>14.853.444,55</b>	<b>16.251.434,99</b>
<b>Spese impegnate per finanziare i programmi dell'amministrazione</b>			
Disavanzo d' amministrazione	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 1 - Spese correnti	4.753.432,51	4.636.951,96	4.596.349,45
Totale Titolo 2 - Spese in conto capitale	2.216.343,88	6.819.080,28	8.255.000,00
Totale Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 4 - Rimborso prestiti	72.249,29	62.413,84	65.087,07
Totale Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	1.952.498,47	1.952.498,47	1.952.498,47
Totale Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	1.442.500,00	1.382.500,00	1.382.500,00
<b>TOTALE Spese</b>	<b>10.347.024,15</b>	<b>14.853.444,55</b>	<b>16.251.434,99</b>

Tale rappresentazione, seppur interessante in termini di visione d'insieme della gestione, non è in grado di evidenziare gli effetti dell'utilizzo delle risorse funzionali al conseguimento degli indirizzi che l'amministrazione ha posto. Per tale attività è necessario procedere all'analisi della spesa articolata per missioni, programmi ed obiettivi.

## Programmi ed obiettivi operativi

---

Come già segnalato nella parte introduttiva del presente lavoro, il DUP, nelle intenzioni del legislatore, costituisce il documento di maggiore importanza nella definizione degli indirizzi e dal quale si evincono le scelte strategiche e programmatiche operate dall'amministrazione.

Gli obiettivi gestionali, infatti, non costituiscono che una ulteriore definizione dell'attività programmatica definita già nelle missioni e nei programmi del DUP.

Nella prima parte del documento sono state analizzate le missioni che compongono la spesa ed individuato gli obiettivi strategici ad esse riferibili.

Nella presente sezione, invece si approfondirà l'analisi delle missioni e dei i programmi correlati, con particolare riferimento, le finalità, gli obiettivi annuali e pluriennali e le risorse umane finanziarie e strumentali assegnate per conseguirli.

Ciascuna missione, in ragione delle esigenze di gestione connesse tanto alle scelte di indirizzo quanto ai vincoli (normativi, tecnici o strutturali), riveste, all'interno del contesto di programmazione, una propria importanza e vede ad esso associati determinati macroaggregati di spesa, che ne misurano l'impatto sia sulla struttura organizzativa dell'ente che sulle entrate che lo finanziano.

L'attenzione dell'amministrazione verso una missione piuttosto che un'altra può essere misurata, inizialmente, dalla quantità di risorse assegnate. Si tratta di una prima valutazione che deve, di volta in volta, trovare conferma anche tenendo conto della natura della stessa.

Ciascuna missione è articolata in programmi che ne evidenziano in modo ancor più analitico le principali attività.

Volendo analizzare le scelte di programmazione operate si avrà:

Denominazione	Programmi Numero	Spese previste 2018/2020
MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	11	5.184.002,28
MISSIONE 02 - Giustizia	2	0,00
MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	2	221.233,80
MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	6	2.107.296,43
MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	2	1.766.001,95
MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	2	1.021.382,54
MISSIONE 07 - Turismo	1	2.030.000,00
MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	2	259.618,87
MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	8	4.129.010,93
MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	5	6.344.185,16
MISSIONE 11 - Soccorso civile	2	51.000,00
MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	9	6.135.044,77
MISSIONE 13 - Tutela della salute	1	0,00
MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	4	800.000,00
MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	3	0,00
MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	2	0,00
MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	1	0,00
MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	1	0,00
MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	1	0,00
MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	3	277.854,15
MISSIONE 50 - Debito pubblico	2	199.750,20
MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	1	5.857.495,41
MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	2	4.207.500,00

## 4. ANALISI DELLE MISSIONI E DEI PROGRAMMI

### Missoione 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

OBIETTIVI STRATEGICI	OBIETTIVI OPERATIVI	FINALITA'	RESP.	2018	2019	2020	INDICATORI DI OUTPUT
<b>PROGRAMMA 01.01</b>							
Coinvolgere i cittadini nelle scelte politiche strategiche dell'Ente	Individuare forme di comunicazione semplici ed efficaci delle scelte dell'Amministrazione	Utilizzare canali e mezzi di comunicazione che possano raggiungere il maggior numero possibile di cittadini	Resp. Serv. Generali	x	x	x	N. uscite complessive del notiziario comunale; N. iscritti newsletter comunale; N. like pagina fb istituzionale
	Aumentare la partecipazione dei cittadini ai momenti di discussione politica	Ottimizzare le forme di comunicazione dei momenti di discussione politica	Resp. Serv. Generali	x	x	x	N. Incontri Sindaco (Enti, istituzioni, cittadini e altro);
	Dotare l'Ente di un bilancio sociale	Rendere partecipi i cittadini dell'impatto sociale delle scelte dell'Amministrazione	Resp. Serv. Generali		x	x	N. Consigli Comunali aperti su n. Consigli Comunali convocati;
Rendere i servizi offerti dall'Ente maggiormente fruibili	Dotare l'Ente di uno schema in cui sia semplice individuare i servizi offerti dai diversi uffici	Realizzare una carta servizi che dia informazioni chiare ai cittadini sui sei servizi erogati dall'ente e sulle modalità di accesso agli stessi.	Resp. Serv. Generali		x	x	% gradimento dei fruitori della Carta dei Servizi
	Creare una bacheca che aiuti il cittadino ad orientarsi tra i servizi offerti dall'ente		Resp. Serv. Generali	x			Realizzazione Bacheca
<b>PROGRAMMA 01.02</b>							
Operazione Fonni Trasparente. Favorire la trasparenza di tutti i processi amministrativi.	Garantire la gestione efficace ed efficiente dei servizi di staff dell'ente	Garantire il supporto alle aree organizzative dell'ente attraverso le attività di segreteria, la gestione e l'archiviazione degli atti in entrata e in uscita e gli adempimenti normativi. Puntuale trasmissione dei dati ai diversi portali della PA. Supportare l'intera struttura comunale nelle specifiche richieste di consulenze legali.	Segretario Comunale	x	x	x	Tasso di dematerializzazione atti (N. atti (delibere, determinate, contratti) del servizio Segreteria; Gradimento della segreteria, del protocollo e dell'archivio (% gradimento segreteria protocollo archivio). N. bandi e avvisi verificati da Segreteria Generale
	Adottare un Regolamento per l'assegnazione degli incarichi		Resp. Serv. Generali	x			Adozione Regolamento

	Garantire la gestione di un diffuso sistema di controlli interni	Coordinare il sistema dei controlli interni con il Piano di Prevenzione della Corruzione; aggiornare e monitorare azioni correttive individuate nel piano (PTCP) unitamente al Piano triennale della trasparenza e al Codice di comportamento. Coordinare il PTCP con il DUP ed il Piano delle performance	Resp Anticorruzione	x	x	x	N. atti sottoposti a controllo interno che non presentano anomalie ; N. procedimenti con rischio medio-alto anno precedente .
	Trasparenza e prevenzione della corruzione	Supportare l'intera struttura comunale ed il Responsabile per la prevenzione della corruzione e della trasparenza nello svolgimento dei controlli e nell'attuazione del Piano di prevenzione della corruzione e del Piano della trasparenza. Attivare un sistema di monitoraggio su misure di trattamento del rischio chiare e sostenibili anche attraverso supporti tecnici esterni	Resp Anticorruzione	x	x	x	Avvio sistema monitoraggio con due report semestrali
	Misurare e valutare le performance	Promuovere l'utilizzo del sistema di misurazione della performance organizzativa e individuale nell'ottica di una costante crescita delle competenze e delle professionalità delle risorse umane dell'ente e della corretta individuazione, misurazione ed analisi critica della performance.	Segretario Comunale	x	x	x	Raggiungimento livelli di performance organizzativa >
<b>PROGRAMMA 01.03</b>							
Assicurare un utilizzo oculato delle risorse	Gestire efficientemente le risorse economiche	Garantire la regolarità amministrativa e contabile e la tempestività delle procedure di entrata e di spesa con salvaguardia degli equilibri del bilancio nel rispetto della regolarità contabile dell'azione amministrativa. Gestire il processo di pianificazione e di rendicontazione economico – finanziaria, attraverso le stime e le valutazioni finanziarie sui dati di entrata e di spesa. tempestiva comunicazione di tutti i dati richiesti per legge ai portali della Pa e della Corte dei Conti.	Resp. Serv. Amm/ivo finanziari0	x	x	x	N. mandati emessi nel rispetto dei tempi del regolamento; N. pareri di regolarità contabile emessi nel rispetto dei tempi stabiliti dal regolamento; Importo acquisti di economato tramite mercato elettronico;

VALORIZZAZIONE E RAZIONALIZZAZIONE Aumentare le risorse economiche a disposizione della comunità	Proseguire nell'attuazione del programma di razionalizzazione della spesa dell'ente (spending review)	Monitorare ed analizzare le spese correnti dell'ente per perseguire significativi risparmi. Razionalizzare i costi delle utenze telefoniche attraverso una politica di ottimizzazione delle linee; razionalizzare le utenze elettriche, di gas e di acqua attraverso un'analisi dei contatori e dei consumi. Riduzione dei costi del materiale di consumo e della carta, riduzione spese di carburante.	Resp. Serv. Amm/ivo finanziario	x	x	x	% riduzione della spesa corrente
VALORIZZAZIONE E RAZIONALIZZAZIONE Aumentare le risorse economiche a disposizione della comunità	Attivare e gestire a regime il nuovo sistema di Contabilità Armonizzata per la comparazione dei bilanci	Sviluppare ed adottare gli strumenti di programmazione introdotti dal nuovo sistema contabile, D.Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii.	Resp. Serv. Amm/ivo finanziario	x	x		Approvazione Nuovo regolamento di Contabilità
<b>PROGRAMMA 01.04</b>							
VALORIZZAZIONE E RAZIONALIZZAZIONE Aumentare le risorse economiche a disposizione della comunità	Gestire le entrate e le risorse economiche	Gestire le attività di riscossione delle entrate per assicurare la continuità dei servizi, la flessibilità delle competenze e una maggiore assistenza ai cittadini, attraverso il servizio esternalizzato.	Resp. Serv. Amm/ivo finanziario	x	x	x	% entrate tributarie incassate % d i scostamenti max. tra previsione del gettito tributario e risultato ottenuto % contribuenti assistiti
	Pagare tutti per pagare il giusto: ridurre l'evasione di imposte locali e tasse e di tariffe e canoni corrisposti ad ogni titolo.  Presidiare le attività di accertamento e di riscossione - anche coattiva - delle entrate tributarie ed extratributarie	Applicare strumenti regolamentari volti al contenimento delle morosità nel pagamento delle rette per i servizi a domanda individuale e garantire il periodico monitoraggio dei pagamenti.  Continuare nell'attività di contrasto all'evasione e all'elusione fiscale per rendere il sistema più equo e recuperare risorse per compensare i tagli.  SERVIZIO ESTERNALIZZATO	Resp. Serv. Amm/ivo finanziario	x	x	x	Morosità relative ai tributi: N. morosi complessivi in ambito tributario/N. contribuenti complessivi;
	Sperimentare nuove modalità di finanziamento delle spese	Utilizzare forme diverse di finanziamenti per opere, progetti o servizi.	Resp. Serv. Amm/ivo finanziario		x	x	% forme di diverse finanziamento/finanziamenti ordinari
<b>PROGRAMMA 01.05</b>							
VALORIZZAZIONE E RAZIONALIZZAZIONE Aumentare le risorse	Valorizzare il patrimonio pubblico dell'ente	Garantire la gestione amministrativa e contabile del patrimonio immobiliare, mobiliare e demaniale dell'Ente.	Resp. Uff tecnico	x	x	x	Incidenza degli immobili a norma: n. immobili a norma /n. immobili patrimonio

economiche a disposizione della comunità	Patrimonio dell'Ente: patrimonio della collettività	Attivare percorsi straordinari di ascolto della cittadinanza e delle associazioni per verificare l'effettivo inutilizzo di parte del patrimonio immobiliare comunale. Predisporre ed approvare il piano delle alienazioni immobiliari; pubblicare i bandi di alienazione degli immobili individuati.	Resp Uff tecnico	x			N. totale immobili occupati (edifici, terreni - orti)/ N. totale immobili a disposizione (immobili e terreni - orti) - N. convenzioni su patrimonio rilasciate/N. convenzioni su patrimonio richieste
	Efficientare la gestione, l'utilizzo e la conservazione del patrimonio dell'Ente	Sviluppare e gestire strumenti informatici che consentano l'inventario e successivamente l'aggiornamento, la "valorizzazione" esatta del patrimonio dell'ente, il grado di utilizzo e lo stato manutentivo.	Resp Uff tecnico	x	x		N. beni mobili riclassificati/N. beni mobili inventariati
<b>PROGRAMMA 01.06</b>							
Garantire armonia nello sviluppo del paese	Riprogettare gli spazi per uno sviluppo funzionale e sostenibile	Gestire le procedure urbanistiche e la pianificazione territoriale, nonché garantire il rispetto delle norme in materia edilizia e del rilascio dei titoli abilitativi.	Resp Uff tecnico	x	x	x	Tempo medio rilascio titoli abilitativi in giorni
	Gestire l'edilizia privata con servizi innovativi a servizio del cittadino e dei professionisti operanti sul territorio	Informatizzazione dei procedimenti di accettazione- rilascio titoli abilitativi edili.	Resp Uff tecnico	x			
	Lo sviluppo del patrimonio a misura della comunità	Assicurare la realizzazione di nuove opere di edilizia pubblica in relazione alle risorse economiche disponibili.	Resp Uff tecnico	x	x	x	N. giorni ritardo su cronoprogramma realizzazione OOPP/N. gg complessivi previsti per realizzazione OOPP
	Manutenere il patrimonio esistente	Assicurare la manutenzione ordinaria e straordinaria delle sedi istituzionali in relazione alle risorse economiche disponibili.	Resp Ufficio tecnico	x	x	x	Tempo medio sopralluogo guasti e piccole manutenzioni in giorni
Promuovere azioni legate alla sostenibilità	Sicurezza e sostenibilità del patrimonio: riqualificare le strutture pubbliche	Riqualificare gli edifici comunali attraverso interventi di manutenzione straordinaria e ampliamenti, con attenzione alla riqualificazione energetica e alla certificazione degli impianti.	Resp Ufficio tecnico	x	x		N. progettazioni interne manutenzioni straordinarie e nuove opere/N. progettazioni totali manutenzioni straordinarie e nuove opere
<b>PROGRAMMA 01.07</b>							
Rendere i servizi offerti dall'Ente maggiormente fruibili	Garantire le funzioni delegate dallo Stato in materia di Anagrafe e stato civile	Gestire le attività di consulenza e supporto ai cittadini relativamente all'Anagrafe, allo Stato Civile e all'Elettorale, rivolti alla semplificazione ed alla tempestività dei procedimenti.	Resp Uff Amministrativo	x	x	x	Ore apertura settimanale servizi demografici/N. ore lavorative settimanali (36) - N. accertamenti anagrafici/ N. nuove residenze

PROGRAMMA 01.08							
TECNOLOGIE PER L'INNOVAZIONE Migliorare gli strumenti per l'efficienza e la trasparenza	Gestire i servizi informativi e statistici	Assicurare la continuità del funzionamento dei servizi informativi attraverso l'approvvigionamento, la gestione e la manutenzione dei sistemi informatici comunali. Garantire la programmazione statistica locale per la diffusione dell'informazione statistica e la realizzazione del coordinamento statistico interno all'ente.	Resp. Serv. Amm/ivo finanziario	x	x	x	N.hardware sostituito nell'anno/(N. postazioni hardware (PC) - N. ticket i segnalazioni hardware e software chiusi nel rispetto dei tempi /N. ticket di segnalazioni hardware e software chiusi.
	Attuare la digitalizzazione dei processi	Implementare l'informatizzazione dei processi interni e proseguire nel processo di dematerializzazione.	Resp. Serv. Amm/ivo finanziario		x		% implementazione informatizzazione processi interni
	Migliorare la dotazione informatica dell'ente	Implementare le infrastrutture informatiche (ipotesi fibra ottica nei plessi comunali, estensione dei punti Wi Fi sul territorio, ottimizzazione delle linee dati fonia).	Resp. Serv. Amm/ivo finanziario0	x	x	x	Metri di fibra posata. Costo connettività/Importo spese correnti;
Operazione Fonni Trasparente. Favorire la trasparenza di tutti i processi amministrativi.	Implementare e migliorare la navigabilità del Sito Istituzionale	Attivare interventi migliorativi del sito web ed integrarlo con gli adempimenti normativi e strumenti avanzati di comunicazione.	Resp. Serv. Amm/ivo finanziario	x	x		N. servizi erogati in modalità on-line /N. totale servizi erogabili on line ;
PROGRAMMA 01.10							
FUNZIONAMENTO DELL'ENTE Migliorare il funzionamento della "macchina comunale"	Gestire le risorse umane	Garantire una gestione efficace ed efficiente e costantemente aggiornata degli aspetti giuridici, economici e contrattuali del personale. Puntuale comunicazione agli uffici esterni preposti di tutte le comunicazioni dovute.	Resp. Serv. Amm/ivo finanziario	x	x	x	% rispetto tempistiche questionari PERLAPA
	Sviluppare azioni positive per favorire il miglioramento dei comportamenti e della qualità professionale del personale e contrastarne i comportamenti non corretti	Realizzare interventi specifici di formazione (soprattutto riferiti alla trasparenza e all'integrità) e per l'implementazione di attività volte al conseguimento di un maggior benessere organizzativo. Valorizzazione delle risorse attraverso la revisione dei sistemi premianti e l'introduzione di criteri selettivi e meritocratici.	SEGRETARIA	x			N. unità operative formate nell'anno/N. Unità operative dell'Ente - N. atti emessi da UPD (sanzioni, provvedimenti...)/N. Unità operative dell'Ente -
PROGRAMMA 01.11							
FUNZIONAMENTO	Garantire un adeguato	Gestire il funzionamento dei servizi e delle strutture	SEGRETARIA	x	x	x	N. consulenze legali per l'Ente /N. settori

DELL'ENTE Migliorare il funzionamento della "macchina comunale"	funzionamento dei servizi generali dell'Ente	di primo contatto dell'Ente con i cittadini.					
--	---	--	--	--	--	--	--

MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza							
OBIETTIVI STRATEGICI	OBIETTIVI OPERATIVI	FINALITA'	RESP.	2018	2019	2020	INDICATORI DI OUTPUT
<b>PROGRAMMA 03.01</b>							
SICUREZZA Aumentare la sicurezza urbana	Garantire la gestione ottimale della sicurezza stradale, la polizia amministrativa, la polizia commerciale e le sanzioni	Garantire il presidio del territorio attraverso gli interventi in materia di sicurezza stradale, anche mediante la sperimentazione di servizi a maggior contatto con il cittadino e l'estensione dei servizi di sicurezza nelle fasce serali, nonchè i controlli sul rispetto delle leggi, dei regolamenti e degli atti di pianificazione vigenti. Gestire le sanzioni, la polizia amministrativa e la polizia commerciale.	Resp. servizio tecnico	x	x	x	N. controlli su cantieri/N. cantieri aperti - N. controlli su attività commerciali su aree pubbliche/N. operatori attività commerciali su aree pubbliche
	Interagire con le altre forze di Polizia	Realizzare servizi congiunti serali e/o notturni con Polizia Stradale, Carabinieri per controlli del territorio e della circolazione stradale con particolare riferimento alla micro-criminilità.	Resp. servizio tecnico	x	x	x	N. ore vigilanza serale annuale/N. ore attività complessive pm/ pl annuali
	Territorio sicuro: impedire insediamenti abusivi sul territorio	Garantire la presenza della Polizia Locale sul territorio e l'esercizio di controlli specifici in aree potenzialmente utilizzabili per insediamenti abusivi.	Resp. servizio tecnico	x	x	x	N. ore attività di controllo stradale e di vigilanza sul territorio annuali/N. ore attività complessive pm/ pl annuali
<b>PROGRAMMA 03.02</b>							
SICUREZZA Aumentare la sicurezza urbana	Garantire le attività di supporto all'ordine pubblico e alla sicurezza	Gestire l'esecuzione e la trasmissione degli atti conseguenti all'accertamento dei reati previsti dal Codice Penale e da norme penali speciali, ad eccezione di quelli connessi alla circolazione ed infortunistica stradale e alle violazioni edilizie. Programmare, coordinare e monitorare politiche, piani, programmi connessi all'ordine pubblico e alla sicurezza in ambito locale e territoriale.	Resp. servizio tecnico	x	x	x	n. attività connesse all'ordine pubblico e alla sicurezza stradale programmate e realizzate
	Educazione stradale e civica	Realizzare azioni informative ed attività di educazione stradale e civica per sviluppare una migliore conoscenza e consapevolezza dei comportamenti.	Resp. servizio tecnico		x	x	n. corsi avviati
	Gestire i sistemi di videosorveglianza	La vigilanza dovrà essere integrata con il potenziamento del sistema di video sorveglianza, la cui gestione sarà affidata alle forze dell'ordine.	Resp. servizio tecnico	x	x	x	Affidamento gestione videosorveglianza alle altre forze dell'ordine



Sostenere il diritto primario all'Istruzione	Garantire la gestione ottimale dei servizi di assistenza scolastica (trasporto, refezione, sostegno alunni disabili, assistenza post-scuola)	Sostenere servizi di trasporto, erogare servizi refezione e di ogni ulteriore servizio di assistenza scolastica secondo criteri di qualità e di professionalità, garantendo sostegno alla frequentazione da parte di alunni disabili.	Resp. Serv. Amm/ivo finanziario	x	x	x	n. servizi erogati e fruibili anche da alunni disabili
--	--	---	---------------------------------	---	---	---	--

05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali							
OBIETTIVI STRATEGICI	OBIETTIVI OPERATIVI	FINALITA'	Resp.	2018	2019	2020	INDICATORI DI OUTPUT
<b>PROGRAMMA 05.01</b>							
Valorizzare il patrimonio culturale, artistico e archeologico di Fonni	Rendere fruibili i siti archeologici	Manutenere gli spazi adiacenti ai siti di Gremanu e Madau per una fruibilità da parte di cittadini, studenti e turisti attraverso il ricorso a visite guidate.	Resp Servizi Sociali	x	x	x	Predisposizione atti
	Rendere fruibile il Museo	Affidamento in via temporanea della struttura museale al fine di raccogliere elementi necessari per una gestione del complesso e dei siti archeologici.	Resp Servizi Sociali	x	x	x	N. partecipanti e/o visitatori alle iniziative all'interno del patrimonio storico ed artistico/N. iniziative comunali organizzate all'interno del patrimonio storico ed artistico, culturale, scientifico e storico
	Valorizzare la vivacità culturale della nostra comunità	Creare momenti di incontro e/o manifestazioni al fine di approfondire il valore culturale dei beni materiale ed immateriale della nostra comunità	Resp Servizi Sociali	x	x	x	N. iniziative culturali di terzi finanziate dal comune/N. iniziative culturali organizzate da terzi; N. iniziative culturali comunali gratuite; Importo contributi complessivamente erogati alle associazioni culturali e ricreative/ N. associazioni culturali e ricreative presenti sul territorio
<b>PROGRAMMA 05.02</b>							
Stimolare i cittadini e le cittadine ad aprirsi ad esperienze culturali di diverso genere	Creare occasioni in cui i cittadini e le cittadine possano vivere momenti culturali diversi da quelli che offre solitamente la comunità	Creare occasioni in cui i cittadini e le cittadine possano agevolmente partecipare a manifestazioni culturali al di fuori del nostro comune	Resp Servizi Sociali	x	x	x	N. iniziative programmate.N. utenti partecipanti.
Superare le differenze di genere	Mettere in atto programmi finalizzati ad eliminare o ridurre le differenze di genere	Mettere in atto iniziative finalizzate a ridurre lo squilibrio di genere attraverso il superamento degli stereotipi più diffusi. Promuovere attività di sensibilizzazione nei confronti della violenza sulle donne e di tutte le situazioni di disparità legate al genere.	Resp Servizi Sociali	x	x	x	N. iniziative di sensibilizzazione

06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero							
OBIETTIVI STRATEGICI	OBIETTIVI OPERATIVI	FINALITA'	RESP.	2018	2019	2020	INDICATORI DI OUTPUT
<b>PROGRAMMA 06.01</b>							
Far avvicinare un numero crescente di giovani alle attività sportive	Gestire strutture, servizi ed iniziative sportive e del tempo libero	Favorire l'organizzazione di manifestazione di carattere sportivo	Resp Servizi Sociali	x	x	x	Ore settimanali di utilizzo degli impianti sportivi/Ore settimanali di apertura degli impianti sportivi;Importo contributi complessivamente erogati alle associazioni sportivi /N. domande di contributo da parte di associazioni sportive accolte;
	Gestire in modo sempre più efficiente ed efficace gli impianti sportivi	Elaborare e stipulare le convenzioni, ridefinire i criteri per l'affidamento/concessione degli impianti sportivi.	Resp Servizi Sociali	x	x	x	N. convenzioni attive per la gestione degli impianti sportivi/N. impianti sportivi di proprietà comunale
	Innovare le politiche sportive sul territorio sovracomunale	Pianificare e/o sostenere iniziative sportive anche con valenza sovracomunale.	Resp Servizi Sociali		x	x	N.manifestazioni/eventi sportivi organizzati in collaborazione con società/federazioni/enti sportivi/N.totale manifestazioni/eventi sportivi organizzati
	Valorizzare la pratica sportiva come fattore di socializzazione ed educazione	Elaborare progetti con le scuole per la diffusione della pratica motoria.	Resp Servizi Sociali		x	x	N. progetti elaborati - N. soggetti coinvolti
<b>PROGRAMMA 06.02</b>							
Promuovere momenti di aggregazione anche al di fuori dello sport. Stimolare l'interesse dei più giovani nei confronti delle arti	Promuovere le attività in materia di volontariato civile	Promuovere e diffondere il servizio civile volontario, il servizio volontario europeo e delle altre forme di volontariato giovanile, anche a livello sovracomunale.	Resp Servizi Sociali	x	x	x	N. di progetti realizzati
	Sensibilizzare i giovani sui temi dell'intercultura, delle pari opportunità e della cultura della legalità e della partecipazione	Promuovere forme di partecipazione giovanile , quali concorso/bando che valorizzi le proposte fatte da gruppi di giovani. Sviluppare progetti specifici sui temi della cultura della legalità e dell'intercultura. Prevedere progetti partecipativi giovanili a livello comunale e/o sovracomunale.	Resp Servizi Sociali	x	x	x	N. concorsi/bandi attivati/ progetti
	Promuovere la conoscenza delle arti e della musica	Attivare laboratori con finalità artistica. Sostenere e promuovere la scuola civica di musica	Resp Servizi Sociali	x	x	x	N.laboratori attivati

07 - Turismo							
OBIETTIVI STRATEGICI	OBIETTIVI OPERATIVI	FINALITA'	RESP.	2018	2019	2020	INDICATORI DI OUTPUT
<b>PROGRAMMA 07.01</b>							
Valorizzare il patrimonio culturale, artistico e archeologico di Fonni	Promuovere il territorio garantendo la gestione ottimale di servizi e delle manifestazioni turistiche	Amministrare e gestire il funzionamento delle attività e dei servizi turistici attraverso la promozione ed il coordinamento delle iniziative sul territorio, sviluppandone la conoscenza e sostenendo le imprese che operano nel settore. Promuovere l'offerta turistica attraverso la divulgazione di informazioni, lo sviluppo dell'incoming turistico, l'elaborazione di progetti per creare sinergie tra le richieste degli utenti e l'offerta turistica del paese.	Resp Servizi Sociali	x	x	x	N. iniziative turistiche finanziate dall'Ente/N. iniziative turistiche complessive; N. informazioni-materiali turistiche disponibili on-line (App, mappe, itinerari, materiale multimediale,altro) scaricate dal sito istituzionale;
	Valorizzare le tradizioni del patrimonio locale	Valorizzare ricorrenze storiche, iniziative tradizionali ed il patrimonio locale.	Resp Servizi Sociali	x	x	x	N. partecipanti iniziative turistiche /N. iniziative complessive

Fare rete con altre comunità per favorire lo sviluppo turistico di tutto il territorio	Promuovere la cooperazione con i paesi con si ha maggiore affinità culturale e sociale	Creare iniziative sovra comunali che abbraccino i comuni con maggiore affinità	Resp Servizi Sociali		x	x	n. iniziative promosse o sostenute
--	--	--	----------------------	--	---	---	------------------------------------

08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa							
OBIETTIVI STRATEGICI	OBIETTIVI OPERATIVI	FINALITA'	RESP.	2018	2019	2020	INDICATORI DI OUTPUT
<b>PROGRAMMI 08.01</b>							
Garantire armonia nello sviluppo del paese	Favorire una politica di riqualificazione dell'esistente	Realizzare interventi di ristrutturazione di: casa comunale, scuole elementari logotza, piazza caduti della libertà, piazza S. Giovanni, via Umberto, strade rurali	Resp. servizio tecnico	x	x	x	Interventi progettati/interventi realizzati
	Completare il Piano Urbanistico Comunale, Completare/Ristrutturare e mettere in sicurezza di edifici di proprietà dell'Ente		Resp. servizio tecnico	x	x	x	N. interventi di ristrutturazione e messa in sicurezza effettuati
	Dare decoro alle aree urbane ed extraurbane in stato di abbandono		Resp. servizio tecnico	x	x	x	% Realizzazione PP.OO.PP

09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente							
OBIETTIVI STRATEGICI	OBIETTIVI OPERATIVI	FINALITA'	RESP.	2018	2019	2020	INDICATORI DI OUTPUT
<b>PROGRAMMA 09.01</b>							
Garantire la sicurezza idrogeologica	Assicurare la tutela del suolo	Garantire la tutela e la salvaguardia del territorio, dei fiumi, laghi e attraverso interventi volti alla riduzione del rischio idraulico e dei fenomeni di dissesto idrogeologico. Pianificare ed amministrare i Piani di bacino e per l'assetto idro-geologico e predisporre sistemi cartografici ed informativi territoriali implementando le banche dati dei suoli e geologici.	Resp. servizio tecnico	x	x	x	N. interventi di salvaguardia del territorio effettuati
<b>PROGRAMMA 09.02</b>							
Mettere in atto politiche rivolte alla tutela e al rispetto dell'ambiente	Garantire la cura e la tutela del verde pubblico	Gestire, coordinare e sostenere le attività di tutela dell'ambiente e di sviluppo sostenibile (lotta al randagismo, V.I.A.). Tutelare il verde pubblico, assicurando la manutenzione dei giardini e del verde in relazione alle risorse economiche disponibili.	Resp. servizio tecnico	x	x	x	N. aree verdi soggette a manutenzione/N. aree verdi presenti
<b>PROGRAMMA 09.03</b>							
Mettere in atto politiche rivolte alla tutela e al rispetto	Garantire il servizio di igiene urbana	Assicurare il funzionamento, la gestione ed il controllo del sistema di raccolta, conferimento e smaltimento dei rifiuti. Servizio di gestione associata con i comuni di Oliena ed Orgosolo	Resp. servizio tecnico	x	x	x	Proventi TARI/ Costo Totale programma 0903 Igiene Urbana

dell'ambiente	Garantire una gestione più efficiente dei rifiuti e ridurre progressivamente le quota di rifiuti prodotti	Razionalizzazione e innovare del servizio di igiene urbana.	Resp. servizio tecnico	x	x	x	N. passaggi raccolta rifiuti settimanali
	Garantire il servizio di igiene urbana	Gestione del canile comunale, promozione di iniziative di sensibilizzazione della popolazione alla lotta al randagismo e al benessere animale.	Resp. servizio tecnico	x	x	x	N. animali adottati/n. animali presenti nel canile comunale
<b>PROGRAMMA 09.08</b>							
Mettere in atto politiche rivolte alla tutela e al rispetto dell'ambiente	Proteggere il territorio e l'ambiente	Diffondere una cultura e stili di vita a ridotto impatto ambientale.	Resp. servizio tecnico	x	x	x	Ql. raccolta differenziata/Ql. totali rifiuti (RSU + differenziata)
Promuovere azioni legate alla sostenibilità	Contenere i consumi energetici	Ridurre i consumi energetici degli edifici comunali attraverso forme di gestione che favoriscono l'utilizzo efficiente di combustibile e interventi di manutenzione/sostituzione degli impianti.	Resp. servizio tecnico	x	x	x	N. di interventi finalizzati a razionalizzare i consumi energetici effettuati

10 - Trasporti e diritto alla mobilità							
OBIETTIVI STRATEGICI	OBIETTIVI OPERATIVI	FINALITA'	RESP.	2018	2019	2020	INDICATORI DI OUTPUT
<b>PROGRAMMA 10.05</b>							
Promuovere un efficiente sistema di viabilità urbana	Progettare e gestire viabilità, circolazione e servizi connessi (manutenzioni, segnaletica, illuminazione, parcheggi)	Garantire e migliorare la circolazione stradale in condizioni di sicurezza Assicurare la manutenzione ordinaria e straordinaria delle strade, dei parcheggi, in relazione alle risorse economiche disponibili, garantendo l'efficienza della segnaletica stradale, dell'illuminazione pubblica e delle infrastrutture. Regolamentare la circolazione nelle zone a traffico limitato.	Resp. servizio tecnico	x	x	x	n. di attività di manutenzione eseguite
	Inividuare luoghi che presentano criticità e definire soluzioni tecniche per eliminare/contenere le cause di pericolo per la mobilità degli utenti	Programmare e realizzare accorgimenti tecnici (attraversamenti protetti, eliminazione di barriere architettoniche, modifiche alla pavimentazione ed agli arredi in prossimità delle fermate degli autobus) per rendere più sicura la mobilità urbana.	Resp. servizio tecnico		x	x	n. di interventi finalizzati alla risoluzione di criticità/ n. di luoghi in cui le criticità sono presenti
Rendere il paese fruibile	Eliminare le barriere architettoniche presenti negli spazi pubblici	Mappare le situazioni di criticità dovute alla presenza di ostacoli e barriere e creazione di scivoli e rampe di raccordo tra piani diversi in modo da rendere accessibile il paese a tutti gli utenti.	Resp. servizio tecnico	x	x	x	n. di interventi finalizzati all'eliminazione delle barriere architettoniche realizzati
Aumentare la sensibilità dei cittadini verso il rispetto delle regole sulla viabilità	Favorire la sinergia con altre Autorità preposte al fine di un pieno rispetto delle norme poste a tutela della mobilità	Creare dei tavoli di confronto tra Amministratori, Ente (Uff. tecnico e Serv. Sociali), Polizia e Carabinieri al fine di inquadrare al meglio le problematiche e individuare possibili soluzioni	Resp. servizio tecnico	x	x	x	n. di attività finalizzate ad azioni sinergiche di rispetto delle regole realizzate

OBIETTIVI STRATEGICI		OBIETTIVI OPERATIVI	FINALITA'	RESP.	2018	2019	2020	INDICATORI DI OUTPUT
11 - Soccorso civile								
PROGRAMMA 11.01								
Condividere con tutti i portatori di interesse le strategie da mettere in atto in caso di pericolo	Gestire la Protezione civile	Garantire lo sviluppo delle attività di prevenzione dei rischi sul territorio mediante il rafforzamento della pianificazione, anche intercomunale, e gli investimenti a sostegno del gruppo di volontari di Protezione civile e Compagnia Barracellare.	Resp. servizio tecnico	x	x	x	N. volontari della Protezione Civile residenti sul territorio / Popolazione residente al 31 dicembre	
	Condividere Piano delle Emergenze Comunale con i portatori di interesse	Revisionare periodicamente il Piano di Emergenza Comunale con particolare attenzione ai soggetti a rischio.	Resp. servizio tecnico	x	x	x	n. attività di riesame del piano/annualità	

OBIETTIVI STRATEGICI		OBIETTIVI OPERATIVI	FINALITA'	RESP.	2018	2019	2020	INDICATORI DI OUTPUT
12 - Diritti Sociali, politiche sociali e famiglia								
PROGRAMMA 12.01								
Sostenere i bambini e i ragazzi nel loro percorso di inserimento nella società	Garantire la tutela dei minori	Garantire tutte le attività finalizzate al sostegno, all'assistenza, alla formazione, alla prevenzione e al recupero di minori in situazioni di fragilità o rischio e delle loro famiglie.	Resp Servizi Sociali	x	x	x	N. casi seguiti (minori e famiglie)/N. segnalazioni complessive da scuole, cittadini, tribunale relative ai minori	
	Garantire la tutela dei minori a rischio	Garantire la tutela del minore e della famiglia nei casi di disposizioni derivanti da provvedimenti dell'Autorità giudiziaria o nei casi di conflitto familiare.	Resp Servizi Sociali	x	x	x	N. casi seguiti (minori e famiglie)/N. segnalazioni complessive da scuole, cittadini, tribunale relative ai minori	
	Gestire asilo nido	Garantire il Servizio di Asilo Nido	Resp Servizi Sociali	x	x	x	Importo accertato morosità asilo nido comunale/Importo accertato asilo nido comunale	
	Garantire un servizio di assistenza ai minori nel periodo extra-scolastico	Rispondere al bisogno di assistenza e custodia di minori durante il periodo estivo, offrendo ai ragazzi l'opportunità di ricreazione, sport, gioco e svago attraverso attività ludiche, formative e socializzanti. Servizio gestito attraverso il programma XX	Resp Servizi Sociali	x	x	x	N. domande attività accolte/N. domande attività estive presentate	
PROGRAMMA 12.02								
Dare sostegno alla disabilità	Assicurare la piena integrazione nella quotidianità dei soggetti diversamente abili	Attuare interventi atti a mantenere la domiciliarità e a fornire sostegno e supporto all'inclusione e all'integrazione di soggetti portatori di disabilità e delle loro famiglie, anche con la costruzione di progetti che favoriscono l'autonomia dei soggetti ed il supporto alle famiglie.	Resp Servizi Sociali	x	x	x	N. domande accolte assistenza persone diversamente abili/N. domande presentate assistenza persone diversamente abili	
PROGRAMMA 12.03								
Prendersi cura degli anziani	Garantire la cura, l'aggregazione e la socializzazione dei cittadini più anziani	Garantire interventi di cura (assistenza domiciliare, tutelare ed assistenziale) idonei a favorire il permanere dell'anziano parzialmente o totalmente non autosufficiente il più a lungo possibile nel loro contesto socio familiare o comunque in ambiente domiciliare.	Resp Servizi Sociali	x	x	x	N. anziani assistiti a diverso titolo/Popolazione anziana (oltre 65 anni)	
	Promuovere opportunità di socializzazione informale degli anziani	Supportare i servizi di socializzazione del terzo settore a favore degli anziani.	Resp Servizi Sociali	x	x	x	N. attività finalizzate alla socializzazione degli anziani realizzate	
PROGRAMMA 12.04								

Dare sostegno alle persone e famiglie che vivono situazioni di disagio economico, sociale	Sostenere le persone in grave disagio sociale	Partecipare a progetti ed iniziative promossi a livello sovra comunale (PLUS) al fine di prevenire e far fronte ai fenomeni di disagio sociale, di consolidare progressivamente il sistema integrato dei servizi sociali a livello locale. Erogare tempestivamente gli interventi di sostegno economico agli aventi titolo.	Resp Servizi Sociali	x	x	x	N. domande assistenza sociale accolte/N. domande assistenza sociale ricevute ammissibili
	Agevolare l'inclusione sociale delle persone più fragili	Sostenere economicamente le famiglie indigenti per prevenire l'esclusione sociale e/o per affrontare situazioni contingenti di fragilità socio-economica.	Resp Servizi Sociali	x	x	x	Importo contributi sociali erogati con risorse comunali/Importo totale contributi sociali erogati
<b>PROGRAMMA 12.05</b>							
Dare sostegno alle persone e famiglie che vivono situazioni di disagio economico, sociale	Sostenere le famiglie in difficoltà	Gestire le leggi di settore	Resp Servizi Sociali	x	x	x	N. domande di contributo alle famiglie accolte/N. domande di contributo alle famiglie ricevute ammissibili
Superare le differenze di genere	Mettere in atto programmi finalizzati ad eliminare o ridurre le differenze di genere	Mettere in atto iniziative finalizzate a ridurre lo squilibrio di genere attraverso il superamento degli stereotipi più diffusi. Promuovere attività di sensibilizzazione nei confronti della violenza sulle donne e di tutte le situazioni di disparità legate al genere.	Resp Servizi Sociali	x	x	x	
<b>PROGRAMMA 12.09</b>							
Garantire armonia nello sviluppo del paese	Garantire la gestione ottimale dei servizi cimiteriali	Garantire l'amministrazione, il funzionamento e la gestione dei servizi cimiteriali.	Resp. servizio tecnico	x	x	x	Spesa impegnata per manutenzioni ordinarie cimitero /Spesa stanziata per manutenzioni ordinarie cimitero
	Riqualificare gli spazi cimiteriali	Assicurare la manutenzione ordinaria e straordinaria dei cimiteri.	Resp. servizio tecnico	x	x	x	N. manutenzioni straordinarie eseguite cimitero/N. manutenzioni straordinarie programmate cimitero

14 - Sviluppo economico e competitività							
OBIETTIVI STRATEGICI	OBIETTIVI OPERATIVI	FINALITA'	RESP.	2018	2019	2020	INDICATORI DI OUTPUT
<b>PROGRAMMA 14.02</b>							
AIutare le imprese e gli artigiani a far conoscere e promuovere i loro prodotti	Promuovere lo sviluppo delle attività produttive e commerciali	Garantire la pianificazione e lo sviluppo delle attività produttive, commerciali fisse ed ambulanti e dei pubblici esercizi. Garantire il rispetto delle norme in materia di commercio.	Resp Serv Generali	x	x	x	N. attività commerciali cessate/N. attività commerciali in sede fissa (esercizi di vicinato, media struttura, forme speciali di vendita e grande distribuzione)
Creare occasioni di confronto per le imprese e gli artigiani	Creare momenti di incontro, formazione e crescita per artigiani ed imprenditori	Favorire l'insediamento degli esercizi di vicinato.	Resp Serv Generali	x	x	x	N. domande SUAP evase/N. domande SUAP pervenute
<b>PROGRAMMA 14.04</b>							
Creare occasioni di confronto per le imprese e gli artigiani	Rafforzare la cultura imprenditoriale	Incentivare e supportare lo sviluppo delle attività produttive (industria, artigianato, commercio, agricoltura, servizi) diffondendo informazione e promuovendo strumenti di sviluppo della cultura imprenditoriale.	Resp Serv Generali	x	x	x	N. nuove attività commerciali insediate/N. attività commerciali in sede fissa (esercizi di vicinato, media struttura, forme speciali di vendita e grande distribuzione)

18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali							
OBIETTIVI STRATEGICI	OBIETTIVI OPERATIVI	FINALITA'	RESP.	2017	2018	2019	INDICATORI DI OUTPUT
<b>PROGRAMMA 18.01</b>							
VALORIZZAZIONE E RAZIONALIZZAZIONE  Aumentare le risorse economiche a disposizione della comunità	Gestioni associate (attività non riconducibili a specifiche Missioni)	Gestire relazioni finanziarie con altre autonomie territoriali non riconducibili a specifiche Missioni e Programmi di Spesa.	Responsabili dei Servizi interessati	X	X	X	n. di servizi gestiti in associata
	Avviare forme di collaborazione sovra comunale nell'erogazione dei servizi	Individuare servizi e unità di lavoro sovra comunali e adeguate forme di gestione con altri Comuni, al fine di ottimizzare le risorse umane, finanziarie e tecnologiche.	Responsabili dei Servizi interessati	X	X	X	n. di servizi gestiti in associata

Alle Missioni sono assegnate specifiche risorse per il finanziamento delle relative spese, come analiticamente indicato nelle successive tabelle:

<b>MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>				
<b>Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Totale</b>
Titolo 1 - Spese correnti	1.151.104,27	1.142.345,11	1.140.552,90	3.434.002,28
Titolo 2 - Spese in conto capitale	0,00	450.000,00	1.300.000,00	1.750.000,00
<b>TOTALE Spese Missione</b>	<b>1.151.104,27</b>	<b>1.592.345,11</b>	<b>2.440.552,90</b>	<b>5.184.002,28</b>
<b>Spese impiegate distinte per programmi associati</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Totale</b>
Totale Programma 01 - Organi istituzionali	88.332,66	92.040,48	90.497,18	270.870,32
Totale Programma 02 - Segreteria generale	435.236,14	885.236,14	435.236,14	1.755.708,42
Totale Programma 03 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione	204.695,75	204.057,75	204.057,75	612.811,25
Totale Programma 04 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	35.413,28	35.413,28	35.413,28	106.239,84
Totale Programma 05 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	35.532,92	35.532,92	35.532,92	106.598,76
Totale Programma 06 - Ufficio tecnico	118.045,07	118.045,07	118.045,07	354.135,21
Totale Programma 07 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	123.943,33	123.943,33	123.943,33	371.829,99
Totale Programma 08 - Statistica e sistemi informativi	6.185,00	6.185,00	6.185,00	18.555,00
Totale Programma 09 - Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 10 - Risorse umane	11.591,24	0,00	0,00	11.591,24
Totale Programma 11 - Altri servizi generali	92.128,88	91.891,14	1.391.642,23	1.575.662,25
<b>TOTALE MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>	<b>1.151.104,27</b>	<b>1.592.345,11</b>	<b>2.440.552,90</b>	<b>5.184.002,28</b>

<b>MISSIONE 02 - Giustizia</b>				
<b>Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Totale</b>
<b>TOTALE Spese Missione</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Spese impiegate distinte per programmi associati</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Totale</b>
Totale Programma 01 - Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 02 - Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 02 - Giustizia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza</b>				
<b>Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Totale</b>
Titolo 1 - Spese correnti	73.744,60	73.744,60	73.744,60	221.233,80
<b>TOTALE Spese Missione</b>	<b>73.744,60</b>	<b>73.744,60</b>	<b>73.744,60</b>	<b>221.233,80</b>
<b>Spese impiegate distinte per programmi associati</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Totale</b>
Totale Programma 01 - Polizia locale e amministrativa	73.744,60	73.744,60	73.744,60	221.233,80
Totale Programma 02 - Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza</b>	<b>73.744,60</b>	<b>73.744,60</b>	<b>73.744,60</b>	<b>221.233,80</b>

<b>MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio</b>				
<b>Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Totale</b>
Titolo 1 - Spese correnti	381.941,39	362.895,09	362.459,95	1.107.296,43
Titolo 2 - Spese in conto capitale	341.528,00	1.000.000,00	0,00	1.341.528,00
<b>TOTALE Spese Missione</b>	<b>723.469,39</b>	<b>1.362.895,09</b>	<b>362.459,95</b>	<b>2.448.824,43</b>

<b>Spese impiegate distinte per programmi associati</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Totale</b>
Totale Programma 01 - Istruzione prescolastica	20.385,58	570.385,58	20.385,58	611.156,74
Totale Programma 02 - Altri ordini di istruzione non universitaria	408.511,75	515.937,45	65.502,31	989.951,51
Totale Programma 04 - Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 05 - Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 06 - Servizi ausiliari all'istruzione	294.572,06	276.572,06	276.572,06	847.716,18
Totale Programma 07 - Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio</b>	<b>723.469,39</b>	<b>1.362.895,09</b>	<b>362.459,95</b>	<b>2.448.824,43</b>

<b>MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</b>				
<b>Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Totale</b>
Titolo 1 - Spese correnti	322.000,65	322.000,65	322.000,65	966.001,95
Titolo 2 - Spese in conto capitale	118.999,20	800.000,00	0,00	918.999,20
<b>TOTALE Spese Missione</b>	<b>440.999,85</b>	<b>1.122.000,65</b>	<b>322.000,65</b>	<b>1.885.001,15</b>
<b>Spese impiegate distinte per programmi associati</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Totale</b>
Totale Programma 01- Valorizzazione dei beni di interesse storico	126.578,83	7.579,63	7.579,63	141.738,09
Totale Programma 02 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	314.421,02	1.114.421,02	314.421,02	1.743.263,06
<b>TOTALE MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</b>	<b>440.999,85</b>	<b>1.122.000,65</b>	<b>322.000,65</b>	<b>1.885.001,15</b>

<b>MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>				
<b>Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Totale</b>
Titolo 1 - Spese correnti	40.767,42	40.767,42	33.767,42	115.302,26
Titolo 2 - Spese in conto capitale	106.080,28	800.000,00	0,00	906.080,28
<b>TOTALE Spese Missione</b>	<b>146.847,70</b>	<b>840.767,42</b>	<b>33.767,42</b>	<b>1.021.382,54</b>

<b>Spese impiegate distinte per programmi associati</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Totale</b>
Totale Programma 01 - Sport e tempo libero	146.847,70	840.767,42	33.767,42	1.021.382,54
Totale Programma 02 - Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>	<b>146.847,70</b>	<b>840.767,42</b>	<b>33.767,42</b>	<b>1.021.382,54</b>

<b>MISSIONE 07 - Turismo</b>				
<b>Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Totale</b>
Titolo 1 - Spese correnti	10.000,00	10.000,00	10.000,00	30.000,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	2.000.000,00
<b>TOTALE Spese Missione</b>	<b>1.010.000,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>1.010.000,00</b>	<b>2.030.000,00</b>

<b>Spese impiegate distinte per programmi associati</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Totale</b>
Totale Programma 01 - Sviluppo e valorizzazione del turismo	1.010.000,00	10.000,00	1.010.000,00	2.030.000,00
<b>TOTALE MISSIONE 07 - Turismo</b>	<b>1.010.000,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>1.010.000,00</b>	<b>2.030.000,00</b>

**MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa**

<b>Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Totale</b>
Titolo 1 - Spese correnti	39.600,73	39.600,73	39.600,73	118.802,19
Titolo 2 - Spese in conto capitale	34.736,40	106.080,28	0,00	140.816,68
<b>TOTALE Spese Missione</b>	<b>74.337,13</b>	<b>145.681,01</b>	<b>39.600,73</b>	<b>259.618,87</b>

<b>Spese impiegate distinte per programmi associati</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Totale</b>
Totale Programma 01 - Urbanistica e assetto del territorio	39.600,73	39.600,73	39.600,73	118.802,19
Totale Programma 02 - Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	34.736,40	106.080,28	0,00	140.816,68
<b>TOTALE MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>	<b>74.337,13</b>	<b>145.681,01</b>	<b>39.600,73</b>	<b>259.618,87</b>

**MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente**

<b>Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Totale</b>
Titolo 1 - Spese correnti	633.232,07	616.854,07	578.924,79	1.829.010,93
Titolo 2 - Spese in conto capitale	400.000,00	800.000,00	1.500.000,00	2.700.000,00
<b>TOTALE Spese Missione</b>	<b>1.033.232,07</b>	<b>1.416.854,07</b>	<b>2.078.924,79</b>	<b>4.529.010,93</b>

<b>Spese impiegate distinte per programmi associati</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Totale</b>
Totale Programma 01 - Difesa del suolo	400.000,00	0,00	0,00	400.000,00
Totale Programma 02 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	16.378,00	0,00	0,00	16.378,00
Totale Programma 03 - Rifiuti	563.924,79	563.924,79	563.924,79	1.691.774,37
Totale Programma 04 - Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 05 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	52.929,28	52.929,28	1.515.000,00	1.620.858,56
Totale Programma 06 - Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 07 - Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 08 - Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	800.000,00	0,00	800.000,00
<b>TOTALE MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>	<b>1.033.232,07</b>	<b>1.416.854,07</b>	<b>2.078.924,79</b>	<b>4.529.010,93</b>

**MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità**

<b>Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Totale</b>
Titolo 1 - Spese correnti	249.934,26	246.620,04	244.630,86	741.185,16
Titolo 2 - Spese in conto capitale	0,00	1.403.000,00	4.200.000,00	5.603.000,00
<b>TOTALE Spese Missione</b>	<b>249.934,26</b>	<b>1.649.620,04</b>	<b>4.444.630,86</b>	<b>6.344.185,16</b>

<b>Spese impiegate distinte per programmi associati</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Totale</b>
Totale Programma 01 - Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00

Totale Programma 02 - Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 03 - Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 04 - Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 05 - Viabilità e infrastrutture stradali	249.934,26	1.649.620,04	4.444.630,86	6.344.185,16
<b>TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità</b>	<b>249.934,26</b>	<b>1.649.620,04</b>	<b>4.444.630,86</b>	<b>6.344.185,16</b>

**MISSIONE 11 - Soccorso civile**

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	17.000,00	17.000,00	17.000,00	51.000,00
<b>TOTALE Spese Missione</b>	<b>17.000,00</b>	<b>17.000,00</b>	<b>17.000,00</b>	<b>51.000,00</b>
Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale Programma 01 - Sistema di protezione civile	17.000,00	17.000,00	17.000,00	51.000,00
Totale Programma 02 - Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile</b>	<b>17.000,00</b>	<b>17.000,00</b>	<b>17.000,00</b>	<b>51.000,00</b>

**MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia**

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	1.750.032,37	1.672.506,20	1.672.506,20	5.095.044,77
Titolo 2 - Spese in conto capitale	125.000,00	660.000,00	255.000,00	1.040.000,00
<b>TOTALE Spese Missione</b>	<b>1.875.032,37</b>	<b>2.332.506,20</b>	<b>1.927.506,20</b>	<b>6.135.044,77</b>
Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale Programma 01 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	304.235,44	303.981,44	303.981,44	912.198,32
Totale Programma 02 - Interventi per la disabilità	52.998,00	52.998,00	52.998,00	158.994,00
Totale Programma 03 - Interventi per gli anziani	204.711,00	204.708,00	204.708,00	614.127,00
Totale Programma 04 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	42.303,17	38.903,17	38.903,17	120.109,51
Totale Programma 05 - Interventi per le famiglie	1.142.653,15	1.296.929,02	1.246.929,02	3.686.511,19
Totale Programma 06 - Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 07 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 08 - Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 09 - Servizio necroscopico e cimiteriale	128.131,61	434.986,57	79.986,57	643.104,75
<b>TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>	<b>1.875.032,37</b>	<b>2.332.506,20</b>	<b>1.927.506,20</b>	<b>6.135.044,77</b>

**MISSIONE 13 - Tutela della salute**

Quote di risorse generali	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE Entrate Missione</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
<b>TOTALE Spese Missione</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale Programma 07 - Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività**

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Titolo 2 - Spese in conto capitale	0,00	800.000,00	0,00	800.000,00
<b>TOTALE Spese Missione</b>	<b>0,00</b>	<b>800.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>800.000,00</b>

  

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale Programma 01 - Industria PMI e Artigianato	0,00	800.000,00	0,00	800.000,00
Totale Programma 02 - Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 03 - Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 04 - Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività</b>	<b>0,00</b>	<b>800.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>800.000,00</b>

**MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale**

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
<b>TOTALE Spese Missione</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

  

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale Programma 01 - Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 02 - Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 03 - Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca**

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
<b>TOTALE Spese Missione</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale Programma 01 - Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 02 - Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche**

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
<b>TOTALE Spese Missione</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale Programma 01 - Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	2018	2019	2020	Totale
Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati				
<b>TOTALE Spese Missione</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale Programma 01 - Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	2018	2019	2020	Totale
Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati				
<b>TOTALE Spese Missione</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale Programma 01 - Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	2018	2019	2020	Totale
Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati				
Titolo 1 - Spese correnti	84.074,75	92.618,05	101.161,35	277.854,15
<b>TOTALE Spese Missione</b>	<b>84.074,75</b>	<b>92.618,05</b>	<b>101.161,35</b>	<b>277.854,15</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale Programma 01 - Fondo di riserva	20.000,00	20.000,00	20.000,00	60.000,00
Totale Programma 02 - Fondo crediti di dubbia esigibilità	64.074,75	72.618,05	81.161,35	217.854,15
Totale Programma 03 - Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti</b>	<b>84.074,75</b>	<b>92.618,05</b>	<b>101.161,35</b>	<b>277.854,15</b>

MISSIONE 50 - Debito pubblico	2018	2019	2020	Totale
Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati				
Titolo 4 - Rimborso prestiti	72.249,29	62.413,84	65.087,07	199.750,20
<b>TOTALE Spese Missione</b>	<b>72.249,29</b>	<b>62.413,84</b>	<b>65.087,07</b>	<b>199.750,20</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale Programma 01 - Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 02 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	72.249,29	62.413,84	65.087,07	199.750,20
<b>TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico</b>	<b>72.249,29</b>	<b>62.413,84</b>	<b>65.087,07</b>	<b>199.750,20</b>

<b>MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie</b>				
<b>Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Totale</b>
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	1.952.498,47	1.952.498,47	1.952.498,47	5.857.495,41
<b>TOTALE Spese Missione</b>	<b>1.952.498,47</b>	<b>1.952.498,47</b>	<b>1.952.498,47</b>	<b>5.857.495,41</b>

<b>Spese impiegate distinte per programmi associati</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Totale</b>
Totale Programma 01 - Restituzione anticipazione di tesoreria	1.952.498,47	1.952.498,47	1.952.498,47	5.857.495,41
<b>TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie</b>	<b>1.952.498,47</b>	<b>1.952.498,47</b>	<b>1.952.498,47</b>	<b>5.857.495,41</b>

<b>MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi</b>				
<b>Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Totale</b>
Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	1.442.500,00	1.382.500,00	1.382.500,00	4.207.500,00
<b>TOTALE Spese Missione</b>	<b>1.442.500,00</b>	<b>1.382.500,00</b>	<b>1.382.500,00</b>	<b>4.207.500,00</b>

<b>Spese impiegate distinte per programmi associati</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Totale</b>
Totale Programma 01 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	1.442.500,00	1.382.500,00	1.382.500,00	4.207.500,00
Totale Programma 02 - Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi</b>	<b>1.442.500,00</b>	<b>1.382.500,00</b>	<b>1.382.500,00</b>	<b>4.207.500,00</b>

## LE PROGRAMMAZIONI SETTORIALI

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 2018/2020; 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;
- il piano delle alienazioni e delle valorizzazioni
- la programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi;
- il programma triennale dei Lavori pubblici.

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

### 1. IL PROGRAMMA TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE

Ai sensi dell'articolo 91 del Tuel, gli organi di vertice delle amministrazioni locali sono tenuti alla programmazione triennale del fabbisogno di personale, obbligo non modificato dalla riforma contabile dell'armonizzazione. L'art. 3, comma 5-bis, D.L. n. 90/2014, convertito dalla L. n. 114/2014, ha introdotto il comma 557-quater alla L. n. 296/2006 che dispone che: *"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"*.

L'incidenza di tale attività nel triennio 2018/2020, è rilevabile dalle seguenti tabelle.

Personale	Numero	Importo stimato 2018	Numero	Importo stimato 2019	Numero	Importo stimato 2020
Personale in quiescenza	1	0,00	0	0,00	0	0,00
Personale nuove assunzioni	0	0,00	1	22.473,88	0	0,00
- di cui cat A	0	0,00	0	0,00	0	0,00
- di cui cat B	0	0,00	1	22.473,88	0	0,00
- di cui cat C	0	0,00	0	0,00	0	0,00
- di cui cat D	0	0,00	0	0,00	0	0,00

Personale	Numero	Importo stimato 2018	Numero	Importo stimato 2019	Numero	Importo stimato 2020
Personale a tempo determinato	1	31.482,05	0	19.994,36	0	19.994,36
Personale a tempo indeterminato	24	983.678,10	0	1.005.533,06	0	1.005.533,06
<b>Totale del Personale</b>	<b>25</b>	<b>1.015.160,15</b>	<b>0</b>	<b>1.025.527,42</b>	<b>0</b>	<b>1.025.527,42</b>
Spese del personale	-	1.015.160,15	-	1.025.527,42	-	1.025.527,42
Spese corrente	-	4.753.432,51	-	4.636.951,96	-	4.596.349,45
Incidenza Spesa personale / Spesa corrente	-	0,21%	-	0,22%	-	0,22%

## 2. IL PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI

L'art. 58 del D.L. 25 giugno 2008, n.112, così come convertito dalla Legge 6 agosto 2008, n. 133, e così sostituito dall'art. 33 bis del D.L. 6/7/2011 n. 98, stabilisce che per procedere al riordino, gestione e valorizzazione del patrimonio immobiliare, gli enti locali, con delibera dell'organo di governo, individuano, redigendo apposito elenco sulla base e nei limiti della documentazione esistente presso i propri archivi e uffici, i singoli beni immobili ricadenti nel territorio di competenza, non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali, suscettibili di valorizzazione ovvero di dismissione.

I riflessi finanziari dell'adozione del Piano delle Alienazioni e delle Valorizzazioni per il triennio 2018/2020, che nel presente documento trovano fondamento e riscontro, sono sintetizzabili nella seguente tabella, in cui trovano evidenza, per ciascuna tipologia di bene oggetto di alienazione o valorizzazione, le ricadute in termini di entrate in conto capitale.

## 3. IL PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI

Ai sensi della vigente normativa disciplinante la programmazione dei lavori pubblici, la realizzazione dei lavori pubblici degli enti locali deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali; i lavori da realizzare nel primo anno del triennio, inoltre, sono compresi nell'elenco annuale che costituisce il documento di previsione per gli investimenti in lavori pubblici ed il loro finanziamento.

In relazione alle disponibilità finanziarie previste nei documenti di programmazione economica, è stato costruito il "Quadro delle risorse disponibili", riportato nello schema della scheda 1 del D.M. 24/10/2014, nel quale sono indicati, secondo le diverse provenienze, le somme complessivamente destinate all'attuazione del programma.

In tale sede, è necessario dare evidenza delle fonti di finanziamento destinate alla realizzazione dei lavori previsti per il triennio 2018/2020 si conta saranno legate a piccoli investimenti in quota capitale dell'Ente con fondi propri ma, principalmente, saranno legati all'accesso a finanziamenti erogati da enti terzi o alla possibilità di utilizzo di eventuali quote di avanzo.

## Sommario

PREMESSA.....	2
1. VALENZA E CONTENUTI DEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE.....	3
ANALISI DELLE CONDIZIONI ESTERNE.....	4
1. OBIETTIVI INDIVIDUATI DELLA PROGRAMMAZIONE REGIONALE .....	4
2. VALUTAZIONE DELLA SITUAZIONE SOCIO ECONOMICA DEL TERRITORIO .....	6
3. PARAMETRI UTILIZZATI PER PROGRAMMARE I FLUSSI FINANZIARI ED ECONOMICI DELL'ENTE .....	8
ANALISI DELLE CONDIZIONI INTERNE .....	9
1. ORGANIZZAZIONE E MODALITA' DI GESTIONE DEI SERVIZI.....	9
2. I SERVIZI EROGATI.....	10
3. LE PARTECIPAZIONI ED IL GRUPPO PUBBLICO LOCALE .....	11
4. RISORSE, IMPIEGHI E SOSTENIBILITA' ECONOMICO-FINANZIARIA .....	11
5. RISORSE UMANE DELL'ENTE .....	27
6. COERENZA CON I VINCOLI DEL PAREGGIO DI BILANCIO .....	28
LA RENDICONTAZIONE DELLE ATTIVITA' IN CORSO.....	29
LA PROGRAMMAZIONE TRIENNALE .....	30
1. GLI OBIETTIVI DELLA PROGRAMMAZIONE TRIENNALE .....	30
2. ANALISI E VALUTAZIONE DEI MEZZI FINANZIARI.....	31
3. ANALISI E VALUTAZIONE DEGLI IMPEGNI DI SPESA .....	33
4. ANALISI DELLE MISSIONI E DEI PROGRAMMI.....	36
LE PROGRAMMAZIONI SETTORIALI .....	57
1. IL PROGRAMMA TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE.....	57
2. IL PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI .....	58
3. IL PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI.....	58