

# DUP

Documento  
Unico di  
Programmazione  
Semplificato  
**2020-2022**

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

Comune di Fonni (NU)

## Premessa

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## VALENZA E CONTENUTI DEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

Il DUP rappresenta lo strumento che permette l'attività di guida strategica ed operativa degli enti locali e, nell'intenzione del legislatore, consente di fronteggiare in modo permanente, 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	* Autostrade km. 0,00	

## Analisi demografica

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

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

Analisi demografica		
Popolazione legale al censimento ( 2011 )	n° 4049	
Popolazione residente al 31 dicembre 2019		
Totale Popolazione	n° 3833	
di cui:		
maschi	n° 1859	
femmine	n° 1974	
nuclei familiari	n° 1619	
comunità/convivenze	n° 4	
Popolazione al 1.1.2019		
Totale Popolazione	n° 3838	
Nati nell'anno	n° 28	
Deceduti nell'anno	n° 42	
saldo naturale	n° -14	
Immigrati nell'anno	n° 62	
Emigrati nell'anno	n° 53	
saldo migratorio	n° +9	
Popolazione al 31.12. 2019		
Totale Popolazione	n° 3833	
di cui:		
In età prescolare (0/6 anni)	n° 210	
In età scuola obbligo (7/14 anni)	n° 260	
In forza lavoro 1 <sup>a</sup> occupazione (15/29 anni)	n° 626	
In età adulta (30/65 anni)	n° 1791	
In età senile (oltre 65 anni)	n° 946	
Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2014	8.20%
	2015	6.76%
	2016	8.84%
	2017	7.91%
	2018	7.50%
Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2014	11.45%
	2015	9.83%
	2016	11.16%
	2017	13.36%
	2018	14.59%

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

<b>Trend storico popolazione</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
In età prescolare (0/6 anni)	214	236	224	221	210
In età scuola obbligo (7/14 anni)	306	285	261	263	260
In forza lavoro 1 <sup>a</sup> occupazione (15/29 anni)	683	656	647	637	626
In età adulta (30/65 anni)	1.863	1849	1828	1803	1791
In età senile (oltre 65 anni)	902	916	932	914	946

## 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 i vincoli del pareggio di bilancio.

## ORGANIZZAZIONE E MODALITA' DI GESTIONE DEI SERVIZI

L'analisi strategica dell'ente deve necessariamente prendere le mosse dalla situazione di fatto, partendo proprio dalle strutture fisiche e dai servizi erogati dall'ente. In particolare, partendo dall'analisi delle strutture esistenti, vengono di seguito brevemente analizzate le modalità di gestione dei servizi pubblici locali.

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

## Le strutture dell'ente

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

Immobili	Numero
PALAZZO COMUNALE	1
AUTORIMESSA C.SO C. ALBERTO	3
SCUOLA ELEMENTARE G.DELEDDA (PIAZZA MATTEOTTI	1
SCUOLA MEDIA VIA SORABILE	1
SCUOLA MATERNA - VIA PAPA GIOVANNI XXIII	1
ASILO NIDO - VIA PAPA GIOVANNI XXIII	1
FABBRICATO VIA DON BURRAI	1
FABBRICATO LICEO - VIA DON BURRAI	1
PALESTRA POSTA SOTTO LICEO VIA DON BURRAI - PALESTRA	1
PALESTRA POSTA SOTTO LICEO VIA DON BURRAI - SERVIZI	1
CANALE DI GUARDIA A MONTE DELL'ABITATO	1
CIMITERO	0
EX BIBLIOTECA PIAZZA DELLA LIBERTA'	1
CENTRO DI AGGREGAZIONE SOCIALE - VIATARUNELE	1
LOCAL VIA BRIGATA SASSARI	1
RIFUGIO BRUNCUSPINA	1
EX SCUOLA LOGOTZA	1
FABBRICATO IN LOC. "GREMANU"	1
SCUDERIE E IPPODROMO S. CRISTOFORO	2
LOCAL VIA MERCATO	1
LOCALI VICO PARROCCHIA	1
SPORTING CLUB MONTE SPADA	1
FABBRICATO COSTRUITO PER MUSEO	1
FABBRICATI ACQUISITI PER MUSEO	1
FABBRICATI VIA C. COLOMBO	1
CASE MINIME - VIA E. LUSSU	4
CASERMA C.C. PROTOBELLO	1
FRIGOMACELLO	1
VILLAGGIO PRATOBELLO	0
RIFUGIO MONTE SPADA	1
EX UFFICIO LAVORO	1
EX CASERMA CARAVAI	1
EX CASERMA CORREBOI	1

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

## 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	2020	2021	2022
Assistenza domiciliare anziani	Affidamento a terzi	Si	Si	Si
Amministrazione generale e elettorale	Diretta	Si	Si	Si
Anagrafe e stato civile	Diretta	Si	Si	Si
Asili nido	Affidamento a terzi	Si	Si	Si
Colonie e soggiorni stagionali	Affidamento a terzi	Si	Si	Si
Istruzione primaria e secondaria inferiore	Diretta	Si	Si	Si
Mense scolastiche	Affidamento a terzi	Si	Si	Si
Nettezza urbana	Affidamento a terzi	Si	Si	Si
Trasporto scolastico	Affidamento a terzi	Si	Si	Si
Polizia locale	Diretta	Si	Si	Si
Servizi necroscopici e cimiteriali	Diretta	Si	Si	Si
Servizio statistico	Diretta	Si	Si	Si
Ufficio tecnico	Diretta	Si	Si	Si

## LE PARTECIPAZIONI ED IL GRUPPO PUBBLICO LOCALE

### Società ed enti partecipati

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

## 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	2017	2018	2019 Presunto
Risultato di Amministrazione	1.517.627,21	1.657.139,32	0,00
di cui Fondo cassa 31/12	2.267.615,51	1.576.679,41	0,00
Utilizzo anticipazioni di cassa	NO	NO	NO

Nei paragrafi che seguono sono riportati, con riferimento alle entrate ed alla spesa, gli andamenti degli



ultimi esercizi, presentando questi valori secondo la nuova articolazione di bilancio prevista dal D.Lgs. n. 118/2011.

## Le Entrate

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

In questa parte si evidenzia l'andamento storico e prospettico delle entrate nel periodo 2017/2024.

Denominazione	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Avanzo applicato	322.196,00	216.332,43	807.954,98	0,00	---	---
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	1.911.126,62	2.041.158,52	0,00	0,00
Totale TITOLO 1 (10000): Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.656.858,31	1.742.816,31	1.613.546,90	1.664.730,43	1.684.730,43	1.684.730,43
Totale TITOLO 2 (20000): Trasferimenti correnti	2.573.181,71	2.977.729,15	3.150.514,05	2.778.943,85	2.778.943,85	2.778.943,85
Totale TITOLO 3 (30000): Entrate extratributarie	527.421,37	505.590,44	593.673,68	563.208,77	563.208,77	563.208,77
Totale TITOLO 4 (40000): Entrate in conto capitale	1.997.201,26	1.873.258,87	3.524.236,97	1.925.993,97	7.178.200,00	12.725.200,00
Totale TITOLO 5 (50000): Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 6 (60000): Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 7 (70000): Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	1.952.498,47	1.952.498,47	1.952.498,47	1.952.498,47
Totale TITOLO 9 (90000): Entrate per conto terzi e partite di giro	617.958,19	638.706,91	1.392.500,00	1.392.500,00	1.392.500,00	1.392.500,00
<b>TOTALE</b>	<b>7.694.816,84</b>	<b>7.954.434,11</b>	<b>14.946.051,67</b>	<b>12.319.034,01</b>	<b>15.550.081,52</b>	<b>21.097.081,52</b>

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

### Le entrate tributarie

Il legislatore ha eliminato il blocco tariffario imposto con la legge di bilancio per il 2016: ora i comuni possono ritornare ad utilizzare la leva fiscale variando le aliquote IMU, Addizionale comunale IRPEF e tributi minori.

La TASI dal 1 gennaio 2020 non è più applicabile in quanto unificata con la "nuova IMU". Il Consiglio Comunale è chiamato ad approvare le nuove aliquote entro la data del 30 giugno 2020, altrimenti verrà applicata l'aliquota base dell'8,6 per mille. L'importo stimato con l'applicazione dell'aliquota base è pari a €. 226.300,00

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

Descrizione	Trend storico			Program. Annuale	% Scostam.	Programmazione pluriennale	
	2017	2018	2019			2021	2022
Entrate Tributarie							
entrate tributarie	1.004.806,28	1.004.806,28	1.004.806,28	1.063.466,57	7,83%	1.083.466,57	1.083.466,57
fondo solidarietà comunale	607.697,19	607.697,19	607.697,00	601.263,86	-1,06%	601.263,86	601.263,86

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

Denominazione	entrate tributarie
Valutazione dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli.	l'analisi delle entrate è stata eseguita: per la TARI sulla base del piano dei costi predisposto dall'UTC; per la nuova IMU sulla base delle stime del servizio tributi (aliquota base 0,86%. Per tutte le altre imposte e tasse sulla base della cassa al 31/12/2018 -
Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili.	Le aliquote applicate sono quelle approvate con le seguenti delibere C.C.: N. - tariffe e agevolazioni TARI; N. - IMU (0,4% ab.princ. cat. A/1/8/9 e 0.86% ALTRI IMMOB.) N. - ADD. COM.LE (0.70%)
Funzionari responsabili	Mario Demartis - responsabile UTC per quanto riguarda la predisposizione del piano dei conti TARI; Mario Carta - Responsabile finanziario per quanto riguarda la gestione dei tributi
Altre considerazioni e vincoli	Dall'esercizio 2015 il servizio tributi è stato esternalizzato. La Società che si è aggiudicata l'appalto dovrà garantire, oltre che una maggiore entrata nelle casse com.li rispetto a Equitalia, anche l'azione diretta al recupero dell'evasione tributaria

Denominazione	fondo solidarietà comunale
Valutazione dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli.	Le entrate relative al fondo di solidarietà comunale sono rilevate dal sito del Ministero dell'Interno <a href="http://www.finanzalocale.interno.it">www.finanzalocale.interno.it</a> - per il triennio 2020-2022 l'importo annuale viene confermato sul dato dell'esercizio 2019
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
Altre considerazioni e vincoli	

### Le entrate da servizi

Con riferimento alle entrate derivanti dalla erogazione dei servizi da parte dell'ente, la seguente tabella ben evidenzia l'andamento relativo all'ultimo triennio e le previsioni stimate con riferimento al 2020/2022.

Descrizione Entrate da Servizio	Trend storico			Program. Annua	Programmazione pluriennale	
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Altri servizi a domanda individuale (assistenza domiciliare, centro disabili e trasporto scolastico)	67.450,00	80.750,00	80.750,00	76.850,00	76.850,00	76.850,00
Amministrazione generale e elettorale	33.000,00	33.000,00	33.000,00	33.000,00	33.000,00	33.000,00
Anagrafe e stato civile	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Asili nido	54.000,00	54.000,00	71.000,00	71.000,00	71.000,00	71.000,00
Colonie e soggiorni stagionali	12.900,00	12.900,00	12.900,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Corsi extrascolastici	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
Mense scolastiche	52.731,88	52.731,88	75.000,00	91.000,00	91.000,00	91.000,00
Nettezza urbana	540.681,63	540.681,63	540.681,63	540.066,57	540.066,57	540.066,57
Polizia locale	600,00	600,00	800,00	800,00	800,00	800,00
Servizi necroscopici e cimiteriali	55.000,00	125.000,00	90.000,00	55.000,00	55.000,00	55.000,00
Servizio statistico	6.153,50	6.153,50	6.153,50	6.153,50	6.153,50	6.153,50
Ufficio tecnico	9.700,00	9.700,00	8.700,00	8.700,00	8.700,00	8.700,00

### Il finanziamento di investimenti con indebitamento

Per il finanziamento degli investimenti l'ente ha fatto e prevede di fare ricorso all'indebitamento presso istituti di credito. La tabella che segue riporta l'andamento storico riferito agli ultimi tre esercizi e quello prospettico per i prossimi tre esercizi delle tipologie di entrata riferibili al titolo 6 Accensione prestiti ed al titolo 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere. Quest'ultimo titolo viene riportato per completezza della trattazione, ben sapendo che l'anticipazione di tesoreria è destinata a sopperire a momentanee crisi di liquidità e non certamente a finanziare investimenti.

Tipologia	Trend storico			Program. Annuale 2020	% Scostam. 2019/2020	Programmazione pluriennale	
	2017	2018	2019			2021	2022
<b>TITOLO 6: Accensione prestiti</b>							
Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
<b>TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>							
Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	1.952.498,47	1.952.498,47	0%	1.952.498,47	1.952.498,47
<b>Totale investimenti con indebitamento</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.952.498,47</b>	<b>1.952.498,47</b>	<b>0%</b>	<b>1.952.498,47</b>	<b>1.952.498,47</b>

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

### *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. Annuale 2020	% Scostam. 2019/2020	Programmazione pluriennale	
	2017	2018	2019			2021	2022
Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 200: Contributi agli investimenti	1.968.125,67	1.854.423,29	3.338.120,29	1.759.977,29	-47,28%	7.153.000,00	12.700.000,00
Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	160.916,68	140.816,68	-12,49%	0,00	0,00
Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	29.075,59	18.835,58	25.200,00	25.200,00	0%	25.200,00	25.200,00
<b>Totale TITOLO 4 (40000): Entrate in conto capitale</b>	<b>1.997.201,26</b>	<b>1.873.258,87</b>	<b>3.524.236,97</b>	<b>1.925.993,97</b>	<b>-45,35%</b>	<b>7.178.200,00</b>	<b>12.725.200,00</b>

### **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.

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

Descrizione	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Residuo debito	558.466,80	489.197,72	416.948,43	354.534,59	289.447,52	221.572,59
Nuovi prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Debito rimborsato	92.236,90	92.236,90	79.432,08	79.432,08	79.432,08	79.432,08

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

Descrizione	2020	2021	2022
Spesa per interessi	14.345,01	11.557,15	8.649,78
Quota capitale di rimborso dei mutui (titolo 4 della spesa)	65.087,07	67.874,93	70.782,30
Residuo debito	354.534,59	289.447,52	221.572,59

## 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 2017/2019 (dati definitivi) e 2020/2024 (dati previsionali).

Denominazione	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Totale Titolo 1 - Spese correnti	4.326.401,61	4.510.015,29	6.872.194,54	5.428.326,95	4.922.208,12	4.919.300,75
Totale Titolo 2 - Spese in conto capitale	1.392.710,70	1.566.846,36	7.642.734,68	3.480.621,52	7.215.000,00	12.762.000,00
Totale Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 4 - Rimborsamento prestiti	69.269,08	72.249,29	62.413,84	65.087,07	67.874,93	70.782,30
Totale Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	1.952.498,47	1.952.498,47	1.952.498,47	1.952.498,47
Totale Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	617.958,19	638.706,91	1.392.500,00	1.392.500,00	1.392.500,00	1.392.500,00
<b>TOTALE TITOLI</b>	<b>6.406.339,58</b>	<b>6.787.817,85</b>	<b>17.922.341,53</b>	<b>12.319.034,01</b>	<b>15.550.081,52</b>	<b>21.097.081,52</b>

## La spesa per missioni

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

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

Denominazione	2017	2018	2019	2020	2021	2022
TOTALE MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	1.042.773,82	1.087.532,12	1.472.284,18	1.226.063,33	2.193.401,03	2.492.639,13
TOTALE MISSIONE 02 - Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	71.610,33	74.291,70	75.926,66	76.231,33	76.231,33	76.231,33
TOTALE MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	635.434,09	434.678,48	846.935,40	523.019,96	1.396.724,86	396.252,01
TOTALE MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	272.097,49	289.959,28	1.663.281,59	406.783,34	1.117.975,65	317.975,65
TOTALE MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	100.301,62	40.267,31	269.377,59	56.576,60	831.767,42	31.767,42
TOTALE MISSIONE 07 - Turismo	610.624,05	126.656,14	1.416.617,25	1.369.721,25	10.000,00	1.510.000,00
TOTALE MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	149.052,84	60.397,45	908.012,23	189.220,76	40.882,32	40.882,32
TOTALE MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	719.434,24	1.820.666,77	2.415.751,62	1.753.104,39	1.371.972,54	4.072.261,54
TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	312.340,49	319.526,41	1.964.328,74	374.319,95	1.643.937,45	6.438.775,83
TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	132.215,51	15.500,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00
TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1.660.727,83	1.802.182,19	2.905.855,36	2.706.973,94	2.478.976,65	2.128.976,65
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	12.500,00	0,00	180.000,00	0,00	800.000,00	0,00
TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	5.203,80	304.214,26	61.858,66	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	75.344,34	148.074,96	158.338,87	158.538,87
TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	69.269,08	72.249,29	62.413,84	65.087,07	67.874,93	70.782,30
TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	1.952.498,47	1.952.498,47	1.952.498,47	1.952.498,47
TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	617.958,19	638.706,91	1.392.500,00	1.392.500,00	1.392.500,00	1.392.500,00
<b>TOTALE MISSIONI</b>	<b>6.406.339,58</b>	<b>6.787.817,85</b>	<b>17.922.341,53</b>	<b>12.319.034,01</b>	<b>15.550.081,52</b>	<b>21.097.081,52</b>

### 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	2017	2018	2019	2020	2021	2022
MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	962.313,76	1.086.800,12	1.399.201,82	1.204.338,92	1.193.401,03	1.192.639,13
MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	71.610,33	74.291,70	75.926,66	76.231,33	76.231,33	76.231,33
MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	331.218,14	378.854,57	379.548,08	399.178,46	396.724,86	396.252,01
MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	264.901,49	278.540,08	274.723,65	317.975,65	317.975,65	317.975,65
MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	51.229,21	40.267,31	33.767,42	31.767,42	31.767,42	31.767,42
MISSIONE 07 - Turismo	47.970,00	32.480,00	37.630,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	38.678,84	60.397,45	733.153,72	40.882,32	40.882,32	40.882,32
MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	613.728,33	590.424,88	1.288.620,24	1.015.603,33	571.972,54	572.261,54
MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	222.465,34	235.198,82	247.510,41	243.011,05	240.937,45	238.775,83
MISSIONE 11 - Soccorso civile	132.215,51	15.500,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00
MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1.577.570,66	1.712.056,56	2.025.880,07	1.873.976,65	1.873.976,65	1.873.976,65
MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	12.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	5.203,80	286.637,70	57.286,86	0,00	0,00
MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	72.594,77	141.074,96	151.338,87	151.538,87
<b>TOTALE TITOLO 1</b>	<b>4.326.401,61</b>	<b>4.510.015,29</b>	<b>6.872.194,54</b>	<b>5.428.326,95</b>	<b>4.922.208,12</b>	<b>4.919.300,75</b>

### 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	2017	2018	2019	2020	2021	2022
MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	80.460,06	732,00	73.082,36	21.724,41	1.000.000,00	1.300.000,00
MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	304.215,95	55.823,91	467.387,32	123.841,50	1.000.000,00	0,00
MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	7.196,00	11.419,20	1.388.557,94	88.807,69	800.000,00	0,00
MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	49.072,41	0,00	235.610,17	24.809,18	800.000,00	0,00
MISSIONE 07 - Turismo	562.654,05	94.176,14	1.378.987,25	1.359.721,25	0,00	1.500.000,00
MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	110.374,00	0,00	174.858,51	148.338,44	0,00	0,00
MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	105.705,91	1.230.241,89	1.127.131,38	737.501,06	800.000,00	3.500.000,00
MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	89.875,15	84.327,59	1.716.818,33	131.308,90	1.403.000,00	6.200.000,00
MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	83.157,17	90.125,63	879.975,29	832.997,29	605.000,00	255.000,00
MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	180.000,00	0,00	800.000,00	0,00
MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	17.576,56	4.571,80	0,00	0,00
MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	2.749,57	7.000,00	7.000,00	7.000,00
<b>TOTALE TITOLO 2</b>	<b>1.392.710,70</b>	<b>1.566.846,36</b>	<b>7.642.734,68</b>	<b>3.480.621,52</b>	<b>7.215.000,00</b>	<b>12.762.000,00</b>

Le opere pubbliche in corso di realizzazione

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

Principali lavori pubblici in corso di realizzazione	Fonte di finanziamento prevalente	Importo iniziale	SAL	Stato di avanzamento
LAVORI DI MANUTENZIONE PALAZZO COMUNALE	STATO	50.000,00	22.233,34	44,67%
COMPLETAMENTO FABBRICATO SCUOLA MATERNA E RIQUALIFICAZIONE AREA ESTERNA	COMUNE	3.520,00	0,00	0,00%
RISTRUTTURAZIONE SCUOLA MATERNA	STATO – RAS	88.823,29	7.892,57	8,89%
RISTRUTTURAZIONE SCUOLA MATERNA	COMUNE	22.205,82	0,00	0,00%
RAS Programma Iscol@ - RISTRUTTURAZIONE SCUOLA MEDIA	RAS	115.719,02	77.445,50	66,93%
Lavori di restauro e consolidamento della Chiesa di San Giovanni Battista	REGIONE	119.000,00	0,00	0,00%
INTERVENTI DI MESSA IN SICUREZZA E RI-FUNZIONALIZZAZIONE DI UN'AREA POSTA IN VIA UMBERTO INTERESSATA DA DISSESTI IDROGEOLOGICI E IDRAULICI	REGIONE	400.000,00	27.646,31	6,91%
LAVORI DI MESSA IN SICUREZZA MURO DI SOSTEGNO TRA VIA UMBERTO E VICO MERCATO	REGIONE	155.000,00	18.456,64	11,91%
LAVORI COSTRUZIONE MANUFATTI PER LA REALIZZAZIONE DI TOMBE	COMUNE	958.161,02	80.000,00	8,00%
COMPLETAMENTO CIMITERO COMUNALE	COMUNE	460.277,18	306.268,44	66,54%
QUOTA INTERVENTI TURISTICI PER ATTIVITA' COMMERCIALI DI EURO SU FINANZIAMENTO RAS PER INFRASTRUTTURE/IMPIANTI PRODUTTIVI/TURISMO E AMBIENTE	REGIONE	5.000.000,00	3.145.002,51	62,00%
PIA NU13/14- 2011 - REINSERIM. QUOTA INTERVENTI RISANAMENTO AMBIENTALE CORRELABILI AD ATTIVITA' NON COMMERCIALI	REGIONE			

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.

Nuove opere da realizzare	Fonte di finanziamento prevalente	Importo iniziale
LAVORI DI SISTEMAZIONE STRADA 'DONNORTEI- BRUNCUSPINA	REGIONE	1.000.000,00
COMPLETAMENTO SALA MULTIFUNZIONALE	REGIONE	850.000,00
POR FERS 6.7.1 - PERCORSI MUSEALI DI FONNI - POTENZIAMENTO PERCORSI ARCHEOLOGICI NELLE AREE ARCHEOLOGICHE DI GREMANU E MADAU	REGIONE	127.000,00
POR-FERS 6.7.1 - I PERCORSI MUSEALI DI FONNI - RIQUALIFICAZIONE SPAZI E POTENZIAMENTO DELL'ALLESTIMENTO DEL MUSEO DELLA CULTURA PASTORALE	REGIONE	100.000,00
CONTRIBUTO RAS PER SCAVI ARCHEOLOGICI LOCALITA' GREMANU	REGIONE	100.000,00
POR FERS 6.8.3 - PERCORSI MUSEALI IDENTITARI DI FONNI (PERCORSO DEI MURALES)	REGIONE	100.000,00
F.S.C. 2014/2020 - LINEA D'AZIONE 1.10.4 RIQUALIFICAZIONE IMPIANTO ILLUMINAZIONE CAMPO SPORTIVO	REGIONE	200.000,00
F.S.C. 2014/2020 - LINEA D'AZIONE 1.10.4 RIQUALIFICAZIONE IMPIANTO ILLUMINAZIONE CAMPO SPORTIVO (Cap. 2487/S)	COMUNE	31.165,95
MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTO PUBBLICA ILLUMINAZIONE	STATO	50.000,00
PSR 2014/2020 - MISURA 19.2 - LAVORI DI COMPLETAMENTO PIAZZA DON BURRAI	GAL	70.459,66
MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLA VIABILITA' RURALE E FORESTALE DELLA STRADA VICINALE "TALESSO" - MONTE SPADA	REGIONE	200.000,00
CONTRIB. RAS PER OPERA DI CONSOLIDAMENTO DEI VERSANTI STRADA DONNORTEI BRUNCUSPINA	REGIONE/COMUNE	129.059,09
AVANZO VINCOLATO 2017 - OPERA DI CONSOLIDAMENTO DEL VERSANTE DONNORTEI BRUNCUSPINA (STRALCIO N. 2)	COMUNE	134.740,99
INTERVENTI DI ADEGUAMENTO LOCALE CALDAIA SCUOLA MEDIA	BIM	6.100,00



## Gli equilibri di bilancio

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

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

- 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	2020	2021	2022
<b>Risultato del Bilancio corrente</b> (Entrate correnti - Spese correnti)	7.000,00	7.000,00	7.000,00
<b>Risultato del Bilancio investimenti</b> (Entrate investimenti - Spese investimenti)	-7.000,00	-7.000,00	-7.000,00
<b>Risultato del Bilancio partite finanziarie</b> (Entrate movimenti di fondi - Spese movimenti di fondi)	0,00	0,00	0,00
<b>Risultato del Bilancio di terzi (partite di giro)</b> (Entrate di terzi partite di giro - Spese di terzi partite di giro)	0,00	0,00	0,00
<b>Saldo complessivo (Entrate - Spese)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Gli equilibri di bilancio di cassa

Altro aspetto di particolare rilevanza ai fini della valutazione della gestione, è quello connesso all'analisi degli equilibri di cassa, inteso come rappresentazione delle entrate e delle spese in riferimento alle effettive movimentazioni di numerario, così come desumibili dalle previsioni relative all'esercizio 2020.

ENTRATE	CASSA 2020	COMPETENZA 2020	SPESE	CASSA 2020	COMPETENZA 2020
<b>Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio</b>	3.142.392,54				
<b>Utilizzo avanzo presunto di amministrazione</b>		0,00	<b>Disavanzo di amministrazione</b>		0,00
<b>Fondo pluriennale vincolato</b>		2.041.158,52			
<b>Titolo 1</b> - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2.433.030,51	1.664.730,43	<b>Titolo 1</b> - Spese correnti	6.882.294,50	5.428.326,95
			- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00
<b>Titolo 2</b> - Trasferimenti correnti	3.869.998,82	2.778.943,85			
<b>Titolo 3</b> - Entrate extratributarie	747.187,94	563.208,77	<b>Titolo 2</b> - Spese in conto capitale	4.019.741,97	3.480.621,52
<b>Titolo 4</b> - Entrate in conto capitale	2.534.361,00	1.925.993,97	- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00
<b>Titolo 5</b> - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	<b>Titolo 3</b> - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
			- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00
<b>Totale entrate finali</b>	<b>12.726.970,81</b>	<b>8.974.035,54</b>	<b>Totale spese finali</b>	<b>10.902.036,47</b>	<b>8.908.948,47</b>
<b>Titolo 6</b> - Accensione di prestiti	0,00	0,00	<b>Titolo 4</b> - Rimborso di prestiti	65.087,07	65.087,07
<b>Titolo 7</b> - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	1.952.498,47	1.952.498,47	<b>Titolo 5</b> - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	1.952.498,47	1.952.498,47
<b>Titolo 9</b> - Entrate per conto di terzi e partite di giro	1.447.921,88	1.392.500,00	<b>Titolo 7</b> - Spese per conto terzi e partite di giro	1.461.064,79	1.392.500,00
<b>Totale Titoli</b>	<b>3.400.420,35</b>	<b>3.344.998,47</b>	<b>Totale Titoli</b>	<b>3.478.650,33</b>	<b>3.410.085,54</b>
<b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>	<b>16.127.391,16</b>	<b>12.319.034,01</b>	<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	<b>14.380.686,80</b>	<b>12.319.034,01</b>
<b>Fondo di cassa presunto alla fine dell'esercizio</b>	<b>1.746.704,36</b>				

## RISORSE UMANE DELL'ENTE

Con la riforma del Testo Unico del Pubblico Impiego, avvenuta con il D.Lgs. 75 del 25 maggio 2017, il numero delle assunzioni da effettuare non dipenderà più dai posti vacanti in pianta organica ma varierà in base ai fabbisogni rilevati per ciascun ente, e stanziati dalla programmazione con cadenza triennale. Con riferimento all'Ente, la situazione attuale è la seguente:

Cat	Posizione economica	Previsti in Pianta Organica	In servizio	% di copertura
D	Nuova Posizione Economica	9	8	88,89%
C	Nuova Posizione Economica	8	7	87,50%
B	Nuova Posizione Economica	6	5	83,33%
SEGR	Nuova Posizione Economica	1	1	100,00%

A riguardo si evidenzia che nel corso dell'esercizio 2020 si intende procedere all'assunzione di n. 3 nuove unità:

n. 1 di cat. D da assegnare all'area tecnico e tecnico manutentiva 100%

n. 1 di cat. C da assegnare all'area Amm.va – finanziaria – tributi – pubblica istruzione – personale – informatica 100%

n. 1 di cat. B da assegnare all'area tecnico e tecnico manutentiva 50%;

Inoltre il contratto dell'istruttore amm.vo – informatico assunto con contratto part – time 69% verrà trasformato a tempo pieno dall'anno 2020.

## COERENZA CON I VINCOLI DEL PAREGGIO DI BILANCIO

Tra gli aspetti che hanno rivestito, fino a tutto il 2019, maggior importanza nella programmazione degli enti locali, per gli effetti che produce sugli equilibri di bilancio degli anni a seguire, certamente è da considerare il Pareggio di bilancio.

Il 2015 è stato l'ultimo anno che ha trovato applicazione il Patto di stabilità.

La tabella che segue riepiloga i risultati conseguiti del Pareggio di bilancio negli anni 2017/2019; dal 2019 il vincolo di finanza pubblica, originariamente costruito per monitorare l'indebitamento e diminuire il finanziamento in disavanzo delle spese pubbliche, risulta rispettato se l'ente dimostra di aver conseguito un risultato di competenza pari o superiore a zero.

Pareggio di Bilancio	2017	2018	2019
Pareggio di Bilancio 2017/2019	R	R	R

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

# 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.	2020	2021	2022	INDICATORI DI OUTPUT
PROGRAMMA 01.01							
Coinvolgere i cittadini nelle scelte politiche strategiche dell'Ente	Individuare forme di comunicazione semplici ed efficaci delle scelte dell'Amministrazione	Utilizzare canali e mezzi di comunicazione che possano raggiungere il maggior numero possibile di cittadini	Resp. Serv. Generali	x	x	x	N. uscite complessive del notiziario comunale; N. iscritti newsletter comunale; N. like pagina fb istituzionale
	Aumentare la partecipazione dei cittadini ai momenti di discussione politica	Ottimizzare le forme di comunicazione dei momenti di discussione politica	Resp. Serv. Generali	x	x	x	N. Incontri Sindaco (Enti, istituzioni, cittadini e altro);
	Dotare l'Ente di un bilancio sociale	Rendere partecipi i cittadini dell'impatto sociale delle scelte dell'Amministrazione	Resp. Serv. Generali		x	x	N. Consigli Comunali aperti su n. Consigli Comunali convocati;
Rendere i servizi offerti dall'Ente maggiormente fruibili	Dotare l'Ente di uno schema in cui sia semplice individuare i servizi offerti dai diversi uffici	Realizzare una carta servizi che dia informazioni chiare ai cittadini sui sei servizi erogati dall'ente e sulle modalità di accesso agli stessi.	Resp. Serv. Generali		x	x	% gradimento dei fruitori della Carta dei Servizi
	Creare una bacheca che aiuti il cittadino ad orientarsi tra i servizi offerti dall'ente		Resp. Serv. Generali	x			Realizzazione Bacheca

## PROGRAMMA 01.02

Operazione Fonni Trasparente. Favorire la trasparenza di tutti i processi amministrativi.	Garantire la gestione efficace ed efficiente dei servizi di staff dell'ente	Garantire il supporto alle aree organizzative dell'ente attraverso le attività di segreteria, la gestione e l'archiviazione degli atti in entrata e in uscita e gli adempimenti normativi. Puntuale trasmissione dei dati ai diversi portali della PA. Supportare l'intera struttura comunale nelle specifiche richieste di consulenze legali.	Segretario Comunale	x	x	x	Tasso di dematerializzazione atti (N. atti (delibere, 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
	Adottare un Regolamento per l'assegnazione degli incarichi		Resp. Serv. Generali	X			Adozione Regolamento
	Garantire la gestione di un diffuso sistema di controlli interni	Coordinare il sistema dei controlli interni con il Piano di Prevenzione della Corruzione; aggiornare e monitorare azioni correttive individuate nel piano (PTCP) unitamente al Piano triennale della trasparenza e al Codice di comportamento. Coordinare il PTPC con il DUP ed il Piano delle performance	Resp Anticorruzione	x	x	x	N. atti sottoposti a controllo interno che non presentano anomalie ; N. procedimenti con rischio medio-alto anno precedente .
	Trasparenza e prevenzione della corruzione	Supportare l'intera struttura comunale ed il Responsabile per la prevenzione della corruzione e della trasparenza nello svolgimento dei controlli e nell'attuazione del Piano di prevenzione della corruzione e del Piano della trasparenza. Attivare un sistema di monitoraggio su misure di trattamento del rischio chiare e sostenibili anche attraverso supporti tecnici esterni	Resp Anticorruzione	x	x	x	Avvio sistema monitoraggio con due report semestrali
	Misurare e valutare le performance	Promuovere l'utilizzo del sistema di misurazione della performance organizzativa e individuale nell'ottica di una costante crescita delle competenze e delle professionalità delle risorse umane dell'ente e della corretta individuazione, misurazione ed analisi critica della performance.	Segretario Comunale	x	x	x	Raggiungimento livelli di performance organizzativa >

PROGRAMMA 01.03						
Assicurare un utilizzo oculato delle risorse	Gestire efficientemente le risorse economiche	Garantire la regolarità amministrativa e contabile e la tempestività delle procedure di entrata e di spesa con salvaguardia degli equilibri del bilancio nel rispetto della regolarità contabile dell'azione amministrativa. Gestire il processo di pianificazione e di rendicontazione economico – finanziaria, attraverso le stime e le valutazioni finanziarie sui dati di entrata e di spesa. tempestiva comunicazione di tutti i dati richiesti per legge ai portali della Pa e della Corte dei Conti.	Resp. Serv. Amm/ivo finanziari0	x	x	x N. mandati emessi nel rispetto dei tempi del regolamento; N. pareri di regolarità contabile emessi nel rispetto dei tempi stabiliti dal regolamento; Importo acquisti di economato tramite mercato elettronico;
VALORIZZAZIONE E RAZIONALIZZAZIONE Aumentare le risorse economiche a disposizione della comunità	Proseguire nell'attuazione del programma di razionalizzazione della spesa dell'ente (spending review)	Monitorare ed analizzare le spese correnti dell'ente per perseguire significativi risparmi. Razionalizzare i costi delle utenze telefoniche attraverso una politica di ottimizzazione delle linee; razionalizzare le utenze elettriche, di gas e di acqua attraverso un'analisi dei contatori e dei consumi. Riduzione dei costi del materiale di consumo e della carta, riduzione spese di carburante.	Resp. Serv. Amm/ivo finanziario	x	x	x % riduzione della spesa corrente
VALORIZZAZIONE E RAZIONALIZZAZIONE Aumentare le risorse economiche a disposizione della comunità	Attivare e gestire a regime il nuovo sistema di Contabilità Armonizzata per la comparazione dei bilanci	Sviluppare ed adottare gli strumenti di programmazione introdotti dal nuovo sistema contabile, D.Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii.	Resp. Serv. Amm/ivo finanziario	x	x	Approvazione Nuovo regolamento di Contabilità
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 externalizzato.	Resp. Serv. Amm/ivo 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 ESTERNALIZZATO	Resp. Serv. Amm/ivo finanziario	x	x	x Morosità relative ai tributi: N. morosi complessivi in ambito tributario/N. contribuenti complessivi;

	Sperimentare nuove modalità di finanziamento delle spese	Utilizzare forme diverse di finanziamenti per opere, progetti o servizi.	Resp. Serv. Amm/ivo finanziario	x	x	% forme di diverse finanziamento/finanziamenti ordinari
<b>PROGRAMMA 01.05</b>						
VALORIZZAZIONE E RAZIONALIZZAZIONE Aumentare le risorse economiche a disposizione della comunità	Valorizzare il patrimonio pubblico dell'ente	Garantire la gestione amministrativa e contabile del patrimonio immobiliare, mobiliare e demaniale dell'Ente.	Resp Uff tecnico	x	x	Incidenza degli immobili a norma: n. immobili a norma /n. immobili patrimonio
	Patrimonio dell'Ente: patrimonio della collettività	Attivare percorsi straordinari di ascolto della cittadinanza e delle associazioni per verificare l'effettivo inutilizzo di parte del patrimonio immobiliare comunale. Predisporre ed approvare il piano delle alienazioni immobiliari; pubblicare i bandi di alienazione degli immobili individuati.	Resp Uff tecnico	x		N. totale immobili occupati (edifici, terreni - orti)/ N. totale immobili a disposizione (immobili e terreni - orti) - N. convenzioni su patrimonio rilasciate/N. convenzioni su patrimonio richieste
	Efficientare la gestione, l'utilizzo e la conservazione del patrimonio dell'Ente	Sviluppare e gestire strumenti informatici che consentano l'inventario e successivamente l'aggiornamento, la "valorizzazione" esatta del patrimonio dell'ente, il grado di utilizzo e lo stato manutentivo.	Resp Uff tecnico	x	x	N. beni mobili riclassificati/N. beni mobili inventariati
<b>PROGRAMMA 01.06</b>						
Garantire armonia nello sviluppo del paese	Riprogettare gli spazi per uno sviluppo funzionale e sostenibile	Gestire le procedure urbanistiche e la pianificazione territoriale, nonché garantire il rispetto delle norme in materia edilizia e del rilascio dei titoli abilitativi.	Resp Uff tecnico	x	x	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		
	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	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	Tempo medio sopralluogo guasti e piccole manutenzioni in giorni
Promuovere azioni legate alla sostenibilità	Sicurezza e sostenibilità del patrimonio: riqualificare le strutture pubbliche	Riqualificare gli edifici comunali attraverso interventi di manutenzione straordinaria e ampliamenti, con attenzione alla riqualificazione energetica e alla certificazione degli impianti.	Resp Ufficio tecnico	x	x	N. progettazioni interne manutenzioni straordinarie e nuove opere/N. progettazioni totali manutenzioni straordinarie e nuove opere

PROGRAMMA 01.07						
Rendere i servizi offerti dall'Ente maggiormente fruibili	Garantire le funzioni delegate dallo Stato in materia di Anagrafe e stato civile	Gestire le attività di consulenza e supporto ai cittadini relativamente all'Anagrafe, allo Stato Civile e all'Elettorale, rivolti alla semplificazione ed alla tempestività dei procedimenti.	Resp Uff Amministrativo	x	x	x Ore apertura settimanale servizi demografici/N. ore lavorative settimanali (36) - N. accertamenti anagrafici/ N. nuove residenze
PROGRAMMA 01.08						
TECNOLOGIE PER L'INNOVAZIONE Migliorare gli strumenti per l'efficienza e la trasparenza	Gestire i servizi informativi e statistici	Assicurare la continuità del funzionamento dei servizi informativi attraverso l'approvvigionamento, la gestione e la manutenzione dei sistemi informatici comunali. Garantire la programmazione statistica locale per la diffusione dell'informazione statistica e la realizzazione del coordinamento statistico interno all'ente.	Resp. Serv. Amm/ivo finanziario	x	x	x N.hardware sostituito nell'anno/(N. postazioni hardware (PC) - N. ticket i segnalazioni hardware e software chiusi nel rispetto dei tempi /N. ticket di segnalazioni hardware e software chiusi.
	Attuare la digitalizzazione dei processi	Implementare l'informatizzazione dei processi interni e proseguire nel processo di dematerializzazione.	Resp. Serv. Amm/ivo finanziario	x	x	% implementazione informatizzazione processi interni
	Migliorare la dotazione informatica dell'ente	Implementare le infrastrutture informatiche (ipotesi fibra ottica nei plessi comunali, estensione dei punti Wi Fi sul territorio, ottimizzazione delle linee dati fonia).	Resp. Serv. Amm/ivo finanziari0	x	x	x Metri di fibra posata. Costo connettività/Importo spese correnti;
Operazione Fonni Trasparente. Favorire la trasparenza di tutti i processi amministrativi.	Implementare e migliorare la navigabilità del Sito Istituzionale	Attivare interventi migliorativi del sito web ed integrarlo con gli adempimenti normativi e strumenti avanzati di comunicazione.	Resp. Serv. Amm/ivo finanziario	x	x	N. servizi erogati in modalità on-line /N. totale servizi erogabili on line ;
PROGRAMMA 01.10						
FUNZIONAMENTO DELL'ENTE Migliorare il funzionamento della "macchina comunale"	Gestire le risorse umane	Garantire una gestione efficace ed efficiente e costantemente aggiornata degli aspetti giuridici, economici e contrattuali del personale. Puntuale comunicazione agli uffici esterni preposti di tutte le comunicazioni dovute.	Resp. Serv. Amm/ivo finanziario	x	x	x % rispetto tempistiche questionari PERLAPA



	Sviluppare azioni positive per favorire il miglioramento dei comportamenti e della qualità professionale del personale e contrastarne i comportamenti non corretti	Realizzare interventi specifici di formazione (soprattutto riferiti alla trasparenza e all'integrità) e per l'implementazione di attività volte al conseguimento di un maggior benessere organizzativo. Valorizzazione delle risorse attraverso la revisione dei sistemi premianti e l'introduzione di criteri selettivi e meritocratici.	SEGRETERIA	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.	2020	2021	2022	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	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.	2020	2021	2022	INDICATORI DI OUTPUT
PROGRAMMA 04.01							
Sostenere il diritto primario all'Istruzione	Garantire il funzionamento delle scuole d'infanzia	Gestire le spese di funzionamento della scuola materna statale. Interventi a sostegno del funzionamento delle scuole paritarie.	Resp. Serv. Amm/ivo finanziario	x	x	x	N. richieste pervenute per iscrizioni scuole dell'infanzia/N. posti complessivamente disponibili per scuole dell'infanzia (comunali, statali e paritarie); Contributo destinato agli alunni delle scuole dell'infanzia statali/N. posti occupati scuole dell'infanzia statali; Contributo destinato agli alunni delle scuole dell'infanzia paritarie/N. posti occupati scuole dell'infanzia paritarie
	Rendere le scuole sicure e confortevoli	Definire la manutenzione delle strutture, dando priorità all'adeguamento normativo per la sicurezza, il risparmio energetico e l'accessibilità da aggiornare con cadenza annuale. Attuazione interventi Iscol@, potenziamento progetto.	Resp Servizio Tecnico	x	x	x	N. richieste evase per interventi manutentivi ordinari scuole dell'infanzia/N. richieste pervenute per interventi manutentivi ordinari scuole dell'infanzia
PROGRAMMA 04.02							
Sostenere il diritto primario all'Istruzione	Garantire il funzionamento delle scuole primarie e di istruzione secondaria di primo grado	Gestire le spese di funzionamento della scuole primarie e di istruzione secondaria di primo grado.	Resp. Serv. Amm/ivo finanziario	x	x	x	Contributo destinato agli alunni delle scuole della primaria e di istruzione secondaria di primo gradostatali/N. posti occupati scuole primarie statali;
	Rendere le scuole sicure e confortevoli	Definire la manutenzione delle strutture, dando priorità all'adeguamento normativo per la sicurezza, il risparmio energetico e l'accessibilità da aggiornare con cadenza annuale. Attuazione interventi Iscol@, potenziamento progetto.	Resp Servizio Tecnico	x	x	x	N. richieste evase per interventi manutentivi ordinari scuole dell'infanzia/N. richieste pervenute per interventi manutentivi ordinari scuole dell'infanzia

	Sostenere e collaborare con le scuole di ogni ordine e grado.	Cofinanziare progetti proposti e condivisi con il Consiglio di Istituto. Garantire il sostegno alle scuole nello svolgimento delle attività didattiche. Finanziamento a favore dell'Istituto Comprensivo.	Resp. Serv. Amm/ivo finanziario	x	x	x	n di progetti proposti dalle scuole/ numero di progetti realizzati
Favorire una formazione a 360° dei bambini e dei ragazzi	Favorire lo svolgimento delle attività di studio delle tradizioni della nostra comunità e promuovere esperienze extra scolastiche che permettano ai ragazzi di avere contatti con il mondo che li circonda.	Valorizzare la cultura e le tradizioni locali. Far conoscere tradizioni e cultura proprie di altre realtà. Far conoscere le attività produttive presenti sul territorio agli allievi delle scuole primarie e di istruzione secondaria di primo grado attraverso l'organizzazione di attività didattiche.	Resp. Serv. Amm/ivo finanziario	x	x	x	n. iniziative promosse
Realizzare interventi per l'inclusione scolastica dei soggetti più deboli, limitando fenomeni di dispersione	La scuola come primo spazio sociale per la crescita della persona: garantire medesime condizioni di accesso e colmare fragilità.	Supportare le scuole nell'integrazione dei bambini più fragili attraverso personale educativo e di sostegno dedicato.	Resp. Serv. Amm/ivo finanziario	x	x	x	N. ore annuali assistenza alunni con disabilità /N. alunni con disabilità
<b>PROGRAMMA 04.06</b>							
Sostenere il diritto primario all'istruzione	Garantire la gestione ottimale dei servizi di assistenza scolastica (trasporto, refezione, sostegno alunni disabili, assistenza post-scuola)	Sostenere servizi di trasporto, erogare servizi refezione e di ogni ulteriore servizio di assistenza scolastica secondo criteri di qualità e di professionalità, garantendo sostegno alla frequentazione da parte di alunni disabili.	Resp. Serv. Amm/ivo finanziario	x	x	x	n. servizi erogati e fruibili anche da alunni disabili

<b>05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>							
<b>OBIETTIVI STRATEGICI</b>	<b>OBIETTIVI OPERATIVI</b>	<b>FINALITA'</b>	<b>Resp.</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>INDICATORI DI OUTPUT</b>
<b>PROGRAMMA 05.01</b>							
Valorizzare il patrimonio culturale, artistico e archeologico di Fonni	Rendere fruibili i siti archeologici	Manutenere gli spazi adiacenti ai siti di Gremanu e Madau per una fruibilità da parte di cittadini, studenti e turisti attraverso il ricorso a visite guidate.	Resp Servizi Sociali	x	x	x	Predisposizione atti

	Rendere fruibile il Museo	Affidamento in via temporanea della struttura museale al fine di raccogliere elementi necessari per una gestione del complesso e dei siti archeologici.	Resp Servizi Sociali	x	x	x	N. partecipanti e/o visitatori alle iniziative all'interno del patrimonio storico ed artistico/N. iniziative comunali organizzate all'interno del patrimonio storico ed artistico, culturale, scientifico e storico
	Valorizzare la vivacità culturale della nostra comunità	Creare momenti di incontro e/o manifestazioni al fine di approfondire il valore culturale dei beni materiale ed 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
<b>PROGRAMMA 05.02</b>							
Stimolare i cittadini e le cittadine ad aprirsi ad esperienze culturali di diverso genere	Creare occasioni in cui i cittadini e le cittadine possano vivere momenti culturali diversi da quelli che offre solitamente la comunità	Creare occasioni in cui i cittadini e le cittadine possano agevolmente partecipare a manifestazioni culturali al di fuori del nostro comune	Resp Servizi Sociali	x	x	x	N. iniziative programmate.N. utenti partecipanti.
Superare le differenze di genere	Mettere in atto programmi finalizzati ad eliminare o ridurre le differenze di genere	Mettere in atto iniziative finalizzate a ridurre lo squilibrio di genere attraverso il superamento degli stereotipi più diffusi. Promuovere attività di sensibilizzazione nei confronti della violenza sulle donne e di tutte le situazioni di disparità legate al genere.	Resp Servizi Sociali	x	x	x	N. iniziative di sensibilizzazione

<b>06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>							
<b>OBIETTIVI STRATEGICI</b>	<b>OBIETTIVI OPERATIVI</b>	<b>FINALITA'</b>	<b>RESP.</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>INDICATORI DI OUTPUT</b>
<b>PROGRAMMA 06.01</b>							
Far avvicinare un numero crescente di giovani alle attività sportive	Gestire strutture, servizi ed iniziative sportive e del tempo libero	Favorire l'organizzazione di manifestazione di carattere sportivo	Resp Servizi Sociali	x	x	x	Ore settimanali di utilizzo degli impianti sportivi/Ore settimanali di apertura degli impianti sportivi;Importo contributi complessivamente erogati alle associazioni sportivi /N. domande di contributo da parte di associazioni sportive accolte;

	Gestire in modo sempre più efficiente ed efficace gli impianti sportivi	Elaborare e stipulare le convenzioni, ridefinire i criteri per l'affidamento/concessione degli impianti sportivi.	Resp Servizi Sociali	x	x	x	N. convenzioni attive per la gestione degli impianti sportivi/N. impianti sportivi di proprietà comunale
	Innovare le politiche sportive sul territorio sovracomunale	Pianificare e/o sostenere iniziative sportive anche con valenza sovracomunale.	Resp Servizi Sociali		x	x	N.manifestazioni/eventi sportivi organizzati in collaborazione con società/federazioni/enti sportivi/N.totale manifestazioni/eventi sportivi organizzati
	Valorizzare la pratica sportiva come fattore di socializzazione ed educazione	Elaborare progetti con le scuole per la diffusione della pratica motoria.	Resp Servizi Sociali		x	x	N. progetti elaborati - N. soggetti coinvolti
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.	2020	2021	2022	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 dell 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	n. iniziative promosse o sostenute

08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa							
OBIETTIVI STRATEGICI	OBIETTIVI OPERATIVI	FINALITA'	RESP.	2020	2021	2022	INDICATORI DI OUTPUT
PROGRAMMI 08.01							
Garantire armonia nello sviluppo del paese	Favorire una politica di riqualificazione dell'esistente	Realizzare interventi di ristrutturazione di: casa comunale, scuole elementari logotza, piazza caduti della libertà, piazza S. Giovanni, via Umberto, strade rurali	Resp. servizio tecnico	x	x	x	Interventi progettati/interventi realizzati

	Completare il Piano Urbanistico Comunale, Completare/Ristrutturare e mettere in sicurezza di edifici di proprietà dell'Ente		Resp. servizio tecnico	x	x	x	N. interventi di ristrutturazione e messa in sicurezza effettuati
	Dare decoro alle aree urbane ed extraurbane in stato di abbandono		Resp. servizio tecnico	x	x	x	% Realizzazione PP.OO.PP

09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente							
OBIETTIVI STRATEGICI	OBIETTIVI OPERATIVI	FINALITA'	RESP.	2020	2021	2022	INDICATORI DI OUTPUT
PROGRAMMA 09.01							
Garantire la sicurezza idrogeologica	Assicurare la tutela del suolo	Garantire la tutela e la salvaguardia del territorio, dei fiumi, laghi e attraverso interventi volti alla riduzione del rischio idraulico e dei fenomeni di dissesto 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
<b>PROGRAMMA 09.08</b>							
Mettere in atto politiche rivolte alla tutela e al rispetto dell'ambiente	Proteggere il territorio e l'ambiente	Diffondere una cultura e stili di vita a ridotto impatto ambientale.	Resp. servizio tecnico	x	x	x	Ql. raccolta differenziata/Ql. totali rifiuti (RSU + differenziata)
Promuovere azioni legate alla sostenibilità	Contenere i consumi energetici	Ridurre i consumi energetici degli edifici comunali attraverso forme di gestione che 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

<b>10 - Trasporti e diritto alla mobilità</b>							
<b>OBIETTIVI STRATEGICI</b>	<b>OBIETTIVI OPERATIVI</b>	<b>FINALITA'</b>	<b>RESP.</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>INDICATORI DI OUTPUT</b>
<b>PROGRAMMA 10.05</b>							
Promuovere un efficiente sistema di viabilità urbana	Progettare e gestire viabilità, circolazione e servizi connessi (manutenzioni, segnaletica, illuminazione, parcheggi)	Garantire e migliorare la circolazione stradale in condizioni di sicurezza Assicurare la manutenzione ordinaria e straordinaria delle strade, dei parcheggi, in relazione alle risorse economiche disponibili, garantendo l'efficienza della segnaletica stradale, dell'illuminazione pubblica e delle infrastrutture. Regolamentare la circolazione nelle zone a traffico limitato.	Resp. servizio tecnico	x	x	x	n. di attività di manutenzione eseguite
	Inviduare 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.	2020	2021	2022	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.	2020	2021	2022	INDICATORI DI OUTPUT
PROGRAMMA 12.01							
Sostenere i bambini e i ragazzi nel loro percorso di inserimento nella società	Garantire la tutela dei minori	Garantire tutte le attività finalizzate al sostegno, all'assistenza, alla formazione, alla prevenzione e al recupero di minori in situazioni di fragilità o rischio e delle loro famiglie.	Resp Servizi Sociali	x	x	x	N. casi seguiti (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 sovramunicipale (PLUS) al fine di prevenire e far fronte ai fenomeni di disagio sociale, di consolidare progressivamente il sistema integrato dei servizi sociali a livello locale. Erogare tempestivamente gli interventi di sostegno economico agli aventi titolo.	Resp Servizi Sociali	x	x	x	N. domande assistenza sociale accolte/N. domande assistenza sociale ricevute ammissibili
	Agevolare l'inclusione sociale delle persone più fragili	Sostenere economicamente le famiglie indigenti per prevenire l'esclusione sociale e/o per affrontare situazioni contingenti di fragilità socio-economica.	Resp Servizi Sociali	x	x	x	Importo contributi sociali erogati con risorse comunali/Importo totale contributi sociali erogati
PROGRAMMA 12.05							
Dare sostegno alle persone e famiglie che vivono situazioni di disagio economico, sociale	Sostenere le famiglie in difficoltà	Gestire le leggi di settore	Resp Servizi Sociali	x	x	x	N. domande di contributo alle famiglie accolte/N. domande di contributo alle famiglie ricevute ammissibili

Superare le differenze di genere	Mettere in atto programmi finalizzati ad eliminare o ridurre le differenze di genere	Mettere in atto iniziative finalizzate a ridurre lo squilibrio di genere attraverso il superamento degli stereotipi più diffusi. Promuovere attività di sensibilizzazione nei confronti della violenza sulle donne e di tutte le situazioni di disparità legate al genere.	Resp Servizi Sociali	x	x	x	
PROGRAMMA 12.09							
Garantire armonia nello sviluppo del paese	Garantire la gestione ottimale dei servizi cimiteriali	Garantire l'amministrazione, il funzionamento e la gestione dei servizi cimiteriali.	Resp. servizio tecnico	x	x	x	Spesa impegnata per manutenzioni ordinarie cimitero /Spesa stanziata per manutenzioni ordinarie cimitero
	Riqualificare gli spazi cimiteriali	Assicurare la manutenzione ordinaria e straordinaria dei cimiteri.	Resp. servizio tecnico	x	x	x	N. manutenzioni straordinarie eseguite cimitero/N. manutenzioni straordinarie programmate cimitero

14 - Sviluppo economico e competitività							
OBIETTIVI STRATEGICI	OBIETTIVI OPERATIVI	FINALITA'	RESP.	2020	2021	2022	INDICATORI DI OUTPUT
PROGRAMMA 14.02							
Aiutare le imprese e gli artigiani a far conoscere e promuovere i loro prodotti	Promuovere lo sviluppo delle attività produttive e commerciali	Garantire la pianificazione e lo sviluppo delle attività produttive, commerciali fisse ed ambulanti e dei pubblici esercizi. Garantire il rispetto delle norme in materia di commercio.	Resp Serv Generali	x	x	x	N. attività commerciali cessate/N. attività commerciali in sede fissa (esercizi di vicinato, media struttura, forme speciali di vendita e grande distribuzione)
Creare occasioni di confronto per le imprese e gli artigiani	Creare momenti di incontro, formazione e crescita per artigiani ed imprenditori	Favorire l'insediamento degli esercizi di vicinato.	Resp Serv Generali	x	x	x	N. domande SUAP evase/N. domande SUAP pervenute
PROGRAMMA 14.04							

Creare occasioni di confronto per le imprese e gli artigiani	Rafforzare la cultura imprenditoriale	Incentivare e supportare lo sviluppo delle attività produttive (industria, artigianato, commercio, agricoltura, servizi) diffondendo informazione e promuovendo strumenti di sviluppo della cultura imprenditoriale.	Resp Serv Generali	X	X	X	N. nuove attività commerciali insediate/N. attività commerciali in sede fissa (esercizi di vicinato, media struttura, forme speciali di vendita e grande distribuzione)
--	---------------------------------------	--	--------------------	---	---	---	---

18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali							
OBIETTIVI STRATEGICI	OBIETTIVI OPERATIVI	FINALITA'	RESP.	2020	2021	2022	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

# LE PROGRAMMAZIONI SETTORIALI

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

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

## IL PROGRAMMA TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE

Ai sensi dell'articolo 91 del Tuel, gli organi di vertice delle amministrazioni locali sono tenuti alla programmazione triennale del fabbisogno di personale, obbligo non modificato dalla riforma contabile dell'armonizzazione. L'art. 3, comma 5-bis, D.L. n. 90/2014, convertito dalla L. n. 114/2014, ha introdotto il comma 557-quater alla L. n. 296/2006 che dispone che: *“A decorrere dall'anno 2014 gli enti assicurano, nell'ambito della programmazione triennale dei fabbisogni di personale, il contenimento delle spese di personale con riferimento al valore medio del triennio precedente alla data di entrata in vigore della presente disposizione”*.

L'incidenza di tale attività nel triennio 2020/2022, è rilevabile dalle seguenti tabelle.

Personale	Numero	Importo stimato 2020
Personale in quiescenza	0	0,00
Personale nuove assunzioni	3	79.814,91
- di cui cat A	0	0,00
- di cui cat B	1	15.283,36
- di cui cat C	1	31.118,90
- di cui cat D	1	33.412,65

Personale	Numero	Importo stimato 2020	Numero	Importo stimato 2021	Numero	Importo stimato 2022
Personale a tempo determinato	1	20.602,57	1	20.602,57	1	20.602,77
Personale a tempo indeterminato	23	1.116.099,25	23	1.128.699,25	23	1.128.899,25
<b>Totale del Personale</b>	<b>24</b>	<b>1.136.701,82</b>	<b>24</b>	<b>1.149.301,82</b>	<b>24</b>	<b>1.149.502,02</b>
Spese del personale	-	1.136.701,82	-	1.149.301,82	-	1.149.502,02
Spese corrente	-	5.391.040,09	-	4.922.208,12	-	4.919.300,75
Incidenza Spesa personale / Spesa corrente	-	0,21%	-	0,23%	-	0,23%

## IL PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI

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

I riflessi finanziari dell'adozione del Piano delle Alienazioni e delle Valorizzazioni per il triennio 2020/2022, che nel presente documento trovano fondamento e riscontro, sono sintetizzabili nella seguente tabella, in cui trovano evidenza, per ciascuna tipologia di bene oggetto di alienazione o valorizzazione, le ricadute in termini di entrate in conto capitale.

TRIENNIO 2020/2022 - RICOGNIZIONE IMMOBILI DI PROPRIETA' COMUNALE – NON STRUMENTALI									
Descrizione del bene immobile e relativa ubicazione	Foglio	Numero	sub	Rendita €	Valore Catastale	Intervento previsto	Anno 2020 Previsione entrata €	Anno 2021 Previsione entrata €	Anno 2022 Previsione entrata €
EX BIBLIOTECA PIAZZA DELLA LIBERTA'	11	631 1303		1.095,54	115.031,70	VALORIZZAZIONE			
CENTRO DI AGGREGAZIONE SOCIALE VIA TARUNELE	22/B	2689	1	221,56		VALORIZZAZIONE			
CENTRO DI AGGREGAZIONE SOCIALE VIA TARUNELE	22/B	2689	2			VALORIZZAZIONE			
CENTRO DI AGGREGAZIONE SOCIALE VIA TARUNELE	22/B	2689	3			VALORIZZAZIONE			
CENTRO DI AGGREGAZIONE SOCIALE VIA TARUNELE	22/B	2689	3			VALORIZZAZIONE			
LOCALI VIA BRIGATA SASSARI	23				301.094,37	VALORIZZAZIONE			
RIFUGIO BRUNCUSPINA	13	5		1.218,84	63.989,10	VALORIZZAZIONE			
LOCALI PIAZZA ITALIA	22/B	308		106,59	11.192,47	VALORIZZAZIONE			
ex SCUOLA LOGOTZA	14	148	1	1.429,30	210.107,10	VALORIZZAZIONE			
ex SCUOLA LOGOTZA	14	148	2	943,57	138.704,79	VALORIZZAZIONE			
ex SCUOLA LOGOTZA	14	148	3	1.664,03	244.612,41	VALORIZZAZIONE			
ex SCUOLA LOGOTZA	14	148	4	0,00	0,00	VALORIZZAZIONE			
FABBRICATO "GREMANU"	41	115		762,81	112.133,07	VALORIZZAZIONE			
SCUDERIE E IPPODROMO S. CRISTOFORO	24	300		612,17199	64.278,06	VALORIZZAZIONE			
LOCALI VIA MERCATO	22/D	1104			#RIF!	VALORIZZAZIONE			
LOCALI VICO PARROCCHIA	22/D	1104	2	514,39	75.615,33	VALORIZZAZIONE			
SPORTING CLUB MONTE SPADA	45	69		39.405,66	620.639,15	ALIENAZIONE	620.639,15		
MUSEO	22/E	1119, 120, 1121, 123, 1124, 126, 1603	1		1.278.913,80	VALORIZZAZIONE			
FABBRICATI VIA C. COLOMBO/VIA S. GIOVANNI	22/D	840	7		22.000,00	VALORIZZAZIONE			
CASE MINIME VIA E. LUSSU	14	432	2		9.649,00	ALIENAZIONE	9.649,00		
CASE MINIME VIA E. LUSSU	14	434	1		9.649,00	ALIENAZIONE	9.649,00		
CASE MINIME VIA E. LUSSU	14	449	1		9.649,00	ALIENAZIONE	9.649,00		
CASE MINIME VIA E. LUSSU	14	449	2		9.649,00	ALIENAZIONE	9.649,00		
CASERMA C.C. PRATOBELLO	8	82		1.237,18	181.865,46	VALORIZZAZIONE			
FRIGOMACELLO	8	61			608.370,00	ALIENAZIONE/LOCAZIONE	608.370,00		
VILLAGGIO PRATOBELLO	3	113,132, 133, 135, 136				VALORIZZAZIONE			
Rifugio Monte Spada	45	108			37.500,00	ALIENAZIONE	37.500,00		
Ex Ufficio del Lavoro	22	893		123,95	13.014,75	VALORIZZAZIONE			
EX CASERMA C.C. CARAVAI	40	43				VALORIZZAZIONE			
EX CASERMA C.C. CORREBOI	41	66				VALORIZZAZIONE			

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

---

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

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

10. 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;
11. 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 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 2020/2021.

- Appalto concessione servizio riscossione tributi – anno 2020;
- Appalto servizio sgombero neve – anno 2020;
- Appalto servizio asilo nido – anno 2021;
- Appalto servizio assistenza domiciliare anziani – anno 2021;
- Appalto servizio centro disabili - anno 2021;
- Appalto servizi bibliotecari – anno 2021.

**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, la 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 contiene, per ciascuna amministrazione o categoria di amministrazioni, l'elenco dei beni e servizi informatici e di connettività e dei relativi costi, suddivisi in spese da sostenere per innovazione e spese per la gestione corrente, individuando altresì i beni e servizi la cui acquisizione riveste particolare rilevanza strategica.

Il Piano così predisposto è il punto di riferimento per Consip SpA o per i soggetti aggregatori interessati in quanto la programmazione degli acquisti di beni e servizi informatici e di connettività avviene in coerenza con la domanda aggregata di cui al predetto Piano.

In attesa che AGID predisponga il piano triennale di acquisti di beni e servizi ICT, al fine di garantire l'ottimizzazione e la razionalizzazione degli acquisti di beni e servizi informatici e di connettività, fermi restando gli obblighi di acquisizione centralizzata previsti per i beni e servizi dalla normativa vigente, le amministrazioni pubbliche e le società inserite nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione, come individuate dall'Istituto nazionale di statistica (ISTAT) ai sensi dell'art. 1 della Legge 31 dicembre 2009, n. 196, provvedono ai propri approvvigionamenti esclusivamente tramite Consip SpA o soggetti aggregatori, ivi comprese le centrali di committenza regionali, per i beni e i servizi disponibili presso gli stessi soggetti.

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

Nel contempo le Amministrazioni provvederanno a redigere il piano di integrazione delle infrastrutture immateriali ovvero delle piattaforme applicative nazionali che offrono servizi condivisi, ottimizzando la spesa complessiva: Spid (il Sistema pubblico di identità digitale), PagoPA (il nodo dei pagamenti per la gestione elettronica di tutti i pagamenti della PA), la fatturazione elettronica, ANPR (l'Anagrafe unica della popolazione residente), e NoiPA (il sistema di gestione del trattamento giuridico ed economico dei dipendenti della PA).

Il Piano ha la funzione precipua di traghettare il pieno utilizzo di tutte le infrastrutture disponibili e non ancora utilizzate (SPID, ANPR, PagoPA e NoiPA), entro dicembre 2017 in modo da consentire nell'anno 2018 di raggiungere gli obiettivi di risparmio previsti con la Legge di stabilità n. 208/2015 (comma 515).

Le azioni di razionalizzazione, indicate ai commi 512-514-bis della legge di stabilità 208/2015, hanno l'obiettivo di conseguire, al termine del triennio 2016-2018, il risultato del risparmio del 50% che sarà pertanto, pienamente visibile (e verificabile) a decorrere dalla formazione del bilancio di previsione 2019, in cui ciascun ente pubblico avrà l'obbligo di limitare lo stanziamento (ed il successivo impegno) per la spesa corrente di beni e servizi informatici ad un ammontare non superiore al 50% della media del triennio 2013-2015. Il triennio 2016-2018 rappresenta l'arco temporale all'interno ed entro il quale le pubbliche amministrazioni devono adottare le azioni di razionalizzazione prescritte, al fine di conseguire, a regime, dal 2019, un risparmio della spesa corrente per il "settore informatico" (aggregato che comprende i beni ed i servizi indicati dal Piano triennale per l'informatica elaborato da AGID) pari ad almeno il 50% di quella sostenuta, in media, nel triennio 2013-2015.

A tal proposito l'ente predisporrà sulla base dello stato di utilizzo delle piattaforme digitali il piano di

integrazione delle infrastrutture immateriali.

- Con decorrenza 1° gennaio 2020 verrà attivato il PAGOPA al fine di consentire a tutti gli utenti la possibilità di eseguire i pagamenti a favore di questo Ente secondo tutte le modalità previste dall'AGID;
- Nel corso del biennio 2020/21 verranno predisposti degli studi per verificare le possibilità di utilizzo dello SPID per l'accesso alle informazioni da parte degli utenti compresa la spesa necessaria per l'attivazione;
- Relativamente alla ANPR si dà atto che gli uffici interessati hanno già provveduto ad adeguarsi alle disposizioni normative.

## 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 2020/2022. A tal fine è stata predisposta la tabella che segue.

Opere da realizzare nel corso del mandato	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
D.A. LL.PP. N. 26/08 RISTRUTTURAZIONE E COMPLETAMENTO CASA COMUNALE	0,00	1.000.000	0,00
FINANZIAMENTO RAS PER RESTAURO CONSERVATIVO PATRIMONIO ARTISTICO BASILICA DEI MARTIRI	0,00	0,00	1.300.000
COMPLETAMENTO FABBRICATO SCUOLA MATERNA E RIQUALIFICAZIONE AREA ESTERNA	0,00	250.000	0,00
Contributo RAS - Progetto Iscol@ - RIQUALIFICAZIONE E MESSA IN SICUREZZA DELLA SCUOLA ELEMENTARE	0,00	300.000	0,00
Avanzo di amministrazione 2014 - quota cofinanziamento progetto Iscol@ scuola media	0,00	450.000	0,00
COMPLETAMENTO SALA MULTIFUNZIONALE	0,00	800.000	0,00
COSTRUZIONE STRUTTURA SPORTIVA POLIVALENTE ALL'INTERNO DEL COMPLESSO SPORTIVO NEL RIONE 'COLEO'	0,00	300.000	0,00
CONTRIBUTI RAS - COMPLETAMENTO IMPIANTI SPORTIVI RIONE COLEO	0,00	500.000	0,00
QUOTA INTERVENTI TURISTICI PER ATTIVITA' COMMERCIALI DI EURO SU FINANZ. RAS PER INFRASTRUTT./IMPIANTI PRODUTTIVI/TURISMO E AMBIENTE	0,00	0,00	1.500.000
REINVESTIMENTO ENTRATE DA ALIENAZIONE IMMOBILI 'CASE MINIME'	34.736,40	0,00	0,00
REINVESTIMENTO ENTRATE CESSIONI AREE PEEP E ALIENAZIONE CASE MINIME - COMPLETAMENTO URBANIZZAZIONE P.E.E.P. TRAMITE VIE DI COMUNICAZIONE ED INFRASTRUTTURE CONNESSE	106.080,28	0,00	0,00
RAS/POR - SISTEMAZ. STRAORD. BACINO IDROGEOLOGICO A MONTE ABITATO DI FONNI	0,00	0,00	3.500.000
Lavori di completamento rete acque	0,00	800.000	0,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLA VIABILITA' RURALE E FORESTALE	0,00	0,00	1.000.000
MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLA VIABILITA' RURALE E FORESTALE DELLA STRADA VICINALE "TALESSO" - MONTE SPADA	0,00	515.000	0,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLA VIABILITA' RURALE E FORESTALE DELLA STRADA VICINALE "NORCIO - SAN CRISTOFORO	0,00	253.000	0,00
LAVORI DI SISTEMAZIONE STRADA 'DONNORTEI- BRUNCUSPINA	0,00	0,00	5.200.000,00
LAVORI COMPLETAMENTO URBANIZZAZIONE ZONA 'b' S'ISCRÀ E ORVALLE	0,00	500.000	0,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLA VIABILITA' RURALE E FORESTALE DELLA STRADA VICINALE "TRAMASSUNELE"	0,00	135.000	0,00
COMPLET. CENTRO AGGREG. SOCIALE	0,00	0,00	200.000
RISTRUTTURAZIONE E COMPLETAMENTO LOCALI VIA DON BURRAI	0,00	250.000	0,00
COMPLETAMENTO CIMITERO COMUNALE	55.000,00	55.000	55.000
D.A. LL.PP. N. 26/08 - AMPLIAMENTO E COMPLETAMENTO CIMITERO	0,00	300.000	0,00
RAS - LAVORI COMPLETAMENTO PIP SORABILE	0,00	800.000	0,00
	195.816,68	7.208.000	12.755.000

## Sommario

Premessa .....	2
ANALISI DELLE CONDIZIONI ESTERNE.....	3
VALUTAZIONE DELLA SITUAZIONE SOCIO ECONOMICA DEL TERRITORIO .....	3
ANALISI DELLE CONDIZIONI INTERNE .....	6
ORGANIZZAZIONE E MODALITA' DI GESTIONE DEI SERVIZI .....	6
I SERVIZI EROGATI.....	8
LE PARTECIPAZIONI ED IL GRUPPO PUBBLICO LOCALE .....	8
RISORSE, IMPIEGHI E SOSTENIBILITA' ECONOMICO-FINANZIARIA .....	8
RISORSE UMANE DELL'ENTE .....	19
COERENZA CON I VINCOLI DEL PAREGGIO DI BILANCIO .....	19
GLI OBIETTIVI DI OGNI MISSIONE .....	20
LE PROGRAMMAZIONI SETTORIALI .....	38
IL PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI .....	39
LA PROGRAMMAZIONE BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI .....	40
IL PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI.....	42