

DUP

Documento
Unico di
Programmazione
Semplificato
2023-2025

*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 perseguimento 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 presentato dalla Giunta al Consiglio entro il 31 luglio dell'anno precedente a quello 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, sistemico 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 socio-economico.

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 socio economiche che riguardano il territorio amministrato.

A tal fine verranno presentati:

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

Analisi del territorio e delle strutture

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

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

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		

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.

Analisi demografica		
Popolazione legale al censimento (2011)	n° 4.062	
Popolazione residente al 31 dicembre 2021		
Totale Popolazione	n° 3.736	
di cui:		
maschi	n° 1.809	
femmine	n° 1.927	
nuclei familiari	n° 1.636	
comunità/convivenze	n° 3	
Popolazione al 1.1.2022		
Totale Popolazione	n° 3.736	
Nati nell'anno	n° 29	
Deceduti nell'anno	n° 62	
saldo naturale	n° -33	
Immigrati nell'anno	n° 44	
Emigrati nell'anno	n° 70	
saldo migratorio	n° -26	
Popolazione al 31.12.2022		
Totale Popolazione	n° 3.677	
di cui:		
In età prescolare (0/6 anni)	n° 204	
In età scuola obbligo (7/14 anni)	n° 242	
In forza lavoro 1 ^a occupazione (15/29 anni)	n° 585	
In età adulta (30/65 anni)	n° 1730	
In età senile (oltre 65 anni)	n° 916	
Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2017	0,90%
	2018	0,75%
	2019	0,73%
	2020	0,80%
	2021	0,78%
	2022	0,78%
Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2017	1,30%
	2018	1,50%
	2019	1,10%
	2020	1,60%
	2021	0,78%
	2022	1,69%

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

Trend storico popolazione	2018	2019	2020	2021	2022
In età prescolare (0/6 anni)	221	210	214	191	204
In età scuola obbligo (7/14 anni)	263	260	269	261	242
In forza lavoro 1 ^a occupazione (15/29 anni)	637	626	613	605	585
In età adulta (30/65 anni)	1.803	1.791	1.756	1733	1.730
In età senile (oltre 65 anni)	914	946	981	946	916

Economia insediata

Il territorio comunale è caratterizzato dalla presenza di diverse attività produttive, specializzate nei seguenti settori, ordinate secondo la prevalenza numerica:

- a) Agricola e dell'allevamento
- b) Commercio;
- c) Artigianato;
- d) Industria;
- d) Turismo e agriturismo;
- e) Trasporti.

Di seguito le informazioni dettagliate per ciascuna attività.

AGRICOLTURA	N.186
SETTORE	Azienda Agricola e allevamento
AZIENDE	Tipoi ndividuale
PRODOTTI	Ortaggi, frutta, miele, formaggi, salumi, produzione allevamento (trote, ovini, bovini, caprini)
ARTIGIANATO	N.32
SETTORE	Impresa artigianale
AZIENDE	Tipo individuale e collettiva
PRODOTTI	Lavorazione metalli, legno, ferro, gioielli e tessuti
INDUSTRIA	N.27
SETTORE	Impresa alimentare dolciaria
AZIENDE	Tipo individuale e collettiva
PRODOTTI	Dolci, pane, paste, uova,
COMMERCIO	N.46
SETTORE	Imprese addette ai pubblici servizi
AZIENDE	Ristorazione, bar, tabacchi,
TURISMO& AGRITURISMO	N.24
SETTORI	Operatori turistici, servizi pubblici
AZIENDE	Agriturismo,Turismorurale, b&b, affittacamere, guide ambientali

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. 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	mq
PALAZZO COMUNALE	1	1.429,65
AUTORIMESSA C.SO C. ALBERTO	3	208,40
SCUOLA ELEMENTARE G.DELEDDA (PIAZZA MATTEOTTI)	1	1.628,74
SCUOLA MEDIA VIA SORABILE	1	1.796,01
SCUOLA MATERNA - VIA PAPA GIOVANNI XXIII	1	825,40
ASILO NIDO - VIA PAPA GIOVANNI XXIII	1	284,44
FABBRICATO VIA DON BURRAI	1	377,64
FABBRICATO LICEO - VIA DON BURRAI	1	649,44
PALESTRA POSTA SOTTO LICEO VIA DON BURRAI - PALESTRA	1	814,00
CANALE DI GUARDIA A MONTE DELL'ABITATO	1	2.844,00
CIMITERO	1	9.920,00
EX BIBLIOTECA PIAZZA DELLA LIBERTA'	1	360,00
CENTRO DI AGGREGAZIONE SOCIALE – VIA TARUNELE	1	1.607,60
LOCAL VIA BRIGATA SASSARI	1	419,31
RIFUGIO BRUNCUSPINA	1	308,60
EX SCUOLA LOGOTZA	1	1.777,89
FABBRICATO IN LOC. "GREMANU"	1	328,90
SCUDERIE E IPPODROMO S. CRISTOFORO	2	526,68
LOCALI VIA MERCATO	1	182,00
LOCALI VICO PARROCCHIA	1	182,00
SPORTING CLUB MONTE SPADA	1	4.593,55
FABBRICATO COSTRUITO PER MUSEO	1	657,77
FABBRICATI VIA C. COLOMBO	1	162,02
CASE MINIME - VIA E. LUSSU	4	269,06
CASERMA C.C. PROTOBELLO	1	686,68
FRIGOMACELLO	1	1.763,57
VILLAGGIO PRATOBELLO	0	1.447,65
RIFUGIO MONTE SPADA	1	0,00
EX UFFICIO LAVORO	1	44,00
EX CASERMA CARAVAI	1	48,00
EX CASERMA CORREBOI	1	62,00
CASA "CUNDENNA" CORSO VITTORIO EMANUELE	1	769,44

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	2023	2024	2025
Assistenzadomiciliareanziani	Affidamentoaterzi	Si	Si	Si
Amministrazionegeneraleeelettorale	Diretta	Si	Si	Si
Anagrafe estatocivile	Diretta	Si	Si	Si
Asili nido	Affidamentoaterzi	Si	Si	Si
Colonieesoggiornistagionali	Affidamentoaterzi	Si	Si	Si
Istruzioneprimariaesecondariainferiore	Diretta	Si	Si	Si
Mensescolastiche	Affidamentoaterzi	Si	Si	Si
Gestione dei rifiutiurbani	Affidamentoaterzi	Si	Si	Si
Trasportoscolastico	Affidamentoaterzi	Si	Si	Si
Poliziale locale	Diretta	Si	Si	Si
Servizinecropsopicieci miteriali	Affidamentoaterzi	Si	Si	Si
Serviziostatistico	Diretta	Si	Si	Si
Ufficiotecnico	Diretta	Si	Si	Si
Riscossione tributi	Affidamentoaterzi	Si	Si	Si

A riguardo si evidenzia per i servizi affidati a terzi:

Denominazione del servizio	Modalità di gestione	Soggetto gestore	Scadenza affidamento
Assistenza domiciliare anziani	Affidamento a terzi	Isola Verde Soc. cooperativa	Giugno 2024
Asili nido	Affidamento a terzi	Cooperativa "La Favola"	Giugno 2024
Centro disabili	Affidamento a terzi	Carpe Diem a r.l.	Luglio 2025
Biblioteca	Affidamento a terzi	Carpe Diem a r.l.	Aprile 2025
Mense scolastiche	Affidamento a terzi	RAMADA srl	Marzo 2023
Trasporto scolastico	Affidamento a terzi	Autoservizi Sardegna	Maggio 2023
Riscossione tributi	Affidamento a terzi	C&C	31/12/2023

LE PARTECIPAZIONI ED IL GRUPPO PUBBLICO LOCALE

Società ed enti partecipati

Il Gruppo Pubblico Locale, inteso come l'insieme degli enti e delle società controllate o semplicemente partecipate dal nostro ente, è riepilogato nelle tabelle che seguono.
Con riferimento a ciascuno di essi si riportano le principali informazioni societarie e la situazione economica così come risultante dagli ultimi bilanci approvati.

Si precisa che i relativi bilanci consuntivi sono consultabili nel proprio sito internet fermo restando quanto previsto per gli enti locali dall'articolo 172, comma 1, lettera a) del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267.

Denominazione	Tipologia	% di partecipazione	Capitale sociale
EGAS - C.F.: 02865400929	Ente strumentale	0,03%	12.050.449,60
BIM TALORO – C.F.: 9300104919	Ente strumentale	NON PREVISTA	
GAL BARBAGIA - C.F.: 93054090910	Ente strumentale	1,10%	100.000,00
ABBANOVA SpA – P.IVA: 02934390929	Società partecipata	0,38%	282.275.415,00

Denominazione	EGAS
Altri soggetti partecipanti e relativa quota	
Attività svolta	L'EGAS sovrintende al Servizio idrico integrato, costituito dall'insieme dei servizi pubblici di captazione, adduzione e distribuzione di acqua ad usi civili, di fognatura e depurazione delle acque reflue. L'Ente determina e modula le tariffe per l'utenza e provvede all'affidamento del servizio. Il gestore del servizio idrico integrato dell'ambito regionale è AbbanoVA SpA, affidatario in house providing. L'Ente esercita sul gestore l'attività di controllo analogo.

Denominazione	AbbanoVA SpA
Altri soggetti partecipanti e relativa quota	
Attività svolta	AbbanoVA SpA è gestore del Servizio Idrico Integrato di 346 Comuni della Sardegna a seguito dell'affidamento "in house providing" avvenuto con deliberazione n. 25/2004 dell'Assemblea dell'Autorità d'Ambito, oggi Egas (L.R. 4 febbraio 2015, n. 4 e ss. mm. ii.).

Denominazione	GAL BARBAGIA
Altri soggetti partecipanti e relativa quota	Ente strumentale partecipato – Art. 11-ter c. 2 - rientra nel GAP
Attività svolta	La fondazione di partecipazione GAL Barbagia è un partenariato composto da 231 soci. Non ha scopo di lucro, ma si pone come obiettivo quello di favorire lo sviluppo economico, sociale e culturale, la qualità della vita e il benessere delle comunità che lo compongono, mediante la valorizzazione delle risorse locali, in particolare quelle delle zone rurali. Il GAL attua la sua strategia di sviluppo rurale attraverso la metodologia LEADER, adottata dalla Comunità Europea da oltre 20 anni. Questa prevede un Piano di Azione (PdA) condiviso dal territorio tramite analisi, studi, progetti di sviluppo, azioni di coinvolgimento e animazione degli attori locali.

Denominazione	BIM Taloro
Altri soggetti partecipanti e relativa quota	Ente strumentale partecipato – Art. 11-ter c. 2 - rientra nel GAP
Attività svolta	Favorire il progresso economico, sociale e ambientale della popolazione residente nei comuni consorziati nonché l'esecuzione di opere di sistemazione montana che non siano di competenza dello Stato. A tal fine il Consorzio BIM Taloro attua e coordina tutte le attività necessarie per lo sviluppo dei Comuni consorziati attraverso l'impiego dei sovracanonici attribuiti in base alla legge 27 Dicembre 1953 n° 959 ed al Decreto Ministeriale del 14 Dicembre 1954, oltre che da altri fondi comunitari, statali e regionali.

RISORSE, IMPIEGHI E SOSTENIBILITA' 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	2020	2021	2022 Presunto
Risultato di Amministrazione	3.257.967,24	4.013.226,92	6.500.208,06
di cui Fondo cassa 31/12	3.351.671,35	2.937.023,52	3.980.435,14
Utilizzo anticipazioni di cassa	0	0	0

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. Con riferimento all'esercizio 2022, il dato si riferisce alle previsioni di bilancio.

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 2020/2027.

Denominazione	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Avanzo applicato	1.190.947,28	1.791.846,28	2.891.972,35	5.084.907,60	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato	2.753.511,64	2.317.359,71	2.623.275,47	93.260,43	0,00	0,00
Totale TITOLO 1 (10000): Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.687.612,54	1.842.253,84	2.144.786,86	1.857.339,55	1.852.339,55	1.852.339,55
Totale TITOLO 2 (20000): Trasferimenti correnti	3.499.565,74	3.166.424,75	3.698.963,95	3.120.137,14	2.933.585,02	2.933.585,02
Totale TITOLO 3 (30000): Entrate extratributarie	412.166,83	402.764,88	642.770,09	650.743,26	659.805,77	659.805,77
Totale TITOLO 4 (40000): Entrate in conto capitale	2.610.271,05	2.938.626,09	6.829.259,77	6.738.292,74	10.857.800,35	18.905.200,00
Totale TITOLO 5 (50000): Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 6 (60000): Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 7 (70000): Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 9 (90000): Entrate per conto terzi e partite di giro	844.464,10	731.478,24	1.374.500,00	1.493.500,00	1.493.500,00	1.493.500,00
TOTALE	12.998.539,18	13.190.753,79	20.205.528,49	19.038.180,72	17.797.030,69	25.844.430,34

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. Annuale 2023	% Scostam. 2022/2023	Programmazione pluriennale	
	2020	2021	2022			2024	2025
ICI anni precedenti	71.301,68	65.000,00	332.557,59	80.000,00	-75,94%	80.000,00	80.000,00
IMU	240.000,00	260.000,00	311.195,08	290.000,00	-6,81%	290.000,00	290.000,00
TASI	553.000,00	553.000,00	553.000,00	553.000,00	0%	553.000,00	553.000,00
addizionale comunale	208.287,61	205.000,00	244.907,42	230.000,00	-6,09%	230.000,00	230.000,00
TARI	533.991,83	553.000,00	553.000,00	553.000,00	0%	553.000,00	553.000,00
ENTRATE INGIUNZIONI TARI	6.296,66	36.000,00	54.000,00	67.000,00	24,07%	62.000,00	62.000,00

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.	La società di riscossione ha svolto un'importante attività di accertamento riguardante il recupero delle entrate dell'ICI. Si ritiene che per i prossimi tre anni queste operazioni di recupero sia ancora possibile anche se in misura minore
Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili.	
Funzionari responsabili	Mario Carta

Denominazione	IMU
Valutazione dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli.	Le entrate IMU si sono dimostrate in costante crescita negli ultimi esercizi, a seguito dell'attività di accertamento da parte della Società di riscossione, motivo per cui ci sono state degli adeguamenti in aumento nel triennio 2023/2025 - trattasi di un tributo eseguito tramite autodichiarata
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 x mille l'aliquota del 9,1 x mille è stata confermata anche per gli anni 2023-2025
Funzionari responsabili	Mario Carta

Denominazione	TASI
Valutazione dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli.	La TASI dall'esercizio 2020 è stata abrogata
Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili.	
Funzionari responsabili	Mario Carta

Denominazione	Addizionale comunale
Valutazione dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli.	L'addizionale IRPEF rappresenta un'importante entrata tributaria oramai consolidata nell'importo di €. 230.000,00
Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio	Viene confermata l'aliquota unica dello 0,7%

in rapporto ai cespiti imponibili.	
Funzionari responsabili	Mario Carta

Denominazione	TARI
Valutazione dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli.	Le tariffe TARI vengono calcolate ai sensi dell'articolo 1, comma 683, della legge n. 147/2013 e dell'articolo 23 del relativo Regolamento comunale, distinte per utenze domestiche e non domestiche,
Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili.	Il ruolo TARI è diretto a coprire l'importo del PEF calcolato nell'importo complessivo di €. 553.000,00
Funzionari responsabili	Mario Carta

Denominazione	ENTRATE INGIUNZIONI TARI
Valutazione dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli.	L'importo previsto in entrata per ingiunzioni TARSU, TARES e TARI è pari alla maggiorazione del 30% a seguito del mancato pagamento del tributo alle scadenze stabilite e che sono stati oggetto di ulteriore comunicazione di avviso bonario e sollecito.
Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili.	I ruoli TARI sono calcolati sulla base del PEF e sono stati affidati per la riscossione ingiuntiva all'Agenzia per le Riscossioni ex Equitalia. Dal 2015 il servizio di gestione delle entrate è stato affidato alla C&C srl.
Funzionari responsabili	Mario Carta - Responsabile del servizio finanziario. Michele Calò - Amministratore della C&C srl - Responsabile delle entrate
Altre considerazioni e vincoli	Valutato il complessivo importo che si trova registrato in c/residui per la TARI sin dall'esercizio 2014, l'intento di questa Amministrazione è quello recuperare dall'esercizio in corso una quota annuale di residui pari a circa €180.000,00.

Le entrate da servizi

Con riferimento alle entrate derivanti dalla erogazione dei servizi da parte dell'ente, la seguente tabella ben evidenzia le previsioni stimate con riferimento al 2023/2025.

Descrizione Entrate da Servizio	Program. Annuale 2023	Programmazione pluriennale	
		2024	2025
Assistenza domiciliare anziani	40.000,00	40.000,00	40.000,00
Asili nido	100.800,00	100.800,00	100.800,00
Centro disabili	27.000,00	27.000,00	27.000,00
Trasporto scolastico	6.600,00	6.600,00	6.600,00
Mense scolastiche	92.484,85	92.484,85	92.484,85

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

Il finanziamento di investimenti con indebitamento

Per il finanziamento degli investimenti l'ente non necessita di dover fare ricorso all'indebitamento presso istituti di credito.

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

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

Per l'ente la disponibilità di risorse straordinarie e in conto capitale deriva da:

- contributi agli investimenti fondi PNRR;

meglio riassunte nella seguente tabella:

Disponibilità di mezzi straordinari:

CAP. ENTR	CaP. SPESA	DESCRIZIONE	IMPORTO	ANNO DECISIONE
716	2130	LAVORI RIQUALIFICAZIONE E MESSA IN SICUREZZA, AMPLIAMENTO DELL'ASILO NIDO COMUNALE SITO IN VIA PAPA GIOVANNI XXIII (collegato al cap. 2130/S)	€ 500.000,00	2022
736	2535	RISTRUTTURAZIONE DI UN FABBRICATO DA ADIBIRE AD ATTIVITÀ CULTURALI*VIA DON BURRAI*	€ 250.000,00	
725	2561	EFF. ENERGETICO - IMPIANTO DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA - VIA MORO	€ 50.000,00	2020
725	2529	CEAS	€ 20.000,00	2021
725	2561	EFF. ENERGETICO - IMPIANTO DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA - VIA VITTORIO VENETO	€ 80.000,00	2021
754	2165	ADEGUAMENTO STRUTTURALE, FUNZIONALE E NORMATIVO II STRALCIO SCUOLA SECONDARIA PRIMO GRADO - VIA SORABILE - RISTRUTTURAZIONE TETTO (CONTRIBUTO RAS ISCOL@) IMPORTO €. 152.142,00	€ 207.260,35	2021
864	2167	ADEGUAMENTO STRUTTURALE, FUNZIONALE E NORMATIVO II STRALCIO SCUOLA SECONDARIA PRIMO GRADO*VIA SORABILE*RISTRUTTURAZIONE TETTO (CONTRIBUTO BIM) €. 6.100,00		
	2168	ADEGUAMENTO STRUTTURALE, FUNZIONALE E NORMATIVO II STRALCIO SCUOLA SECONDARIA PRIMO GRADO*VIA SORABILE*RISTRUTTURAZIONE TETTO (CONTRIBUTO BIM) €. 4.050,00		
721	2152	ADEGUAMENTO STRUTTURALE FUNZIONALE E NORMATO SCUOLA SECONDARIA 1 GRADO - CONTRIBUTO GSE €. 44.518,35		
		SCUOLA ELEMENTARE G. DELEDDA : ADEGUAMENTO STRUTTURALE, FUNZIONALE E NORMATIVO - II° STRALCIO*PIAZZA MATTEOTTI*RISTRUTTURAZIONE TETTO (importo stanziato €. 233.350,00)	€ 291.688,00	2021
720	2135	SCUOLA ELEMENTARE G. DELEDDA : ADEGUAMENTO STRUTTURALE, FUNZIONALE E NORMATIVO - 2° STRALCIO (FINANZIAMENTO GSE) COLLEG. CAP. 720/E CONTRIBUTO GSE €. 58.337,90		
725	2561	INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE IMPIANTI ILLUMINAZIONE PUBBLICA IN VIA MERCATO, VICO ASPRONI, VIA CAVOUR, E PIÙ*VIA MERCATO ECC	€ 50.000,00	2022
737	2529	PO FESR 2007-2013 - ASSE V LINEA DI INTERVENTO 4.1.2C LAVORI DI COMPLETAMENTO DELLA SEDE CEAS DI FONNI - VIA SASSARI - RISTRUTTURAZIONE DEL PALAZZO CEAS	€ 50.000,00	2020
		APP IO	€ 10.692,00	2022
		PAGO PA	€ 12.140,00	2022
		MIGRAZIONE I-CLOUD	€ 77.897,00	2022

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			Program. Annuo 2023	% Scostam. 2022/2023	Programmazione pluriennale	
	2020	2021	2022			2024	2025
Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 200: Contributi agli investimenti	2.574.629,29	2.445.275,45	6.639.135,59	6.612.669,27	-0,40%	10.700.000,00	18.880.000,00
Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	387.635,70	0,00	12.646,93	0%	0,00	0,00
Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	26.520,07	53.040,14	144.124,18	87.776,54	-39,10%	132.600,35	0,00
Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	9.121,69	52.674,80	46.000,00	25.200,00	-45,22%	25.200,00	25.200,00
Totale TITOLO 4 (40000): Entrate in conto capitale	2.610.271,05	2.938.626,09	6.829.259,77	6.738.292,74	-1,33%	10.857.800,35	18.905.200,00

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.

Con la circolare n. 15 del 15 marzo 2022, la Ragioneria Generale dello Stato, tenendo conto del rispetto per gli anni 2022 e 2023, in base ai dati dei bilanci di previsione 2021-2023, a livello di comparto, dell'equilibrio di cui al richiamato articolo 9, comma 1-bis, della legge n. 243 del 2012 (saldo tra il complesso delle entrate e delle spese finali, senza utilizzo avanzi, senza Fondo pluriennale vincolato e senza debito), ha ritenuto sussistere il presupposto richiesto dall'articolo 10 della richiamata legge n. 243 del 2012, per la legittima contrazione di operazioni di indebitamento nel richiamato biennio 2022-2023.

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 sottorappresentato trend prospettico:

Descrizione	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Residuo debito	354.534,59	352.582,23	340.855,57	328.747,84	316.246,40	303.338,22
Nuovi prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Debito rimborsato	1.952,36	22.536,06	22.536,06	22.536,06	22.536,06	21.191,54

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

Descrizione	2023	2024	2025
Spesa per interessi	10.034,62	9.627,06	9.223,16
Quota capitale di rimborso dei mutui (titolo 4 della spesa)	12.501,44	12.908,18	11.968,38

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 2020/2022 (dati da consuntivo per il 2020 e 2021, dati da bilancio di previsione per il 2022) e 2023/2027 (dati previsionali).

Denominazione	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Totale Titolo 1 - Spese correnti	6.404.841,59	5.361.658,35	5.653.254,77	6.502.330,20	5.403.322,16	5.404.261,96
Totale Titolo 2 - Spese in conto capitale	4.357.481,84	2.189.357,02	6.876.259,77	11.029.849,08	10.887.300,35	18.934.700,00
Totale Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 4 - Rimborso prestiti	1.952,36	11.726,66	12.107,73	12.501,44	12.908,18	11.968,38
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	585.944,79	731.478,24	1.374.500,00	1.493.500,00	1.493.500,00	1.493.500,00
TOTALE TITOLI	11.350.220,58	8.294.220,27	13.916.122,27	19.038.180,72	17.797.030,69	25.844.430,34

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	2020	2021	2022	2023	2024	2025
TOTALE MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	1.163.476,82	1.051.591,79	1.278.728,12	1.689.601,74	3.372.479,62	2.672.452,87
TOTALE MISSIONE 02 - Giustizia	0,00	0,00	13.473,04	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	60.380,98	38.442,34	41.105,09	40.140,15	39.165,30	39.165,30
TOTALE MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	582.694,71	454.454,16	555.117,77	1.210.796,97	1.409.496,27	410.736,41
TOTALE MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	381.708,17	291.616,12	317.861,00	434.172,24	1.815.561,00	315.561,00
TOTALE MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	76.822,81	266.654,56	31.767,42	104.496,41	1.261.367,77	28.767,42
TOTALE MISSIONE 07 - Turismo	1.412.876,43	238.435,48	10.000,00	6.777,41	4.000,00	5.004.000,00
TOTALE MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	630.982,48	242.205,35	234.909,06	250.302,96	74.235,37	74.235,37
TOTALE MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	2.097.488,83	1.313.868,76	665.111,64	925.160,18	2.164.423,35	4.164.423,35
TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	885.217,02	933.048,03	6.279.705,17	8.500.609,41	1.708.351,57	8.758.077,98
TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	61.762,43	3.119,49	26.000,00	98.428,57	26.000,00	26.000,00
TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	3.088.798,82	2.414.872,71	2.181.312,45	3.270.887,41	3.433.373,74	2.663.373,74
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	106.108,92	44.195,20	620.621,32	710.754,18	800.000,00	0,00
TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	85.930,05	87.658,41	75.196,16	107.883,13	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	128.074,96	170.852,97	198.606,30	182.168,52	182.168,52	182.168,52
TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	1.952,36	11.726,66	12.107,73	12.501,44	12.908,18	11.968,38
TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	585.944,79	731.478,24	1.374.500,00	1.493.500,00	1.493.500,00	1.493.500,00
TOTALE MISSIONI	11.350.220,58	8.294.220,27	13.916.122,27	19.038.180,72	17.797.030,69	25.844.430,34

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	2020	2021	2022	2023	2024	2025
MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	1.123.250,17	1.000.342,38	1.262.420,62	1.589.617,28	1.358.779,62	1.358.752,87
MISSIONE 02 - Giustizia	0,00	0,00	13.473,04	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	60.380,98	38.442,34	41.105,09	40.140,15	39.165,30	39.165,30
MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	327.505,90	370.711,06	390.473,04	412.554,32	409.496,27	410.736,41
MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	244.001,07	262.255,56	317.861,00	315.561,00	315.561,00	315.561,00
MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	31.167,42	36.063,95	31.767,42	28.767,42	28.767,42	28.767,42
MISSIONE 07 - Turismo	53.155,18	21.773,00	10.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	596.940,65	143.685,28	79.601,52	82.006,89	74.235,37	74.235,37
MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1.115.288,26	1.001.442,41	665.111,64	771.492,87	664.423,35	664.423,35
MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	291.413,28	224.259,73	260.705,17	273.817,90	258.351,57	258.077,98
MISSIONE 11 - Soccorso civile	51.112,43	2.865,71	26.000,00	26.000,00	26.000,00	26.000,00
MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	2.202.084,12	1.964.586,80	2.126.312,45	2.448.582,38	2.058.373,74	2.058.373,74
MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	106.108,92	44.195,20	170.621,32	235.738,34	0,00	0,00
MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	81.358,25	80.181,96	75.196,16	107.883,13	0,00	0,00
MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	121.074,96	170.852,97	182.606,30	166.168,52	166.168,52	166.168,52
TOTALE TITOLO 1 - Spese correnti	6.404.841,59	5.361.658,35	5.653.254,77	6.502.330,20	5.403.322,16	5.404.261,96

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	2020	2021	2022	2023	2024	2025
MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	40.226,65	51.249,41	16.307,50	99.984,46	2.013.700,00	1.313.700,00
MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	255.188,81	83.743,10	164.644,73	798.242,65	1.000.000,00	0,00
MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	137.707,10	29.360,56	0,00	118.611,24	1.500.000,00	0,00
MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	45.655,39	230.590,61	0,00	75.728,99	1.232.600,35	0,00
MISSIONE 07 - Turismo	1.359.721,25	216.662,48	0,00	2.777,41	0,00	5.000.000,00
MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	34.041,83	98.520,07	155.307,54	168.296,07	0,00	0,00
MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	982.200,57	312.426,35	0,00	153.667,31	1.500.000,00	3.500.000,00
MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	593.803,74	708.788,30	6.019.000,00	8.226.791,51	1.450.000,00	8.500.000,00
MISSIONE 11 - Soccorso civile	10.650,00	253,78	0,00	72.428,57	0,00	0,00
MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	886.714,70	450.285,91	55.000,00	822.305,03	1.375.000,00	605.000,00
MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	450.000,00	475.015,84	800.000,00	0,00
MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	4.571,80	7.476,45	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	7.000,00	0,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00
TOTALE TITOLO 2 - Spese in conto capitale	4.357.481,84	2.189.357,02	6.876.259,77	11.029.849,08	10.887.300,35	18.934.700,00

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					
Lavori pubblici in corso	Capitolo E/S	Fonte di finanziamento prevalente	Importo iniziale	Avanzamento	Avanzamento %
LAVORI MANUTENZIONE PALAZZO COMUNALE (FONDI D.M. INTERNO 10/5/2019) COLLEG. CAP. 728/E	E 728/S 2002	Ministero Interni	50.000,00	48.930,21	97,86
ONERI URB. PRIVATA DPR 380/01: MANUTENZIONE STRAORDINARIA E COMPLETAMENTO CASA COM.LE	E 800/S 2005	Comune	3.214,50	3.150,21	98,00
AVANZO AMM.NE 2011 E PRECC: COMPLETAMENTO E RISTRUTTURAZIONE CASA COMUNALE	Av. 2015/S 2007	Comune	1.751,00	1.715,98	98,00
AVANZO AMM.NE 2011 E PRECC: COMPLETAMENTO E RISTRUTTURAZIONE CASA COMUNALE	Av. 2015/S 2007	Comune	3.840,00	3.776,00	98,33
AVANZO AMM.NE 2011 E PRECC: COMPLETAMENTO E RISTRUTTURAZIONE CASA COMUNALE	Av. 2015/S 2007	Comune	14.000,00	13.720,00	98,00
AVANZO 08-LR 14/06- CONTRIBUTI BIM E REG.LE PER IL RESTAURO DELLE OPERE D'ARTE DELLA BASILICA DI N.S.DEI MARTIRI	Av. 2008/S 2062	Comune	43.898,75	41.497,78	94,53
LR 6/01-EDILIZIA SCOLASTICA: SCUOLA MATERNA - CAP.782/E	E 782/S2120	R.A.S.	18.225,66	18.020,17	98,87
LR. 6/01 - Lavori di "Adeguamento della scuola materna alle norme di sicurezza, agibilità, igiene, abbattimento barriere architettoniche II° stralcio"	E 782/S 2120	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	E 735/S 2123	Ministero Infrastrutture	200.461,85	198.617,69	99,08
COMPLETAMENTO DI UN AREA AL SERVIZIO DELLE SCUOLE	Av. 2016/S 2139	Comune	36.929,74	29.130,24	78,88
RISTRUTTURAZIONE DEL MANTO DI COPERTURA DELLA SCUOLA ELEMENTARE GRAZIA DELEDDA	Av. 2016/S 2139	R.A.S.	170.253,93	166.728,29	97,93
COMPLETAMENTO IMPIANTO DI RISCALDAMENTO SCUOLA ELEMENTARE	Av. 2016/S 2140	Comune	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	E 753/S 2145	R.A.S.	290.000,00	288.947,28	99,64
D.L. 21 giugno 2013, n. 69 - D.M. 906/2013 - "OPERE URGENTI DI CONSOLIDAMENTO STRUTTURALE E RISANAMENTO DELL'EDIFICIO DELLA SCUOLA MEDIA	E 736/S 2156	M.I.U.R.	250.829,36	250.604,36	99,91
PROGETTO ISCOLA RISTRUTTURAZIONE E ADEGUAMENTO NORMATIVO SCUOLA SECONDARIA DI I GRADO	E 752/S2161	R.A.S.	153.741,92	131.544,98	85,56

LAVORI DI COMPLETAMENTO DELLA SCUOLA MEDIA	Av. 2007/S 2163	Comune	75.536,54	74.187,68	98,21
LAVORI DI COMPLETAMENTO TETTO DELLA SCUOLA MEDIA	Av. 2007/S 2163	Comune	25.000,00	24.557,41	98,23
Scuola Elementare G. Deledda : Adeguamento strutturale, funzionale e normativo - II° stralcio.	E 756/S 2138 - Av. Amm. S 2141 - E 720 S 2135	R.A.S./Comune	344.229,78	67.617,16	19,64
ADEGUAMENTO STRUTTURALE, FUNZIONALE E NORMATIVO II STRALCIO SCUOLA SECONDARIA PRIMO GRADO	E 754/S 2165	R.A.S.	207.260,35	34.776,57	16,78
Lavori di restauro e consolidamento della Chiesa di San Giovanni Battista	E 779/S 2185	R.A.S.	119.000,00	118.675,90	99,73
COMPLETAMENTO SALA MULTIFUNZIONALE - CAP. 817/E	E 847/S 2197	R.A.S.	850.000,00	123.766,60	14,56
Lavori di consolidamento, restauro e scavo archeologico delle aree di Gremanu e Madau	E 795/S 2207	R.A.S.	100.000,00	77.945,80	77,95
LAVORI DI COMPLETAMENTO URBANIZZAZIONI ZONA PEEP NORCIO STRADE	E 706/S 2239	Comune	79.494,56	77.594,86	97,61
Completamento urbanizzazioni zona PEEP Norcio – Completamento reti Telecom ed Enel	E 706/S 2239	Comune	44.701,44	43.903,20	98,21
INTERVENTI DI MESSA IN SICUREZZA E RI-FUNZIONALIZZAZIONE DI UN'AREA POSTA IN VIA UMBERTO INTERESSATA DA DISSESTI IDROGEOLOGICI E IDRAULICI	E 847/S 2290	R.A.S.	400.000,00	227.655,38	56,91
LAVORI DI MESSA IN SICUREZZA MURO DI SOSTEGNO TRA VIA UMBERTO E VICO MERCATO	E 859/S 2291	R.A.S.	155.000,00	148.035,61	95,51
LAVORI DI MESSA IN SICUREZZA MURO DI SOSTEGNO TRA VIA UMBERTO E VICO MERCATO - COMPLETAMENTO	E 211/S 2292	Comune	17.500,00	17.253,26	98,59
LAVORI COSTRUZIONE MANUFATTI PER LA REALIZZAZIONE DI TOMBE - CAP 710/E)	E 711/S 2350	Comune	958.161,02	274.782,32	28,68
COMPLETAMENTO CIMITERO COMUNALE - CAP. 600/E	E 600/S 2352	Comune	460.277,18	414.916,58	90,14
Completamento e adeguamento normativo isola ecologica comunale in località "Logomache".	E 848/S 2463	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"	E 848/S 2463	R.A.S.	42.926,12	42.542,12	99,11
FSC) - Lavori di riqualificazione del campo sportivo in rione coleo	E 820/S 2482	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"	E 820/S 2486	R.A.S.	301.165,95	201.045,05	66,76
Av. Amm.ne 08 e Contr. R.A.S. - "Completamento del Centro di Aggregazione Sociale"	Av. 2015/S 2528	R.A.S.	220.000,00	217.248,56	98,75
FONDI D.M. INTERNO 10/5/2019 - RISTRUTTURAZIONE E	E 737/S 2529	Stato	50.000,00	48.178,28	96,36

COMPLETAMENTO LOCALI VIA DON BURRAI (- colleg. cap. 737/E)					
MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTO PUBBLICA ILLUMINAZIONE (SBOCCA CANTIERI D.L. 32 del 18 aprile 2019)	E 727/S 2560	Stato	50.000,00	48.625,59	97,25
DECRETO 4.01.2020 - AFFARI INTERNI E TERRITORIALI DEL MINISTERO INTERNO - EFFICIENTAMENTO ENERGETICO IMPIANTO PUBBLICA ILLUMINAZIONE - ANNO 2020 (COLLEG. CAP. 725/E)	E 727/S 2561	Stato	50.000,00	48.625,43	97,25
DECRETO 4.01.2020 - AFFARI INTERNI E TERRITORIALI DEL MINISTERO INTERNO - EFFICIENTAMENTO ENERGETICO IMPIANTO PUBBLICA ILLUMINAZIONE - ANNO 2021 (COLLEG. CAP. 725/E)	E 725/S 2561	Stato	80.000,00	77.640,26	97,05
LR 37/98- ART.19 - ANN. 2004: REINS. 2005: LAVORI DI COMPLETAMENTO VIA UMBERTO E C.SO V.EMANUELE - CAP.766/E	E 766/S 2587	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	E 766/S 2591	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	E 766/S 2591	Comune	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	E 766/S 2591	Comune	38.203,27	37.521,05	98,21
LAVORI COMPLET.AREE TRA C.SO C.ALBERTO E VIA SAN PIETRO III Stralcio	E 766/S 2591	Comune	16.142,21	15.874,13	98,34
Sistemazione e manutenzione straordinaria piazze, strade, - Rione Coleo" - Completamento Piazza Santa Croce e più	Av. 2015/S 2685	Comune	55.113,76	54.776,71	99,39
PSR 2014/2020 - MISURA 19.2 - LAVORI DI COMPLETAMENTO PIAZZA DON BURRAI	E 845/S 2678	GAL Barbagia	69.482,06	66.445,20	95,63
COMPLETAMENTO VIABILITA' CENTRO ABITATO - (COLLEG. AL CAP 709/E BILANCIO 2019	E 709/S 2608	Comune	20.099,99	14.489,20	72,09
Avanzo di Amministrazione 2007 - Lavori di Manutenzione Straordinaria Viabilità Urbana	Av. 2014/S 2685	Comune	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	Av. 2014/S 2685	Comune	16.404,70	16.076,61	98,00
Av. Amm.ne 2009 - Completamento manutenzione straordinaria viabilità urbana (Vie : Marceddu, Verdi e Incrocio Via B. Sassari con strada vicinale Mameli)	Av. 2014/S 2685	Comune	11.206,42	11.022,71	98,36
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2009 ? Lavori Manutenzione straordinaria viale G. Deledda	Av. 2014/S 2685	Comune	24.236,00	23.838,69	98,36
Completamento viale G. Deledda	Av. 2014/S 2685	Comune	35.752,16	35.113,73	98,21
COMPLETAMENTO LAVORI MANUTENZIONE STRAORDINARIA TRA VIA MANNIRONI E VIA GIOBERTI	Av. 2014/S 2685	Comune	5.267,00	5.180,64	98,36

VIABILITA' COMPLETAMENTO STRADA LODDORRONE	Av. 2014/S 2685	Comune	102.896,68	101.608,68	98,75
L.R. 29/1998 - CENTRI STORICI ANNUALITA' 2015 (Cap. 2688/2689)	E 396/S 2689	R.A.S./Comune	106.138,00	-	0,00
CONTRIB. RAS - CONSOLIDAMENTO VERSANTI STRADA DONNORTEI BRUNCUSPINA - Completamento (Cap. 2691/2696/2700)	E 840/S 2691	R.A.S.	135.000,00	129.437,38	95,88
LAVORI DI SISTEMAZIONE STRADA 'DONNORTEI- BRUNCUSPINA	E 852/S 2697	R.A.S.	1.000.000,00	110.120,01	11,01
LAVORI DI SISTEMAZIONE DEI VERSANTI TRONCO STRADALE DONNORTEI – BRUNCUSPINA II STRALCIO	Av. 2017/S 2289	Comune	134.740,99	77.101,33	57,22
Recupero ambientale e riqualificazione delle infrastrutture del Bruncuspina Gennargentu: Riqualificazione della montagna Sarda	E 851/S 2741-2819	R.A.S.	5.000.000,00	3.269.501,50	65,39
Lavori di ristrutturazione del Cimitero Comunale	E 771 - S 2355/Av. 2020 - S 2353	R.A.S./Comune	200.000,00	34.257,60	17,13
RISTRUTTURAZIONE E COMPLETAMENTO LOCALI VIA DON BURRAI (colleg. cap. 736/E)	E 736 - S 2535	R.A.S.	250.000,00	29.721,48	11,89
RIFACIMENTO E COMPLETAMENTO STRADA COMUNALE DONNORTEI - BRUNCUSPINA (COLLEGATO AL CAP. 850 /E)	E 850 S 2701	R.A.S.	6.000.000,00	-	0,00
RAS - LAVORI COMPLETAMENTO PIP SORABILE - DGR 49-59 DEL 17/12/21 - (COLLEGATO AL CAP. 799/E)	Av. Amm. S 2754 - E 799 S 2752	R.A.S./Comune	500.000,00	24.984,16	5,00
Piano straordinario edilizia scolastica ISCOL@ - Annualità 2022 (D.M. 89/2022, D.Lgs. 65/2017, art. 12) - Lavori manutenzione straordinaria, messa in sicurezza e adeguamento alle norme dell'edificio scolastico sito in via Papa Giovanni XXIII	E 707 S 2129 - E 738 S 2150 - E 738 S 2150	R.A.S./Comune	76.471,51	-	0,00
INTERVENTO DI RIMOZIONE AMIANTO DALL'EX COMPLESSO TURISTICO "SPORTING CLUB MONTE SPADA	E 393 S 1941	R.A.S.	110.000,00	109.368,77	99,43
INTERVENTI DI RIPRISTINO STRADE VICINALI (DELIBERA G.R. 20/38 DELL'1/6/21 RIDUZIONE RISCHIO IDROGEOLOGICO) (COLL. CAP. 856/E)	E 856 S 2294	R.A.S.	200.000,00	189.708,92	94,85
SISTEMAZIONE E MESSA IN SICUREZZA INGRESSO PRINCIPALE DEL PAESE "LATO NUORO" E REALIZZAZIONE PISTA CICLO/PEDONALE - FONDO SVILUPPO E COESIONE - DELIBERA CIPNESS 26/03/2022 (collegata al cap. 718 /E)	E 718 S2686	R.A.S.	700.000,00	-	0,00
Emergenza di rilievo regionale ex Delib. G.R. n. 60_1 del 28.11.2020 - INTERVENTI DI MESSA IN SICUREZZA ZONA A VALLE DI VIA UMBERTO (DELIBERA G.R. 20/38 DELL'1/6/21 RIDUZIONE RISCHIO IDROGEOLOGICO) (COLL. CAP. 856/E)	E 856 S 2293	R.A.S.	60.000,00	11.534,02	19,22
DECRETO 14 GENNAIO 2020 - CONTRIBUTO LAVORI DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO IMPIANTO DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA – Via Mercato, vico Asproni, via Cavoure più	E 725 S 2561	Stato	50.000,00	42.662,18	85,32

P.N.R.R. - MISSIONE 4: ISTRUZIONE E RICERCA - Lavori di riqualificazione e messa in sicurezza dell'asilo nido comunale sito in Via Papa Giovanni XXIII	E 716 S 2130	Stato	500.000,00	-	0,00
R.A.S. - Lavori di manutenzione e miglioramento della viabilità	E 839 S 2675	Stato/R.A.S.	360.000,00	-	0,00
			20.461.534,38	8.877.222,36	

L'analisi prosegue con i riflessi che la decisione di investimento comporterà in termini di oneri indotti sulla spesa corrente degli esercizi futuri:

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	2023	2024	2025
Risultato del Bilancio corrente (Entrate correnti - Spese correnti)	90.722,00	41.000,00	41.000,00
Risultato del Bilancio investimenti (Entrate investimenti - Spese investimenti)	-90.722,00	-41.000,00	-41.000,00
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 2023.

ENTRATE	CASSA 2023	COMPETENZA 2023	SPESE	CASSA 2023	COMPETENZA 2023
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	3.980.435,14				
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		5.084.907,60	Disavanzo di amministrazione		0,00
- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		0,00			
Fondo pluriennale vincolato		93.260,43			
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2.816.975,92	1.857.339,55	Titolo 1 - Spese correnti	8.554.079,59	6.502.330,20
			- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	4.509.915,53	3.120.137,14			
Titolo 3 - Entrate extratributarie	807.731,16	650.743,26	Titolo 2 - Spese in conto capitale	15.281.644,25	11.029.849,08
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	13.227.066,91	6.738.292,74	- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
			- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00
Totale entrate finali	25.342.124,66	17.544.680,72	Totale spese finali	23.835.723,84	17.532.179,28
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	12.501,44	12.501,44
			- di cui Fondo anticipazioni di liquidità		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	1.536.399,72	1.493.500,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	1.679.043,16	1.493.500,00
Totale Titoli	1.536.399,72	1.493.500,00	Totale Titoli	1.691.544,60	1.506.001,44
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	26.878.524,38	19.038.180,72	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	25.527.268,44	19.038.180,72
Fondo di cassa presunto alla fine dell'esercizio	1.351.255,94				

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%
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 contabile	1	1	100,00%
C5	Istruttore amministrativo - tecnico	1	1	100,00%
C5	Istruttore amministrativo	1	1	100,00%
C4	Istruttore amministrativo - contabile	1	1	100,00%
C2	Agente Polizia Municipale	1	1	100,00%
C1	istruttore amministrativo informatico	1	1	100,00%
C1	Istruttore amministrativo	1	1	100,00%
B6	Esecutore operativo specializzato	2	2	100,00%
B3	Esecutore operativo specializzato messo	1	1	100,00%
B2	Esecutore tecnico specializzato	1	1	100,00%

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 2021, 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.	2023	2024	2025	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. 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); Dirette streaming dei Consigli Comunali
	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. Verifica della 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, determine, contratti) del servizio Segreteria; Gradimento della segreteria, del protocollo e dell'archivio (% gradimento segreteria protocollo archivio). N. bandi e avvisi verificati da Segreteria Generale
	Garantire la gestione di un diffuso sistema di controlli interni	Coordinare il sistema dei controlli interni con la sottosezione del PIAO (Rischi corruttivi e trasparenza); aggiornare e monitorare azioni correttive individuate nello stesso PIAO unitamente al Codice di comportamento. Coordinare il DUP con il PIAO e 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 della sottosezione rischi corruttivi e trasparenza del PIAO. 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. 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. Finanziario	x	x	x	% riduzione della spesa corrente

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. Finanziario	x	x	x	% entrate tributarie incassate % di 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 ESTERNALIZATO	Resp. Serv. 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. Finanziario		x	x	% forme di diverse finanziamento/finanziamenti ordinari

PROGRAMMA 01.05

VALORIZZAZIONE E RAZIONALIZZAZIONE	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
------------------------------------	--	---	--------------------	---	---	---	---

Aumentare le risorse economiche a disposizione della comunità	Patrimonio dell'Ente: patrimonio della collettività	Attivare percorsi straordinari di ascolto della cittadinanza e delle associazioni per verificare l'effettivo inutilizzo di parte del patrimonio immobiliare comunale. Predisporre ed approvare il piano delle alienazioni immobiliari; pubblicare i bandi di alienazione degli immobili individuati.	Resp Uff tecnico	x	x	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	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 edilizi.	Resp Uff tecnico	x			SUAPE.
	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. serv. 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. 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. Finanziario	x	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. 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. 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.	Resp. Serv. Amm/ivo	x	x	x	% rispetto tempistiche
	Gestire le risorse umane	Puntuale comunicazione agli uffici esterni preposti di tutte le comunicazioni dovute.	Resp. Serv. Finanziario	x	x	x	% rispetto tempistiche
	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.	2023	2024	2025	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-criminalità.	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	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.	2023	2024	2025	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. 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 delle scuole primarie e di istruzione secondaria di primo grado.	Resp. Serv. 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. Finanziamento a favore dell' Istituto Comprensivo.	Resp. Serv. finanziario	x	x	x	n di progetti proposti dalle scuole/ numero di progetti realizzati

		Garantire il sostegno alle scuole nello svolgimento delle attività didattiche.	Resp. Serv. Sociali	x	x	x	n di progetti proposti dalle scuole/ numero di progetti realizzati
Favorire una formazione a 360° dei bambini, delle bambine e dei ragazzi e delle ragazze	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. Sociali	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. Sociali	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. finanziario	x	x	x	n. servizi erogati e fruibili dagli alunni e dalle alunne

05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali							
OBIETTIVI STRATEGICI	OBIETTIVI OPERATIVI	FINALITA'	Resp.	2023	2024	2025	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 immateriali 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.	2023	2024	2025	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 sportivi /N. domande di contributo da parte di associazioni sportive accolte;
	Gestire in modo sempre più efficiente ed efficace gli impianti sportivi	Elaborare e stipulare le convenzioni, ridefinire i criteri per l'affidamento/concessione degli impianti sportivi.	Resp Servizi Sociali	x	x	x	N. convenzioni attive per la gestione degli impianti sportivi/N. impianti sportivi di proprietà comunale
	Innovare le politiche sportive sul territorio sovracomunale	Pianificare e/o sostenere iniziative sportive anche con valenza sovracomunale.	Resp Servizi Sociali	x	x	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.	2023	2024	2025	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 si ha maggiore affinità culturale e sociale	Creare iniziative sovracomunali 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.	2023	2024	2025	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	Assicurare l'equilibrata espansione del centro abitato in coerenza con la normativa e i vincoli regionali.	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	Migliorare la qualità ambientale ed estetica del paese, rendendolo maggiormente vivibile.	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.	2022	2023	2024	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 idro-geologico. 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							

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 favoriscano 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.	2023	2024	2025	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
	Individuare 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.	2023	2024	2025	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.	2023	2024	2025	INDICATORI DI OUTPUT
PROGRAMMA 12.01							
Sostenere i bambini ei ragazzi nel loro percorso di inserimento nella società	Garantire la tutela dei minori	Garantire tutte le attività finalizzate al sostegno, all'assistenza, alla formazione, alla prevenzione e al recupero di minori in situazioni di fragilità o rischio e delle loro famiglie.	Resp Servizi Sociali	x	x	x	N. casi seguiti (minori e famiglie)/N. segnalazioni complessive da scuole, cittadini, tribunale relative ai minori
	Garantire la tutela dei minori a rischio	Garantire la tutela del minore e della famiglia nei casi di disposizioni derivanti da provvedimenti dell'Autorità giudiziaria o nei casi di conflitto familiare.	Resp Servizi Sociali	x	x	x	N. casi seguiti (minori e famiglie)/N. segnalazioni complessive da scuole, cittadini, tribunale relative ai minori
	Gestire asilo nido	Garantire il Servizio di Asilo Nido	Resp Servizi Sociali	x	x	x	Importo accertato morosità asilo nido comunale/Importo accertato asilo nido comunale
	Garantire un servizio di assistenza ai minori nel periodo extra-scolastico	Rispondere al bisogno di assistenza e custodia di minori durante il periodo estivo, offrendo ai ragazzi l'opportunità di ricreazione, sport, gioco e svago attraverso attività ludiche, formative e socializzanti. Servizio gestito attraverso il programma XX	Resp Servizi Sociali	x	x	x	N. domande attività accolte/N. domande attività estive presentate
PROGRAMMA 12.02							
Dare sostegno alla disabilità	Assicurare la piena integrazione nella quotidianità dei soggetti diversamente abili	Attuare interventi atti a mantenere la domiciliarità e a fornire sostegno e supporto all'inclusione e all'integrazione di soggetti portatori di disabilità e delle loro famiglie, anche con la costruzione di progetti che 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 socioeconomica.	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	N. programmi realizzati, N. attività realizzate
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.	2023	2024	2025	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. servizio tecnico	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. servizio tecnico	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 Amministrativo	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.	2023	2024	2025	INDICATORI DI OUTPUT
PROGRAMMA 18.01							
VALORIZZAZIONE E RAZIONALIZZAZIONE Aumentare le risorse economiche a disposizione della comunità	Gestioni associate (attività non riconducibili a specifiche Missioni)	Gestire relazioni finanziarie con altre autonomie territoriali non riconducibili a specifiche Missioni e Programmi di Spesa.	Responsabili dei Servizi interessati	X	X	X	n. di servizi gestiti in associata
	Avviare forme di collaborazione sovracomunale nell'erogazione dei servizi	Individuare servizi e unità di lavoro sovracomunali 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

IL PATRIMONIO

LA GESTIONE DEL PATRIMONIO

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

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

IMMOBILICOMUNALI

DESCRIZIONE	PIANOS3	PIANOS2	PIANOS1	PIANOT	PIANO1	PIANO2	PIANO3	TOTALE
PALAZZOCOMUNALE	-	-	-	550,53	532,52	346,60	-	1.429,65
AUTORIMESSAC.SOC.ALBERTO	-	-	208,40	-	-	-	-	208,40
SCUOLAELEMENTAREG.DELEDDA(PIAZZAMATTEOTTI	-	-	-	814,37	814,37	-	-	1.628,74
SCUOLAMEDIAVIASORABILE	-	-	303,27	746,37	746,37	-	-	1.796,01
SCUOLAMATERNA -VIAPAPAGIOVANNIXXIII	-	-	399,23	426,17	-	-	-	825,40
ASILONIDO- VIAPAPAGIOVANNIXXIII	-	-	-	284,44	-	-	-	284,44
FABBRICATOVIADONBURRAI- SEGRETERIA	-	-	377,64	-	-	-	-	377,64
FABBRICATOEXLICEO- VIADONBURRAI	-	-	-	649,44	-	-	-	649,44
PALESTRAPOSTASOTTOLICEOVIADONBURRAI- PALESTRA	-	-	814,00	-	-	-	-	814,00
CANALEDIGUARDIAAMONTEDELL'ABITATO	-	-	-	2.844,00	-	-	-	2.844,00
CIMITERO	-	-	-	9.920,00	-	-	-	9.920,00
EXBIBLIOTECAPIAZZADELLALIBERTA'	-	-	360,00	-	-	-	-	360,00

CENTRO DI AGGREGAZIONE SOCIALE – VIASASSARI/VIATARUNELE	281,50	449,50	438,30	438,30				1.607,60
LOCALIVIABRIGATASASSARI	-	-	-	373,77	45,54			419,31
RIFUGIOBRUNCUSPINA	-	-	-	308,60	-	-	-	308,60
EXSCUOLALOGOTZA	-	-	490,63	643,63	643,63	-	-	1.777,89
FABBRICATOINLOC."GREMANU"	-	-	-	328,90	-	-	-	328,90
SCUDERIEEIPPODROMOS.CRISTOFORO	-	-	-	526,68	-	-	-	526,68
LOCALIVIAMERCATO	-	-	182,00		-	-	-	182,00
LOCALIVICOPARROCCHIA	-	-	-	182,00	-	-	-	182,00
SPORTINGCLUBMONTESPADAS				4.593,55				4.593,55
FABBRICATOCOSTRUITOPERMUSEO	-	-	-	293,37	364,40	-	-	657,77
FABBRICATIVIAC.COLOMBO	-	-	-	87,31	74,71	-	-	162,02
CASEMINIME- VIA E.LUSSU	-	-	-	269,06				269,06
CASERMAC.C.PRATOBELLO				413,34	273,34	-	-	686,68
FRIGOMACELLO	-	-	-	1.763,57	-	-	-	1.763,57
VILLAGGIOPRATOBELLO	-	-	-	1.447,65	-	-	-	1.447,65
RIFUGIOMONTESPADAS	-	-	-	115,10	84,85	84,85	-	284,80
EXUFFICIOLAVORO	-	-	-	44,00	-	-	-	44,00
EXCASERMACARAVAI	-	-	-	48,00	-	-	-	48,00
EXCASERMACORREBOI	-	-	-	62,00	-	-	-	62,00
CASA“CUNDENNA”CORSOVITTORIOEMENUELE	-	-	35,10	231,36	167,66	167,66	167,66	769,44

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.

Si fa riferimento, ad esempio, al programma degli incarichi e delle consulenze previste dall'art.3, comma 55 della legge 244/2007.

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 2026 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	Importo stimato 2023	Numero	Importo stimato 2024	Numero	Importo stimato 2025
Personale in quiescenza	2	71.451,00	0	0,00	0	0,00
Spesa presunta stimata per nuove assunzioni	0	121.247,60	0	0,00	0	0,00
- di cui cat A	0	0,00	0	0,00	0	0,00
- di cui cat B	0	0,00	0	0,00	0	0,00
- di cui cat C	0	0,00	0	0,00	0	0,00
- di cui cat D	0	0,00	0	0,00	0	0,00

Personale	Numero	Importo stimato 2023	Numero	Importo stimato 2024	Numero	Importo stimato 2025
Personale a tempo determinato	3	64.875,86	3	63.453,69	3	63.452,69
Personale a tempo indeterminato	17	1.002.791,44	22	1.000.307,17	22	1.000.308,17
Totale del Personale	20	1.067.667,30	25	1.063.760,86	25	1.063.760,86
Spese del personale	-	1.067.667,30	-	1.063.760,86	-	1.063.760,86
Spese corrente	-	6.502.330,20	-	5.403.322,16	-	5.404.261,96
Incidenza Spesa personale / Spesa corrente	-	16,42%	-	19,69%	-	19,68%

Per la definizione delle nuove assunzioni si rimanda all'adozione del PIAO.

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 2023/2025, 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.

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 conseguenti 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 programmatico e come tale va inserito nel Documento Unico di Programmazione.

E' 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 approvigionerà l'ente nel biennio 2023/2024.

Oggetto del servizio	Importo presunto	Forma di finanziamento	Durata	Anno 2023	Anno 2024
Servizio di Mensa Scolastica	€ 550.202,85	Bilancio Comunale, Contribuzione Utenza, MIUR	Anni 3 (01/04/2023 – 30/06/2025)	€ 53.039,38	€ 219.474,32
Servizio riscossione tributi	€ 600.000,00	Bilancio comunale e quote utenti	Anni 5 + 5	60.000,00	60.000,00
Servizio Trasporto Scolastico	€ 56.787,03	Bilancio Comunale, Contribuzione Utenza	Anni 2 (02/10/2023 – 31/05/2025)	€ 9.622,66	€ 23.723,04
Gestione cimitero	€ 90.000,00	Quota incassi vendita nuovi loculi cimiteriali	Anni 3	20.000,00	30.000,00
DEC – Servizio Igiene urbana	193.095,84	Trasferimento Comuni associati e tariffe TARI	Anni 7	16.091,32	27.585,12

Denominazione del servizio	Modalità di gestione	Soggetto gestore	Scadenza affidamento	2022	2023	2024	2025
Servizio di Mensa Scolastica	Affidamento a terzi	RAMADA srl	Marzo 2023	Si	Si	Si	Si
Servizio Trasporto Scolastico	Affidamento a terzi	Autoservizi Sardegna	Maggio 2023	Si	Si	Si	Si
Servizio riscossione tributi	Affidamento a terzi	C&C Srl	Dicembre 2023	Si	Si	Si	Si
Gestione cimitero	Affidamento a terzi	La Peonia	Dicembre 2022	Si	Si	Si	Si
DEC – Servizio Igiene urbana	Affidamento a terzi	Ing. Massimiliano Mereu	Dicembre 2022	Si	Si	Si	Si

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 2022-2024 prevede:

In merito alle piattaforme, infrastrutture e sicurezza informatica:

Lo sviluppo delle infrastrutture digitali è parte integrante della strategia di modernizzazione del settore pubblico; esse devono essere affidabili, sicure, energeticamente efficienti ed economicamente sostenibili e garantire l'erogazione di servizi essenziali per il Paese.

L'evoluzione tecnologica espone, tuttavia, i sistemi a nuovi e diversi rischi, anche con riguardo alla tutela dei dati personali.

Pertanto, l'obiettivo di garantire una maggiore efficienza dei sistemi non può essere disgiunto dall'obiettivo di garantire contestualmente un elevato livello di sicurezza delle reti e dei sistemi informativi utilizzati dalla Pubblica amministrazione.

Il Comune di Fonni ha provveduto già dal 2021 al passaggio ad una piattaforma gestionale in Cloud certificata Software as a Service AgID.

Attualmente, anche grazie ai finanziamenti della PA DIGITALE 2026, ed in particolare all' Avviso Investimento 1.2 "Abilitazione al cloud per le PA Locali" per il quale il Comune di Fonni risulta beneficiario

di un finanziamento pari a € 77.897,00 si provvederà attraverso l'analisi del Sistema Informatico nel suo complesso, all'individuazione dei fabbisogni e definizione della strategia da adottare per il superamento delle criticità ed il raggiungimento di un livello adeguato di efficienza e sicurezza seguendo le indicazioni AGID "Cloud first.

Altri finanziamenti della PA DIGITALE 2026 consentiranno l'ampliamento dei servizi nella piattaforma nazionale dei pagamenti pagoPA e dei servizi fruibili con l'app IO (Avviso Misura 1.4.3 "Adozione app IO" – finanziamento: € 10.692,00; Avviso Misura 1.4.3 "Adozione piattaforma pagoPA" - finanziamento: € 10.926,00)

In merito all'Interoperabilità:

L'interoperabilità permette la collaborazione e l'interazione digitale tra pubbliche amministrazioni, cittadini e imprese, favorendo l'attuazione del principio once only e recependo le indicazioni dell'European Interoperability Framework.

Le "Linee guida sull'interoperabilità tecnica delle Pubbliche Amministrazioni" adottate da AGID con Determinazione n. 547 del 1° ottobre 2021, individuano le tecnologie SOAP e REST da utilizzare per l'implementazione delle API e, per esse, le modalità di loro utilizzo attraverso l'individuazione di pattern e/o profili da applicarsi da parte delle PA.

Nell'ambito del Sub-Investimento M1C1_1.3.1 "Piattaforma nazionale digitale dei dati" del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza, sarà realizzata la Piattaforma Digitale Nazionale Dati (PDND). La PDND permette di autorizzare e autenticare le PA alla comunicazione tra i loro sistemi informativi e alla condivisione dei dati a loro disposizione, realizzando l'interoperabilità attraverso l'esposizione di servizi digitali implementati dalle necessarie API. La Piattaforma contribuisce alla realizzazione del principio once only e in futuro, dovrà consentire anche l'accesso ai big data prodotti dalle amministrazioni l'elaborazione di politiche data-driven. Le PA nell'attuazione del Modello d'interoperabilità devono esporre i propri servizi tramite API conformi alle Linee Guida e registrate sul Catalogo delle API, reso disponibile dalla Piattaforma Digitale Nazionale Dati.

Anche in questo caso il Comune di Fonni, al fine dell'integrazione nella PDND (Piattaforma Digitale Nazionale Dati), ha presentato richiesta di finanziamento attraverso la PA DIGITALE 2026 attraverso la Misura 1.3.1. "Piattaforma Digitale Nazionale Dati" ed attualmente la richiesta risulta accettata in attesa di finanziamento per € 10.172,00.

In merito ai servizi:

Il miglioramento della qualità e dell'inclusività dei servizi pubblici digitali costituisce la premessa indispensabile per l'incremento del loro utilizzo da parte degli utenti, siano questi cittadini, imprese o altre pubbliche amministrazioni. Nell'attuale processo di trasformazione digitale è essenziale che i servizi abbiano un chiaro valore per l'utente; questo obiettivo richiede un approccio multidisciplinare nell'adozione di metodologie e tecniche interoperabili per la progettazione di un servizio.

Al fine di migliorare la qualità dei servizi pubblici digitali offerti agli utenti, il Comune di Fonni, ha richiesto e ottenuto il finanziamento di cui all'Avviso Misura 1.4.1 "Esperienza del Cittadino nei servizi pubblici" per € 79.922,00 che consentirà l'implementazione del nuovo sito istituzionale e dei servizi pubblici digitali sulla base di modelli standard, collaudati attraverso un sistema progettuale che semplifica l'interazione con gli utenti.

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 2023/2025. A tal fine è stata predisposta la tabella che segue.

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.

Nella fonte di finanziamento è specificato, altresì, se trattasi di opere finanziate con fondi del PNRR.

Titolo	Cap.	Descrizione capitolo	Missione	Programma	Previsione 2023	Fonte finanziamento
2Speseinconto capitale	2238	COMPLETAMENTO URBANIZZAZIONE PEEP- CAP. 707/E	8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	2 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	34.736,40	ALIENAZIONE EDILIZIA RESIDENZIALE POPOLARE "CASE MINIME"
2Speseinconto capitale	2239	REINVESTIMENTO ENTRATE CESSIONI AREE PEEP E ALIENAZIONE CASE MINIME - COMPLETAMENTO URBANIZZAZIONE P.E.E.P. TRAMITE VIE DI COMUNICAZIONE ED INFRASTRUTTURE CONNESSE - CAP. 707/E	8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	2 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	106.080,28	ALIENAZIONE LOTTI PEEP
2Speseinconto capitale	2352	COMPLETAMENTO CIMITERO COMUNALE - CAP. 600/E (€ 25.000) E CAP. 711/E (€ 70.000)	12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	9 Servizio necroscopico e cimiteriale	95.000,00	ALIENAZIONE LOCULI
2Speseinconto capitale	2357	CONTRIBUTO RAS PER COMPLETAMENTO E RISTRUTTURAZIONE CIMITERO (COLLEGATO AL CAP. 771/E)	12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	9 Servizio necroscopico e cimiteriale	160.000,00	RAS
Totale					396.816,68	

Titolo	Cap.	Descrizione capitolo	Missione	Programma	Previsione 2024	Fonte finanziamento
2Speseinconto capitale	2001	D.A. LL.PP. N. 26/08 Ristrutturazione e completamento casa comunale (cap. 818/e)	1 Servizi istituzionali, generali e di gestione	2 Segreteria generale	2.000.000,00	RAS
2Speseinconto capitale	2121	Completamento fabbricato scuola materna e riqualificazione area esterna - cap 731/e	4 Istruzione e diritto allo studio	1 Istruzione prescolastica	250.000,00	RAS
2Speseinconto capitale	2142	D.a. ll.pp. N. 26/08 - riqualificazione e messa in sicurezza della scuola elementare - cap. 750/e	4 Istruzione e diritto allo studio	1 Istruzione prescolastica	300.000,00	RAS
2Speseinconto capitale	2159	Riqualificazione e messa in sicurezza in sicurezza scuola media (coll.egata al cap. 752/e)	4 Istruzione e diritto allo studio	2 Altri ordini di istruzione non universitaria	450.000,00	RAS
2Speseinconto capitale	2197	Completamento sala multifunzionale - cap. 817/e	5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	2 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	1.500.000,00	RAS
2Speseinconto capitale	2353	LAVORI DI RISTRUTTURAZIONE CIMITERO COMUNALE (Collegato al cap. 2355/S E AL CAP. 770/E)	12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	9 Servizio necroscopico e cimiteriale	1.000.000,00	RAS
2Speseinconto capitale	2354	Lavori di ristrutturazione e completamento cimitero (collegato al cap. 711/e anno 2024)	12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	9 Servizio necroscopico e cimiteriale	100.000,00	ALIENAZIONE LOCULI
2Speseinconto capitale	2474	Costruzione struttura sportiva polivalente all'interno del complesso sportivo nel rione 'coleo' - cap 806/e	6 Politiche giovanili, sport e tempo libero	1 Sport e tempo libero	132.600,35	ALIENAZIONE LOTTI PEEP
2Speseinconto capitale	2475	Costruzione struttura sportiva polivalente all'interno del complesso sportivo nel rione 'Coleo' - cap. 860/e	6 Politiche giovanili, sport e tempo libero	1 Sport e tempo libero	500.000,00	RAS
2Speseinconto capitale	2482	Contributi RAS - completamento impianti sportivi rione coleo - cap. 820/e	6 Politiche giovanili, sport e tempo libero	1 Sport e tempo libero	600.000,00	RAS
2Speseinconto capitale	2535	RISTRUTTURAZIONE E COMPLETAMENTO LOCALI VIA DON BURRAI (colleg. Cap. 736/E)	12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	5 Interventi per le famiglie	250.000,00	RAS
2Speseinconto capitale	2694	Manutenzione straordinaria della viabilità rurale e forestale della strada vicinale talessio - monte spada - cap. 841/e	10 Trasporti e diritto alla mobilità	5 Viabilità e infrastrutture stradali	515.000,00	RAS
2Speseinconto capitale	2695	Manutenzione straordinaria della viabilità rurale e forestale della strada vicinale "norcio - San Cristoforo - cap. 842/e	10 Trasporti e diritto alla mobilità	5 Viabilità e infrastrutture stradali	300.000,00	RAS

2Speseinconto capitale	2698	Lavori completamento urbanizzazione zona "B" S'Iskra e Orvalle - CAP. 746/E	10 Trasporti e diritto alla mobilita'	5 Viabilità e infrastrutture stradali	500.000,00	RAS
2Speseinconto capitale	2699	Manutenzione straordinaria della viabilita' rurale e forestale della strada vicinale tramassunele - cap. 843/e	10 Trasporti e diritto alla mobilita'	5 Viabilità e infrastrutture stradali	135.000,00	RAS
2Speseinconto capitale	2713	Lavori di completamento rete acque bianche - cap. 854/e	9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	8 Qualita' dell'aria e riduzione dell'inquinamento	1.500.000,00	RAS
2Speseinconto capitale	2752	Ras - lavori completamento pip sorabile - dgr 49-59 del 17/12/21 - (collegato al cap. 799/e)	14 Sviluppo economico e competitivita'	1 Industria PMI e Artigianato	800.000,00	
Totale					10.833.600	

Titolo	Cap.	Descrizione capitolo	Missione	Programma	Previsione 2025	Fonte finanziamento
2Speseinconto capitale	2064	Finanziamento ras per restauro conservativo patrimonio artistico basilica dei martiri: d.a. ass.to ll.pp.26/08 - cap/e 768	1 Servizi istituzionali, generali e di gestione	11 Altri servizi generali	1.300.000	RAS
2Speseinconto capitale	2355	Contributo ras anno 2023 - lavori di ristrutturazione cimitero comunale (collegato al cap. 771/e)	12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	9 Servizio necroscopico e cimiteriale	80.000	RAS
2Speseinconto capitale	2714	Ras/por - sistemaz. Straord. Bacino idrogeologico a monte abitato di fonni - cap. 853/e	9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	5 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	3.500.000	RAS
2Speseinconto capitale	2528	Completo. Centro aggreg. Sociale (€. 15.000 finanz. Con avanzo libero 2021)	12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	5 Interventi per le famiglie non universitaria	500.000	RAS
2Speseinconto capitale	2692	Manutenzione straordinaria della viabilita' rurale e forestale - cap. 855/e	10 Trasporti e diritto alla mobilita'	5 Viabilità e infrastrutture stradali	1.000.000	RAS
2Speseinconto capitale	2697	Lavori di sistemazione strada 'donnaortei-bruncuspina - cap. 852/e	10 Trasporti e diritto alla mobilita'	5 Viabilità e infrastrutture stradali	7.500.000	RAS
2Speseinconto capitale	2741	Quota interventi turistici per attivita' commerciali di euro su finanz. Ras per infrastrutt./impianti produttivi/turismo e ambiente (colleg. Al cap. 851/e)	7 Turismo	1 Sviluppo e valorizzazione del turismo	5.000.000	RAS
Totale					18.880.000	

Sommario

Premessa	2
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	8
LE PARTECIPAZIONI ED IL GRUPPO PUBBLICO LOCALE	9
RISORSE, IMPIEGHI E SOSTENIBILITA' ECONOMICO-FINANZIARIA	11
RISORSE UMANE DELL'ENTE	27
COERENZA CON GLI OBIETTIVI DI FINANZA PUBBLICA	27
GLI OBIETTIVI DI OGNI MISSIONE	28
IL PATRIMONIO	45
LA GESTIONE DEL PATRIMONIO	45
LE PROGRAMMAZIONI SETTORIALI	47
IL PROGRAMMA TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE	47
IL PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI PATRIMONIALI	49
LA PROGRAMMAZIONE BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI	50
IL PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI	53