



COMUNE DI SILANUS

**DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE**

**2017-2019**

# Sommario

PREMESSA	4
INTRODUZIONE AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP)	5
SEZIONE STRATEGICA (SeS)	8
SeS - Analisi delle condizioni esterne	11
1. Obiettivi individuati dal Governo	11
2. Valutazione della situazione socio economica del territorio	12
Popolazione	12
Territorio	13
Strutture operative	13
Economia insediata	14
3. Parametri economici	15
SeS – Analisi delle condizioni interne	17
1. Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali	17
Elenco degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate	17
2. Indirizzi generali di natura strategica	18
a. Investimenti e realizzazione di opere pubbliche	18
b. I programmi ed i progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi	19
c. Tributi e tariffe dei servizi pubblici	19
d. La spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali anche con riferimento alla qualità dei servizi resi e agli obiettivi di servizio	20
e. L'analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni	21
f. La gestione del patrimonio	22
g. Il reperimento e l'impiego di risorse straordinarie e in conto capitale	23
h. L'indebitamento con analisi della relativa sostenibilità e andamento tendenziale nel periodo di mandato	23
i. Gli equilibri della situazione corrente e generali del bilancio ed i relativi equilibri in termini di cassa	24
3. Disponibilità e gestione delle risorse umane	24
4. Coerenza e compatibilità presente e futura con le disposizioni del patto di stabilità interno e con i vincoli di finanza pubblica	25
5. Gli obiettivi strategici	26
Missioni	26
MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	26
MISSIONE 02 – GIUSTIZIA	27
MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	27
MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	28
MISSIONE 05 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI.	28
MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO.	29
MISSIONE 07 – TURISMO.	29
MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA.	30
MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE.	30
MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ.	31
MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE.	31

MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA. _____	31
MISSIONE 13 – TUTELA DELLA SALUTE. _____	32
MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ. _____	33
MISSIONE 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE _____	33
MISSIONE 16 – AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA _____	34
MISSIONE 17 – ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE _____	34
MISSIONE 18 – RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI _____	35
MISSIONE 19 – RELAZIONI INTERNAZIONALI _____	35
MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI. _____	35
MISSIONE 50 e 60 – DEBITO PUBBLICO e ANTICIPAZIONI FINANZIARIE. _____	36
MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI. _____	37
SEZIONE OPERATIVA (SeO) _____	38
SeO – Introduzione _____	38
SeO - Parte prima e Parte seconda - Analisi per missione _____	41
Analisi delle risorse _____	41
Analisi della spesa _____	45
MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE _____	46
MISSIONE 02 – GIUSTIZIA _____	47
MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA _____	48
MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO _____	49
MISSIONE 05 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI. _____	50
MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO. _____	51
MISSIONE 07 – TURISMO. _____	52
MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA. _____	52
MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE. _____	53
MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ. _____	54
MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE. _____	55
MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA. _____	56
MISSIONE 13 – TUTELA DELLA SALUTE. _____	57
MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ. _____	58
MISSIONE 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE _____	59
MISSIONE 16 – AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA _____	59
MISSIONE 17 – ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE _____	60
MISSIONE 18 – RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI _____	61
MISSIONE 19 – RELAZIONI INTERNAZIONALI _____	61
MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI. _____	61
MISSIONE 50 – DEBITO PUBBLICO. _____	63
MISSIONE 60 – ANTICIPAZIONI FINANZIARIE _____	63
MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI. _____	64
SeO - Riepilogo Parte seconda _____	65
Risorse umane disponibili _____	65
Piano delle opere pubbliche _____	67
Piano delle alienazioni _____	68

## **PREMESSA**

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

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

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

## INTRODUZIONE AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP)

Il DUP è lo strumento che permette l'attività di guida strategica ed operativa degli enti locali e consente di fronteggiare in modo permanente, sistemico e unitario le discontinuità ambientali e organizzative.

Il DUP costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione.

Entro il 31 luglio di ciascun anno la Giunta presenta al Consiglio il Documento Unico di Programmazione (DUP), che sostituisce, la relazione previsionale e programmatica.

Il DUP si compone di due sezioni: la Sezione Strategica (SeS) e la Sezione Operativa (SeO). La prima ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo, la seconda pari a quello del bilancio di previsione.

La **Sezione Strategica** sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e l. 11/11/2016, con un orizzonte temporale pari al mandato amministrativo, individua gli indirizzi strategici dell'Ente. In particolare, la SeS individua le principali scelte che caratterizzano il programma dell'Amministrazione, da realizzare nel corso del mandato amministrativo, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, nonché con le linee di indirizzo della programmazione regionale, compatibilmente con i vincoli di finanza pubblica.

Nel corso del mandato amministrativo, la Giunta Comunale rendiconta al Consiglio Comunale, lo stato di attuazione del programma di mandato.

Tra i contenuti della sezione, si sottolineano in particolare i seguenti ambiti:

- *analisi delle condizioni esterne*: considera gli obiettivi individuati dal Governo alla luce degli indirizzi e delle scelte contenute nei documenti di programmazione comunitari e nazionali, nonché le condizioni e le prospettive socio-economiche del territorio dell'Ente. Si tratta quindi di delineare sia il contesto ambientale che gli interlocutori istituzionali, più specificatamente il territorio ed i partner pubblici e privati con cui l'ente interagisce per gestire tematiche di più ampio respiro. Assumono pertanto importanza gli organismi gestionali a cui l'ente partecipa a vario titolo e gli accordi negoziali raggiunti con altri soggetti pubblici o privati per valorizzare il territorio, in sostanza gli strumenti di programmazione negoziata;
- *analisi delle condizioni interne*: l'analisi riguarderà le problematiche legate all'erogazione dei servizi e le conseguenti scelte di politica tributaria e tariffaria nonché lo stato di avanzamento delle opere pubbliche. Si tratta di indicare precisamente l'entità delle risorse destinate a coprire il fabbisogno di spesa corrente e d'investimento. Si porrà inoltre attenzione sul mantenimento degli equilibri di bilancio nel tempo, sia in termini di competenza che di cassa, analizzando le

problematiche legate ad un eventuale ricorso all'indebitamento ed i possibili vincoli imposti dal patto di stabilità.

La **Sezione Operativa** ha carattere generale, contenuto programmatico e costituisce lo strumento a supporto del processo di previsione definito sulla base degli indirizzi generali e degli obiettivi strategici fissati nella Sezione Strategica del Documento unico di programmazione.

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

Il contenuto della Sezione Operativa, predisposto in base alle previsioni ed agli obiettivi fissati nella Sezione Strategica, costituisce guida e vincolo ai processi di redazione dei documenti contabili di previsione dell'ente.

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

La Sezione operativa supporta il processo di previsione per la predisposizione della manovra di bilancio.

La Sezione operativa individua, per ogni singola missione, i programmi che l'ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nella Sezione Strategica. Per ogni programma, e per tutto il periodo di riferimento del Documento unico di programmazione, sono individuati gli obiettivi operativi annuali da raggiungere.

Per ogni programma sono individuati gli aspetti finanziari, sia in termini di competenza con riferimento all'intero periodo considerato che di cassa con riferimento al primo esercizio, della manovra di bilancio.

**La SeO** si struttura in due parti fondamentali:

**Parte 1:** sono illustrati, per ogni singola missione e coerentemente agli indirizzi strategici contenuti nella SeS, i programmi operativi che l'ente intende realizzare nel triennio 2017-2019, sia con riferimento all'Ente che al gruppo amministrazione pubblica.

Il contenuto minimo della SeO è costituito:

- a) dall'indicazione degli indirizzi e degli obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica;
- b) dalla dimostrazione della coerenza delle previsioni di bilancio con gli strumenti urbanistici vigenti;

- c) per la parte entrata, da una valutazione generale sui mezzi finanziari, individuando le fonti di finanziamento ed evidenziando l'andamento storico degli stessi ed i relativi vincoli;
- d) dagli indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi;
- e) dagli indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti;
- f) per la parte spesa, da una redazione per programmi all'interno delle missioni, con indicazione delle finalità che si intendono conseguire, della motivazione delle scelte di indirizzo effettuate e delle risorse umane e strumentali ad esse destinate;
- g) dall'analisi e valutazione degli impegni pluriennali di spesa già assunti;
- h) dalla valutazione sulla situazione economico – finanziaria degli organismi gestionali esterni;

Parte 2: contiene la programmazione in materia di personale, lavori pubblici e patrimonio. In questa parte sono collocati:

- la programmazione del fabbisogno di personale al fine di soddisfare le esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi, compatibilmente con le disponibilità finanziarie e i vincoli di finanza pubblica;
- il programma triennale delle opere pubbliche 2017-2019 e l'elenco annuale 2017;
- il piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari.

## **SEZIONE STRATEGICA (SeS)**

La sezione strategica del documento unico di programmazione discende dal Piano strategico proprio dell'Amministrazione che risulta fortemente condizionato dagli indirizzi contenuti nei documenti di programmazione nazionali (legge di stabilità vigente).

In particolare, la sezione individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica, le principali scelte che caratterizzano il programma dell'amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo e che possono avere 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 riferiti al periodo di mandato.

Gli obiettivi strategici sono ricondotti alle missioni di bilancio e sono conseguenti ad 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.

### **LINEE PROGRAMMATICHE MANDATO AMMINISTRATIVO**

#### **ANNO 2016-2021**

Di seguito si evidenziano le linee programmatiche del mandato amministrativo 2016/2021, approvate con delibera C.C. N. 49 del 11-11-2016

Le linee programmatiche sono in totale coerenza con quanto proposto con il programma elettorale mirano a raggiungere obiettivi che possono rendere Silanus un paese migliore e protagonista all'interno di un ambito territoriale più vasto.

Oltre a fondarsi sulla trasparenza, informazione e partecipazione, mira a risolvere i problemi quotidiani dei cittadini e a salvaguardare, rilanciare e far fruttare le bellezze di Silanus.

#### **- TRASPARENZA - INFORMAZIONE - PARTECIPAZIONE - FORMAZIONE**

Si ritiene che una maggiore trasparenza e una ampia informazione nell'amministrare serve per rafforzare il rapporto di fiducia che deve necessariamente sussistere tra i cittadini e il Comune. Per tale ragione oltre al potenziamento del Sito Istituzionale si vuole far ricorso sia agli strumenti tecnologici, quali e-mail, sms, App, social network, sia ai metodi tradizionali con locandine, volantini, assemblee pubbliche.

Un ruolo importante sarà svolto dai singoli Consiglieri Comunali che oltre a dare le dovute informazioni dovranno sensibilizzare i cittadini affinché prestino il loro contributo nell'interesse di Silanus.

La formazione, intesa come crescita sociale e culturale, per tutti i cittadini, in particolare per i più giovani, che capiscano l'importanza del rispetto delle regole di civile convivenza.



Pertanto si lavorerà per promuovere la cultura del miglioramento sociale, favorendo , l'associazionismo, il volontariato, l'interscambio culturale con altre realtà della Sardegna e del Mondo.

#### **- ECONOMIA LOCALE E LAVORO**

Il Comune nonostante abbia pochi mezzi a disposizione per creare occupazione, si ritiene che attuando una politica mirata al miglioramento della produttività, così da tutelare i posti di lavoro esistenti, si possa creare il giusto percorso per avere incremento economico.

Pertanto :

- verranno individuate forme di sostegno alle imprese, alle attività e ai nuovi insediamenti, promosse iniziative per tutelare i prodotti locali e per promuovere la diversificazione delle attività agricole, si procederà ad informare tramite associazioni di categoria, Istituzioni e consulenti sulle opportunità per chi è interessato a migliorare ed incrementare o avviare attività economiche e sulle opportunità che potrebbero nascere dall'Area di Crisi della Sardegna Centrale;

#### **- AMBIENTE E QUALITA' DELLA VITA - DECORO URBANO**

Di fondamentale importanza è la tutela e la cura del patrimonio rurale avendo riguardo al suo ambiente naturale perché la valorizzazione di questi beni oltre che migliorare la qualità della vita possono essere fonte di attrazione e sviluppo economico.

L' amministrazione si impegnerà a valorizzare il verde pubblico aree urbane, montane e campestri, a coinvolgere i cittadini nella pulizia e decoro del paese, sperimentare forme di impiego innovative in collaborazione con la scuola e le associazioni.

Si provvederà a bonificare i siti dove sono presenti rifiuti abbandonati e periodicamente si farà la pulizia del centro abitato.

#### **- POLITICHE SOCIALI**

Le linee guida dell'amministrazione in tema di servizi sociali è la trasparenza, il dialogo e la partecipazione, inclusione sociale, coinvolgimento attivo, per promuovere condizioni di benessere, ridurre situazioni di disagio e difficoltà economiche.

Porre in essere una Rete integrata per tutte le attività e le funzioni che riguardano i Servizi sociali, la Scuola, le attività sportive, la Parrocchia e le associazioni di volontariato laiche e religiose.

Sostenere il dialogo, creare progetti di inserimento lavorativo, di formazione professionale per i disoccupati e per i giovani.

Promuovere attività di socializzazione per gli anziani, integrazione tra i più piccoli, ridare avvio alla Consulta Giovanile , istituire tavoli tematici, favorire il confronto e l'informazione sui temi della salute, del disagio, dell'ambiente e delle varie problematiche legate alla "persona".

#### **- CULTURA - SCUOLA - SPORT**

La cultura , la scuola, e lo sport, sono tre pilastri fondamentali per l'educazione, l'integrazione e i valori sociali da trasmettere alla collettività pertanto vanno valorizzati per garantire in particolare ai giovani una migliore crescita umana.

L'obiettivo dell'amministrazione è creare nella biblioteca il centro per la diffusione della cultura per le diverse generazioni, attraverso la creazione di "Internet Point", il potenziamento del patrimonio librario, e iniziative di tipo educativo e formativo coinvolgendo in particolare le istituzioni scolastiche, creare un ponte comunicativo con gli emigrati di Silanus per favorire un rapporto continuativo col paese e favorire gli scambi interculturali con le realtà in cui essi vivono.

Sostenere eventi esistenti quali premio giornalistico "Funtana Elighe " e "Giuseppe Fiori", promuovere nuove iniziative, creare un centro di documentazione e promozione della poesia

sarda improvvisata. Verranno valorizzati i ruoli fondamentali che svolgono al servizio del paese la Polisportiva di Silanus e L'associazione turistica Pro Loco.

#### - AGRICOLTURA

Il comparto agricolo è un settore che ha un ruolo determinante per l'economia del paese, pertanto in questo momento di crisi che attraversa l'intera economia è intendimento dell'amministrazione favorire l'inserimento giovanile, la nascita di nuove aziende innovative e tutelare come già specificato precedentemente le produzioni locali.

Pertanto si impegna a svolgere azione di informazione, promuovere corsi di aggiornamento, creare incontri tra gli operatori del settore, intervenire nella viabilità rurale, e sentiti gli operatori del settore, rilanciare la Compagnia Barracellare.

#### OPERE PUBBLICHE - VIABILITA' - URBANISTICA

In via prioritaria l'amministrazione prevede interventi per mettere in sicurezza il paese dai rischi idrogeologici, reperire i fondi necessari per realizzare tali opere, censire i canali tombati e non che attraversano Silanus, iscrivere Silanus all'Agenzia Regionale del Distretto Idrografico della Sardegna, verranno monitorati per adeguarli, migliorarli e potenziarli i sotto servizi di base quali rete fognaria acque bianche e nere, pubblica illuminazione, favorire il recupero del centro storico per fini abitativi, produttivi e turistici, abbattimento barriere architettoniche, adeguamento strade al flusso del traffico, ristrutturazione e valorizzazione di tutti gli immobili del comune in particolare "Montegratico" e il sito di "Santa Sabina". Inoltre l'amministrazione si impegna a reperire i fondi per portare a termine opere incompiute, quali struttura recettiva "Su Lacheddu" e realizzare ex novo con fondi regionali la costruzione della palestra comunale, sistemazione Piazza Carraghentu e la chiesa parrocchiale.

#### - TUTELA PATRIMONIO E BENI CULTURALI - TURISMO

Nel territorio di Silanus esistono diverse testimonianze di civiltà antiche soprattutto di quelle nuragiche, è un territorio ricco di siti archeologici di grande importanza pertanto è intendimento di questa amministrazione valorizzare questo patrimonio, studiare dei percorsi che garantiscano maggiore fruibilità dei siti, diversificando l'offerta di servizi/ attività, sfruttando tutte le possibilità in modo che costituiscano un'attrattiva per lo sviluppo del turismo, considerando anche il patrimonio della nostra cultura quali: Poesia, Canti a tenore, Gruppi Folk coinvolgendole diverse associazioni operanti nella Comunità e gli operatori economici. Inoltre promuovere le eccellenze culinarie e le tipicità locali, avviare il Museo del dolce e del pane Silanese.

- Analisi delle condizioni esterne e Obiettivi individuati dal Governo

Essendo un'analisi facoltativa per gli Enti Locali inferiori a 5.000 abitanti gli obiettivi individuati dal Governo per il periodo considerato anche alla luce degli indirizzi e delle scelte contenute nei documenti di programmazione comunitari e nazionali si sintetizzano come segue:

- Le riforme istituzionali - Il riequilibrio dei conti pubblici - Modifiche al sistema fiscale - Modifiche al mercato del lavoro - Sostegno delle imprese - Infrastrutture e trasporti - Sostegno all'agricoltura - Università e ricerca - Scuole - Sanità e assistenza - Valorizzazione della cultura.

## 1. Valutazione della situazione socio economica del territorio

Di seguito viene riportata la situazione socio-economica del territorio e della domanda di servizi pubblici locali anche in considerazione dei risultati e delle prospettive future di sviluppo socio-economico.

### Popolazione

Nel quadro che segue sono riportati alcuni dati di sintesi sulla consistenza e sulle variazioni registrate dalla popolazione residente nel COMUNE DI SILANUS.

Popolazione legale al censimento	n.	2200
Popolazione residente al 31/12/2015		2177
Popolazione residente alla fine del penultimo anno precedente		2186
di cui:		
maschi		
femmine		1083
Nuclei familiari		1103
Comunità/convivenze		869
		1
Popolazione all'1/1/2015	n.	2186
Nati nell'anno		17
Deceduti nell'anno		24
Saldo naturale		-7
Iscritti in anagrafe		18
Cancellati nell'anno		20
Saldo migratorio		-2
Popolazione al 31/12/2015		2177
In età prescolare (0/6 anni)	n.	122
In età scuola obbligo (7/14 anni)		160
In forza lavoro 1a occupazione (15/29 anni)		351
In età adulta (30/66 anni)		1063
In età senile (67 anni e oltre)		490
Tasso di natalità ultimo quinquennio: (rapporto, moltiplicato x 1.000, tra nascite e popolazione media annua)	ANNO	TASSO
	2011	8,63
	2012	9,13
	2013	10,96
	2014	7,76
	2015	7,79
Tasso di mortalità ultimo quinquennio: (rapporto, moltiplicato x 1.000, tra morti e popolazione media annua)	ANNO	TASSO
	2011	15,90
	2012	11,41
	2013	7,76
	2014	13,24
	2015	11,00

## Territorio

Superficie in Km <sup>2</sup>				48,00	
RISORSE IDRICHE					
* Fiumi e torrenti					
STRADE					
* Statali	Km.			7,00	
* Regionali	Km.			65,00	
* Provinciali	Km.			10,00	
* Comunali	Km.			95,00	
* Autostrade	Km.			0,00	
PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI					
* Piano regolatore adottato	Si	<input type="checkbox"/>	No	<input checked="" type="checkbox"/>	del. G.R. n. 12-12116 del 14/09/2009
* Programma di fabbricazione	Si	<input type="checkbox"/>	No	<input checked="" type="checkbox"/>	
* Piano edilizia economica e popolare	Si	<input checked="" type="checkbox"/>	No	<input type="checkbox"/>	
PIANO INSEDIAMENTI PRODUTTIVI					
* Industriali	Si	<input type="checkbox"/>	No	<input checked="" type="checkbox"/>	
* Artigianali	Si	<input checked="" type="checkbox"/>	No	<input type="checkbox"/>	
* Commerciali	Si	<input checked="" type="checkbox"/>	No	<input type="checkbox"/>	
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art. 170, comma 7, D.L.vo 267/2000)					
	Si	<input checked="" type="checkbox"/>	No	<input type="checkbox"/>	
Se si, indicare l'area della superficie fondiaria (in mq.)					
				0	
P.E.E.P.		AREA INTERESSATA		AREA DISPONIBILE	
P.I.P.		mq. 17.702,00		mq. 0,00	
		mq. 150.382,00		mq. 0,00	

## Strutture operative

Tipologia		Esercizio precedente 2016		Programmazione pluriennale		
				2017	2018	2019
Asili nido	n. 0	posti n.	0	0	0	0
Scuole materne	n. 1	posti n.	38	45	40	42
Scuole elementari	n. 1	posti n.	102	135	135	135
Scuole medie	n. 1	posti n.	75	95	95	95
Strutture per anziani	n. 0	posti n.	0	0	0	0
Farmacia comunali		n.		n.	n.	n.
Rete fognaria in Km. bianca			12	12	12	13

nera mista	13 0				13 0				13 0				13 0			
Esistenza depuratore	Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No	
Rete acquedotto in km.	0				0				0				0			
Attuazione serv.idrico integr.	Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No	
Aree verdi, parchi e giardini	n. 0 hq. 4,60				n.0 hq. 4,60				n. 0 hq. 4,60				n. 0 hq. 4,60			
Punti luce illuminazione pubb. n.	700				700				700				700			
Rete gas in km.	0				0				0				0			
Raccolta rifiuti in quintali	8000				8000				8000				8000			
Raccolta differenziata	Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No	
Mezzi operativi n.	1				1				1				1			
Veicoli n.	4				4				4				4			
Centro elaborazione dati	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X
Personal computer n.	018				18				19				19			
Altro																

Note:

### ***Economia insediata***

AGRICOLTURA	Coltivatori diretti	0
	Datori di Lavoro Agricoli	0
ARTIGIANATO	Aziende	0
	Addetti	0
INDUSTRIA	Aziende	1
	Addetti	5
COMMERCIO	Aziende	0
	Addetti	0
TURISMO E AGRITURISMO	Aziende	3
	Addetti	0

Note:

## 2. Parametri economici

Si riportano di seguito una serie di parametri normalmente utilizzati per la valutazione dell'attività dell'Amministrazione Comunale nel suo complesso e sono riferiti alle varie norme ed obblighi che nel corso degli anni il legislatore ha posto a capo dei Comuni ai fini della loro valutazione.

### INDICATORI FINANZIARI

Indicatore	Modalità di calcolo
Autonomia finanziaria	$(\text{Entrate tributarie} + \text{extratributarie}) / \text{entrate correnti}$
Autonomia tributaria/impositiva	$\text{Entrate tributarie} / \text{entrate correnti}$
Dipendenza erariale	$\text{Trasferimenti correnti dallo Stato} / \text{entrate correnti}$
Incidenza entrate tributarie su entrate proprie	$\text{Entrate tributarie} / (\text{entrate tributarie} + \text{extratributarie})$
Incidenza entrate extratributarie su entrate proprie	$\text{Entrate extratributarie} / (\text{entrate tributarie} + \text{extratributarie})$
Pressione delle entrate proprie pro-capite	$(\text{Entrate tributarie} + \text{extratributarie}) / \text{popolazione}$
Pressione tributaria pro capite	$\text{Entrate tributarie} / \text{popolazione}$
Pressione finanziaria	$(\text{Entrate tributarie} + \text{trasferimenti correnti}) / \text{popolazione}$
Rigidità strutturale	$(\text{Spese personale} + \text{rimborso prestiti}) / \text{entrate correnti}$
Rigidità per costo del personale	$\text{Spese del personale} / \text{entrate correnti}$
Rigidità per indebitamento	$\text{Spese per rimborso prestiti} / \text{entrate correnti}$
Rigidità strutturale pro-capite	$(\text{Spese personale} + \text{rimborso prestiti}) / \text{popolazione}$
Costo del personale pro-capite	$\text{Spese del personale} / \text{popolazione}$
Indebitamento pro-capite	$\text{Indebitamento complessivo} / \text{popolazione}$
Incidenza del personale sulla spesa corrente	$\text{Spesa personale} / \text{spese correnti}$
Costo medio del personale	$\text{Spesa personale} / \text{dipendenti}$
Propensione all'investimento	$\text{Investimenti} / \text{spese correnti}$
Investimenti pro-capite	$\text{Investimenti} / \text{popolazione}$
Abitanti per dipendente	$\text{Popolazione} / \text{dipendenti}$
Finanziamenti della spesa corrente con contributi in conto gestione	$\text{Trasferimenti} / \text{investimenti}$
Incidenza residui attivi	$\text{Totale residui attivi} / \text{totale accertamenti competenza}$
Incidenza residui passivi	$\text{Totale residui passivi} / \text{totale impegni competenza}$

Velocità riscossione entrate proprie	$(\text{Riscossioni entrate tributarie} + \text{extratributarie}) / (\text{accertamenti entrate tributarie} + \text{extratributarie})$
Velocità gestione spese correnti	$\text{Pagamenti spesa corrente} / \text{impegni spesa corrente}$
Percentuale indebitamento	$\text{Interessi passivi al netto degli interessi rimborsati da stato e regioni} / \text{entrate correnti penultimo rendiconto}$

Per l'indicazione nel dettaglio dei valori riscontrabili per alcuni di tali parametri si rimanda al Piano degli indicatori e dei risultati attesi.



## SeS – Analisi delle condizioni interne

### 1. Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali

In sintesi i principali servizi comunali sono gestiti attraverso le seguenti modalità:

	Servizio	Modalità di gestione	Soggetto gestore
1	TARI	ECONOMIA -DIRETTA	COMUNE
2	AFFISSIONI - PUBBLICITA' TOSAP	ECONOMIA-DIRETTA	COMUNE
3	MENSA SCOLASTICA	APPALTO	COOP. PROGETTO H
4	MENSA ANZIANI	APPALTO	COOP. PROGETTO H
5	ASSISTENZA DOMICILIARE ANZIANI	APPALTO	COOP. GIOVANILE ASS. ANZIANI
6	CIMITERIALI	DIRETTA CON APPALTO	COOP. PROGETTO H
7	SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	A.T.O.	ABBANOVA
8	PUBBLICA ILLUMINAZIONE	APPALTO	ENEL SOLE S.P.A.
9	POLIZIA LOCALE	COMANDO	UNIONE COMUNI MARGHINE

### *Elenco degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate*

Organismi gestionali

Tipologia	Esercizio precedente 2016	Programmazione pluriennale		
		2017	2018	2019
Consorzi	n. 0	0	0	0
Aziende	n. 0	0	0	0
Istituzioni	n. 1	1	1	1
Società di capitali	n. 0	0	0	0
Concessioni				
Altro				

Enti strumentali e società controllate e partecipate

	Denominazione	Tipologia	% di partecipaz	Capitale sociale al 31/12/2015	Note
1	Ex A.T.O. Sardegna				
2	Abbanova				
3	GAL Marghine				

Il ruolo del Comune nei predetti organismi è, da un lato quello civilistico, che compete ai soci delle società di capitali e da un altro lato quello amministrativo di indirizzo politico e controllo sulla gestione dei servizi affidati ai medesimi.

## 2. Indirizzi generali di natura strategica

### a. Investimenti e realizzazione di opere pubbliche

Il Comune al fine di programmare la realizzazione delle opere pubbliche sul proprio territorio è tenuto ad adottare il programma triennale e l'elenco annuale dei lavori sulla base degli schemi tipo previsti dalla normativa.

**Principali investimenti programmati per il triennio 2017-2019:** si rimanda alla delibera di Approvazione del programma delle opere pubbliche triennio 2017/2019 G.C. N° 5 del 30 - 01 -2017 che vengono elencate di seguito nel prospetto:

<b>Opera Pubblica</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Consolidamento e restauro nuraghe Orolio		500.000,00	900.000,00
Interventi eliminazione rischio idrogeologico sul versante carraghentu		850.000,00	1.014.040,00
Sistemazione idraulica Rio Funtaneda		300.000	200.000
Interventi sviluppo turismo religioso-culturale		120.000,00	
Infrastrutture rurali per lo sviluppo sostenibile del Marghine		300.000,00	
Messa a norma impianti sportivi comunali		500.000,00	
Interventi sulla viabilità e la segnaletica		120.000,00	
Compl. restauro chiesa Sant'Antonio Abate			250.000,00
Sistemazione strade interne		120.000,00	120.000,00
Riqualificazione e adeguamento casa Secchi			300.000,00
Interventi viabilità urbana centro storico			500.000,00
Infrastrutture insediamenti produttivi D2		250.000,00	750.000,00
Manutenzione straordinaria edifici pubblici		180.000,00	

Abbattimento barriere architettoniche			120.000,00
Recupero cava "Montarbu" 5° stralcio			276.000,00
Costruz. Palestra Polivalente intercomunale		1000.000,00	2.000.000,00
Recupero alloggi edilizia residenziale pubblica			1.269.356,42
Ristrutturazione ex Lavatoio Comunale			300.000,00
Efficientamento energetico edifici comunali		500.000,00	
Spazio per lo sport sc. primaria e secondaria		489.367,27	
Ampliamento e messa in sicurezza cimitero		300.000,00	
Adeg.alle norme di sicurezza Sc. Media		170.775,77	
Sistemazione Viale delle Rimembranze		400.000,00	
Prosecuzione Via Enrico Totti		300.000,00	
Sistemaz. Strada vicinale Mitti-Pedra Maggiore			150.000,00
Sistemaz. collegamento S.P.6 -loc. Puntantoni			150.00,00
Sistemaz. strada Comunale Silanus-Ottana			100.000,00
<b>Totale</b>	000.000,00	6.400.143,04	8.399.396,42

**b. I programmi ed i progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi**

- Riqualificazione e urbanizzazione centro storico "Biddas"
- Riqualificazione centri minori lav. parte centrale corso vitt. emanuele;
- Riqualificazione urbana aree E.R.P.;
- Completamento cava "Montarbu" 4° lotto;
- Ampliamento e messa in sicurezza cimitero;
- Adeguamento e riqualificazione edifici scolastici;
- Cantieri Comunali per l'occupazione;
- Manutenzione strade rurali;
- Sistemazione pubblica illuminazione

**c. TRIBUTI E POLITICA TRIBUTARIA**

Il sistema di finanziamento del bilancio risente molto sia della legislazione in materia di trasferimenti a favore degli Enti Locali, sia del carico tributario applicato sui beni immobili presenti

nel territorio. Il federalismo fiscale riduce i trasferimenti di risorse centrali ed accentua il carico tributario. La politica tributaria ha subito nel corso degli anni profonde revisioni, l'ultima delle quali con l'introduzione della IUC (imposta unica comunale), composta dall' IMU- TARI - TASI.

***I Principali Tributi gestiti:***

- IMU
- TARI
- TASI
- IMPOSTA PUBBLICITA'
- DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI
- TOSAP

**TARIFFE E POLITICA TARIFFARIA**

*Il sistema tariffario a differenza del tributario si è cercato di renderlo stabile nel tempo. La disciplina di queste entrate attribuisce all'Ente la possibilità o l'obbligo di richiedere al beneficiario il pagamento di una quota, con regole diverse a secondo che si tratti di servi istituzionali o a domanda individuale. L'Ente con propri regolamenti disciplina i servizi e stabilisce le relative tariffe.*

***I Principali Servizi pubblici:***

- Proventi uso locali comunali;
- Proventi impianti sportivi;
- Proventi mensa scolastiche;
- Proventi mensa anziani;
- Proventi assistenza domiciliare anziani;
- Proventi servizi cimiteriali.

***d. La spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali anche con riferimento alla qualità dei servizi resi e agli obiettivi di servizio***

Le missioni rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalla singola amministrazione. Tali attività utilizzano risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate. Viene indicato come "spesa corrente" l'importo della singola missione stanziato per fronteggiare il fabbisogno richiesto dal normale funzionamento dell'intera macchina operativa dell'ente. Si tratta di mezzi impegnati per coprire i costi dei redditi di lavoro dipendente e relativi oneri riflessi, imposte e tasse, acquisto di beni di consumo e prestazioni di servizi, utilizzo dei beni di terzi, interessi passivi, trasferimenti correnti, ammortamenti ed oneri straordinari o residuali della gestione di parte corrente.

La spesa corrente, con riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali, risulta ripartita come segue:

Missioni	Denominazione	Previsioni 2017	Cassa 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019
MISSIONE 01	Servizi istituzionali generali di gestione	787.843,57	926.068,28	741.808,00	738.577,12
MISSIONE 02	Giustizia	11.666,00	14.582,38	11.666,00	11.666,00
MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza	41.330,52	46.829,57	41.330,52	41.330,52
MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	193.384,57	215.069,52	160.801,37	162.026,48
MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	69.700,29	60.353,53	49.752,67	49.940,20
MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	17.397,37	24.429,77	15.105,78	15.198,11
MISSIONE 07	Turismo	6.180,10	0,50	0,00	0,00
MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	500,00	500,00	505,00	510,05
MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	325.586,11	444.897,20	310.543,55	313.315,64
MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	93.000,00	124.112,81	94.940,00	95.889,40
MISSIONE 11	Soccorso civile	4.100,00	4.100,00	1.600,00	1.600,00
MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	462.189,05	668.677,25	432.284,99	432.452,16
MISSIONE 13	Tutela della salute	0,00	2.000,00	0,00	0,00
MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	41,32	41,32	41,73	42,15
MISSIONE 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	2.000,00	2.000,00	2.020,00	2.040,20
MISSIONE 18	Relazioni con le altre autonomie locali	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 19	Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	49.632,94	6.745,60	58.648,44	67.912,65
MISSIONE 50	Debito pubblico	55.064,24	55.064,24	51.662,13	48.134,81
MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	655.000,00	710.280,86	661.550,00	668.165,50
	<b>Totale generale spese</b>	<b>2.774.616,08</b>	<b>3.305.752,83</b>	<b>2.634.260,18</b>	<b>2.648.800,99</b>

Si può dare seguito ad un intervento che comporta un esborso solo in presenza della contropartita finanziaria. Ciò significa che l'ente è autorizzato ad operare con specifici interventi di spesa solo se l'attività ha ottenuto la richiesta copertura. Fermo restando il principio del pareggio, come impiegare le risorse nei diversi programmi in cui si articola la missione nasce da considerazioni di carattere politico o da esigenze di tipo tecnico.

Una missione può essere finanziata "autofinanziata", quindi utilizzare risorse appartenenti allo stesso ambito oppure, nel caso di un fabbisogno superiore alla propria disponibilità, può essere finanziata dall'eccedenza di risorse reperite da altre missioni (la missione in avanzo finanzia quella in deficit).

***e. L'analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni***

Prima della stesura del bilancio si fa un'analisi del fabbisogno per la realizzazione dei programmi

dando priorità ai servizi istituzionali dell'ente e alle così dette spese obbligatorie per Legge.

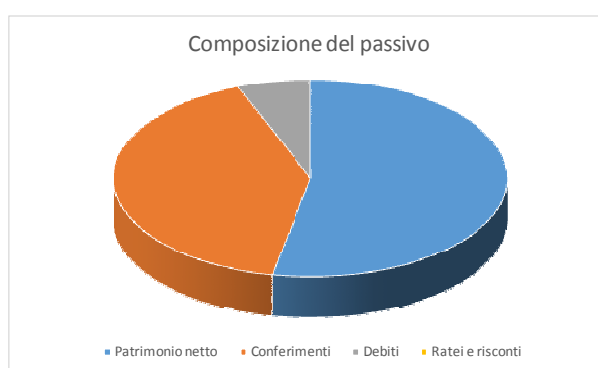
#### **f. La gestione del patrimonio**

Il conto del patrimonio mostra il valore delle attività e delle passività che costituiscono, per l'appunto, la situazione patrimoniale di fine esercizio dell'ente. Questo quadro riepilogativo della ricchezza comunale non è estraneo al contesto in cui si sviluppa il processo di programmazione. Il maggiore o minore margine di flessibilità in cui si innestano le scelte dell'Amministrazione, infatti, sono influenzate anche dalla condizione patrimoniale. La presenza, nei conti dell'ultimo rendiconto, di una situazione creditoria non soddisfacente originata anche da un ammontare preoccupante di immobilizzazioni finanziarie (crediti in sofferenza), o il persistere di un volume particolarmente elevato di debiti verso il sistema creditizio o privato (mutui passivi e debiti di finanziamento) può infatti limitare il margine di discrezione che l'Amministrazione possiede quando si appresta a pianificare il proprio ambito di intervento. Una situazione di segno opposto, invece, pone l'ente in condizione di espandere la capacità di indebitamento senza generare preoccupanti ripercussioni sulla solidità della situazione patrimoniale. Riportiamo nei prospetti successivi i principali aggregati che compongono il conto del patrimonio, suddivisi in attivo e passivo.

<b>Attivo Patrimoniale 2015</b>	
<b>Denominazione</b>	<b>Importo</b>
Immobilizzazioni immateriali	17.945,26
Immobilizzazioni materiali	25.190.759,44
Immobilizzazioni finanziarie	-90.481,62
Rimanenze	0,00
Crediti	1.415.775,51
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00
Disponibilità liquide	2.455.971,59
Ratei e risconti attivi	0,00



<b>Passivo Patrimoniale 2015</b>	
<b>Denominazione</b>	<b>Importo</b>
Patrimonio netto	15.393.433,22
Conferimenti	11.865.876,18
Debiti	1.730.660,78
Ratei e risconti	0,00



## ***g. Il reperimento e l'impiego di risorse straordinarie e in conto capitale***

### **1) Trasferimenti e contributi correnti:**

L'Ente eroga servizi di stretta competenza pubblica, altre attività vengono erogate in ambito locale perché la Regione con norme specifiche ha delegato gli Enti periferici, nel primo caso lo Stato contribuisce in parte a finanziare la relativa spesa, mentre nel secondo caso la Regione che le finanzia con proprie risorse. I finanziamenti dello Stato e della Regione insieme a quelli eventualmente erogati da altri Enti sono i principali mezzi finanziari che affluiscono nel bilancio sotto forma di trasferimenti in conto gestione. L'attività dell'amministrazione si sviluppa cercando di reperire tali fondi che sono gratuiti, spesso con vincolo di destinazione, però si tratta di mezzi che accrescono la capacità di spesa senza incremento della pressione tributaria sul cittadino.

### **2) Trasferimenti e contributi in conto capitale:**

I trasferimenti in conto capitale sono a fondo perduto concessi dallo Stato dalla Regione dalla Provincia e da altri gruppi di sviluppo Locali. Queste entrate finanziano la costruzione di opere pubbliche o la manutenzione straordinaria del patrimonio. Per le spese di investimento è indispensabile il ricorso ai mezzi di terzi, anche per l'entità della spesa di ogni OO.PP. D'altra parte il ricorso al debito produce effetti negativi sul bilancio per cui è compito dell'amministrazione adoperarsi affinché gli enti preposti finanzino la maggior parte degli interventi previsti nella programmazione.

## ***h . L'indebitamento con analisi della relativa sostenibilità e andamento tendenziale nel periodo di mandato***

Il limite per l'indebitamento degli enti locali è stabilito dall'art. 1, comma 539, del D.L. 190/2014.

Tale limite è stabilito nella percentuale del 10% del totale dei primi tre titoli dell'entrate del penultimo esercizio approvato, per i tre esercizi del triennio 2017-2019 .

L'andamento del debito residuo dell'indebitamento nel triennio, sarà il seguente:

	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Residuo debito	1.314.861,64	1.245.345,66	1.181.643,58	1.114.705,82	1.044.365,95
Nuovi prestiti					
Prestiti rimborsati	69.515,98	63.702,08	66.937,76	70.339,87	73.917,19
Estinzioni anticipate		0	0	0	0
Altre variazioni (meno)					
Debito residuo	1.245.345,66	1.181.643,58	1.114.705,82	1.044.365,95	970.448,76

***i.Gli equilibri della situazione corrente e generali del bilancio ed i relativi equilibri in termini di cassa***

Il consiglio comunale, con l'approvazione politica di questo importante documento di programmazione, identifica gli obiettivi generali e destina le conseguenti risorse di bilancio. Il tutto, rispettando nell'intervallo di tempo richiesto dalla programmazione il pareggio tra risorse destinate (entrate) e relativi impieghi (uscite). L'Amministrazione può agire in quattro direzioni ben definite: la gestione corrente, gli interventi negli investimenti, l'utilizzo dei movimenti di fondi e la registrazione dei servizi per C/terzi. Ognuno di questi comparti può essere inteso come un'entità autonoma. Di norma, le scelte inerenti i programmi riguardano solo i primi due contesti (corrente e investimenti) perché i servizi C/terzi sono semplici partite di giro, mentre i movimenti di fondi interessano operazioni finanziarie di entrata e uscita che si compensano.

### **3. Disponibilità e gestione delle risorse umane**

Il piano del fabbisogno del personale per il triennio 2017/2019 è stato redatto ai sensi dell'art. 91 del D.Lgs. 267/2000 e dell'art. 39 della Legge n. 449/1997.

Le previsioni di spesa garantiscono il rispetto dei vincoli di finanza pubblica in tema di spesa di personale.

Nel prospetto che segue è illustrato il quadro delle risorse umane presenti nell'Ente al 01/01/2016:

Dotazione organica suddivisa per contingente di categoria alla data del 01.01. 2016

Categorie	Posti in dotazione organica	Posti in servizio
A1 - A5		
B1 - B7	2	2
C1 - C5	7	6
D1 - D6	4	4

Le Posizioni Organizzative sono state conferite con Decreto di nomina del Sindaco n. 2 in data 08-06-2016 ai sotto elencati dipendenti:



Settore	Dipendente
AMMINISTRATIVO-CULTURALE-SOCIO ASSISTENZIALE	LICHERI DANIELA
SERVIZIO FINANZIARIO	GIAU FRANCESCA
SERVIZIO TECNICO	MAZZETTE COSIMO

#### **4. Coerenza e compatibilità presente e futura con le disposizioni del patto di stabilità interno e con i vincoli di finanza pubblica**

Come disposto dall'art.31 della legge 183/2011 gli enti sottoposti al patto di stabilità (province e comuni con popolazione superiore a 1.000 abitanti) devono iscrivere in bilancio le entrate e le spese correnti in termini di competenza in misura tale che, unitamente alle previsioni dei flussi di cassa di entrate e spese in conto capitale, al netto della riscossione e concessione di crediti (titolo IV delle entrate e titolo II delle uscite), consenta il raggiungimento dell'obiettivo programmatico del patto per gli anni 2017, 2018 e 2019. Pertanto la previsione di bilancio annuale e pluriennale e le successive variazioni devono garantire il rispetto del saldo obiettivo. Il rispetto del patto di stabilità interno, il raggiungimento dell'obiettivo imposto influisce nella programmazione e nelle scelte degli interventi di spesa in particolare con riferimento agli investimenti, in quanto il mancato rispetto del patto comporta sanzioni particolarmente gravose e limitano la gestione dell'anno successivo.

## 5. Gli obiettivi strategici

### **Missioni**

La Sezione Strategica del documento unico di programmazione viene suddivisa in missioni e le stesse sono riconducibili a quelle presenti nello schema di bilancio di previsione approvato con Decreto Legislativo 118/2011 opportunamente integrato dal DPCM 28 dicembre 2011.

La nuova struttura di bilancio è composta da novantanove missioni, non tutte di competenza degli Enti Locali, a loro volta suddivise in programmi come meglio quantificati in sede di Sezione Operativa.

Di seguito si riportano l'analisi delle singole missioni.

In ambito strategico si possono ricondurre le seguenti argomentazioni delle singole missioni tratte dal piano strategico per il bilancio 2017-2019.

### **MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE**

La missione prima viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione e funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività per lo sviluppo dell'ente in una ottica di governance e partenariato e per la comunicazione istituzionale.*

*Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi. Amministrazione e funzionamento dei servizi di pianificazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali. Sviluppo e gestione delle politiche per il personale.*

*Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica”*

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Organi istituzionali	45.947,87	46.013,84	46.866,83	47.173,60
02 Segreteria generale	300.962,33	339.366,56	277.374,44	277.798,04
03 Gestione economico finanziaria e programmazione	97.069,20	102.131,44	91.968,73	92.148,39
04 Gestione delle entrate tributarie	34.789,11	38.257,60	34.832,86	34.877,05
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	106.759,83	214.198,93	1.503.763,52	1.774.144,29
06 Ufficio tecnico	157.369,55	146.199,80	130.026,85	130.153,40
07 Elezioni – anagrafe e stato civile	45.955,28	53.494,44	46.060,68	46.167,14
08 Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Altri servizi generali	54.062,61	127.991,20	44.598,09	39.799,21

### **MISSIONE 02 – GIUSTIZIA**

La missione seconda viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione, funzionamento per il supporto tecnico, amministrativo e gestionale per gli acquisti, i servizi e le manutenzioni di competenza locale necessari al funzionamento e mantenimento degli Uffici giudiziari cittadini e delle case circondariali. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di giustizia.”*

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Uffici giudiziari	11.666,00	14.582,38	11.666,00	11.666,00
02 Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00

### **MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA**

La missione terza viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione e funzionamento delle attività collegate all’ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale e amministrativa. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Sono comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre forze di polizia presenti sul territorio.”*

*Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di ordine pubblico e sicurezza”*

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Polizia locale e amministrativa	41.330,52	46.829,57	41.330,52	41.330,52
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00

#### **MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO**

La missione quarta viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione, funzionamento ed erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l'obbligo formativo e dei servizi connessi (quali assistenza scolastica, trasporto e refezione), ivi inclusi gli interventi per l'edilizia scolastica e l'edilizia residenziale per il diritto allo studio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle politiche per l'istruzione. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di istruzione e diritto allo studio”*

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Istruzione prescolastica	10.258,70	12.872,50	6.827,21	6.845,90
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	76.860,34	84.092,93	703.345,80	43.634,79
04 Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizi ausiliari all'istruzione	142.350,86	153.640,84	110.771,40	111.545,79
07 Diritto allo studio	0,00	163.599,91	0,00	0,00

#### **MISSIONE 05 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI.**

La missione quinta viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico*

*Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi culturali e di sostegno alle strutture e alle attività culturali non finalizzate al turismo. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.*

*Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali”*

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	8.000,00	8.000,00	0,00	0,00
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	69.700,29	60.353,53	49.752,67	49.940,20

### **MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO.**

La missione sesta viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione e funzionamento di attività sportive, ricreative e per i giovani, incluse la fornitura di servizi sportivi e ricreativi, le misure di sostegno alle strutture per la pratica dello sport o per eventi sportivi e ricreativi e le misure di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di politiche giovanili, per lo sport e il tempo libero.”*

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Sport e tempo libero	15.914,37	24.429,77	1.515.105,78	2.015.198,11
02 Giovani	1.483,00	0,00	0,00	0,00

### **MISSIONE 07 – TURISMO.**

La missione settima viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi al turismo e per la promozione e lo sviluppo del turismo sul territorio, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di turismo.”*

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	6.180,10	6.023,15	0,00	0,00

### **MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA.**

La missione ottava viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività relativi alla pianificazione e alla gestione del territorio e per la casa, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di assetto del territorio e di edilizia abitativa.”*

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Urbanistica e assetto del territorio	24.107,44	8.701,22	505,00	510,05
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	66.303,21	215.619,29	20.000,00	1.289.356,42

### **MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE.**

La missione nona viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell'ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, di difesa del suolo e dall'inquinamento del suolo, dell'acqua e dell'aria Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi inerenti l'igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti e la gestione del servizio idrico. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente.”*

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Tutela valorizzazione e recupero ambientale	70.627,49	477.508,93	38.650,26	314.741,42
03 Rifiuti	273.308,50	389.323,12	268.093,29	270.774,22
04 Servizio Idrico integrato	4.000,00	25.603,09	1.153.800,00	1.217.840,00
05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Tutela valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00
08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00

La missione contempla molteplici programmi legati alla gestione del verde pubblico, al Sistema idrico Integrato e al Ciclo dei rifiuti solidi urbani.

### **MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ.**

La missione decima viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione, funzionamento e regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità sul territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di trasporto e diritto alla mobilità.”*

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Viabilità e infrastrutture stradali	228.819,98	311.252,44	1.369.940,00	1.150.889,40

### **MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE.**

La missione undicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio, per la previsione, la prevenzione, il soccorso e il superamento delle emergenze e per fronteggiare le calamità naturali. Programmazione, coordinamento e monitoraggio degli interventi di soccorso civile sul territorio, ivi comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre amministrazioni competenti in materia. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di soccorso civile. ”*

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Sistema di protezione civile	4.100,00	4.968,00	1.600,00	1.600,00
02 Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00

### **MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA.**

La missione dodicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività in materia di protezione sociale a favore e a tutela dei diritti della famiglia, dei minori, degli anziani, dei disabili, dei soggetti a rischio di esclusione sociale, ivi incluse le misure di sostegno e sviluppo alla cooperazione*

e al terzo settore che operano in tale ambito. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di diritti sociali e famiglia.”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Interventi per la disabilità	167.350,65	211.929,81	162.942,42	162.942,42
03 Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	300.000,00
04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	280.581,40	439.751,74	252.625,05	252.625,05
08 Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	50.355,00	154.603,08	351.717,52	51.884,69

### **MISSIONE 13 – TUTELA DELLA SALUTE.**

La missione tredicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività per la prevenzione, la tutela e la cura della salute. Comprende l'edilizia sanitaria.*

*Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle politiche a tutela della salute sul territorio.*

*Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela della salute.”*

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	2.000,00	0,00	0,00



#### **MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ.**

La missione quattordicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione e funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, ivi inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo sul territorio delle attività produttive, del commercio, dell'artigianato, dell'industria e dei servizi di pubblica utilità.*

*Attività di promozione e valorizzazione dei servizi per l'innovazione, la ricerca e lo sviluppo tecnologico del territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo economico e competitività”*

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Industria, PMI e Artigianato	43.839,36	106.838,64	270.000,00	770.000,00
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Reti e altri servizi di pubblica utilità	41,32	41,32	41,73	42,15

Il governo ed il controllo delle attività produttive locali, pur in presenza di regole di liberalizzazione, comporta la necessità di verifica continua e puntuale della regolarità operativa dei soggetti economici, nonché del rispetto delle norme contenute nelle leggi nazionali, regionali e regolamentari.

#### **MISSIONE 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE**

La missione quindicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione e funzionamento delle attività di supporto: alle politiche attive di sostegno e promozione dell'occupazione e dell'inserimento nel mercato del lavoro; alle politiche passive del lavoro a tutela dal rischio di disoccupazione; alla promozione, sostegno e programmazione della rete dei servizi per il lavoro e per la formazione e l'orientamento professionale.*

*Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche, anche per la realizzazione di programmi comunitari. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di lavoro e formazione professionale”*

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00

### **MISSIONE 16 – AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA**

La missione sedicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi inerenti lo sviluppo sul territorio delle aree rurali, dei settori agricolo e agroindustriale, alimentare, forestale, zootecnico, della caccia, della pesca e dell’acquacoltura. Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione comunitaria e statale. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di agricoltura, sistemi agroalimentari, caccia e pesca.”*

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00

### **MISSIONE 17 – ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE**

La missione diciassettesima viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Programmazione del sistema energetico e razionalizzazione delle reti energetiche nel territorio, nell’ambito del quadro normativo e istituzionale comunitario e statale. Attività per incentivare l’uso razionale dell’energia e l’utilizzo delle fonti rinnovabili.*

*Programmazione e coordinamento per la razionalizzazione e lo sviluppo delle infrastrutture e delle reti energetiche sul territorio. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di energia e diversificazione delle fonti energetiche.”*

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Fonti energetiche	2.000,00	2.000,00	2.020,00	2.040,20

### **MISSIONE 18 – RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI**

La missione diciottesima viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Erogazioni ad altre amministrazioni territoriali e locali per finanziamenti non riconducibili a specifiche missioni, per trasferimenti a fini perequativi, per interventi in attuazione del federalismo fiscale di cui alla legge delega n.42/2009. Comprende le concessioni di crediti a favore delle altre amministrazioni territoriali e locali non riconducibili a specifiche missioni.*

*Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali.”*

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00

### **MISSIONE 19 – RELAZIONI INTERNAZIONALI**

La missione diciannovesima viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione e funzionamento delle attività per i rapporti e la partecipazione ad associazioni internazionali di regioni ed enti locali, per i programmi di promozione internazionale e per la cooperazione internazionale allo sviluppo. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale di cooperazione territoriale transfrontaliera.”*

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00

### **MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI.**

La missione ventesima viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Accantonamenti a fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese impreviste, a fondi speciali per leggi che si perfezionano successivamente all'approvazione del bilancio, al fondo crediti di dubbia esigibilità.*

*Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”*

In tale missione viene inserito il fondo crediti di dubbia e difficile esazione che è stato definito secondo quanto previsto dalla normativa e altri Fondi istituiti per le spese obbligatorie o impreviste successivamente all'approvazione del bilancio.

Programmi	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Fondo di riserva	6.745,60	6.745,60	6.565,00	6.630,65
02 Fondo svalutazione crediti	42.887,34	0,00	52.083,44	61.282,00
03 Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00

### **MISSIONE 50 e 60 – DEBITO PUBBLICO e ANTICIPAZIONI FINANZIARIE.**

La missione cinquantesima e sessantesima vengono così definita dal Glossario COFOG:

*“DEBITO PUBBLICO – Pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall'ente e relative spese accessorie. Comprende le anticipazioni straordinarie.*

*ANTICIPAZIONI FINANZIARIE – Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall'Istituto di credito che svolge il servizio di tesoreria, per fare fronte a momentanee esigenze di liquidità.”*

Tali missioni evidenziano il peso che l'Ente affronta per la restituzione da un lato del debito a medio lungo termine verso istituti finanziari, con il relativo costo, e dall'altro del debito a breve, da soddisfare all'interno dell'esercizio finanziario, verso il Tesoriere Comunale.

Le presenti missioni si articolano nei seguenti programmi:

#### **Missione 50**

Programmi	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	55.064,24	55.064,24	51.662,13	48.134,81
02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	66.937,76	66.937,76	70.339,87	71.043,27

#### **Missione 60**

Programmi	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00

L'art. 204 del T.U.E.L. prevede che l'ente locale può deliberare nuovi mutui nell'anno 2017 solo se l'importo degli interessi relativi sommato a quello dei mutui contratti precedentemente non supera il 10% delle entrate correnti risultanti dal rendiconto del penultimo anno precedente.

ENTRATE CORRENTI		INTERESSI PASSIVI		LIMITE PREVISTO	INCIDENZA INTERESSI
2015	2.032.268,57	2017	55.064,24	203.226,86	2,71%
2016	2.325.955,91	2018	51.662,13	232.595,59	2,22%
2017	2.061.406,56	2019	48.134,81	206.140,66	2,34%

Altro elemento di esposizione finanziaria potrebbe essere l'accesso all'anticipazione di cassa. Per l'anno 2017 il budget massimo consentito dalla normativa è pari ad € 508.067,14 come risulta dalla seguente tabella.

Titolo 1 Rendiconto 2015	816.949,55
Titolo 2 Rendiconto 2015	1.119.999,28
Titolo 3 Rendiconto 2015	95.319,74
<b>TOTALE</b>	<b>2.032.268,57</b>
<b>3/12</b>	<b>508.067,14</b>

#### **MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI.**

La missione novantanove viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Spese effettuate per conto terzi. Partite di giro. Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale.”*

Tale missione termina il raggruppamento del bilancio dell'Ente locale. E' di pari importo sia in entrata che in spesa ed è ininfluente sugli equilibri di bilancio poiché generatrice di accertamenti ed impegni auto compensanti.

Programmi	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	655.000,00	710.280,86	661.550,00	668.165,50
02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00

## **SEZIONE OPERATIVA (SeO)**

La sezione operativa ha il compito di ricondurre in ambito concreto quanto enunciato nella sezione strategica.

Considerato che il Dup viene approvato nella stessa seduta dell'approvazione del Bilancio di previsione 2016 – 20189 i dati finanziari, economici e patrimoniali del presente Documento Unico di Programmazione sono coerenti con i dati di bilancio. In particolare per ciò che riguarda quanto proprio della parte prima sia in ambito di entrata che di spesa si propone una lettura dei dati di bilancio in base alle unità elementari dello stesso così individuate dal legislatore delegato:

Parte Entrata: Titolo - Tipologia

Parte Spesa: Missione - Programma

### **SeO – Introduzione**

#### *Parte prima*

La parte prima della sezione operativa ha il compito di evidenziare le risorse che l'Ente ha intenzione di reperire, la natura delle stesse, come vengano impiegate ed a quali programmi vengano assegnate.

Il concetto di risorsa è ampio e non coincide solo con quelle a natura finanziaria ma deve essere implementata anche dalle risorse umane e strumentali che verranno assegnate in sede di Piano Esecutivo di Gestione e Piano delle performance.

#### *Parte seconda*

##### **Programmazione operativa e vincoli di legge**

La parte seconda della sezione operativa riprende ed approfondisce gli aspetti della programmazione in materia personale, di lavori pubblici e patrimonio, sviluppando di conseguenza tematiche già delineate nella sezione strategica ma soggette a precisi vincoli di legge. Si tratta dei comparti del personale, opere pubbliche e patrimonio, tutti interessati da una serie di disposizioni di legge tese ad incanalare il margine di manovra dell'amministrazione in un percorso delimitato

da precisi vincoli, sia in termini di contenuto che di procedimento. L'ente, infatti, provvede ad approvare il piano triennale del fabbisogno di personale, il programma triennale delle OO.PP. con l'annesso elenco annuale ed infine il piano della valorizzazione e delle alienazioni immobiliari. Si tratta di adempimenti propedeutici alla stesura del bilancio, poiché le decisioni assunte con tali atti a valenza pluriennale incidono sulle previsioni contabili.

### **Fabbisogno di personale**

Il legislatore, con norme generali o con interventi annuali presenti nella rispettiva legge finanziaria (legge di stabilità), ha introdotto specifici vincoli che vanno a delimitare la possibilità di manovra nella pianificazione delle risorse umane. Per quanto riguarda il numero, ad esempio, gli organi della pubblica amministrazione sono tenuti alla programmazione triennale del fabbisogno di personale, compreso quello delle categorie protette. Gli enti soggetti al patto di stabilità devono invece effettuare una manovra più articolata: ridurre l'incidenza delle spese di personale sul complesso delle spese correnti anche attraverso la parziale reintegrazione dei cessati ed il contenimento della spesa del lavoro flessibile; snellire le strutture amministrative, anche con accorpamenti di uffici, con l'obiettivo di ridurre l'incidenza percentuale delle posizioni dirigenziali; contenere la crescita della contrattazione integrativa, tenuto anche conto delle disposizioni dettate per le amministrazioni statali.

### **Programmazione dei lavori pubblici**

La realizzazione di interventi nel campo delle opere pubbliche deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali. I lavori da realizzare nel primo anno del triennio sono compresi nell'elenco annuale che costituisce il documento di previsione per gli investimenti in lavori pubblici e il loro finanziamento. L'ente locale deve pertanto analizzare, identificare e quantificare gli interventi e le risorse reperibili per il finanziamento dell'opera indicando, dove possibile, le priorità e le azioni da intraprendere per far decollare il nuovo investimento, la stima dei tempi e la durata degli adempimenti amministrativi per la realizzazione e il successivo collaudo. Vanno inoltre stimati, ove possibile, i relativi fabbisogni finanziari in termini di competenza e cassa. Nelle eventuali forme di copertura dell'opera si dovrà fare riferimento anche al finanziamento tramite l'applicazione nella parte entrata del bilancio del Fondo Pluriennale Vincolato.

### **Valorizzazione o dismissione del patrimonio**

L'ente, con delibera di giunta, approva l'elenco dei singoli beni immobili ricadenti nel proprio territorio che non sono strumentali all'esercizio delle funzioni istituzionali e che diventano, in virtù del loro inserimento nell'elenco, suscettibili di essere valorizzati o, in alternativa, di essere dismissioni. Viene così redatto il piano delle alienazioni e delle valorizzazioni immobiliari da allegare al bilancio di previsione, soggetto poi all'esame del consiglio. L'avvenuto inserimento di questi immobili nel piano determina la conseguente riclassificazione tra i beni nel patrimonio disponibile e ne dispone la nuova destinazione urbanistica. La delibera di consiglio che approva il piano delle alienazioni e delle valorizzazioni costituisce variante allo strumento urbanistico. Questa variante, in quanto relativa a singoli immobili, non ha bisogno di ulteriori verifiche di conformità con gli eventuali atti di pianificazione di competenza della provincia o regione.



## SeO - Parte prima e Parte seconda - Analisi per missione

### Analisi delle risorse

Nella sezione operativa ha rilevante importanza l'analisi delle risorse a natura finanziaria demandando alla parte seconda la proposizione delle risorse umane nella trattazione dedicata alla programmazione in materia di personale.

Tra le innovazioni più significative, rilevanti ai fini della comprensione dei dati esposti in questa parte, si rileva la costituzione e l'utilizzo del fondo pluriennale vincolato (d'ora in avanti FPV). Il FPV è un saldo finanziario, costituito da risorse già accertate in esercizi precedenti destinate al finanziamento di obbligazioni passive dell'Ente già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata.

Il fondo garantisce la copertura di spese imputate agli esercizi successivi a quello nel quale sono assunte e nasce dall'esigenza di applicare il nuovo principio di competenza finanziaria potenziato, rendendo evidente la distanza temporale intercorrente tra l'acquisizione dei finanziamenti e l'effettivo impiego di tali risorse.

Le entrate sono così suddivise:

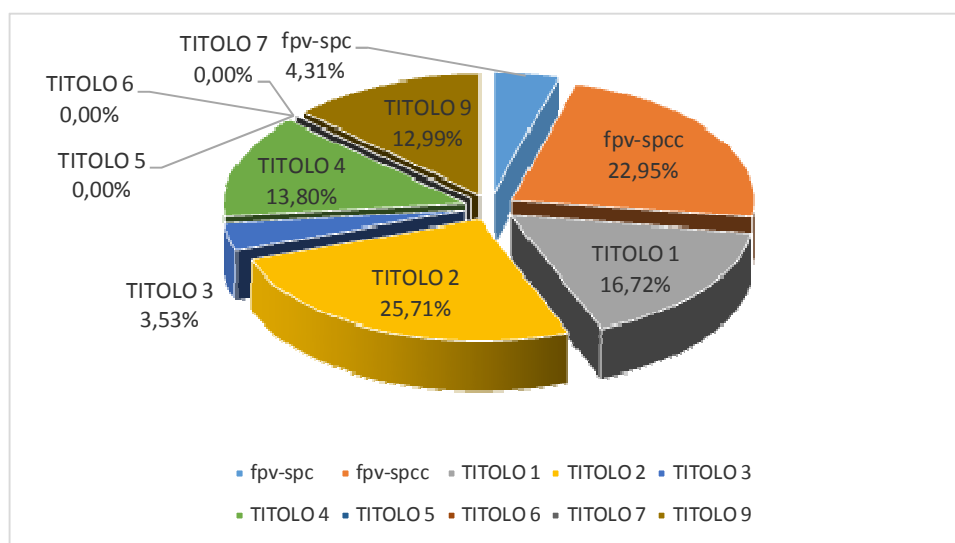
Titolo	Descrizione	Stanziamento 2017	Cassa 2017	Stanziamento 2018	Stanziamento 2019
	Utilizzo avanzo presunto di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese correnti	125.147,28	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese in conto capitale	166.875,02	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	786.193,03	1.084.664,80	787.812,98	795.295,46
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	1.113.568,94	1.331.498,34	1.092.774,43	1.093.094,43
TITOLO 3	Entrate extratributarie	161.644,59	347.672,13	162.462,64	163.288,87
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	260.300,39	524.817,49	6.643.827,04	8.643.080,42
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6	Accensione prestiti	0,00	43.485,69	0,00	0,00
TITOLO 7	Anticipazione istituto tesoriere	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	655.000,00	677.186,44	661.550,00	668.165,50
	<b>Totale</b>	<b>3.268.729,25</b>	<b>4.009.324,89</b>	<b>9.348.427,09</b>	<b>11.362.924,68</b>

Di seguito si riporta il trend storico dell'entrata per titoli dal 2014 al 2019 con la nuova classificazione dei titoli previsti dal 2016 in base alla normativa sulla sperimentazione contabile:

Titolo	Descrizione	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
	Fondo pluriennale vincolato spese correnti	0,00	137.291,52	217.994,86	125.147,28	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese in conto capitale	0,00	768.498,16	1.161.392,17	166.875,02	0,00	0,00
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	874.880,21	816.949,55	846.090,92	786.193,03	787.812,98	795.295,46
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	1.113.358,29	1.119.999,28	1.301.342,51	1.113.568,94	1.092.774,43	1.093.094,43
TITOLO 3	Entrate extratributarie	148.301,03	95.319,74	178.522,48	161.644,59	162.462,64	163.288,87
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	531.188,78	935.911,38	698.228,11	260.300,39	6.643.827,04	8.643.080,42
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6	Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7	Anticipazione istituto tesoriere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	305.233,87	463.796,45	657.595,00	655.000,00	661.550,00	668.165,50
<b>Totale</b>		<b>2.972.962,18</b>	<b>4.337.766,08</b>	<b>5.061.166,05</b>	<b>3.268.729,25</b>	<b>9.348.427,09</b>	<b>11.362.924,68</b>

Si evidenzia che le cosiddette entrate di finanza derivata hanno subito notevoli variazioni a causa di continui cambiamenti normativi negli ultimi anni.

#### ENTRATE 2016



Al fine di meglio comprendere l'andamento dell'entrata, si propone un'analisi della stessa partendo dalle unità elementari in bilancio quantificate in cui essa è suddivisa: Titolo in base alla fonte di provenienza delle entrate - Tipologia in base alla natura stessa dell'entrata nell'ambito di ciascuna fonte di provenienza - Categoria classificata in base all'oggetto dell'entrata nell'ambito della tipologia di appartenenza, presentandone un trend storico quinquennale.

Le **entrate di natura tributaria e contributiva** erano in precedenza codificate in maniera diversa; per ragioni di omogeneità dei dati e per permetterne il necessario confronto si propone la collocazione del dato contabile con la nuova codifica propria dal 2016 in avanti.

Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	Rendiconto	Rendiconto	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento
	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Tipologia 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati	483.471,09	482.473,62	479.796,15	416.321,62	414.242,86	417.989,64
Tipologia 104 - Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	391.409,12	334.475,93	366.294,77	369.871,41	373.570,12	377.305,82
Tipologia 302 - Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>874.880,21</b>	<b>816.949,55</b>	<b>846.090,92</b>	<b>786.193,03</b>	<b>787.812,98</b>	<b>795.295,46</b>

### Note

Il trend delle entrate tributarie é sostanzialmente costante nel triennio 2017/2019 ( salvo eventuali modifiche di legge ). Si da atto che nei limiti di legge il comune può intervenire in termini di politica tributaria applicando taluni tributi , quali la IUC (che comprende IMU, TARI, e TASI), Tosap, Imposta pubblicità e pubbliche affissioni.

Le **entrate da trasferimenti correnti**, pur rientranti tra le entrate di parte corrente, subiscono notevoli variazioni dovute dall'applicazione dei dettati delle diverse leggi di stabilità che si susseguono negli anni e dei relativi corollari normativi a loro collegate.

Trasferimenti correnti	Rendiconto	Rendiconto	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento
	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	1.082.358,29	1.093.999,28	1.269.342,51	1.081.568,94	1.060.774,43	1.060.774,43
Tipologia 102 - Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da Imprese	31.000,00	26.000,00	32.000,00	32.000,00	32.000,00	32.320,00
Tipologia 104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 105 - Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>1.113.358,29</b>	<b>1.119.999,28</b>	<b>1.301.342,51</b>	<b>1.113.568,94</b>	<b>1.092.774,43</b>	<b>1.093.094,43</b>

### Note:

i trasferimenti regionali sono conformi alle funzioni delegate ma risultano insufficienti a coprire il costo totale dei servizi erogati. Nel complesso inoltre i trasferimenti correnti risentono della progressiva riduzione negli anni dell'intervento statale.

Le **entrate extratributarie** raggruppano al proprio interno le entrate derivanti dalla vendita e dall'erogazione di servizi, le entrate derivanti dalla gestione di beni, le entrate da proventi da attività di controllo o repressione delle irregolarità o illeciti, dall'esistenza d'eventuali interessi attivi su fondi non riconducibili alla tesoreria unica, dalla distribuzione di utili ed infine rimborsi ed altre entrate di natura corrente.

<b>Entrate extratributarie</b>	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	114.181,63	64.296,77	136.647,00	109.804,59	110.462,64	111.127,27
Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 300 - Interessi attivi	83,43	8,75	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400 - Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	34.035,97	31.014,22	41.875,48	51.840,00	52.000,00	52.161,60
<b>Totale</b>	<b>148.301,03</b>	<b>95.319,74</b>	<b>178.522,48</b>	<b>161.644,59</b>	<b>162.462,64</b>	<b>163.288,87</b>

#### Note

Le entrate di questo titolo sono una significativa fonte di finanziamento del bilancio reperita con mezzi propri ottenuta con l'applicazione di tariffe per una serie di servizi resi al cittadino.

Le **entrate in conto capitale** raggruppano al proprio interno le entrate derivanti da tributi in conto capitale, da contributi per gli investimenti e da alienazioni di beni materiali ed immateriali censiti nel patrimonio dell'Ente.

<b>Entrate in conto capitale</b>	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
Tipologia 100 - Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	471.827,51	887.753,96	580.728,11	150.300,39	6.533.827,04	8.533.080,42
Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	49.050,00	39.134,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00
Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale	10.311,27	9.023,42	42.500,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
<b>Totale</b>	<b>531.188,78</b>	<b>935.911,38</b>	<b>698.228,11</b>	<b>260.300,39</b>	<b>6.643.827,04</b>	<b>8.643.080,42</b>

#### Note

Le entrate di questo titolo per il triennio 2017/2019 derivano per la maggior parte da trasferimenti Regionali nello specifico nell'annualità 2017 dalla L.R. N. 2/2007 destinati alle OO:PP. le altre fonti minori sono permessi a costruire e alienazioni vendita aree P.I.P. e P.E.E.P..

Di seguito si riportano le Entrate relative al Titolo sesto – **Accensione di prestiti**) e al Titolo settimo – **Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere**.

<b>Accensione Prestiti</b>	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
Tipologia 100 - Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200 - Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 300 - Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400 - Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Note

Nel triennio non si prevede il ricorso ne all'accensione di prestiti ne alle anticipazioni di tesoreria.

In conclusione, si presentano le **entrate per partite di giro**.

<b>Entrate per conto terzi e partite di giro</b>	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	183.733,04	158.998,06	318.505,00	316.000,00	319.160,00	322.351,60
Tipologia 200 - Entrate per conto terzi	121.500,83	304.798,39	339.090,00	339.000,00	342.390,00	345.813,90
<b>Totale</b>	<b>305.233,87</b>	<b>463.796,45</b>	<b>657.595,00</b>	<b>655.000,00</b>	<b>661.550,00</b>	<b>668.165,50</b>

### Note:

**Tali entrate per conto terzi finanziano le spese per conto terzi.**

## **Analisi della spesa**

La spesa è così suddivisa:

Titolo	Descrizione	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
TITOLO 1	Spese correnti	2.119.616,08	2.595.471,97	1.972.710,18	1.980.635,49
TITOLO 2	Spese in conto capitale	427.175,41	1.458.556,94	6.643.827,04	8.643.080,42
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	66.937,76	66.937,76	70.339,87	71.043,27
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	655.000,00	710.280,86	661.550,00	668.165,50
	<b>Totale</b>	<b>3.268.729,25</b>	<b>4.831.247,53</b>	<b>9.348.427,09</b>	<b>11.362.924,68</b>

Di seguito si riporta il trend storico della spesa per titoli dal 2014 al 2019 con la nuova classificazione dei titoli previsti dal 2016 in base alla normativa sulla sperimentazione contabile:

Titolo	Descrizione	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
TITOLO 1	Spese correnti	1.957.997,16	1.903.107,31	2.492.864,58	2.119.616,08	1.972.710,18	1.980.635,49
TITOLO 2	Spese in conto capitale	840.791,75	878.994,61	1.932.004,39	427.175,41	6.643.827,04	8.643.080,42
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	73.111,40	69.515,98	63.702,08	66.937,76	70.339,87	71.043,27
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	305.233,87	463.796,45	657.595,00	655.000,00	661.550,00	668.165,50
<b>Totale</b>		<b>3.177.134,18</b>	<b>3.315.414,35</b>	<b>5.146.166,05</b>	<b>3.268.729,25</b>	<b>9.348.427,09</b>	<b>11.362.924,68</b>

Al fine di meglio comprendere l'andamento della spesa si propone la scomposizione delle varie missioni nei programmi a loro assegnati e il confronto con i dati relativi al rendiconto 2014 e 2015. Si evidenzia che i dati non sono del tutto confrontabili a causa della diversa collocazione di diverse voci nel nuovo bilancio armonizzato e delle variazioni apportate al bilancio a seguito della definizione del fondo pluriennale vincolato.

L'esercizio 2019 essendo autorizzatorio viene incrementato del 1% di quanto previsto per l'anno precedente per la parte corrente, solo nel macroaggregato prestazione di servizi e acquisto beni, mentre per gli investimenti e per la parte in conto capitale sono variati i dati relative alle opere pubbliche di cui alla Delibera triennale di approvazione delle OO.PP. .

### **MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE**

#### PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Organi istituzionali	46.163,53	44.501,87	58.071,24	45.947,87	46.866,83	47.173,60
02 Segreteria generale	249.777,91	238.405,15	312.288,73	300.962,33	277.374,44	277.798,04
03 Gestione economico finanziaria e programmazione	81.502,19	75.910,30	87.355,59	97.069,20	91.968,73	92.148,39
04 Gestione delle entrate tributarie	32.532,87	33.562,52	34.975,11	34.789,11	34.832,86	34.877,05
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	64.872,42	62.878,01	69.651,52	76.607,62	70.079,52	70.460,29
06 Ufficio tecnico	135.231,05	140.579,47	146.095,44	132.449,55	130.026,85	130.153,40
07 Elezioni – anagrafe e stato civile	42.400,37	41.204,87	77.508,28	45.955,28	46.060,68	46.167,14
08 Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Altri servizi generali	92.581,11	68.411,09	122.223,80	54.062,61	44.598,09	39.799,21
<b>Totale</b>	<b>745.061,45</b>	<b>705.453,28</b>	<b>908.169,71</b>	<b>787.843,57</b>	<b>741.808,00</b>	<b>738.577,12</b>

### *Obiettivi della gestione*

#### a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Le finalità di questa missione articolata in programmi sono: il funzionamento dei servizi generali, dei servizi finanziari, statistici, informativi e demografici ,gestione delle entrate tributarie, del patrimonio attività di sviluppo e comunicazione, di supporto agli organi esecutivi e legislativi dell'Ente.

#### b) Obiettivi

Migliorare l'accessibilità all'Ente attraverso l'utilizzo di nuove tecnologie e l'aggiornamento costante del sito istituzionale. Si continuerà ad incrementare le attività legate all'anticorruzione ai controlli interni ed alla trasparenza, in generale garantire un miglior servizio al cittadino.

## PARTE 2

### 1. Programmazione opere pubbliche

Per quanto riguarda questa missione la programmazione sarà orientata nel garantire la gestione la manutenzione del patrimoni disponibile e rendere fruibili gli immobili comunali.

### 2. Personale

il personale risulta quello assegnato nella dotazione organica indicata, oltre alle assunzioni previste nella delibera di approvazione del fabbisogno del personale per il triennio 2017/2019, si precisa che tutto il personale direttamente e indirettamente é coinvolto nell'attività gestionale della missione.

### 3. Patrimonio

Attrezzature informatiche e beni mobili vari, elencati nell'inventario comune.

## **MISSIONE 02 – GIUSTIZIA**

## PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Uffici giudiziari	0,00	2.916,50	11.665,88	11.666,00	11.666,00	11.666,00
02 Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>2.916,50</b>	<b>11.665,88</b>	<b>11.666,00</b>	<b>11.666,00</b>	<b>11.666,00</b>

### *Obiettivi della gestione*

#### a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Nel bilancio 2017 e successivi verrà stanziata la quota per la gestione dell'ufficio del Giudice di pace istituito dall'Unione Comuni Marghine di cui l'ente fa parte. Un servizio con totale onere a carico dei comuni.

#### b) Obiettivi

Offrire un servizio nuovo per il cittadino in modo da agevolare gli utenti che ne fanno richiesta senza avere degli aggravii di spesa recandosi nelle sedi del tribunale dislocate nelle province.

## **MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA**

## PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Polizia locale e amministrativa	44.366,54	41.722,54	40.293,74	41.330,52	41.330,52	41.330,52
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>44.366,54</b>	<b>41.722,54</b>	<b>40.293,74</b>	<b>41.330,52</b>	<b>41.330,52</b>	<b>41.330,52</b>

### *Obiettivi della gestione*

#### a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Il programma prevede il rinnovo della convenzione con L'Unione dei Comuni per la gestione del servizio in forma associata e il sostegno della locale compagnia barracellare.

#### b) Obiettivi

L'obiettivo principale è garantire la vigilanza, maggiore controllo ed efficienza sul territorio garantendo sicurezza ai cittadini.

## PARTE 2



## 1. Personale

Il comune in dotazione organica dispone di un vigile che dal 01-01-2017 è andato in mobilità presso altro ente, pertanto in servizio verrà effettuato dal personale che fa parte del servizio associato dell'Unione dei Comuni Marghine di cui facciamo parte.

## 2. Patrimonio

Utilizzano le strutture informatiche e le autovetture del patrimonio dell'Unione dei Comuni. La compagnia barracellare un automezzo dato dalla Regione in comodato d'uso per il servizio di protezione civile e di un automezzo Fiat Panda di proprietà dell'ente per la vigilanza nel territorio.

### **MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO**

#### PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Istruzione prescolastica	3.809,40	5.806,79	6.941,99	10.258,70	6.827,21	6.845,90
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	30.130,54	35.964,56	32.800,00	40.775,01	43.202,76	43.634,79
04 Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizi ausiliari all'istruzione	144.402,63	117.591,45	184.515,35	142.350,86	110.771,40	111.545,79
07 Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>178.342,57</b>	<b>159.362,80</b>	<b>224.257,34</b>	<b>193.384,57</b>	<b>160.801,37</b>	<b>162.026,48</b>

#### *Obiettivi della gestione*

##### a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Le finalità del programma sono garantire ed incrementare nel limite delle risorse disponibili gli attuali livelli dei servizi di gestione relativi all'istruzione prescolastica, primaria, secondaria e universitaria, in particolare quelli di assistenza scolastica garantendo il servizio mensa scolastica, senza aggravio tariffario per l'utenza, in quanto trattasi di servizi a domanda individuale. Garantire l'erogazione tramite i trasferimenti Regionali di rimborsi spese per acquisto libri sc. secondarie e secondarie superiori, borse di studio sc. secondarie superiori e rimborsi alle famiglie per l'istruzione scuole primarie e secondarie. inoltre con fondi propri l'acquisto dei libri di testo scuole primarie e borse di studio per gli studenti meritevoli scuole superiori e universitari. Inoltre nell'ambito dell'assistenza scolastica viene garantito con trasferimenti regionali il servizio educativo ad alunni disabili e con trasferimenti Provinciali trasporto alle scuole secondarie superiori degli alunni disabili.

##### b) Obiettivi

Rendere fruibili i servizi scolastici a tutti i cittadini, garantire il Diritto allo studio, assistere le famiglie con disagi economici e con presenza di persone disabili.

## PARTE 2

### 1. Programmazione opere pubbliche

Nell'ambito dell'edilizia scolastica proseguiranno gli interventi programmati ed elencati nelle OO.PP. della sezione strategica che sono i seguenti:

- Adeguamento e riqualificazione edificio scuole Elementari;
- Efficienza energetica scuole elementari;
- Adeg. alle norme di sicurezza e abbattimento barriere architettoniche edificio scuole Medie;
- Messa in sicurezza complesso scolastico scuole Elementari e dell'Infanzia.

### 2. Personale

Personale assegnato in dotazione organica (ufficio tecnico comunale e servizi socio assistenziali)

### 3. Patrimonio

Attrezzature informatiche ,beni mobili vari in dotazione degli uffici preposti. inoltre gli edifici scolastici sono dotati di attrezzature, mobili e arredi.

## **MISSIONE 05 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI.**

## PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	37.782,83	31.946,79	66.148,24	69.700,29	49.752,67	49.940,20
<b>Totale</b>	<b>37.782,83</b>	<b>31.946,79</b>	<b>66.148,24</b>	<b>69.700,29</b>	<b>49.752,67</b>	<b>49.940,20</b>

### *Obiettivi della gestione*

#### a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Nel programma è previsto il rinnovo provvisorio della convenzione per la gestione della biblioteca comunale in quanto è intendimento dell'amministrazione apportare delle migliorie al servizio. La valorizzazione del territorio con il completamento di interventi di ristrutturazione di monumenti , edifici di interesse storico ed artistico, del patrimonio archeologico e architettonico, quali siti di San Lorenzo e Santa Sabina e le relative chiese, avvalendosi di finanziamenti esterni sia Statali,Regionali che Enti di Sviluppo locale quale GAL Marghine. Si avvale anche della programmazione dell'Associazione Borghi Autentici D'Italia di cui Silanus fa parte sin dal 2010. Per quanto attiene alle attività culturali l'amministrazione intende valorizzare e dare un'impronta particolare al progetto "Nois 2017" e al premio giornalistico "Funtana Elighe, valorizzare la cultura della poesia sarda, pertanto sono previste manifestazioni in onore dei poeti Silanesi scomparsi in particolare dell'ultimo scomparso Mario Masala, come specificato nella Sezione Strategica nelle linee programmatiche di mandato. Inoltre la valorizzazione del territorio ,dei prodotti locali con diverse manifestazioni anche a livello di unione dei comuni.

### b) Obiettivi

Tramite l'associazione Pro Loco e tutte le associazioni culturali, musicali, di poesia, balli e tenores di Silanus che mantengono viva la tradizione e la tramandano alle nuove generazioni coinvolgere la popolazione allo sviluppo culturale e turistico del paese. L'amministrazione incoraggia tali associazioni con l'erogazione di contributi annuali da fondi propri.

#### PARTE 2

##### 1. Programmazione opere pubbliche

Sistemazione piazzetta antistante l'ambulatorio comunale per intitolarla al poeta scomparso Mario Masala.

##### 2. Personale

Attività culturali personale in servizio nel settore amministrativo. La biblioteca gestita in convenzione dalla cooperativa Pentagono.

##### 3. Patrimonio

La biblioteca è dotata di attrezzature informatiche mobili e arredi e del patrimonio librario.

### **MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO.**

#### PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Sport e tempo libero	14.643,37	4.733,33	32.154,10	15.914,37	15.105,78	15.198,11
02 Giovani	0,00	0,00	1.483,00	1.483,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>14.643,37</b>	<b>4.733,33</b>	<b>33.637,10</b>	<b>17.397,37</b>	<b>15.105,78</b>	<b>15.198,11</b>

#### *Obiettivi della gestione*

##### a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

In questa missione rientra la gestione degli impianti sportivi che momentaneamente è effettuata in economia diretta in attesa di scelte specifiche per il servizio da offrire ai cittadini. Le fonti di finanziamento sono fondi propri e quote utenze essendo un servizio a domanda individuale.

##### b) Obiettivi

Le finalità dell'amministrazione è promuovere la pratica sportiva offrire alla popolazione in particolare agli adolescenti e giovani opportunità di socializzazione e di svago nel tempo libero. Pertanto alle associazioni operanti nel settore in particolare alla Polisportiva Silanese che opera nel settore da ben 50 anni concede annualmente i contributi per la pratica sportiva.

#### PARTE 2

##### 1. Programmazione opere pubbliche

Nel programma delle OO.PP. l'amministrazione intende portare a termine la sistemazione degli impianti sportivi e costruire una palestra polivalente, avvalendosi principalmente di finanziamenti esterni e cofinanziamento con fondi di bilancio.

## 2. Personale

Personale assegnato in dotazione organica.

## 3. Patrimonio

Attrezzature sportive.

### **MISSIONE 07 – TURISMO.**

#### PARTE 1

La missione è composta dal seguente programma con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	5.150,50	0,00	15.451,50	6.180,10	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>5.150,50</b>	<b>0,00</b>	<b>15.451,50</b>	<b>6.180,10</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### *Obiettivi della gestione*

##### a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

L'amministrazione essendo consapevole che il patrimonio archeologico e artistico e la valorizzazione dei prodotti locali possono avere potenzialità per lo sviluppo turistico del territorio, intende offrire le condizioni necessarie per favorire lo sviluppo del turismo, infatti il comune di Silanus continuerà a far parte dell'associazione Borghi Autentici D'Italia e della Rete Nazionale delle Comunità Ospitali portando avanti il progetto "Gente che ama Ospitare un progetto triennale finanziato con fondi propri.

##### b) Obiettivi

L'obiettivo è sfruttare tutte le risorse disponibili nel territorio per lo sviluppo dell'economia soprattutto per i giovani per offrire loro opportunità di lavoro e che nell'interesse anche dell'intera comunità organizzino eventi e gestiscano il patrimonio.

#### PARTE 2

##### 1. Programmazione opere pubbliche

Rendere fruibili le strutture destinate all'informazione e all'accoglienza "Casa Scarpa" e "Casa Aielli" che ospiterà la struttura museale ed interventi diretti a sostenere il turismo religioso e culturale.

##### 2. Personale

Personale indicato nella dotazione organica nel settore amministrativo.

##### 3. Patrimonio

Strutture con annessi arredi e attrezzature varie.

### **MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA.**

## PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	1.000,00	500,00	505,00	510,05
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>500,00</b>	<b>505,00</b>	<b>510,05</b>

### *Obiettivi della gestione*

#### a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

I principali strumenti programmazione che interessano la gestione del territorio e l'urbanistica sono il piano regolatore, il piano particolareggiato, piano di fabbricazione e regolamento edilizio. L'attività dell'ente si sviluppa rispettando le norme contenute nei vari strumenti urbanistici, pertanto devono essere continuamente aggiornati, il programma comprende la variante al piano regolatore con finanziamenti regionali. Le finalità dell'amministrazione e la tutela delle aree verdi delle zone interne e limitrofe al paese valorizzare il centro storico, favorire l'edilizia abitativa e valorizzazione il patrimonio di edilizia residenziale pubblica.

#### b) Obiettivi

Favorire la crescita del paese evitando lo spopolamento soprattutto del centro storico.

## PARTE 2

### 1. Programmazione opere pubbliche

Il programma prevede la sistemazione delle aree di Edilizia Residenziale Pubblica, recupero e acquisizione alloggi per l'Edilizia Residenziale Pubblica. Le fonti di finanziamento regionali e fondi propri.

### 2. Personale

Personale in dotazione nel settore tecnico

### 3. Patrimonio

Attrezzature informatiche e beni mobili in dotazione dell'Ente.

## **MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE.**

## PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Tutela valorizzazione e recupero ambientale	0,00	8.041,11	28.294,91	48.277,61	38.650,26	38.741,42
03 Rifiuti	264.959,51	272.029,94	304.172,13	273.308,50	268.093,29	270.774,22
04 Servizio Idrico integrato	3.800,00	3.489,93	3.800,00	4.000,00	3.800,00	3.800,00
05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Tutela valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>268.759,51</b>	<b>283.560,98</b>	<b>336.267,04</b>	<b>325.586,11</b>	<b>310.543,55</b>	<b>313.315,64</b>

### *Obiettivi della gestione*

#### a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Migliorare la cura del verde pubblico, la raccolta e smaltimento dei rifiuti e l'assetto idrogeologico del territorio.

#### b) Obiettivi

Tutela del territorio e assetto idrogeologico, promuovere la raccolta differenziata con nuovo appalto intercomunale, nell'ottica di una qualità del servizio e di un risparmio nella gestione.

### PARTE 2

#### 1. Programmazione opere pubbliche

Sistemazione idraulica Rio Funtanedda, interventi eliminazione rischio idrogeologico sul versante Carraghenutu.

#### 2. Personale

Personale in dotazione organica nel settore tecnico.

#### 3. Patrimonio

Attrezzature informatiche e strumentali in dotazione.

### **MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ.**

#### PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Viabilità e infrastrutture stradali	86.642,28	94.790,40	96.500,00	93.000,00	94.940,00	95.889,40
<b>Totale</b>	<b>86.642,28</b>	<b>94.790,40</b>	<b>96.500,00</b>	<b>93.000,00</b>	<b>94.940,00</b>	<b>95.889,40</b>

### *Obiettivi della gestione*

#### a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Il programma prevede la manutenzione ordinaria e straordinaria della viabilità interna ed esterna, interventi di collegamento viaria all'interno del paese per il miglioramento della circolazione stradale, il potenziamento degli impianti di pubblica illuminazione.

#### b) Obiettivi

Rendere efficienti le strutture favorire la circolazione stradale interna in particolare la viabilità rurale correlata allo sviluppo dell'attività agro-pastorale settore principale dell'economia del paese. potenziamento dell'impianto di illuminazione pubblica a risparmio energetico.

### PARTE 2

#### 1. Programmazione opere pubbliche

Le OO.PP. programmate nel triennio sono relative al completamento viabilità interna, segnaletica stradale e marciapiedi. viabilità esterna, rurale, collegamento con la s.p. n. 6. Le fonti di finanziamento per tali opere sono da reperire tramite la Regione Sardegna con delle leggi relative al settore, e con la quota a carico dell'Ente.

#### 2. Personale

Il personale in dotazione organica e personale esterno per la redazione dei progetti.

#### 3. Patrimonio

I mezzi in dotazione del settore tecnico.

### **MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE.**

### PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Sistema di protezione civile	818,60	1.723,03	1.126,06	4.100,00	1.600,00	1.600,00
02 Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>818,60</b>	<b>1.723,03</b>	<b>1.126,06</b>	<b>4.100,00</b>	<b>1.600,00</b>	<b>1.600,00</b>

### Obiettivi della gestione

#### a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Miglioramento del servizio di collaborazione con le istituzioni e associazioni operanti nel paese in caso di emergenza.

#### b) Obiettivi

Assicurare massima puntualità in caso di intervento per la sicurezza dei cittadini.

### PARTE 2

#### 1. Personale

Personale in servizio nel settore tecnico.

#### 3. Patrimonio

Automezzo consegnato dalla RAS in comodato d'uso all'Ente e dato in dotazione alla Compagnia barracellare che opera in loco.

### **MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA.**

### PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Interventi per la disabilità	0,00	0,00	44.579,16	167.350,65	162.942,42	162.942,42
03 Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Interventi per le famiglie	0,00	0,00	1.875,48	0,00	0,00	0,00
06 Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	513.120,87	512.225,78	600.919,42	280.581,40	252.625,05	252.625,05
08 Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	1.300,00	2.825,06	4.573,68	14.257,00	16.717,52	16.884,69
<b>Totale</b>	<b>514.420,87</b>	<b>515.050,84</b>	<b>651.947,74</b>	<b>462.189,05</b>	<b>432.284,99</b>	<b>432.452,16</b>

### Obiettivi della gestione

#### a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Il programma prevede il miglioramento dell'attività svolta all'erogazione dei servizi socio assistenziali a favore dell'infanzia, dei minori, degli anziani, sostegno alle persone con disabilità, interventi per le famiglie e soggetti a rischio di esclusione sociale, assistenza economica, affidi familiari, socializzazione minori e anziani, assistenza domiciliare e mensa anziani e assistenza a persone affette da particolari patologie. I vari interventi programmati si trovano all'interno del PLUS che viene approvato per ogni anno del triennio, le fonti di finanziamento sono in maggior parte Regionali (essendo servizi demandati dalla regione ai comuni), fondi statali, quote utenza per



i servizi a domanda individuale quali assistenza domiciliare, mensa, soggiorni minori e anziani. Vengono erogati i contributi a persone affette da disabilità gravi in base ai progetti finanziati con la L.R. 162/1998 e Ritornare a Casa finanziati con la L.R.4/2006 . Contributi alle famiglie per contrasto alle povertà estreme finanziati con la L.R. 2/2007. Contributi a persone affette da particolari patologie con i finanziamenti delle leggi di settore. Inoltre nel programma sono previsti servizi rivolti alle persone tramite il PLUS dell'unione dei comuni.

Per quanto riguarda i servizi cimiteriali il programma dell'amministrazione e gestire il servizio in economia diretto concedendo in appalto i servizi rivolti al cittadino dietro pagamento del provento per il servizio. Per i servizi istituzionali manutenzione e custodia del cimitero, cura del verde con fondi propri.

#### b) Obiettivi

L'obiettivo è attenuare il disagio sociale a tutte le categorie di persone con necessità primarie sia con le erogazioni dei contributi su citati che creando momenti di socializzazione e svago.

Attenuare il disagio alle famiglie in presenza di disabili gravi. Favorire l'inserimento di persone a rischio all'interno della comunità.

#### PARTE 2

##### 1. Programmazione opere pubbliche

Nelle OO.PP. viene programmato il completamento del centro di aggregazione sociale casa "Secchi" tramite richiesta di fondi alla Regione.

##### 2. Personale

Assistente sociale prevista nella dotazione organica e i collaboratori del settore amministrativo.

##### 3. Patrimonio

Attrezzature informatiche, beni mobili, centro di aggregazione sociale.

#### **MISSIONE 13 – TUTELA DELLA SALUTE.**

#### PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2017	Rendiconto 2018	Stanziamen- to 2019	Stanziamen- to 2017	Stanziamen- to 2018	Stanziamen- to 2019
01 Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## **MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ.**

### PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamen- to 2016	Stanziamen- to 2017	Stanziamen- to 2018	Stanziamen- to 2019
01 Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	41,32	41,32	41,73	42,15
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>41,32</b>	<b>41,32</b>	<b>41,73</b>	<b>42,15</b>

### *Obiettivi della gestione*

#### a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

L'amministrazione intende incrementare lo sviluppo economico con ogni possibile iniziativa anche attraverso forme di associazionismo economico e di cooperazione. Completare l'erogazione dei contributi dell'ultimo bando relativo ai contributi de minimis agli operatori per avvio di nuove attività e creazioni di posti di lavoro. Completare le urbanizzazioni e le infrastrutture per gli insediamenti produttivi zona D2.

#### b) Obiettivi

Il rilancio dello sviluppo economico la valorizzazione dei prodotti locali creando prospettive nuove di lavoro.

### PARTE 2

#### 1. Programmazione opere pubbliche

Le opere da completare sono le infrastrutture del P.I.P. zona D2 e I accessibilità alle aree adibite ad attività produttive con la strada provinciale n. 6, da realizzare con richiesta finanziamenti all Regione in base alle leggi relative al settore.

## 2. Personale

La realizzazione delle opera sarà progettata da professionisti esterni e i lavori e le pratiche amministrative tecniche e contabili dal personale in dotazione organica.

## 3. Patrimonio

Attrezzature informatiche e beni mobili vari.

### **MISSIONE 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE**

#### PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### *Obiettivi della gestione*

##### a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

##### b) Obiettivi

#### PARTE 2

##### 1. Programmazione opere pubbliche

##### 2. Personale

##### 3. Patrimonio

### **MISSIONE 16 – AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA**

#### PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

*Obiettivi della gestione*

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

b) Obiettivi

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche

2. Personale

3. Patrimonio

**MISSIONE 17 – ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE**

PARTE 1

La missione è composta dal seguente programma con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Fonti energetiche	0,00	0,00	2.050,00	2.000,00	2.020,00	2.040,20

*Obiettivi della gestione*

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Manutenzione degli impianti fotovoltaici esistenti con fondi propri.

b) Obiettivi

L'obiettivo una elevata rendita dell'impianto per sostenere minori costi nel consumo di energia.

## PARTE 2

### 1. Programmazione opere pubbliche

### 2. Personale

Il personale del settore tecnico previsto in pianta organica

### 3. Patrimonio

Attrezzature informatiche.

## **MISSIONE 18 – RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI**

### PARTE 1

La missione è composta dal seguente programma con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## **MISSIONE 19 – RELAZIONI INTERNAZIONALI**

### PARTE 1

La missione è composta dal seguente programma con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## **MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI.**

### PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi:

Programma	Descrizione
01	Fondo di riserva
02	Fondo crediti di dubbia e difficile esazione

Il Fondo di riserva deve essere previsto per un importo non inferiore allo 0,30 e non superiore al 2 per cento del totale delle spese correnti inizialmente previste in bilancio.

Il Fondo crediti di dubbia e difficile esazione nasce in sede di bilancio di previsione tramite l'“accantonamento al fondo crediti di dubbia e difficile esazione”.

In sede di bilancio di previsione, i passi operativi necessari alla quantificazione dell'accantonamento da inserire in bilancio sono i seguenti:

- a) individuare le categorie d'entrata stanziata in sede di programmazione, che potranno dar luogo a crediti di dubbia e difficile esazione;
- b) calcolare, per ogni posta sopra individuata, la media tra incassi ed accertamenti degli ultimi cinque anni;
- c) cumulare i vari addendi ed iscrive la sommatoria derivante in bilancio secondo le tempistiche proprie del medesimo principio contabile applicato.

L'armonizzazione dei nuovi sistemi contabili stabilisce che le entrate di dubbia e difficile esazione devono essere accertate per il loro intero ammontare ma allo stesso tempo occorre stanziare nelle spese un accantonamento a titolo di fondo svalutazione crediti che, non potendo essere impegnato confluirà nell'avanzo di amministrazione come quota accantonata vincolata.

Non richiedono accantonamento al Fondo:

- i trasferimenti da altre amministrazioni pubbliche;
- i crediti assistiti da fideiussione
- le entrate tributarie accertate per cassa.

La scelta è lasciata al singolo ente che deve, comunque, dare adeguata motivazione.

Come indicato nell'allegato A/2 del D. Lgs. 118/2011 nel primo esercizio di applicazione della nuova contabilità anno 2015 è possibile stanziare in bilancio una quota almeno pari al 36%, anno 2016 55%, anno 2017 il 70%, anno 2018 85% e dal 2019 l'accantonamento al fondo è effettuato per l'intero importo. L'importo dell'accantonamento è quantificato nel prospetto riguardante il Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità allegato al bilancio di previsione..

Andamento finanziario:

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Fondo di riserva	0,00	0,00	8.279,67	6.745,60	6.565,00	6.630,65
02 Fondo svalutazione crediti	0,00	0,00	35.729,32	42.887,34	52.083,44	61.282,00
03 Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>44.008,99</b>	<b>49.632,94</b>	<b>58.648,44</b>	<b>67.912,65</b>

## **MISSIONE 50 – DEBITO PUBBLICO.**

### PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	62.008,64	61.846,82	58.299,92	55.064,24	51.662,13	48.134,81
02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>62.008,64</b>	<b>61.846,82</b>	<b>58.299,92</b>	<b>55.064,24</b>	<b>51.662,13</b>	<b>48.134,81</b>

### *Obiettivi della gestione*

#### a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Nel programma non è previsto il ricorso al credito nel triennio.

#### b) Obiettivi

L'obiettivo principale è mantenere l'equilibrio di bilancio con il nuovo metodo di calcolo in base alla nuova contabilità e non pregiudicare la situazione finanziaria dell'Ente.

### PARTE 2

#### 1. Programmazione opere pubbliche

Con il ricorso al credito non è stata programmata nessun opera pubblica ma solo il completamento di quelle iniziate.

#### 2. Personale

Il personale della dotazione organica del settore finanziario.

#### 3. Patrimonio

Attrezzature informatiche.

## **MISSIONE 60 – ANTICIPAZIONI FINANZIARIE**

## PARTE 1

La missione è composta dal seguente programma con il seguente andamento:

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

### *Obiettivi della gestione*

#### a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Non è previsto il ricorso alle anticipazioni di tesoreria

#### b) Obiettivi

Una sana gestione finanziaria.

## PARTE 2

### 1. Personale

Personale settore finanziario

### 3. Patrimonio

Attrezzature informatiche.

## **MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI.**

## PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario:

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	305.233,87	463.796,45	657.595,00	655.000,00	661.550,00	668.165,50
02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>305.233,87</b>	<b>463.796,45</b>	<b>657.595,00</b>	<b>655.000,00</b>	<b>661.550,00</b>	<b>668.165,50</b>

### *Obiettivi della gestione*

#### a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

I servizi per conto terzi sono finanziati dalle entrate per conto terzi.

#### 2. Personale

Personale settore amministrativo e finanziario.



## SeO - Riepilogo Parte seconda

### Risorse umane disponibili

La programmazione del fabbisogno di personale che gli organi di vertice degli enti sono tenuti ad approvare, ai sensi di legge, deve assicurare le esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi compatibilmente con le disponibilità finanziarie e i vincoli di finanza pubblica.

La dotazione organica, di seguito elencata, rappresenta uno strumento per rappresentare le risorse umane disponibili alla data del 01-01-2017:

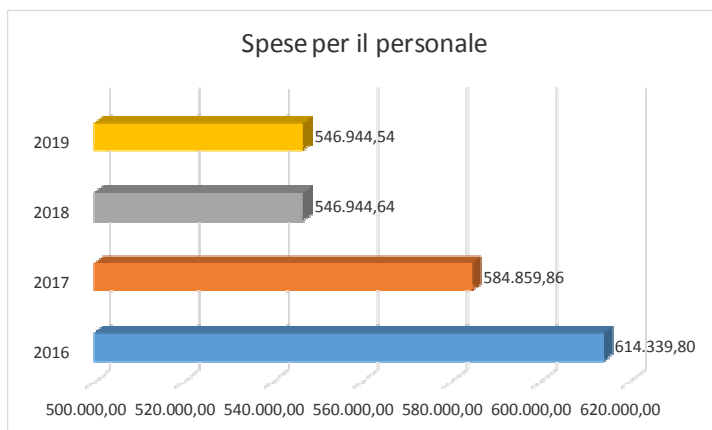
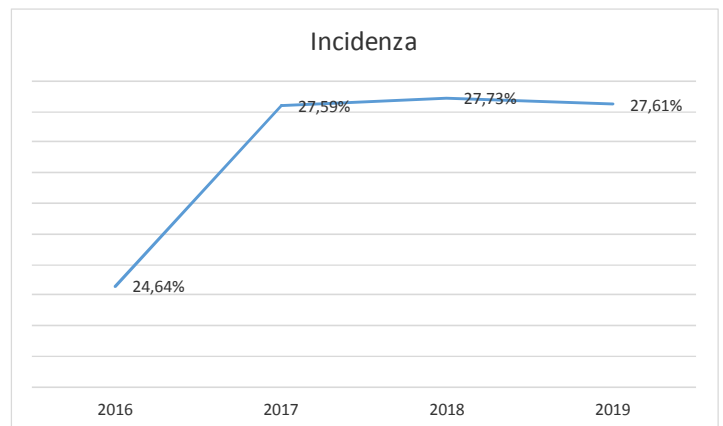
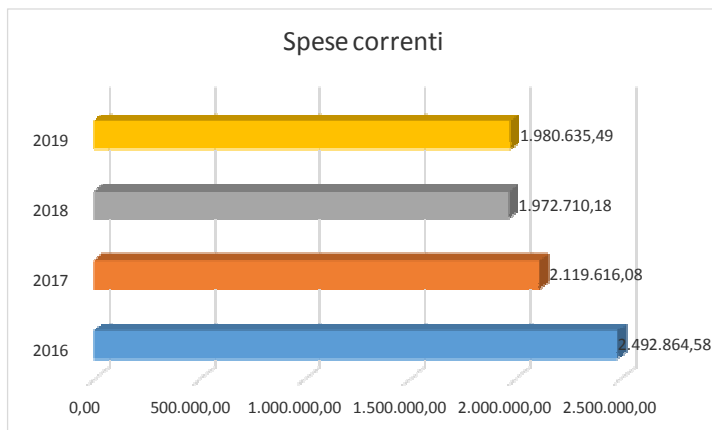
Nomi	Responsabile del procedimento ai sensi della L. 241/90	Cat.
<b>Settore Amministrativo</b>		
Licheri Daniela	<b>P.O.RESP. DI SERVIZIO</b>	D2
Motzo Bachisia Angela	Istruttore Direttivo	D4
Pittalis Maria Rosaria	Istruttore	C5
Tola antonietta Gavina	<b>Collaboratore</b>	B5
Arpi Francesca	<b>Istruttore</b>	C1
<b>Servizio Finanziario</b>		
Giau Francesca	<b>P.O.RESP. DI SERVIZIO</b>	D4
Soro Monica	Istruttore	C1
<b>Servizio Tecnico</b>		
Mazzette Cosimo	<b>P.O.RESP. DI SERVIZIO</b>	D1
Pintore Stefania	Geometra	C2
<b>Serra Paolo</b>	Istruttore	C5
Cossu Antonio	<b>operaio</b>	B4
	.....	

Si precisa che dal 01-01-2017 nella dotazione organica manca l'agente di polizia locale in mobilità definitiva presso altro Ente, essendo il servizio di polizia locale svolto in forma associato tramite l'unione dei comuni il servizio viene svolto con personale che fa capo all'unione dei comuni.

La difficoltà nell'applicare le numerose e spesso poco chiare norme sul lavoro pubblico complicano sempre di più la possibilità per i Comuni virtuosi di programmare una necessaria, serena e corretta gestione delle risorse umane.

Note

I prospetti seguenti indicano l'incidenza delle spese del personale rispetto le spese correnti.



## **Piano delle opere pubbliche**

La politica dell'Amministrazione nel campo delle opere pubbliche è tesa ad assicurare al cittadino un livello di infrastrutture che garantisca nel tempo una quantità di servizi adeguata alle aspettative della collettività. Il tutto, naturalmente, ponendo la dovuta attenzione sulla qualità delle prestazioni effettivamente rese. Il comune, con cadenza annuale, pianifica la propria attività di investimento e valuta il fabbisogno richiesto per attivare nuovi interventi o per ultimare le opere già in corso. In quel preciso ambito, connesso con l'approvazione del bilancio di previsione, sono individuate le risorse che si cercherà di reperire e gli interventi che saranno finanziati con tali mezzi. Le entrate per investimenti sono costituite da alienazioni di beni, contributi in conto capitale e mutui passivi, eventualmente integrate con l'avanzo e il FPV di precedenti esercizi, oltre che dalle possibili economie di parte corrente. È utile ricordare che il comune può mettere in cantiere un'opera solo dopo che è stato ottenuto il corrispondente finanziamento. Per quanto riguarda i dati si rimanda alla Delibera di approvazione delle OO. PP. per il triennio e all'elenco allocato nella sezione strategica del presente Documento Unico di Programmazione.

## Piano delle alienazioni

Il Piano delle alienazioni viene stato redatto in conformità con quanto disposto dall'art. 58 Decreto Legge 25 giugno 2008 n.112, convertito in Legge 133/2008, con il quale il legislatore impone all'ente locale, al fine di procedere al riordino, gestione e valorizzazione del patrimonio immobiliare, l'individuazione in apposito elenco di singoli beni immobili ricadenti nel territorio di competenza, non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali, suscettibili di valorizzazione ovvero dismissione.

La ricognizione degli immobili è operata sulla base della documentazione esistente presso gli archivi e uffici dell'ente.

L'iscrizione degli immobili nel piano determina una serie di effetti di natura giuridico – amministrativa previsti e disciplinati dalla legge.

Il primo prospetto che segue riporta il patrimonio dell'ente, composto dalla somma delle immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie, dai crediti, rimanenze, attività finanziarie, disponibilità liquide e dai ratei e risconti attivi. In questo ambito (attivo patrimoniale), la parte interessata dal piano è quella delle immobilizzazioni materiali. L'accostamento tra queste due poste consente di valutare l'incidenza del processo di vendita rispetto al totale del patrimonio inventariato. Il secondo prospetto riporta invece il piano adottato dall'ente mostrando il valore delle vendite previste per ogni singolo aggregato, quindi fabbricati non residenziali, residenziali, terreni ed altro. L'ultimo indica separatamente anche il numero degli immobili oggetto di vendita nel triennio.

Attivo Patrimoniale 2015	
Denominazione	Importo
Immobilizzazioni immateriali	17.945,26
Immobilizzazioni materiali	25.190.759,44
Immobilizzazioni finanziarie	-90.481,62
Rimanenze	0,00
Crediti	1.415.775,51
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00
Disponibilità liquide	2.455.971,59
Ratei e risconti attivi	0,00



Piano delle Alienazioni 2017-2019	
Denominazione	Importo
Fabbricati non residenziali	0,00
Fabbricati residenziali	0,00
Terreni	18.468,00
Altri beni	0,00



Stima del valore di alienazione (euro)			
Tipologia	2017	2018	2019
Fabbricati non residenziali	0	0	0
Fabbricati Residenziali	0	0	0
Terreni	18.468,00	,	
Altri beni	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>18.468,00</b>		

Unità immobiliari alienabili (n.)			
Tipologia	2017	2018	2019
Non residenziali	0	0	0
Residenziali	0	0	0
Terreni	2		
Altri beni	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>2</b>		