

DUP

Documento
Unico di
Programmazione
Semplificato
2021-2023

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

Comune di Fonni (NU)

PREMESSA

La programmazione è il processo di analisi e valutazione che, comparando e ordinando coerentemente tra loro le politiche e i piani per il governo del territorio, consente di organizzare, in una dimensione temporale predefinita, le attività e le risorse necessarie per la realizzazione di fini sociali e la promozione dello sviluppo economico e civile delle comunità di riferimento.

Il processo di programmazione - che si svolge nel rispetto delle compatibilità economico-finanziarie, tenendo conto della possibile evoluzione della gestione dell'ente, e che richiede il coinvolgimento dei portatori di interesse nelle forme e secondo le modalità definite da ogni ente - si conclude con la formalizzazione delle decisioni politiche e gestionali che danno contenuto a programmi e piani futuri riferibili alle missioni dell'ente.

Attraverso l'attività di programmazione, le amministrazioni concorrono al perseguitamento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale, in coerenza con i principi fondamentali di coordinamento della finanza pubblica emanati in attuazione degli articoli 117, terzo comma, e 119, secondo comma, della Costituzione e ne condividono le conseguenti responsabilità.

Sulla base di queste premesse, la nuova formulazione dell'art. 170 del TUEL, introdotta dal D.Lgs. n. 126/2014 e del Principio contabile applicato della programmazione, Allegato n. 4/1 del D.Lgs. n. 118/2011 e ss.mm., modificano il precedente sistema di documenti di bilancio ed introducono due elementi rilevanti ai fini della presente analisi:

- a) l'unificazione a livello di pubblica amministrazione dei vari documenti costituenti la programmazione ed il bilancio;
- b) la previsione di un unico documento di programmazione strategica per il quale, pur non prevedendo uno schema obbligatorio, si individua il contenuto minimo obbligatorio con cui presentare le linee strategiche ed operative dell'attività di governo di ogni amministrazione pubblica.

Il documento, che sostituisce il Piano generale di sviluppo e la Relazione Previsionale e programmatica, è il DUP – Documento Unico di Programmazione – e si inserisce all'interno di un processo di pianificazione, programmazione e controllo che vede il suo incipit nel Documento di indirizzi di cui all'art. 46 del TUEL e nella Relazione di inizio mandato prevista dall'art. 4 bis del D. Lgs. n. 149/2011, e che si conclude con un altro documento obbligatorio quale la Relazione di fine mandato, ai sensi dell'art. 4 del D.Lgs. n. 149/2011 (secondo gli schemi previsti dal DM 26 aprile 2013).

All'interno di questo perimetro il DUP costituisce il documento di collegamento e di aggiornamento scorrevole di anno in anno che tiene conto di tutti gli elementi non prevedibili nel momento in cui l'amministrazione si è insediata.

In particolare il sistema dei documenti di bilancio delineato dal D.Lgs. 118/2011 si compone come segue:

- il Documento unico di programmazione (DUP);
- lo schema di bilancio che, riferendosi ad un arco della programmazione almeno triennale, comprende le previsioni di competenza e di cassa del primo esercizio del periodo considerato e le previsioni di competenza degli esercizi successivi ed è redatto secondo gli schemi previsti dall'allegato 9 al D.Lgs. n.118/2011, comprensivo dei relativi riepiloghi ed allegati indicati dall'art. 11 del medesimo decreto legislativo;
- la nota integrativa al bilancio finanziario di previsione.

Altra rilevante novità è costituita dallo "sfasamento" dei termini di approvazione dei documenti: nelle vigenti previsioni di legge, infatti, il DUP deve essere approvato dal Consiglio comunale di ciascun ente entro il 31 luglio dell'anno precedente a quello a cui la programmazione si riferisce, mentre lo schema di bilancio finanziario annuale deve essere approvato dalla Giunta e sottoposto all'attenzione del Consiglio nel corso della cosiddetta "sessione di bilancio" entro il 15 novembre. In quella sede potrà essere

proposta una modifica del DUP al fine di adeguarne i contenuti ad eventuali modifiche di contesto che nel corso dei mesi potrebbero essersi verificati.

VALENZA E CONTENUTI DEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

Il DUP rappresenta, quindi, 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 contesto di riferimento all'interno del quale si inserisce l'azione di governo della nostra amministrazione.

Questa attività deve essere necessariamente svolta prendendo in considerazione lo scenario locale attraverso l'analisi del contesto socioeconomico.

Partendo da queste premesse, la seguente parte del documento espone 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.

VALUTAZIONE DELLA SITUAZIONE SOCIO ECONOMICA DEL TERRITORIO

In questo paragrafo l'attenzione è rivolta alle principali variabili socioeconomiche che riguardano il territorio amministrato.

A tal fine verranno presentati:

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

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.

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

Analisi demografica

L'analisi demografica costituisce certamente uno degli approfondimenti di maggior interesse per un amministratore pubblico: non si deve 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° 4062	
Popolazione residente al 31 dicembre 2020		
Totale Popolazione	n° 3794	
di cui:		
maschi	n° 1829	
femmine	n° 1965	
nuclei familiari	n° 1639	
comunità/convivenze	n° 4	
Popolazione al 1.1.2020		
Totale Popolazione	n° 3833	
Nati nell'anno	n° 30	
Deceduti nell'anno	n° 64	
saldo naturale	n° -34	
Immigrati nell'anno	n° 33	
Emigrati nell'anno	n° 38	
saldo migratorio	n° -5	
Popolazione al 31.12.2020		
Totale Popolazione	n° 3794	
di cui:		
In età prescolare (0/6 anni)	n° 206	
In età scuola obbligo (7/14 anni)	n° 258	
In forza lavoro 1 ^a occupazione (15/29 anni)	n° 610	
In età adulta (30/65 anni)	n° 1784	
In età senile (oltre 65 anni)	n° 936	
Tasso di natalità ultimo quinquennio:		
	Anno	Tasso
	2016	0,90%
	2017	0,90%
	2018	0,75%
	2019	0,73%
	2020	0,80%
Tasso di mortalità ultimo quinquennio:		
	Anno	Tasso
	2016	1,10%
	2017	1,30%
	2018	1,50%
	2019	1,10%
	2020	1,60%

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

Trend storico popolazione	2016	2017	2018	2019	2020
In età prescolare (0/6 anni)	236	224	221	210	206
In età scuola obbligo (7/14 anni)	285	261	263	260	258
In forza lavoro 1 ^a occupazione (15/29 anni)	656	647	637	626	610
In età adulta (30/65 anni)	1849	1828	1803	1791	1784
In età senile (oltre 65 anni)	916	932	914	946	936

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 analizzati:

- I servizi e le strutture dell'ente;
- Le modalità di gestione dei servizi pubblici;
- 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 gli obiettivi di finanza pubblica.

ORGANIZZAZIONE E MODALITA' DI GESTIONE DEI SERVIZI

L'analisi strategica dell'ente deve necessariamente prendere le mosse dalla 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.

Sono quindi definiti gli obiettivi di servizio e gestionali che devono perseguire gli enti e le società strumentali e partecipate che fanno parte del Gruppo Amministrazione Pubblica.

Le strutture dell'ente

Le tabelle che seguono propongono le principali informazioni riguardanti le infrastrutture della 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 - PALESTRA	1
CANALE DI GUARDIA A MONTE DELL'ABITATO	1
CIMITERO	0
EX BIBLIOTECA PIAZZA DELLA LIBERTA'	1
CENTRO DI AGGREGAZIONE SOCIALE – VIA TARUNELE	1
LOCAL VIA BRIGATA SASSARI	1
RIFUGIO BRUNCUSPINA	1
EX SCUOLA LOGOTZA	1
FABBRICATO IN LOC. "GREMANU"	1
SCUDERIE E IPPODROMO S. CRISTOFORO	2
LOCALI 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
CASA "CUNDENNA" CORSO VITTORIO EMENUELE	1

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

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	2021	2022	2023
Assistenza domiciliare anziani	Affidamento a terzi	Si	Si	Si
Amministrazione generale e elettorale	Diretta	Si	Si	Si
Anagrafe e stato civile	Diretta	Si	Si	Si
Asili nido	Affidamento a terzi	Si	Si	Si
Colonie e soggiorni stagionali	Affidamento a terzi	Si	Si	Si
Istruzione primaria e secondaria inferiore	Diretta	Si	Si	Si
Mense scolastiche	Affidamento a terzi	Si	Si	Si
Gestione dei rifiuti urbani	Affidamento a terzi	Si	Si	Si
Trasporto scolastico	Affidamento a terzi	Si	Si	Si
Polizia locale	Diretta	Si	Si	Si
Servizi necroscopici e cimiteriali	Affidamento a terzi	Si	Si	Si
Servizio statistico	Diretta	Si	Si	Si
Ufficio tecnico	Diretta	Si	Si	Si

LE PARTECIPAZIONI ED IL GRUPPO PUBBLICO LOCALE

Società ed enti partecipati

Questo Comune possiede le seguenti quote consortili:

- EGAS (Ente di Governo dell'Ambito della Sardegna) che determina un costo annuale di €. 8.126,76 con una quota di rappresentatività dello 0,0030667. EGAS è l'Ente regolatore del Servizio idrico integrato regionale, Istituito con la legge regionale n.4 del 4 febbraio 2015. L'EGAS è partecipato da tutti gli enti locali del territorio regionale e dalla Regione.
- ABBANOA Spa - Gestore unico del sistema idrico integrato in Sardegna interamente partecipata da Enti Pubblici, attualmente è costituita da 342 Comuni soci e dal socio Regione Sardegna. Questo l'Ente possiede 103.327 azione che rappresentano lo 0,0367352% del capitale totale.

RISORSE, IMPIEGHI E SOSTENIBILITÀ ECONOMICO-FINANZIARIA

Nel contesto strutturale e legislativo proposto, si inserisce la situazione finanziaria dell'ente come determinatasi dalle gestioni degli ultimi anni.

A tal fine sono presentati, a seguire, i principali parametri finanziari utilizzati per identificare l'evoluzione dei flussi finanziari 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	2018	2019	2020 Presunto
Risultato di Amministrazione	1.657.139,72	2.017.670,18	2.602.992,28
di cui Fondo cassa 31/12	1.576.679,41	3.184.990,98	3.252.161,33
Utilizzo anticipazioni di cassa	NO	NO	NO

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 2018/2023.

Denominazione	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Avanzo applicato	542.418,91	807.954,98	1.190.947,28	0,00	---	---	---
Fondo pluriennale vincolato	1.765.931,62	2.379.271,40	2.753.511,64	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 1 (10000): Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.742.816,31	1.736.180,06	1.687.612,54	1.705.540,39	1.690.540,39	1.690.540,39	0,00
Totale TITOLO 2 (20000): Trasferimenti correnti	2.977.729,15	4.099.094,20	3.499.565,74	2.833.065,72	2.833.065,72	2.833.065,72	0,00
Totale TITOLO 3 (30000): Entrate extratributarie	505.590,44	495.863,91	412.166,83	591.608,77	591.608,77	591.608,77	0,00
Totale TITOLO 4 (40000): Entrate in conto capitale	1.873.258,87	407.041,90	2.610.271,05	1.366.016,68	7.664.280,28	15.858.240,14	0,00
Totale TITOLO 5 (50000): Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	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	0,00
Totale TITOLO 7 (70000): Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 9 (90000): Entrate per conto terzi e partite di giro	638.706,91	552.451,12	844.464,10	1.374.500,00	1.374.500,00	1.374.500,00	0,00
TOTALE	10.046.452,21	10.477.857,57	12.998.539,18	7.870.731,56	14.153.995,16	22.347.955,02	0,00

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

Il legislatore ha eliminato il blocco tariffario imposto con la legge di bilancio per il 2016. A partire dal 2019, pertanto, i comuni possono nuovamente avvalersi della possibilità di utilizzare la leva fiscale variando le aliquote e le tariffe dei tributi locali.

Ciò precisato, si riporta nel prospetto che segue l'andamento storico dell'ultimo triennio dei principali tributi.

Descrizione Entrate Tributarie	Trend storico			Program. Annuu 2021	% Scostam. 2020/2021	Programmazione pluriennale	
	2018	2019	2020			2022	2023
ICI anni precedenti	107.563,83	86.501,57	71.301,68	30.000,00	-57,93%	15.000,00	15.000,00
IMU	212.575,17	226.467,55	240.000,00	260.000,00	8,33%	260.000,00	260.000,00
TASI	61.093,62	63.456,07	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Imposta pubblicità addizionale regionale	2.514,24 210.083,73	2.277,72 205.000,00	3.890,36 208.287,61	0,00 205.000,00	-100,00% -1,58%	0,00 205.000,00	0,00 205.000,00
TOSAP permanente	8.435,58	8.407,58	10.313,58	0,00	-100,00%	0,00	0,00
TOSAP temporanea	2.212,72	1.730,79	739,90	0,00	-100,00%	0,00	0,00
TARI	534.869,49	541.948,86	533.991,83	553.000,00	3,56%	553.000,00	553.000,00
ENTRATE INGIUNZIONI TARI	0,00	0,00	6.296,66	36.000,00	471,73%	36.000,00	36.000,00

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

Denominazione	ICI anni precedenti
Valutazione dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli.	Un'importante attività di accertamento riguardante il recupero delle entrate dell'ICI svolta dal gestore del servizio.
Funzionari responsabili	Mario Carta

Denominazione	IMU
Valutazione dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli.	Le entrate IMU/TASI si sono dimostrate costanti negli ultimi esercizi e la stessa previsione di entrata viene riportata anche nel triennio 2021/2023 - trattasi di un tributo versato a seguito di autodichiarazione degli importi dovuti.
Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili.	Anni 2018 e 2019 aliquota IMU 7,6 e TASI 1,5 - anno 2020 8,6 e dal 2021 aliquota IMU è pari al 9,10.
Funzionari responsabili	Mario Carta

Denominazione	TASI
Valutazione dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli.	La TASI dall'esecizio 2020 è stata abrogata.
Funzionari responsabili	Mario Carta

Denominazione	addizionale regionale
Valutazione dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli.	L'addizionale IRPEF rappresenta un'importante entrata tributari oramai consolidata nell'importo di €. 205.000,00
Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili.	Viene confermata l'aliquota unica dello 0,7%
Funzionari responsabili	Mario Carta

Denominazione	TARI
Valutazione dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli.	Il ruolo TARI si suddivide in tariffe domestiche e non domestiche e contendono a coprire l'importo del PEF calcolato nell'importo complessivo di €. 533.000,00
Funzionari responsabili	Mario Demartis

Denominazione	ENTRATE INGIUNZIONI TARI
Valutazione dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli.	Nel corso del triennio 2021/23 si dovrà corso al recupero di entrate TARSU, TARES e TARI relative ad anni precedenti, nella considerazione che, oltre a garantire importanti risorse di cassa, obbligano l'Ente ad accantonamenti di risorse finanziarie nel FCDE, riducendo di conseguenza effettive possibilità di spesa. Sarà comunque cura di questa Amministrazione definire un piano diretto al recupero delle entrate.
Funzionari responsabili	Mario Carta

Con la *L. 27 dicembre 2019, n. 160* (legge di bilancio 2020) è stata prevista l'istituzione e la disciplina del canone patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria (canone unico), che riunisce in una sola forma di prelievo le entrate relative all'occupazione di aree pubbliche e la diffusione di messaggi pubblicitari. Nella stessa legge è prevista l'istituzione del canone patrimoniale di concessione per l'occupazione nei mercati.

In specifico:

- i commi da *816* a *836*, dell'art. 1 disciplinano il canone patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria;
- i commi da *837* a *845*, dell'art. 1 disciplinano il canone patrimoniale di concessione per l'occupazione nei mercati;
- i commi *846* e *847*, dell'art. 1, si occupano del periodo transitorio e delle abrogazioni.

Il canone patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria (denominato canone unico) è istituito dai comuni, dalle province e dalle città metropolitane, a decorrere dal 2021. Esso sostituisce:

- la tassa per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche (TOSAP),
- il canone per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche (COSAP),
- l'imposta comunale sulla pubblicità e il diritto sulle pubbliche affissioni (ICPDPA),
- il canone per l'installazione dei mezzi pubblicitari (CIMP);
- il canone di cui all'*articolo 27*, commi 7 e 8, *codice della strada*, di cui al *D.Lgs. 30 aprile 1992, n. 285*, limitatamente alle strade di pertinenza dei comuni e delle province.

Il canone unico è comunque comprensivo di qualunque canone ricognitorio o concessorio previsto da norme di legge e dai regolamenti comunali e provinciali, fatti salvi quelli connessi a prestazioni di servizi.

Il canone unico è disciplinato dagli enti in modo da assicurare un gettito pari a quello conseguito dai canoni e dai tributi che sono sostituiti, fatta salva, in ogni caso, la possibilità di variare il gettito attraverso la modifica delle tariffe.

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 2021/2023.

Descrizione Entrate da Servizio	Trend storico			Program. Annuu 2021	% Scostam. 2020/2021	Programmazione pluriennale	
	2018	2019	2020			2022	2023
Altri servizi a domanda individuale	70.227,69	67.712,72	67.950,00	76.850,00	13,10%	76.850,00	76.850,00
Asili nido	53.799,80	53.937,10	49.000,00	76.000,00	65,31%	76.000,00	76.000,00
Mense scolastiche	60.939,28	70.000,00	45.000,00	91.000,00	102,22%	91.000,00	91.000,00

Per ciascuna delle entrate sopra riportate si evidenziano i seguenti indirizzi tariffari posti a base della presente programmazione:

Proventi per i servizi	Indirizzi tariffari
Altri servizi a domanda individuale	Tariffe stabili
Asili nido	Tariffe stabili
Mense scolastiche	Tariffe stabili

2.5.1.3 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. Quest'ultimo titolo viene riportato per completezza della trattazione, ben sapendo che l'anticipazione di tesoreria è destinata a sopperire a momentanee crisi di liquidità e non certamente a finanziare investimenti.

Tipologia	Trend storico			Programm. Annu. 2021	% Scostam. 2020/2021	Programmazione pluriennale	
	2018	2019	2020			2022	2023
TITOLO 6: Accensione prestiti							
Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	3,00	0,00	-100,00%	0,00	0,00
Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	3,00	0,00	-100,00%	0,00	0,00
Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	3,00	0,00	-100,00%	0,00	0,00
Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere							
Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	1.952.498,47	3,00	0,00	-100,00%	0,00	0,00
Totale investimenti con indebitamento	0,00	1.952.498,47	12,00	0,00	-100,00%	0,00	0,00

Questa Amministrazione ritiene di non dover fare ricorso all'indebitamento per il triennio 2020/2022.

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

Contributi agli investimenti e le altre entrate in conto capitale

L'andamento delle entrate in conto capitale nello scorso triennio e il trend prospettico è riportato nella seguente tabella:

Tipologia	Trend storico			Programm. Annu. 2021	% Scostam. 2020/2021	Programmazione pluriennale	
	2018	2019	2020			2022	2023
Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 200: Contributi agli investimenti	1.854.423,29	364.459,66	2.574.629,29	1.200.000,00	-53,39%	7.533.000,00	15.780.000,00
Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	21.200,00	26.520,07	140.816,68	430,98%	106.080,28	53.040,14
Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	18.835,58	21.382,24	9.121,69	25.200,00	176,26%	25.200,00	25.200,00
Totale TITOLO 4 (40000): Entrate in conto capitale	1.873.258,87	407.041,90	2.610.271,05	1.366.016,68	-47,67%	7.664.280,28	15.858.240,14

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, 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.

La Ragioneria Generale dello Stato - al fine di verificare ex ante ed ex post, a livello di comparto, quale presupposto per la legittima contrazione di debito ex art. 10 della legge 243 del 2012, il rispetto degli equilibri di cui all'articolo 9 della medesima legge, così come declinato al primo periodo del comma 1-bis (saldo tra il complesso delle entrate e delle spese finali) e, di conseguenza, il rispetto della sostenibilità del debito (in caso di accensione prestiti da parte del singolo ente) a livello regionale e nazionale, si avvarrà dei dati presenti nella Banca Dati delle Pubbliche Amministrazioni.

Nel caso in cui, dall'analisi dei dati trasmessi alla BDAP, emergesse il mancato rispetto dell'articolo 9 della legge n. 243 del 2012 e, cioè, un eccesso di spese finali rispetto alle entrate finali, la Ragioneria Generale dello Stato provvede a segnalare alla regione interessata, in via preventiva, il mancato rispetto degli equilibri di cui al citato articolo 9 degli enti ricadenti nel suo territorio, ivi inclusa la stessa regione, al fine di permetterle di intervenire con gli strumenti di cui al richiamato articolo 10 della medesima legge n. 243 e favorire così il riallineamento delle previsioni di bilancio dei singoli enti.

Nell'ente l'ammontare del debito 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	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Residuo debito	489.197,72	416.948,43	354.534,59	352.582,23	340.855,57	328.747,84
Nuovi prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Debito rimborsato	72.249,29	62.413,84	1.952,36	22.536,06	22.536,06	22.536,06

La riduzione del debito rimborsato dal 2020 rispetto agli anni precedenti è dovuto alla rinegoziazione dei mutui con la Cdp.

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

Descrizione	2021	2022	2023
Spesa per interessi	10.809,40	10.428,33	10.034,62
Quota capitale di rimborso dei mutui (titolo 4 della spesa)	11.726,66	12.107,73	12.501,44

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 2018/2020 (dati definitivi) e 2021/2025 (dati previsionali).

Denominazione	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Totale Titolo 1 - Spese correnti	4.510.015,29	5.161.269,78	6.404.841,59	5.081.688,22	5.066.307,15	5.065.913,44
Totale Titolo 2 - Spese in conto capitale	1.566.846,36	823.521,38	4.357.481,84	1.402.816,68	7.701.080,28	15.895.040,14
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	72.249,29	62.413,84	1.952,36	11.726,66	12.107,73	12.501,44
Totale Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	638.706,91	552.451,12	585.944,79	1.374.500,00	1.374.500,00	1.374.500,00
TOTALE TITOLI	6.787.817,85	6.599.656,12	11.350.220,58	7.870.731,56	14.153.995,16	22.347.955,02

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	2018	2019	2020	2021	2022	2023
TOTALE MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	1.087.532,12	1.212.950,33	1.163.476,82	1.164.294,82	2.202.177,21	2.502.117,27
TOTALE MISSIONE 02 - Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	74.291,70	75.330,21	60.380,98	40.773,25	40.773,25	40.773,25
TOTALE MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	434.678,48	679.297,89	582.694,71	396.610,78	1.396.556,15	396.479,83
TOTALE MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	289.959,28	268.067,51	381.708,17	338.975,65	1.117.975,65	317.975,65
TOTALE MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	40.267,31	41.002,16	76.822,81	31.767,42	1.237.847,70	84.807,56
TOTALE MISSIONE 07 - Turismo	126.656,14	38.230,00	1.412.876,43	9.000,00	10.000,00	2.510.000,00
TOTALE MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	60.397,45	189.190,41	630.982,48	218.191,29	77.374,61	77.374,61
TOTALE MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1.820.666,77	759.491,35	2.097.488,83	618.977,59	1.411.266,59	4.111.266,59
TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	319.526,41	386.497,53	885.217,02	1.183.716,80	1.644.027,04	8.440.769,59
TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	15.500,00	15.000,00	61.762,43	17.000,00	17.000,00	17.000,00
TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1.802.182,19	1.911.272,94	3.088.798,82	2.219.148,98	2.586.148,98	2.236.148,98
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	0,00	180.000,00	106.108,92	40.387,28	840.387,28	40.387,28
TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	5.203,80	173.116,49	85.930,05	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	0,00	55.344,34	128.074,96	205.661,04	185.852,97	185.852,97
TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	72.249,29	62.413,84	1.952,36	11.726,66	12.107,73	12.501,44
TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	638.706,91	552.451,12	585.944,79	1.374.500,00	1.374.500,00	1.374.500,00
TOTALE MISSIONI	6.787.817,85	6.599.656,12	11.350.220,58	7.870.731,56	14.153.995,16	22.347.955,02

La spesa corrente

Passando all'analisi della spesa per natura, la spesa corrente costituisce quella parte della spesa finalizzata ad assicurare i servizi alla collettività 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	2018	2019	2020	2021	2022	2023
MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	1.086.800,12	1.170.910,03	1.123.250,17	1.164.294,82	1.202.177,21	1.202.117,27
MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	74.291,70	75.330,21	60.380,98	40.773,25	40.773,25	40.773,25
MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	378.854,57	373.877,67	327.505,90	396.610,78	396.556,15	396.479,83
MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	278.540,08	264.089,57	244.001,07	318.975,65	317.975,65	317.975,65
MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	40.267,31	33.266,70	31.167,42	31.767,42	31.767,42	31.767,42
MISSIONE 07 - Turismo	32.480,00	37.630,00	53.155,18	9.000,00	10.000,00	10.000,00
MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	60.397,45	189.190,41	596.940,65	77.374,61	77.374,61	77.374,61
MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	590.424,88	691.770,35	1.115.288,26	618.977,59	611.266,59	611.266,59
MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	235.198,82	246.637,29	291.413,28	243.716,80	241.027,04	240.769,59
MISSIONE 11 - Soccorso civile	15.500,00	15.000,00	51.112,43	17.000,00	17.000,00	17.000,00
MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1.712.056,56	1.850.333,72	2.202.084,12	1.924.148,98	1.901.148,98	1.901.148,98
MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	106.108,92	40.387,28	40.387,28	40.387,28
MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	5.203,80	160.639,06	81.358,25	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	52.594,77	121.074,96	198.661,04	178.852,97	178.852,97
TOTALE TITOLO 1 - Spese correnti	4.510.015,29	5.161.269,78	6.404.841,59	5.081.688,22	5.066.307,15	5.065.913,44

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	2018	2019	2020	2021	2022	2023
MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	732,00	42.040,30	40.226,65	0,00	1.000.000,00	1.300.000,00
MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	55.823,91	305.420,22	255.188,81	0,00	1.000.000,00	0,00
MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	11.419,20	3.977,94	137.707,10	20.000,00	800.000,00	0,00
MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	7.735,46	45.655,39	0,00	1.206.080,28	53.040,14
MISSIONE 07 - Turismo	94.176,14	600,00	1.359.721,25	0,00	0,00	2.500.000,00
MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	34.041,83	140.816,68	0,00	0,00
MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1.230.241,89	67.721,00	982.200,57	0,00	800.000,00	3.500.000,00
MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	84.327,59	139.860,24	593.803,74	940.000,00	1.403.000,00	8.200.000,00
MISSIONE 11 - Soccorso civile	0,00	0,00	10.650,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	90.125,63	60.939,22	886.714,70	295.000,00	685.000,00	335.000,00
MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	0,00	180.000,00	0,00	0,00	800.000,00	0,00
MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	12.477,43	4.571,80	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	2.749,57	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
TOTALE TITOLO 2 - Spese in conto capitale	1.566.846,36	823.521,38	4.357.481,84	1.402.816,68	7.701.080,28	15.895.040,14

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.

Principali lavori pubblici in corso di realizzazione	Fonte di finanziamento prevalente	Importo iniziale	SAL	Realizzato Stato di avanzamento
LAVORI MANUTENZIONE PALAZZO COMUNALE (FONDI D.M. INTERNO 10/5/2019) COLLEG. CAP. 728/E	MINISTERO INTERNI	50.000,00	44.039,72	88,08
ONERI URB. PRIVATA DPR 380/01: MANUTENZIONE STRAORDINARIA E COMPLETAMENTO CASA COM.LE	RISORSE INTERNE	3.214,50	3.150,21	98
AVANZO AMM.NE 2011 E PRECC: COMPLETAMENTO E RISTRUTTURAZIONE CASA COMUNALE	RISORSE INTERNE	1.751,00	1.715,98	98
AVANZO AMM.NE 2011 E PRECC: COMPLETAMENTO E RISTRUTTURAZIONE CASA COMUNALE	RISORSE INTERNE	3.840,00	3.776,00	98,33
AVANZO AMM.NE 2011 E PRECC: COMPLETAMENTO E RISTRUTTURAZIONE CASA COMUNALE	RISORSE INTERNE	14.000,00	13.720,00	98
MANUTENZIONE STRAORDINARIA STABILE VIA B.SASSARI	RISORSE INTERNE	4.500,00	4.410,00	98
MANUTENZIONE STRAORDINARIA CASERMA PRATOBELLO	RISORSE INTERNE	4.880,00	-	0
MANUTENZIONE STRAORDINARIA, RISTRUTTURAZIONE E COMPLETAMENTO EX SCUOLA LOGOTZA	RISORSE INTERNE	2.687,00	-	0
AVANZO 08-LR 14/06- CONTRIBUTI BIM E REG.LE PER IL RESTAURO DELLE OPERE D'ARTE DELLA BASILICA DI N.S.DEI MARTIRI	R.A.S.	43.898,75	2.400,97	5,47
LR 6/01-EDILIZIA SCOLASTICA: SCUOLA MATERNA - CAP.782/E	R.A.S.	18.225,66	18.020,17	98,87
LR. 6/01 - LAVORI DI "ADEGUAMENTO DELLA SCUOLA MATERNA ALLE NORMA DI SICUREZZA, AGIBILITÀ, IGIENE, ABBATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE II° STRALCIO"	R.A.S.	222.775,00	219.360,00	98,47
MINISTERO INFRASTRUTTURE E TRASPORTI: INTERVENTI DI MESSA IN SICUREZZA - SCUOLA MATERNA VIA MANNIRONI - CAP. 735/E	MINISTERO INFRASTRUTTURE	200.461,85	198.617,69	99,08
COMPLETAMENTO DI UN AREA AL SERVIZIO DELLE SCUOLE	RISORSE INTERNE	36.929,74	29.130,24	78,88
RISTRUTTURAZIONE DEL MANTO DI COPERTURA DELLA SCUOLA ELEMENTARE GRAZIA DELEDDA	R.A.S.	170.253,93	166.728,29	97,93
COMPLETAMENTO IMPIANTO DI RISCALDAMENTO SCUOLA ELEMENTARE	RISORSE INTERNE	11.220,00	11.016,00	98,18
FSC 2007/2013 - PROGRAMMA TRIENNALE DI EDILIZIA SCOLASTICA ISCOL@, ANNUALITÀ 2015 - SISTEMAZIONE AMBIENTALE E MESSA IN SICUREZZA DELL'AREA PERTINENTE IL COMPLESSO SCOLASTICO	R.A.S.	290.000,00	285.636,46	98,5
D.L. 21 GIUGNO 2013, N. 69 - D.M. 906/2013 - "OPERE URGENTI DI CONSOLIDAMENTO STRUTTURALE E RISANAMENTO DELL'EDIFICIO DELLA SCUOLA MEDIA	M.I.U.R.	250.829,36	250.604,36	99,91
PROGETTO ISCOLA RISTRUTTURAZIONE E ADEGUAMENTO NORMATIVO SCUOLA SECONDARIA DI I GRADO	R.A.S.	153.741,92	96.206,81	62,58

LAVORI DI COMPLETAMENTO DELLA SCUOLA MEDIA	RISORSE INTERNE	75.536,54	74.187,68	98,21
LAVORI DI COMPLETAMENTO TETTO DELLA SCUOLA MEDIA	RISORSE INTERNE	25.000,00	24.557,41	98,23
LAVORI DI RESTAURO E CONSOLIDAMENTO DELLA CHIESA DI SAN GIOVANNI BATTISTA	R.A.S.	119.000,00	115.223,72	96,83
COMPLETAMENTO SALA MULTIFUNZIONALE - CAP. 817/E	R.A.S.	850.000,00	-	0
LAVORI DI CONSOLIDAMENTO, RESTAURO E SCAVO ARCHEOLOGICO DELLE AREE DI GREMANU E MADAU	R.A.S.	100.000,00	-	0
REALIZZAZIONE DI UNA CORSIA DI DECELERAZIONE PER INVERSIONE DI MARCIA SULLA S.S. 389 IN LOCALITÀ "PIRA ONNE"	COMUNITÀ MONTANA DEL NUORESE - GENNARGENTU - SUPRAMONTE - BARBAGIA	62.705,24	61.907,24	98,73
LAVORI DI COMPLETAMENTO URBANIZZAZIONI ZONA PEEP NORCIO STRADE	RISORSE INTERNE	79.494,56	77.594,86	97,61
COMPLETAMENTO URBANIZZAZIONI ZONA PEEP NORCIO – COMPLETAMENTO RETI TELECOM ED ENEL	RISORSE INTERNE	44.701,44	43.903,20	98,21
OPERA DI CONSOLIDAMENTO DEL VERSANTE DONNORTEI BRUNCUSPINA (STRALCIO N. 2)	RISORSE INTERNE	134.740,99	14.023,02	10,41
INTERVENTI DI MESSA IN SICUREZZA E RI-FUNZIONALIZZAZIONE DI UN'AREA POSTA IN VIA UMBERTO INTERESSATA DA DISSESTI IDROGEOLOGICI E IDRAULICI	R.A.S.	400.000,00	27.871,31	6,97
LAVORI DI MESSA IN SICUREZZA MURO DI SOSTEGNO TRA VIA UMBERTO E VICO MERCATO	R.A.S.	155.000,00	107.577,80	69,41
LAVORI DI MESSA IN SICUREZZA MURO DI SOSTEGNO TRA VIA UMBERTO E VICO MERCATO - COMPLETAMENTO	RISORSE INTERNE	17.500,00	-	0
LAVORI COSTRUZIONE MANUFATTI PER LA REALIZZAZIONE DI TOMBE - CAP 710/E)	RISORSE INTERNE	958.161,02	180.000,00	18,79
COMPLETAMENTO CIMITERO COMUNALE - CAP. 600/E	RISORSE INTERNE	460.277,18		0
COMPLETAMENTO E ADEGUAMENTO NORMATIVO ISOLA ECOLOGICA COMUNALE IN LOCALITÀ "LOGOMACHE".	R.A.S.	97.000,00	95.714,05	98,67
LAVORI DI COMPLETAMENTO E ADEGUAMENTO NORMATIVO DELL'ISOLA ECOLOGICA COMUNALE SITA IN LOCALITÀ "LOGOMACHE"	R.A.S.	42.926,12	42.542,12	99,11
DI COMPLETAMENTO ISOLA ECOLOGICA IN LOCALITÀ "LOHOMAHE"	RISORSE INTERNE	60.000,00	58.934,29	98,22
LAVORI MANUTENZIONE STRAORDINARIA CAMPO SPORTIVO- AFFIDAMENTO ALLA CIS COSTRUZIONI DEPLANO S.R.L.	RISORSE INTERNE	7.874,00	-	0
LAVORI MANUTENZIONE STRAORDINARIA CAMPO SPORTIVO- AFFIDAMENTO ALLA SOC. SA.FI.MA GROUP S.R.L.S. DI BARI SARDO	RISORSE INTERNE	10.126,00	10.126,00	100
FSC) - LAVORI DI RIQUALIFICAZIONE DEL CAMPO SPORTIVO IN RIONE COLEO	R.A.S.	330.000,00	324.937,50	98,47
FSC 2014-2020 - PATTO PER LO SVILUPPO DELLA REGIONE SARDEGNA - AREA TEMATICA 1 – LINEA D'AZIONE 1.10.4 "IMPIANTISTICA SPORTIVA" – INTERVENTO "RIQUALIFICAZIONE IMPIANTO ILLUMINAZIONE CAMPO SPORTIVO"	R.A.S.	231.165,95	14.654,14	6,34
AV. AMM.NE 08 E CONTR. R.A.S. - "COMPLETAMENTO DEL CENTRO DI AGGREGAZIONE SOCIALE"	R.A.S.	220.000,00	217.248,56	98,75
FONDI D.M. INTERNO 10/5/2019 - RISTRUTTURAZIONE E COMPLETAMENTO LOCALI VIA DON BURRAI (- COLLEG. CAP. 737/E)	STATO	50.000,00	-	0
MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTO PUBBLICA ILLUMINAZIONE (SBOCCA CANTIERI D.L. 32 DEL 18 APRILE 2019)	STATO	50.000,00	5.915,15	11,83

DECRETO 4.01.2020 - AFFARI INTERNI E TERRITORIALI DEL MINISTERO INTERNO - EFFICIENTAMENTO ENERGETICO IMPIANTO PUBBLICA ILLUMINAZIONE - ANNO 2020 (COLLEG. CAP. 725/E)	STATO	50.000,00	-	0
LR 37/98- ART.19 - ANN. 2004: REINS. 2005: LAVORI DI COMPLETAMENTO VIA UMBERTO E C.SO V.EMANUELE - CAP.766/E	R.A.S.	85.000,00	84.544,73	99,46
L.R. 37/98- LAVORI DI "COMPLETAMENTO AREE COMUNALI TRA C.SO C. ALBERTO E VIA SAN PIETRO " - MODIFICA	R.A.S.	15.822,16	15.539,63	98,21
AV. AMM.NE 2011 - LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLA PIAZZA SAN PIETRO - AREA ADIACENTE AL PALAZZO COMUNALE	RISORSE INTERNE	35.119,32	34.548,27	98,37
LAVORI DI COMPLETAMENTO AREA C.SO C. ALBERTO-VIA SAN PIETRO*VIA SAN PIETRO*LAVORI DI SISTEMAZIONE PAVIMENTAZIONE FORNITURA E POSA IN OPERA TOZZETTI DI GRANITO E LASTRE	RISORSE INTERNE	38.203,27	37.521,05	98,21
LAVORI COMPLETAREE TRA C.SO C.ALBERTO E VIA SAN PIETRO III STRALCIO	RISORSE INTERNE	16.142,21	15.874,13	98,34
SISTEMAZIONE E MANUTENZIONE STRAORDINARIA PIAZZE, STRADE, - RIONE COLEO" - COMPLETAMENTO PIAZZA SANTA CROCE E PIÙ	RISORSE INTERNE	55.113,76	54.776,71	99,39
PSR 2014/2020 - MISURA 19.2 - LAVORI DI COMPLETAMENTO PIAZZA DON BURRAI	GAL BARBAGIA	69.482,06	64.251,99	92,47
COMPLETAMENTO VIABILITA' CENTRO ABITATO - (COLLEG. AL CAP 709/E BILANCIO 2019	RISORSE INTERNE	20.099,99	14.489,20	72,09
AVANZO DI AMMINISTR. RENDICONTO 2019 + QUOTA RIMBORSO ESPROPRI CAP. 211/E - INTERVENTI VIABILITA' URBANA	RISORSE INTERNE	104.120,31	12.554,00	12,06
LAVORI DI REALIZZAZIONE SEGNALETICA STRADALE	RISORSE INTERNE	36.277,92	36.277,92	100
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2007 - LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA VIABILITÀ URBANA	RISORSE INTERNE	76.515,01	75.260,67	98,36
AV. AMM.NE - LAVORI MANUTENZIONE STRAORDINARIA VIABILITÀ - PIAZZA MARTIRI, VIA S. PIETRO, VIA SASSARI, VIALE DEL LAVORO, VIA ZUNNUI, VIA MANNIRONI, PIAZZA EUROPA	RISORSE INTERNE	16.404,70	16.076,61	98
MANUTENZIONE STRAORDINARIA VIABILITA' URBANA	RISORSE INTERNE	11.206,42	11.022,71	98,36
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2009. LAVORI MANUTENZIONE STRAORDINARIA VIALE G. DELEDDA	RISORSE INTERNE	24.236,00	23.838,69	98,36
COMPLETAMENTO VIALE G. DELEDDA	RISORSE INTERNE	35.752,16	35.113,73	98,21
COMPLETAMENTO LAVORI MANUTENZIONE STRAORDINARIA TRA VIA MANNJIRONI E VIA GIOBERTI	RISORSE INTERNE	5.267,00	5.180,64	98,36
VIABILITA' COMPLETAMENTO STRADA LODDORRONE	RISORSE INTERNE	102.896,68	101.608,68	98,75
NUTENZIONE STRAORDINARIA VIABILITA' PIAZZA SAN PIETRO	RISORSE INTERNE	21.960,00	-	0
L.29/1998 - CENTRI STORICI ANNUALITA' 2015	R.A.S./RISORSE INTERNE	106.138,00	-	0
MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLA VIABILITA' RURALE E FORESTALE DELLA STRADA VICINALE "TALESSO" - MONTE SPADA	R.A.S.	200.000,00	-	0
CONTRIB. RAS PER OPERA DI CONSOLIDAMENTO DEI VERSANTI STRADA DONNORTEI BRUNCUSPINA	R.A.S.	515.259,01	515.259,01	100
CONTRIB. RAS PER OPERA DI CONSOLIDAMENTO DEI VERSANTI STRADA DONNORTEI BRUNCUSPINA - COMPLETAMENTO	R.A.S.	134.740,99	-	0
LAVORI DI SISTEMAZIONE STRADA 'DONNORTEI- BRUNCUSPINA	R.A.S.	1.000.000,00	-	0
PIANO CARATTERIZZAZIONE E ATTUAZIONE INTERVENTI MESSA IN SICUREZZA D'EMERGENZA E BONIFICA DISCARICA DISMESSA DI RIFIUTI URBANI IN LOCALITA' GENNA VENTOSA - LAVORI DI COMPLETAMENTO	R.A.S.	19.162,01	-	0
RECUPERO AMBIENTALE E RIQUALIFICAZIONE DELLE INFRASTRUTTURE DEL BRUNCUSPINA	R.A.S.	5.000.000,00	3.269.501,50	65,39

GENNARGENTU: RIQUALIFICAZIONE DELLA MONTAGNA SARDA				
LAVORI COMPLET. CON ACQUISIZIONE BOX PREFABBRICATO PER 'AREA SERVIZI' DEL P.I.P.	RISORSE INTERNE	20.000,00	19.822,23	99,11
L.R. 37/98 ART. 19 - ANNUALITÀ 2002/2003 – LAVORI DI COMPLETAMENTO URBANIZZAZIONE AREE P.I.P. SORABILE	R.A.S.	101.215,27	100.287,22	99,08
LAVORI BITUMATURA ZONA INDUSTRIALE	RISORSE INTERNE	18.994,33	339,18	1,79
COMPLETAMENTO CIMITERO COMUNALE	RISORSE INTERNE	18.000,00	392,86	2,18

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.

DESCRIZIONE CAPITOLO	anno 2021	anno 2022	anno 2023	Anno inizio lavori	Durata in anni	Fonte di Finanziamento
D.A. LL.PP. N. 26/08 RISTRUTTURAZIONE E COMPLETAMENTO CASA COMUNALE (CAP. 818/E)	-	1.000.000,00	-	2022	2	Stato
FINANZIAMENTO RAS PER RESTAURO CONSERVATIVO PATRIMONIO ARTISTICO BASILICA DEI MARTIRI: D.A. ASS.TO LL.PP.26/08 - CAP/E 768	-	-	1.300.000,00	2023	4	RAS
COMPLETAMENTO FABBRICATO SCUOLA MATERNA E RIQUALIFICAZIONE AREA ESTERNA - CAP 731/E	-	250.000,00	-	2022	1	MIUR
Contributo RAS - Progetto Iscol@ - RIQUALIFICAZIONE E MESSA IN SICUREZZA DELLA SCUOLA ELEMENTARE - CAP. 750/E	-	300.000,00	-	2022	2	RAS
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2014 - QUOTA COFINANZIAMENTO PROGETTO ISCOL@ SCUOLA MEDIA (COLLEGATO AL CAP. 2161/S)	-	450.000,00	-	2022	3	Stato
COMPLETAMENTO SALA MULTIFUNZIONALE - CAP. 817/E	-	800.000,00	-	2022	4	RAS
REINVESTIMENTO ENTRATE DA ALINAZIONE IMMOBILI 'CASE MINIME' - CAP. 707/E	34.736,40	-	-	2021	1	Vendita immobili
REINVESTIMENTO ENTRATE CESSIONI AREE PEEP E ALIENAZIONE CASE MINIMNE - COMPLETAMENTO URBANIZZAZIONE P.E.E.P. TRAMITE VIE DI COMUNICAZIONE ED INFRASTRUTTURE CONNESSE - CAP. 706/E	53.040,14	-	-	2021	1	Vendita immobile
MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIMITERO (COLLEGATO AL CAP. 711/E)	80.000,00	80.000,00	80.000,00	2021/23	3	Vendita loculi
COMPLETAMENTO CIMITERO COMUNALE - CAP. 600/E	55.000,00	55.000,00	55.000,00	2021/23	3	Vendita loculi
D.A. LL.PP. N. 26/08 - AMPLIAMENTO E COMPLETAMENTO CIMITERO - CAP. 770/E)	-	300.000,00	-	2022	2	Stato
LAVORI DI RISTRUTTURAZIONE CIMITERO COMUNALE (COLLEGATO AL CAP. 771/E)	160.000,00	-	-	2021	1	RAS

COSTRUZIONE STRUTTURA SPORTIVA POLIVALENTE ALL'INTERNO DEL COMPLESSO SPORTIVO NEL RIONE 'COLEO' - CAP 806/E	-	106.080,28	53.040,14	2022	1	RAS
COSTRUZIONE STRUTTURA SPORTIVA POLIVALENTE ALL'INTERNO DEL COMPLESSO SPORTIVO NEL RIONE 'COLEO' - CAP. 860/E	-	500.000,00	-	2022	3	RAS
CONTRIBUTI RAS - COMPLETAMENTO IMPIANTI SPORTIVI RIONE COLEO - CAP. 820/E	-	600.000,00	-	2022	3	RAS
COMPLET. CENTRO AGGREG. SOCIALE	-	-	200.000,00	2023	2	RAS
RISTRUTTURAZIONE E COMPLETAMENTO LOCALI VIA DON BURRAI (colleg. cap. 736/E)	-	250.000,00	-	2022	2	RAS
MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLA VIABILITA' RURALE E FORESTALE - CAP. 855/E	-	-	1.000.000,00	2023	3	RAS
MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLA VIABILITA' RURALE E FORESTALE DELLA STRADA VICINALE "TALESSO" - MONTE SPADA - CAP. 841/E	-	515.000,00	-	2022	2	RAS
MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLA VIABILITA' RURALE E FORESTALE DELLA STRADA VICINALE "NORCIO - SAN CRISTOFORO" - CAP. 842/E	-	253.000,00	-	2022	2	RAS
LAVORI DI SISTEMAZIONE STRADA 'DONNORTEI- BRUNCUSPINA - CAP. 852/E	200.000,00	-	7.200.000,00	2023	5	RAS
LAVORI COMPLETAMENTO URBANIZZAZIONE ZONA 'b' S'ISCRA E ORVALLE - CAP. 746/E	-	500.000,00	-	2022	3	RAS
MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLA VIABILITA' RURALE E FORESTALE DELLA STRADA VICINALE "TRAMASSUNELE" - CAP. 843/E	-	135.000,00	-	2022	1	RAS
LAVORI DI COMPLETAMENTO RETE ACQUE BIANCHE - CAP. 854/E	-	800.000,00	-	2022	4	RAS
RAS/POR - SISTEMAZ. STRAORD. BACINO IDROGEOLOGICO A MONTE ABITATO DI FONNI - CAP. 853/E	-	-	3.500.000,00	2023	5	RAS
QUOTA INTERVENTI TURISTICI PER ATTIVITA' COMMERCIALI DI EURO SU FINANZ. RAS PER INFRASTRUTT./IMPIANTI PRODUTTIVI/TURISMO E AMBIENTE	-	-	2.500.000,00	2023	5	RAS

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:

- a) 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;
- b) 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	2021	2022	2023
Risultato del Bilancio corrente (Entrate correnti - Spese correnti)	7.000,00	7.000,00	7.000,00
Risultato del Bilancio investimenti (Entrate investimenti - Spese investimenti)	-7.000,00	-7.000,00	-7.000,00
Risultato del Bilancio partite finanziarie (Entrate partite finanziarie – Spese partite finanziarie)	0,00	0,00	0,00
Risultato del Bilancio di terzi (partite di giro) (Entrate di terzi partite di giro - Spese di terzi partite di giro)	0,00	0,00	0,00
Saldo complessivo (Entrate - Spese)	0,00	0,00	0,00

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 2021.

ENTRATE	CASSA 2021	COMPETENZA 2021	SPESE	CASSA 2021	COMPETENZA 2021
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	3.252.161,33				
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione - di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		0,00 0,00 0,00	Disavanzo di amministrazione		0,00
Fondo pluriennale vincolato					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.951.871,47	1.705.540,39	Titolo 1 - Spese correnti - di cui fondo pluriennale vincolato	7.016.590,75	5.081.688,22 0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	4.198.384,74	2.833.065,72	Titolo 2 - Spese in conto capitale - di cui fondo pluriennale vincolato	5.004.261,28	1.402.816,68 0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	790.387,60	591.608,77	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie - di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00 0,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	3.732.871,56	1.366.016,68			
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00			
Totale entrate finali	13.925.676,70	6.496.231,56	Totale spese finali	12.020.852,03	6.484.504,90
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti - di cui Fondo anticipazioni di liquidità	11.726,66	11.726,66 0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	1.726.408,79	1.374.500,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	1.811.609,27	1.374.500,00
Totale Titoli	1.726.408,79	1.374.500,00	Totale Titoli	1.823.335,93	1.386.226,66
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	15.652.085,49	7.870.731,56	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	13.844.187,96	7.870.731,56
Fondo di cassa presunto alla fine dell'esercizio	1.807.897,53				

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
D5	Istruttore direttivo Amministrativo - socio educativo	1	1	100,00%
D5	Istruttore direttivo Amministrativo - contabile	1	1	100,00%
D4	Istruttore direttivo Amministrativo - socio educativo	1	1	100,00%
D4	Istruttore direttivo Amministrativo - tecnico	1	1	100,00%
D4	Istruttore direttivo Amministrativo	2	2	100,00%
D2	Istruttore direttivo Amministrativo - contabile	1	1	100,00%
D2	Istruttore direttivo Amministrativo - tecnico	1	1	100,00%
D1	Istruttore direttivo Amministrativo - tecnico	1	0	0%
C6	Istruttore amministrativo - contabile	1	1	100,00%
C5	Istruttore amministrativo - tecnico	1	1	100,00%
C5	Istruttore amministrativo - contabile	1	1	100,00%
C4	Istruttore amministrativo - contabile	11	0	0%
C2	Agente Polizia Municipale	1	1	100,00%
B6	Esecutore operativo specializzato	2	2	100,00%
B3	Esecutore operativo specializzato messo	1	1	100,00%
B3	Esecutore tecnico specializzato	1	0	0%
B2	Esecutore operativo specializzato centralista	1	1	100,00%
B2	Esecutore tecnico specializzato	1	1	100,00%

A riguardo si evidenzia che così come descritto nella delibera di Giunta del fabbisogno del personale, nell'anno 2021 sono previste le seguenti assunzioni:

- Istruttore direttivo tecnico cat. D;
- Istruttore amministrativo – contabile Cat. C;
- esecutore operaio specializzato cat. B3.

È prevista inoltre l'assunzione di un istruttore tecnico part – time a tempo determinato per il rafforzare l'ufficio tecnico nella gestione delle pratiche relative al superbonus 110%. Così come questa amministrazione intende continuare ad avvalersi dell'attività di collaborazione di dipendenti di altre amministrazioni, ai sensi dell'art. 557 della L. 301/2001, almeno sino al termine del mandato amministrativo della Sindaca, che attualmente svolgono un'attività di supporto all'UTC

COERENZA CON GLI OBIETTIVI DI FINANZA PUBBLICA

A partire dal 2020, con la disciplina dei commi 819 e seguenti, della Legge 145/2018, gli obiettivi di finanza pubblica si considerano conseguiti se gli enti presentano un risultato di competenza dell'esercizio non negativo. L'informazione di cui al periodo precedente è desunta, in ciascun anno, dal prospetto della verifica degli equilibri allegato al rendiconto della gestione previsto dall'allegato 10 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118”.

Pertanto, la dimostrazione a preventivo del vincolo di finanza pubblica non deve essere più resa anche in considerazione del fatto che tutti i bilanci, ai sensi dell'art. 162 del TUEL, devono chiudersi in equilibrio di competenza.

L'ente, nel 2020, ha conseguito i seguenti risultati:

1. Risultato di competenza: positivo;
2. Equilibrio di Bilancio: positivo;
3. Equilibrio complessivo: positivo.

GLI OBIETTIVI DI OGNI MISSIONE

L'individuazione degli obiettivi strategici consegue a un processo conoscitivo di analisi strategica delle condizioni esterne all'ente e di quelle interne, sia in termini attuali che prospettici e alla definizione di indirizzi generali di natura strategica.

Pertanto, alla luce delle considerazioni fin qui svolte, le linee programmatiche che l'Amministrazione ha tracciato per il prossimo triennio possono tradursi in obiettivi di medio e di breve termine rappresentati nella seguente tabella:

Missione 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

OBIETTIVI STRATEGICI	OBIETTIVI OPERATIVI	FINALITA'	RESP.	2021	2022	2023	INDICATORI DI OUTPUT
PROGRAMMA 01.01							
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

PROGRAMMA 01.02

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 PTPC 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 >

PROGRAMMA 01.03

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 finanziario	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

PROGRAMMA 01.04

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

PROGRAMMA 01.05

VALORIZZAZIONE E RAZIONALIZZAZIONE Aumentare le risorse economiche a disposizione della comunità	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
	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, anche informatici, che consentano l'inventario e successivamente l'aggiornamento, la "valorizzazione" esatta del patrimonio dell'ente, il grado di utilizzo e lo stato manutentivo, anche al fine di poter individuare soluzioni utili all'utilizzo e/o messa a disposizione del bene stesso.	Resp Uff tecnico	x	x		N. beni mobili riclassificati/N. beni mobili inventariati

PROGRAMMA 01.06

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

PROGRAMMA 01.07

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	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 finanziario	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	x	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 DELL'ENTE Migliorare il funzionamento della "macchina comunale"	Garantire un adeguato funzionamento dei servizi generali dell'Ente	Gestire il funzionamento dei servizi e delle strutture di primo contatto dell'Ente con i cittadini.	SEGRETARIA	x	x	x	N. consulenze legali per l'Ente /N. settori
--	--	---	------------	---	---	---	---

Missione 03 - Ordine pubblico e sicurezza

OBIETTIVI STRATEGICI	OBIETTIVI OPERATIVI	FINALITA'	RESP.	2021	2022	2023	INDICATORI DI OUTPUT
PROGRAMMA 03.01							
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, nonché 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
PROGRAMMA 03.02							
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
--	--	---	------------------------	---	---	---	---

Missione 04 - Istruzione e diritto allo studio							
OBIETTIVI STRATEGICI	OBIETTIVI OPERATIVI	FINALITA'	RESP.	2021	2022	2023	INDICATORI DI OUTPUT
PROGRAMMA 04.01							
Sostenere il diritto primario all'Istruzione	Garantire il funzionamento delle scuole d'infanzia	Gestire le spese di funzionamento della scuola materna statale. Interventi a sostegno del funzionamento delle scuole paritarie.	Resp. Serv. Amm/ivo finanziario	x	x	x	N. richieste pervenute per iscrizioni scuole dell'infanzia/N. posti complessivamente disponibili per scuole dell'infanzia (comunali, statali e paritarie); Contributo destinato agli alunni delle scuole dell'infanzia statali/N. posti occupati scuole dell'infanzia statali; Contributo destinato agli alunni delle scuole dell'infanzia paritarie/N. posti occupati scuole dell'infanzia paritarie
	Rendere le scuole sicure e confortevoli	Definire la manutenzione delle strutture, dando priorità all'adeguamento normativo per la sicurezza, il risparmio energetico e l'accessibilità da aggiornare con cadenza annuale. Attuazione interventi Iscol@, potenziamento progetto.	Resp Servizio Tecnico	x	x	x	N. richieste evase per interventi manutentivi ordinari scuole dell'infanzia/N. richieste pervenute per interventi manutentivi ordinari scuole dell'infanzia
PROGRAMMA 04.02							
Sostenere il diritto primario all'Istruzione	Garantire il funzionamento delle scuole primarie e di istruzione secondaria di primo grado	Gestire le spese di funzionamento della scuole primarie e di istruzione secondaria di primo grado.	Resp. Serv. Amm/ivo finanziario	x	x	x	Contributo destinato agli alunni delle scuole della primaria e di istruzione secondaria di primo gradostatali/N. posti occupati scuole primarie statali;
	Rendere le scuole sicure e confortevoli	Definire la manutenzione delle strutture, dando priorità all'adeguamento normativo per la sicurezza, il risparmio energetico e l'accessibilità da aggiornare con cadenza annuale. Attuazione interventi Iscol@, potenziamento progetto.	Resp Servizio Tecnico	x	x	x	N. richieste evase per interventi manutentivi ordinari scuole dell'infanzia/N. richieste pervenute per interventi manutentivi ordinari scuole dell'infanzia

	Sostenere e collaborare con le scuole di ogni ordine e grado.	Cofinanziare progetti proposti e condivisi con il Consiglio di Istituto. Garantire il sostegno alle scuole nello svolgimento delle attività didattiche. Finanziamento a favore dell' Istituto Comprensivo.	Resp. Serv. Amm/ivo finanziario	x	x	x	n di progetti proposti dalle scuole/ numero di progetti realizzati
Favorire una formazione a 360° dei bambini e dei ragazzi	Favorire lo svolgimento delle attività di studio delle tradizioni della nostra comunità e promuovere esperienze extra scolastiche che permettano ai ragazzi di avere contatti con il mondo che li circonda.	Valorizzare la cultura e le tradizioni locali. Far conoscere tradizioni e cultura proprie di altre realtà. Far conoscere le attività produttive presenti sul territorio agli allievi delle scuole primarie e di istruzione secondaria di primo grado attraverso l'organizzazione di attività didattiche.	Resp. Serv. Amm/ivo finanziario	x	x	x	n. iniziative promosse
Realizzare interventi per l'inclusione scolastica dei soggetti più deboli, limitando fenomeni di dispersione	La scuola come primo spazio sociale per la crescita della persona: garantire medesime condizioni di accesso e colmare fragilità.	Supportare le scuole nell'integrazione dei bambini più fragili attraverso personale educativo e di sostegno dedicato.	Resp. Serv. Amm/ivo finanziario	x	x	x	N. ore annuali assistenza alunni con disabilità /N. alunni con disabilità
PROGRAMMA 04.06							
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.	2021	2022	2023	INDICATORI DI OUTPUT
PROGRAMMA 05.01							
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
PROGRAMMA 05.02							
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.	2021	2022	2023	INDICATORI DI OUTPUT
PROGRAMMA 06.01							
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 sportive /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	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	x	N. progetti elaborati - N. soggetti coinvolti
PROGRAMMA 06.02							
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.	2021	2022	2023	INDICATORI DI OUTPUT
PROGRAMMA 07.01							
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 cui si ha maggiore affinità culturale e sociale	Creare iniziative sovra comunali che abbraccino i comuni con maggiore affinità	Resp Servizi Sociali	x	x	x	n. iniziative promosse o sostenute

08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa							
OBIETTIVI STRATEGICI	OBIETTIVI OPERATIVI	FINALITA'	RESP.	2020	2021	2022	INDICATORI DI OUTPUT
PROGRAMMI 08.01							
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.	2020	2021	2022	INDICATORI DI OUTPUT
PROGRAMMA 09.01							
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
PROGRAMMA 09.02							
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
PROGRAMMA 09.03							

Comune di Fonni (NU)

Mettere in atto politiche rivolte alla tutela e al rispetto dell'ambiente	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
	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
PROGRAMMA 09.08							
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.	2021	2022	2023	INDICATORI DI OUTPUT
PROGRAMMA 10.05							
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

11 - Soccorso civile							
OBIETTIVI STRATEGICI	OBIETTIVI OPERATIVI	FINALITA'	RESP.	2021	2022	2023	INDICATORI DI OUTPUT
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

12 - Diritti Sociali, politiche sociali e famiglia								
OBIETTIVI STRATEGICI	OBIETTIVI OPERATIVI	FINALITA'	RESP.	2021	2022	2023	INDICATORI DI OUTPUT	
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 (minorì 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 (minorì 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 favoriscano 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 sovracomunale (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
PROGRAMMA 12.05							
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	
PROGRAMMA 12.09							
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.	2021	2022	2023	INDICATORI DI OUTPUT
PROGRAMMA 14.02							
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
PROGRAMMA 14.04							
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.	2021	2022	2023	INDICATORI DI OUTPUT
PROGRAMMA 18.01							
VALORIZZAZIONE E RAZIONALIZZAZIONE	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
Aumentare le risorse economiche a disposizione della comunità	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

LE PROGRAMMAZIONI SETTORIALI

Tutti i documenti di programmazione che precedono l'approvazione della manovra finanziaria per il prossimo triennio sono inseriti nel documento unico di programmazione e si considerano approvati senza necessità di ulteriori deliberazioni.

Vengono pertanto di seguito riportati tutti gli strumenti di programmazione relativi all'attività istituzionale dell'ente di cui il legislatore ne prevede la redazione e l'approvazione.

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.

Il Decreto Crescita n. 34/2019 ha innovato in materia di assunzione degli enti territoriali prevedendo, all'art. 33, comma 2, nello specifico, che per i comuni che "possono procedere ad assunzioni di personale a tempo indeterminato in coerenza con i piani triennali dei fabbisogni di personale e fermo restando il rispetto pluriennale dell'equilibrio di bilancio asseverato dall'organo di revisione, sino ad una spesa complessiva per tutto il personale dipendente, al lordo degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione, non superiore al valore soglia definito come percentuale, differenziata per fascia demografica, della media delle entrate correnti relative agli ultimi tre rendiconti approvati, considerate al netto del fondo crediti dubbia esigibilità stanziato in bilancio di previsione".

Per l'attuazione della disposizione, il Decreto Crescita ha previsto un apposito decreto del Ministro della pubblica amministrazione, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze e il Ministro dell'interno, previa intesa in sede di Conferenza Stato-città ed autonomie locali, da emanarsi entro sessanta giorni dalla data di entrata in vigore. Il predetto DPCM pubblicato in Gazzetta Ufficiale il 27 aprile 2020, individua le fasce demografiche, i relativi valori soglia prossimi al valore medio per fascia demografica e le relative percentuali massime annuali di incremento del personale in servizio per i comuni che si collocano al di sotto del valore soglia prossimo al valore medio, nonché un valore soglia superiore cui convergono i comuni con una spesa di personale eccedente la predetta soglia superiore. I comuni che registrano un rapporto compreso tra i due predetti valori soglia non possono incrementare la spesa di personale registrata nell'ultimo rendiconto della gestione approvato. I comuni con popolazione fino a 5.000 abitanti che si collocano al di sotto del valore soglia di cui al primo periodo, che fanno parte delle "unioni dei comuni" ai sensi dell'articolo 32 del testo unico di cui al decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, al solo fine di consentire l'assunzione di almeno una unità possono incrementare la spesa di personale a tempo indeterminato oltre la predetta soglia di un valore non superiore a quello stabilito con decreto di cui al secondo periodo, collocando tali unità in comando presso le corrispondenti unioni con oneri a carico delle medesime, in deroga alle vigenti disposizioni in materia di contenimento della spesa di personale. I predetti parametri possono essere aggiornati con le modalità di cui al secondo periodo ogni cinque anni. I comuni in cui il rapporto fra la spesa di personale, al lordo degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione, e la media delle predette entrate correnti relative agli ultimi tre rendiconti approvati risulta superiore al valore soglia superiore adottano un percorso di graduale riduzione annuale del suddetto rapporto fino al conseguimento nell'anno 2025 del predetto valore soglia anche applicando un turn over inferiore al 100 per cento.

Nell'ente, le attività di verifica della capacità assunzionale sulla base del DPCM del 17 marzo 2020, meglio dettagliate nella nota integrativa, hanno portato a determinare il seguente fabbisogno del personale per il triennio in esame:

Personale	Numero 2021	Importo stimato 2021	Numero 2022	Importo stimato 2022	Numero 2023	Importo stimato 2023
Personale in quiescenza	2	2,00	0	0,00	0	0,00
Personale nuove assunzioni	3	42.747,00	1	33.384,57	0	34.580,00
- di cui cat A	0	0,00	0	0,00	0	0,00
- di cui cat B	1	9.659,00	0	0,00	0	0,00
- di cui cat C	1	15.800,00	0	33.384,57	0	0,00
- di cui cat D	1	17.288,37	1	0,00	0	34.580,00

Personale	Numero 2021	Importo stimato 2021	Numero 2022	Importo stimato 2022	Numero 2023	Importo stimato 2023
Personale a tempo determinato	1	11.526,67	1	6.000,00	0	0,00
Personale a tempo indeterminato	0	1.107.182,00	0	1.141.073,71	0	1.141.073,71
Totale del Personale	0	1.107.182,00	0	1.141.073,71	0	1.141.073,71
Spese del personale	-	1.107.182,00	-	1.141.073,71	-	1.141.073,71
Spese corrente	-	5.055.411,69	-	5.040.030,62	-	5.039.636,91
Incidenza Spesa personale / Spesa corrente	-	21,90%	-	22,64%	-	22,64

IL PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI PATRIMONIALI

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 2021/2023, 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.

TRIENNIO 2021/2023 - RICOGNIZIONE IMMOBILI DI PROPRIETA' COMUNALE – NON STRUMENTALI									
Descrizione del bene immobile e relativa ubicazione	Foglio	Numero	sub	Rendita €	Valore Catastale	Intervento previsto	Anno 2020 Previsione entrata €	Anno 2021 Previsione entrata €	Anno 2022 Previsione entrata €
EX BIBLIOTECA PIAZZA DELLA LIBERTA'	11	631 1303		1.095,54	115.031,70	VALORIZZAZIONE			
CENTRO DI AGGREGAZIONE SOCIALE VIA TARUNELE	22/B	2689	1	221,56		VALORIZZAZIONE			
CENTRO DI AGGREGAZIONE SOCIALE VIA TARUNELE	22/B	2689	2			VALORIZZAZIONE			
CENTRO DI AGGREGAZIONE SOCIALE VIA TARUNELE	22/B	2689	3			VALORIZZAZIONE			
CENTRO DI AGGREGAZIONE SOCIALE VIA TARUNELE	22/B	2689	3			VALORIZZAZIONE			
LOCALI VIA BRIGATA SASSARI	23				301.094,37	VALORIZZAZIONE			
RIFUGIO BRUNCUSPINA	13	5		1.218,84	63.989,10	VALORIZZAZIONE			
LOCALI PIAZZA ITALIA	22/B	308		106,59	11.192,47	VALORIZZAZIONE			
ex SCUOLA LOGOTZA	14	148	1	1.429,30	210.107,10	VALORIZZAZIONE			
ex SCUOLA LOGOTZA	14	148	2	943,57	138.704,79	VALORIZZAZIONE			
ex SCUOLA LOGOTZA	14	148	3	1.664,03	244.612,41	VALORIZZAZIONE			
ex SCUOLA LOGOTZA	14	148	4	0,00	0,00	VALORIZZAZIONE			
FABBRICATO "GREMANU"	41	115		762,81	112.133,07	VALORIZZAZIONE			
SCUDERIE E IPPODROMO S. CRISTOFORO	24	300		612.17199	64.278,06	VALORIZZAZIONE			
LOCALI VIA MERCATO	22/D	1104			#RIF!	VALORIZZAZIONE			
LOCALI VICO PARROCCHIA	22/D	1104	2	514,39	75.615,33	VALORIZZAZIONE			
SPORTING CLUB MONTE SPADA	45	69		39.405,66	620.639,15	ALIENAZIONE	620.639,15		
MUSEO	22/E	1119, 120, 1121, 123, 1124, 126, 1603	1		1.278.913,80	VALORIZZAZIONE			
FABBRICATI VIA C. COLOMBO/VIA S. GIOVANNI	22/D	840	7		22.000,00	VALORIZZAZIONE			
CASE MINIME VIA E. LUSSU	14	432	2		9.649,00	ALIENAZIONE	9.649,00		
CASE MINIME VIA E. LUSSU	14	434	1		9.649,00	ALIENAZIONE	9.649,00		
CASE MINIME VIA E. LUSSU	14	449	1		9.649,00	ALIENAZIONE	9.649,00		
CASE MINIME VIA E. LUSSU	14	449	2		9.649,00	ALIENAZIONE	9.649,00		
CASERMA C.C. PRATOBELLO	8	82		1.237,18	181.865,46	VALORIZZAZIONE			
FRIGOMACELLO	8	61			608.370,00	ALIENAZIONE/LOCAZIONE	608.370,00		
VILLAGGIO PRATOBELLO	3	113,132, 133, 135, 136				VALORIZZAZIONE			
Rifugio Monte Spada	45	108			37.500,00	ALIENAZIONE	37.500,00		
Ex Ufficio del Lavoro	22	893		123,95	13.014,75	VALORIZZAZIONE			
EX CASERMA C.C. CARAVAI	40	43				VALORIZZAZIONE			
EX CASERMA C.C. CORREBOI	41	66				VALORIZZAZIONE			

LA PROGRAMMAZIONE BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI**GLI ACQUISTI SUPERIORI A 40.000 EURO**

Il Codice dei Contratti pubblici introduce l'obbligo della programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi in aggiunta alla programmazione triennale dei lavori pubblici.

L'art. 21, comma 6, del D. Lgs. n. 50/2016 prevede due strumenti di programmazione che le amministrazioni pubbliche devono adottare:

13. delinea il contenuto del programma biennale di forniture e servizi che vede l'inserimento degli acquisti di beni e servizi di importo unitario stimato pari o superiore a 40.000 euro;
14. stabilisce l'obbligo per le pubbliche amministrazioni di comunicare, entro il mese di ottobre, l'elenco delle acquisizioni di forniture e servizi di importo superiore a 1 milione di euro che prevedono di inserire nella programmazione biennale, al Tavolo Tecnico dei soggetti aggregatori.

Nel rispetto del principio della coerenza, postulato generale del bilancio n. 10, allegato n. 1 del D. Lgs. n. 118/2011, per il quale, in sede preventiva, gli strumenti di programmazione pluriennale e annuale devono essere consequenti alla pianificazione dell'ente e, in sede di gestione, le decisioni e gli atti non devono essere né in contrasto con gli indirizzi e gli obiettivi indicati negli strumenti di programmazione pluriennale e annuale e né pregiudicare gli equilibri finanziari ed economici, il programma biennale degli acquisti di beni e servizi è un atto programmatorio e come tale va inserito nel Documento Unico di Programmazione.

È noto, infatti, che per espressa previsione normativa nel DUP devono essere inseriti, oltre al programma triennale dei lavori pubblici, al fabbisogno del personale e ai piani di valorizzazione del patrimonio, tutti quegli ulteriori strumenti di programmazione relativi all'attività istituzionale dell'ente di cui il legislatore prevedrà la redazione ed approvazione.

Sulla base, pertanto, della ricognizione effettuata e delle necessità emerse si rappresentano, nelle due tabelle successive, gli acquisti di beni e servizi superiori a 40.000 euro ed inferiori a 1 milione di euro, di cui si approvvigionerà l'ente nel biennio 2021/2022.

- Appalto servizio sgombero neve – anno 2021;
- Appalto servizio asilo nido – anno 2021;
- Appalto servizio assistenza domiciliare anziani – anno 2021;
- Appalto servizio centro disabili - anno 2021;
- Appalto servizi bibliotecari – anno 2021.
- Appalto mense scolastiche – anno 2022.

GLI ACQUISTI SUPERIORI A 1.000.000 EURO

L'art. 21, comma 6, del D. Lgs. n. 50/2016 prevede che "Le amministrazioni pubbliche comunicano, entro il mese di ottobre, l'elenco delle acquisizioni di forniture e servizi d'importo superiore a 1 milione di euro che prevedono di inserire nella programmazione biennale al Tavolo tecnico dei soggetti di cui all'articolo 9, comma 2, del decreto-legge 24 aprile 2014, n. 66, convertito, con modificazioni, dalla legge 23 giugno 2014, n. 89, che li utilizza ai fini dello svolgimento dei compiti e delle attività ad esso attribuiti".

L'Ente non prevede di procedere ad acquisti di beni e servizi di importo unitario stimato superiore ad 1 milione di euro

LA PROGRAMMAZIONE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI INFORMATICI EFFETTUATA DA AGID

Il già citato art. 21, sesto comma, del D. Lgs. n. 50/2016, in merito all'acquisto di beni e servizi informatici richiama l'obbligo dettato dall'art. 1, comma 513 della Legge di stabilità 2016, Legge n. 208/2015, che per l'acquisizione di beni e servizi informatici e di connettività, prevede che le amministrazioni aggiudicatrici tengano conto del Piano triennale per l'informatica predisposto da AGID e approvato dal Presidente del Consiglio dei ministri o dal Ministro delegato.

Il Piano triennale per l'informatica 2020-2022 prevede tra le altre cose:

- *cloud first* (cloud come prima opzione): le pubbliche amministrazioni, in fase di definizione di un nuovo progetto e di sviluppo di nuovi servizi, adottano primariamente il paradigma cloud, tenendo conto della necessità di prevenire il rischio di lock-in secondo il Modello cloud della PA(IaaS/PaaS/SaaS) qualificati da AGID e pubblicati sul Cloud Marketplace, pertanto in linea con Piano triennale per l'informatica predisposto da AGID, l'amministrazione ha deciso di passare dal 2021 ad un software applicativo erogato in modalità S.a.a.S. (Civilia Next) basato su architetture native Web/Cloud, presente dal 5 dicembre 2018 come soluzione certificata S.a.a.S. per la Pubblica Amministrazione Locale sul Marketplace AgID; Il passaggio al software basato su architetture native Web/Cloud produrrà l'aumento della qualità dei servizi offerti in termini di sicurezza, resilienza, efficienza energetica e business continuity ed il risparmio di spesa derivante dal consolidamento dei data center e migrazione dei servizi verso il cloud.
- *digital & mobile first* per i servizi, che devono essere accessibili in via esclusiva con sistemi di identità digitale definiti dalla normativa assicurando almeno l'accesso tramite SPID, pertanto tutti i servizi verranno resi accessibili attraverso il sistema SPID e ci sarà il completamento del processo di migrazione dei propri servizi di incasso verso la piattaforma PagoPA;

A tal fine le amministrazioni pubbliche e le società inserite nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione, come individuate dall'Istituto nazionale di statistica (ISTAT) ai sensi dell'articolo 1 della legge 31 dicembre 2009, n. 196, provvedono ai propri approvvigionamenti esclusivamente tramite gli strumenti di acquisto e di negoziazione di Consip Spa o dei soggetti aggregatori, ivi comprese le centrali di committenza regionali, per i beni e i servizi disponibili presso gli stessi soggetti.

Le medesime amministrazioni pubbliche e società possono procedere ad approvvigionamenti in via autonoma esclusivamente a seguito di apposita autorizzazione motivata dell'organo di vertice amministrativo, qualora il bene o il servizio non sia disponibile o idoneo al soddisfacimento dello specifico fabbisogno dell'amministrazione ovvero in casi di necessità ed urgenza comunque funzionali ad assicurare la continuità della gestione amministrativa. Gli approvvigionamenti così effettuati sono comunicati all'Autorità nazionale anticorruzione e all'Agid.

Gli approvvigionamenti di beni e servizi, acquistati esclusivamente con le modalità indicate, riguarderanno:

- licenze software per garantire l'attuazione dello smart working (n.5);
- licenze software di S.O. e/o suite di applicazioni desktop, server e servizi di tipo office automation; (n. 5);
- macchine per ufficio e/o apparecchiature hardware in sostituzione di macchine obsolete (n. 10);

Le procedure di razionalizzazione appena descritte e previste dai commi 512 e 514 della legge di bilancio per il 2016, la n. 208/2015, hanno un obiettivo di risparmio di spesa annuale, da raggiungere alla fine del triennio 2016-2018, pari al 50 per cento della spesa annuale media per la gestione corrente del solo settore informatico, relativa al triennio 2013-2015, al netto dei canoni per servizi di connettività e della spesa effettuata tramite Consip SpA o i soggetti aggregatori documentata nel Piano triennale per l'informatica nella pubblica amministrazione, compresa quella relativa alle acquisizioni di particolare rilevanza strategica. I conseguenti risparmi sono utilizzati dalle medesime amministrazioni prioritariamente per investimenti in materia di innovazione tecnologica.

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", 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 2021/2023. A tal fine è stata predisposta la tabella che segue.

In questa sede, volendo integrare la portata informativa del Programma triennale e dell'Elenco annuale dei lavori adottati, si procede ad evidenziare l'entità complessiva dei lavori da effettuare nel triennio, distinta per missione.

MISS	PROG	TIT	CODICE_CAP	DESCRIZIONE_CAPITOLO	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023
1	2	2	2001	D.A. LL.PP. N. 26/08 RISTRUTTURAZIONE E COMPLETAMENTO CASA COMUNALE (CAP. 818/E)	-	1.000.000,00	-
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	-	-	1.300.000,00
4	1	2	2121	COMPLETAMENTO FABBRICATO SCUOLA MATERNA E RIQUALIFICAZIONE AREA ESTERNA - CAP 731/E	-	250.000,00	-
4	1	2	2142	CONTRIBUTO RAS - PROGETTO ISCOL@ - RIQUALIFICAZIONE E MESSA IN SICUREZZA DELLA SCUOLA ELEMENTARE - CAP. 750/E	-	300.000,00	-
4	2	2	2159	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2014 - QUOTA COFINANZIAMENTO PROGETTO ISCOL@ SCUOLA MEDIA (COLLEGATO AL CAP. 2161/S)	-	450.000,00	-
5	2	2	2197	COMPLETAMENTO SALA MULTIFUNZIONALE - CAP. 817/E	-	800.000,00	-
6	1	2	2474	COSTRUZIONE STRUTTURA SPORTIVA POLIVALENTE ALL'INTERNO DEL COMPLESSO SPORTIVO NEL RIONE 'COLEO' - CAP 806/E	-	106.080,28	53.040,14
6	1	2	2475	COSTRUZIONE STRUTTURA SPORTIVA POLIVALENTE ALL'INTERNO DEL COMPLESSO SPORTIVO NEL RIONE 'COLEO' - CAP. 860/E	-	500.000,00	-
6	1	2	2482	CONTRIBUTI RAS - COMPLETAMENTO IMPIANTI SPORTIVI RIONE COLEO - CAP. 820/E	-	600.000,00	-
7	1	2	2741	QUOTA INTERVENTI TURISTICI PER ATTIVITA' COMMERCIALI DI EURO SU FINANZ. RAS PER INFRASTRUTT./IMPIANTI PRODUTTIVI/TURISMO E AMBIENTE	-	-	2.500.000,00
8	2	2	2238	REINVESTIMENTO ENTRATE DA ALINAZIONE IMMOBILI 'CASE MINIME' - CAP. 707/E	34.736,40	-	-
8	2	2	2239	REINVESTIMENTO ENTRATE CESSIONI AREE PEEP E ALIENAZIONE CASE MINIMNE - COMPLETAMENTO URBANIZZAZIONE P.E.E.P. TRAMITE VIE DI COMUNICAZIONE ED INFRASTRUTTURE CONNESSE - CAP. 706/E	53.040,14	-	-
8	2	2	2242	COMPLETAMENTO URBANIZZAZIONE AREE P.E.E.P. - RESTITUZIONE SOMME	53.040,14	-	-
9	8	2	2713	LAVORI DI COMPLETAMENTO RETE ACQUE BIANCHE - CAP. 854/E	-	800.000,00	-
9	5	2	2714	RAS/POR - SISTEMAZ. STRAORD. BACINO IDROGEOLOGICO A MONTE ABITATO DI FONNI - CAP. 853/E	-	-	3.500.000,00
10	5	2	2692	MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLA VIABILITA' RURALE E FORESTALE - CAP. 855/E	-	-	1.000.000,00
10	5	2	2694	MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLA VIABILITA' RURALE E FORESTALE DELLA STRADA VICINALE "TALESSO" - MONTE SPADA - CAP. 841/E	-	515.000,00	-
10	5	2	2695	MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLA VIABILITA' RURALE E FORESTALE DELLA STRADA VICINALE "NORCIO - SAN CRISTOFORO - CAP. 842/E	-	253.000,00	-
10	5	2	2697	LAVORI DI SISTEMAZIONE STRADA 'DONNORTEI- BRUNCUSPINA - CAP. 852/E	200.000,00	-	7.200.000,00
10	5	2	2698	LAVORI COMPLETAMENTO URBANIZZAZIONE ZONA 'B' S'ISCRÀ E ORVALLE - CAP. 746/E	-	500.000,00	-
10	5	2	2699	MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLA VIABILITA' RURALE E FORESTALE DELLA STRADA VICINALE "TRAMASSUNELE" - CAP. 843/E	-	135.000,00	-

12	9	2	2256	MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIMITERO (COLLEGATO AL CAP. 711/E)	80.000,00	80.000,00	80.000,00
12	9	2	2352	COMPLETAMENTO CIMITERO COMUNALE - CAP. 600/E	55.000,00	55.000,00	55.000,00
12	9	2	2353	D.A. LL.PP. N. 26/08 - AMPLIAMENTO E COMPLETAMENTO CIMITERO - CAP. 770/E)	-	300.000,00	-
12	9	2	2355	LAVORI DI RISTRUTTURAZIONE CIMITERO COMUNALE (COLLEGATO AL CAP. 771/E)	160.000,00	-	-
12	5	2	2528	COMPLET. CENTRO AGGREG. SOCIALE	-	-	200.000,00
12	5	2	2535	RISTRUTTURAZIONE E COMPLETAMENTO LOCALI VIA DON BURRAI (COLLEG. CAP. 736/E)	-	250.000,00	-
14	1	2	2752	RAS - LAVORI COMPLETAMENTO PIP SORABILE - CAP. 799/E	-	800.000,00	-
					635816,68	7.694.080,28	15888040,14

Sommario

VALENZA E CONTENUTI DEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE	3
ANALISI DELLE CONDIZIONI ESTERNE.....	4
VALUTAZIONE DELLA SITUAZIONE SOCIO ECONOMICA DEL TERRITORIO	4
ANALISI DELLE CONDIZIONI INTERNE	7
ORGANIZZAZIONE E MODALITA' DI GESTIONE DEI SERVIZI	7
I SERVIZI EROGATI.....	9
LE PARTECIPAZIONI ED IL GRUPPO PUBBLICO LOCALE	9
RISORSE, IMPIEGHI E SOSTENIBILITA' ECONOMICO-FINANZIARIA	9
RISORSE UMANE DELL'ENTE	25
COERENZA CON GLI OBIETTIVI DI FINANZA PUBBLICA.....	25
GLI OBIETTIVI DI OGNI MISSIONE	26
LE PROGRAMMAZIONI SETTORIALI.....	43
IL PROGRAMMA TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE.....	43
IL PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI PATRIMONIALI.....	45
LA PROGRAMMAZIONE BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI	46
IL PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI.....	48