

COMUNE DI ZEDDIANI

via Roma, 99 – 09070 ZEDDIANI (OR)
C.F. 00070410956

tel. 0783-418000 / 418403
fax 0783-418267
e-mail: area.finanziaria@comune.zeddiani.or.it



IL BILANCIO FINANZIARIO ARMONIZZATO:

NOTA DI AGGIORNAMENTO AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

2018 - 2020

ALLEGATO

**DELIBERA G.C. N. 91
DEL 20/12/2017**

Indice

Nota Tecnica introduttiva

Popolazione dell'Ente

Struttura dell'Ente

Sezione Strategica (SeS)

Indicatori utilizzati

Grado di autonomia finanziaria

Rigidità del bilancio

Grado di rigidità pro-capite

Costo del Personale

Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche

Equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa

Sezione Operativa (SeO)

Indirizzi e obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica

Dimostrazione della coerenza delle previsioni di bilancio con gli strumenti urbanistici vigenti

Entrate: valutazione generale sui mezzi finanziari a disposizione, andamento storico e presenza di eventuali vincoli

Analisi Entrate: Politica Fiscale

Analisi Entrate: Trasferimenti Correnti

Analisi Entrate: Politica tariffaria

Analisi Entrate: Entrate in c/capitale

Analisi Entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti

Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi

Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti

Parte spesa: analisi dettagliata programmi all'interno delle missioni

Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Missione 2 - Giustizia

Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza

Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

Missione 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali

Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

Missione 7 - Turismo

Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

Missione 11 - Soccorso civile

Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Missione 13 - Tutela della salute

Missione 14 - Sviluppo economico e competitività

Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale

Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche

Missione 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

Missione 19 - Relazioni internazionali

Missione 20 - Fondi e accantonamenti

Missione 50 - Debito pubblico

Missione 60 - Anticipazioni finanziarie

Missione 99 - Servizi per conto terzi

Analisi e valutazione degli impegni pluriennali già assunti

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

*Valutazione della situazione economico-finanziaria degli organismi gestionali esterni
Programmazione Lavori Pubblici in conformità al programma triennale
Programmazione fabbisogno personale a livello triennale e annuale
Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali*

Considerazioni Finali

- Nota tecnica introduttiva -

Dal 1 Gennaio 2018 entreranno in vigore in modo completo i principi contabili contenuti nel D.Lgs. 118/2011 e, in particolare il principio contabile inerente la Programmazione di Bilancio – Allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011.

In base a quanto previsto nel suddetto principio contabile, i Comuni sono tenuti a predisporre, in luogo della vecchia Relazione Previsionale e Programmatica, il Documento Unico di Programmazione (D.U.P.).

Il D.U.P. deve essere redatto sulla base dei principi e con i contenuti disciplinati al punto 8 del Principio Contabile inerente la Programmazione di Bilancio.

Il principio contabile prevede obbligatoriamente che il D.U.P. sia composto 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.

Per i Comuni con popolazione fino a 5.000 abitanti, il punto 8.4 del Principio contabile inerente la programmazione di Bilancio, come introdotto dal D.M. 20.5.2015, vi è la possibilità di adozione di un D.U.P. semplificato.

Il D.U.P. dovrebbe essere, di norma, predisposto dalla Giunta e presentato al Consiglio entro il 31 luglio.

Poiché il Comune di Zeddiani ha un popolazione pari a 1161 abitanti, la redazione del presente D.U.P. seguirà la forma prevista per il D.U.P. semplificato.

Si ritiene opportuno effettuare alcune premesse ai principi contabili che stanno alla base dei nuovi bilanci secondo quanto previsto dal D.Lgs. 118/2011 al fine di introdurre e fare comprendere l'impostazione del Documento Unico di Programmazione e dei suoi contenuti essenziali.

La spesa è articolata in missioni, programmi e titoli, sostituendo la precedente struttura per titoli, funzioni, servizi e interventi. L'elencazione di missioni e programmi non è a discrezione dell'Ente, bensì è tassativamente definita dalla normativa, diversamente dai programmi contenuti nel bilancio ex DPR 194/1996, che potevano essere scelti dal Comune, in funzione delle priorità delineate nelle linee programmatiche di mandato.

Quanto alle entrate, la tradizionale classificazione per titoli, categorie e risorse è stata sostituita nel bilancio armonizzato dall'elencazione di titoli e tipologie.

Nel principio contabile inerente la Programmazione di Bilancio, sono elencati i documenti che vanno allegati al Bilancio armonizzato, sotto forma di riepiloghi, quadri riassuntivi, allegati e sono i seguenti:

- prospetto esplicativo del risultato presunto di amministrazione;
- prospetto concernente la composizione per missioni e programmi del Fondo Pluriennale vincolato;
- prospetto concernente la composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità;
- riepilogo delle entrate per titoli e tipologie;
- riepilogo delle spese per titoli,
- bilancio entrate per titolo e tipologia e spese per missioni, programmi e titoli;

Si precisa, che i livelli di ulteriore dettaglio rientrano nella sfera di competenza della Giunta (quanto ai macroaggregati) o dei dirigenti (quanto alle articolazione di entrate e spese al livello IV del piano dei conti finanziario) e, pertanto, ai sensi degli articoli 13 e 15 del decreto legislativo 23/6/2011 n. 118 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

5 maggio 2009, n. 42”, l’unità di voto elementare da parte del Consiglio è rappresentata dalla tipologia in entrata e dal programma in spesa.

Va, altresì, aggiunto, che il bilancio armonizzato, che copre un triennio (2018-2019-20) affianca, per quanto attiene il primo anno di esercizio (2018), ai dati di competenza anche le previsioni di cassa, a differenza dello schema previgente, in cui i dati di cassa erano riportati solo a consuntivo, senza alcun riferimento alle previsioni. Anche nel D.U.P. i dati finanziari inerenti la prima annualità riportano, oltre la competenza, anche la cassa.

Altra novità da sottolineare per quanto attiene il Bilancio armonizzato è la presenza di due nuove importanti voci : una è rappresentata dal Fondo Pluriennale Vincolato che troviamo esposto in due punti del bilancio: il Fondo Pluriennale Vincolato presente nelle entrate relativamente alla quota di parte corrente e a quella di parte capitale che rappresenta le quote di somme provenienti dal bilancio dell’esercizio precedente, con esigibilità nel 2018 a cui corrispondono gli importi nella parte spesa rilevati nelle voci “di cui già impegnato”; e il Fondo Pluriennale Vincolato presente e indicato nelle voci di spesa che rappresenta la parte di spesa del -2019-2020-2020 che avrà esigibilità negli anni successivi. L’altra novità del bilancio armonizzato è la voce, in spesa, del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità.

Il FCDE rappresenta un vero e proprio capitolo di spesa che va a coprire, prudenzialmente, la potenziale non esigibilità sugli stanziamenti di entrata del Titolo I e del Titolo III, calcolata sulla media degli ultimi 5 anni del rapporto tra incassi e accertamenti di ciascuna risorsa di entrata.

Secondo quanto disposto dal D.lgs. 118/2011 l’entità del FCDE deve essere obbligatoriamente pari almeno alle seguenti percentuali calcolate sull’importo determinato secondo l’applicazione del calcolo della media dei cinque anni:

- Anno 2019 100%
- Anno 2020 100%
- Anno 2020 100%

Nel presente schema di bilancio ci si è attenuti alle percentuali attualmente previste e vigenti..

- Popolazione dell'Ente -

1.1.1 – Popolazione legale al censimento 2011		n. 1162
1.1.2 – Popolazione residente al fine del penultimo anno precedente (art.170 D.L.vo 267/2000) Di cui : maschi femmine nuclei familiari comunità/convivenze		31.12.2014 n. 1164 n. 589 n. 575 n. 567 n. 0
1.1.3 – Popolazione all'1.1. Anno-1 - 2016 - (penultimo anno precedente)		n. 1165
1.1.4 – Nati nell'anno	n. 7	
1.1.5 – Deceduti nell'anno saldo naturale	n. 7 0	n. 1165
1.1.6 – Immigrati nell'anno	n. 28	
1.1.7 – Emigrati nell'anno saldo migratorio	n. 29 -1	n. 1153
1.1.8 – Popolazione al 31.12. Anno-3 (penultimo anno precedente) di cui		
1.1.9 – In età prescolare (0/6 anni)		n. 58
1.1.10 – In età scuola obbligo (7/14 anni)		n. 63
1.1.11 – In forza lavoro prima occupazione (15/29 anni)		n. 167
1.1.12 – In età adulta (30/65 anni)		n. 632
1.1.13 – in età senile (oltre 65 anni)		n. 233
1.1.14 – Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno 2016 2015 2014 2013 2012	Tasso 0,7% 0,8% 0,3% 0,6% 1,00%
1.1.15 – Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno 2016 2015 2014 2013 2012	Tasso 0,6% 1% 1,12% 1%
1.1.16 – Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente	Abitanti Entro il	n. ____ n. ____
1.1.17 – Livello di istruzione della popolazione residente: I dati rilevabili dal sito ISTAT, relativi al censimento 2011, ci consentono di affermare che il livello di istruzione della popolazione Siamaggiorese è buono, si colloca negli standard nazionali e talvolta li supera e può essere riassunto nella seguente tabella:		

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

al 31.12.2015

DESCRIZIONE INDICE	ZEDDIANI	SARDEGNA	ITALIA
Incidenza di adulti con diploma o laurea	17,44	46,5%	55,1%
Incidenza di giovani con istruzione universitaria	9,76	20,2%	23,2%
Livello di istruzione dei giovani 15-19 anni	97,62	97,0%	97,9%
Incidenza di adulti con la licenza media	13,58	40,8%	33,5%
Incidenza di analfabeti	2,14	1,3%	1,1%

1.1.18 – Condizione socio – economica delle famiglie:

I dati rilevabili dal sito ISTAT, relativi al censimento 2011, ci consentono di affermare che la condizione socio – economica delle famiglie, si colloca nell’ambito degli standard nazionali e di quelli specifici regionali e possono essere riassunti nella seguente tabella:

DESCRIZIONE INDICE	ZEDDIANI	SARDEGNA	ITALIA
Posizione nella graduatoria dei comuni in base a indice di vulnerabilità materiale e sociale		-----	8.094
Indice di vulnerabilità sociale e materiale		---	99,3%
Incidenza delle famiglie con potenziale disagio economico		3,30%	2,65%
Incidenza delle famiglie in disagio di assistenza		2,61%	3,00%
Tasso di disoccupazione generale	6,28	18,60%	11,40%
Tasso di disoccupazione giovanile	9,16	48,50%	34,70%

- Struttura dell'Ente -

TIPOLOGIA	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
		Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
1.3.2.1 - Asili nido n. ____	Posti n. 0	Posti n. 0	Posti n. 0	Posti n. 0
1.3.2.2 - Scuole materne n. ____	Posti n. 23	Posti n. 30	Posti n. 28	Posti n. 28
1.3.2.3 - Scuole elementari n. ____	Posti n. 0	Posti n. 0	Posti n. 0	Posti n. 0
1.3.2.4 - Scuole medie n. ____	Posti n. 0	Posti n. 0	Posti n. 0	Posti n. 0
1.3.2.5 - Strutture residenziali per anziani n. ____	Posti n. 0	Posti n. 0	Posti n. 0	Posti n. 0
1.3.2.6 - Farmacie Comunali	n. 0	n. 0	n. 0	n. 0
1.3.2.7 - Rete fognaria in Km.				
- bianca	8	8	8	8
- nera	10	10	10	10
- mista				
1.3.2.8 - Esistenza depuratore	Si	Si	Si	Si
1.3.2.9 - Rete acquedotto in Km.	6,5	6,5	6,5	6,5
1.3.2.10 - Attuazione servizio Idrico integrato	Si	Si	Si	Si
1.3.2.11 - Aree verdi, parchi, giardini	n. 3 hq. 2,5	n. 3 hq. 2,5	n. 3 hq. 2,5	n. 3 hq. 2,5
1.3.2.12 - Punti luce illuminazione pubblica	n. 395	n. 415	n. 415	n. 415
1.3.2.13 - Rete gas in Km.	0	0	0	0
1.3.2.14 - Raccolta rifiuti in q:				
- civile	2962,7	2962,70	2962,70	2962,70
- industriale				
- racc. diff.ta	Si	Si	Si	Si
1.3.2.15 - Esistenza discarica	No	No	No	No
1.3.2.16 - Mezzi operativi	n. 1	n. 1	n. 1	n. 1
1.3.2.17 - Veicoli	n. 3	n. 3	n. 3	n. 3
1.3.2.18 - Centro elaborazione dati	Si	Si	Si	Si
1.3.2.19 - Personal computer	n. 12	n. 12	n. 12	n. 12
1.3.2.20 - Altre strutture (***) <i>specificare</i> _				

Si precisa che le scuole elementari e le scuole medie sono state chiuse a causa dell'attività di riorganizzazione dei plessi scolastici attuata dal Ministero della Pubblica Istruzione ai fini dell'efficientamento e controllo della spesa pubblica.



**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
2018 - 2020**

DUP: Sezione Strategica (SeS)

- DUP: Sezione Strategica (SeS) -

Il D.lgs. 118/2011 prevede e disciplina, al punto 8, 8.1. e 8.2., tra i documenti di Programmazione, la predisposizione del Documento Unico di Programmazione (DUP) in forma completa, documento che deve essere composto da una Sezione Strategica – SeS - (che copre la durata del mandato amministrativo) che deve rappresentare le linee strategiche e di governo e di una Sezione Operativa –SeO - (limitata al triennio di gestione).

Dovendo coprire la durata del mandato amministrativo, la presente Sezione Strategica riguarderà il periodo sino **al MAGGIO 2020** e quanto in esso contenuto dovrà integrarsi con i contenuti delle Linee Programmatiche di mandato di cui all'art. 46, comma 3 del D.Lgs. 267/2000 e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, gli indirizzi strategici dell'Ente.

In particolare, la SeS 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.

Si riportano le Linee programmatiche per il Governo del Comune di ZEDDIANI per la legislatura 2015/2020 così come presentate al Consiglio Comunale nella seduta del 19 giugno 2015 deliberazione n. 4:

PREMESSA

Il documento elaborato propone un insieme di punti strategici che a larghe linee cercano di porre rimedio alle difficoltà e di incrementare le potenzialità del territorio al fine di rendere il Comune più vicino ai Zeddianesi ed alle realtà presenti nel territorio.

Il programma orientato a tutte le fasce d'età, secondo le seguenti linee programmatiche, delineano le attività che nei vari settori di intervento, l'amministrazione si impegnerà a realizzare nei prossimi cinque anni di legislatura.

I settori prioritari di intervento risultano sintetizzati nei seguenti obiettivi:

OBIETTIVI DA COMPLETARE

Durante l'ultimo periodo della precedente legislatura sono stati avviati alcuni lavori che attendono di essere ultimati e alcuni progetti che saranno realizzati nel minor tempo possibile, quali:

- ampliamento del cimitero, manutenzione e restauro della cappella cimiteriale
- manutenzione straordinaria locali ed attrezzature in località "S'Anaedda"
- attivazione Ecocentro comunale
- messa in sicurezza, rinforzo e consolidamento strade comunali all'interno del riordino fondiario in località S'Isca
- completamento marciapiedi Via Su Meriagu
- definizione e stesura dell'adeguamento del Piano Urbanistico Comunale (PUC) al Piano Paesaggistico Regionale (PPR) e al Piano di Assetto Idrogeologico (PAI)
- stesura e approvazione del Piano Particolareggiato del Centro storico

NUOVI OBIETTIVI

- restauro della Chiesa Madonna delle Grazie (2° lotto)
- realizzazione marciapiedi nel centro abitato
- riqualificazione ed efficientamento energetico degli impianti di illuminazione pubblica
- manutenzione murali esistenti
- manutenzione immobili e strutture di proprietà comunale
- vendita immobili Casa Ligia e lotto PEP
- valutazione realizzazione progetto di sistemazione e riqualificazione della viabilità principale di collegamento tra l'abitato e la zona industriale borgata Santa Lucia
- manutenzione periodica rete stradale nel centro abitato, implementazione e manutenzione della segnaletica
- verifica situazione raccolta e smaltimento rifiuti e miglioramento del servizio, con un occhio di riguardo alle problematiche inerenti i rifiuti derivanti dalle attività produttive agricole
- partecipazione al progetto "Iscola" per il recupero, il risanamento e la valorizzazione dell'edificio scolastico ex scuola elementare e scuola dell'infanzia
- verifica stato del progetto gas di città
- adozione di misure e soluzioni per migliorare la sicurezza lungo la viabilità nei punti di accesso all'abitato
- studio fattibilità collegamento stradale Vicolo IV Novembre – Cooperativa Oasi – Via Roma
- manutenzione periodica delle strade rurali
- valutazione terreni di proprietà del comune, eventuale vendita dei terreni non utilizzati e creazione di un sistema per l'assegnazione del legnatico
- promozione per la nascita della compagnia barracellare
- completamento Casa-Alloggio con assistenza diurna e notturna

POLITICHE PER LO SVILUPPO SOCIO-ECONOMICO, PER LO SVILUPPO INTEGRATO E SERVIZI PER IL LAVORO

- integrazione nei servizi del PLUS dell'assistenza domiciliare e dell'assistenza ai portatori di handicap gravi (legge 162/98)
- assistenza economica e sostegno a persone o famiglie in difficoltà

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

- servizio intercomunale anziani con attività ricreative, ginnastica dolce, uscite, laboratori, gemellaggi
- attivazione dei progetti per il Servizio Civile Nazionale, tirocini e mantenimento dei progetti occupazionali per i giovani
- mantenimento cantieri comunali
- riattivazione del servizio informa-lavoro
- miglioramento diffusione notizie, bando comunale, servizio SMS, social network
- giornata ecologica
- campagna di sensibilizzazione contro l'abbandono dei cani, favorendo sterilizzazione e adozione

POLITICHE PER LA SCUOLA, LA CULTURA, LO SPORT E IL TEMPO LIBERO

- miglioramento servizio di accoglienza e trasporto alunni
- mantenimento del servizio di mensa scolastica, borse di studio, rimborsi spese viaggio, rimborsi per l'acquisto di materiale scolastico, contributi alle Scuole
- realizzazione, sostegno e collaborazione con le associazioni, società sportive, comitati e realtà del paese nella realizzazione di eventi in favore della comunità
- laboratori, attività ricreative, formative e sportive per bambini
- attività culturali, musicali, ricreative, ludiche, laboratori e uscite per i ragazzi
- miglioramento degli spazi dedicati ai giovani per stimolarne la creatività e favorirne l'aggregazione
- valorizzazione della biblioteca comunale, promozione di eventi culturali, presentazione libri e letture organizzate
- corsi di informatica e di lingue

corsi di antichi e nuovi mestieri con borse-lavoro, corsi legati alle attività agricole (potatura, innesto ecc.) e corsi legati all'enogastronomia (panificazione, dolci tipici, oli e vini).

- Indicatori utilizzati -

Si ritiene utile rappresentare la situazione strutturale del comune attraverso l'esposizione di dati di una serie di indicatori finanziari che interessano aspetti diversi della gestione dell'Ente.

Si riportano di seguito i principali indicatori che normalmente vengono scelti ed allegati ai documenti che riguardano il Piano delle Performance e il Controllo strategico.

- *Grado di autonomia dell'Ente;*
- *Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite;*
- *Grado di rigidità del bilancio;*
- *Grado di rigidità pro-capite;*
- *Costo del personale;*
- *Propensione agli investimenti.*

Grado di autonomia finanziaria

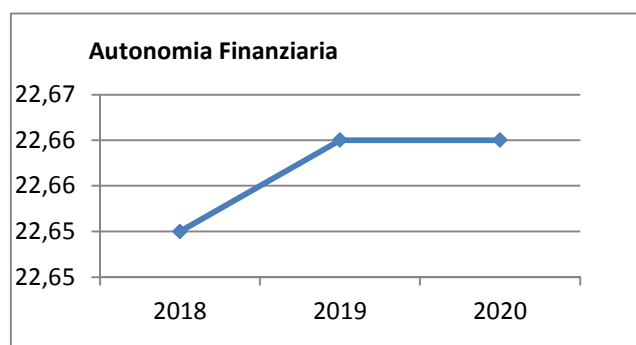
Le entrate correnti costituiscono le risorse destinate alla gestione dei servizi comunali; di questo importo complessivo le entrate tributarie ed extratributarie indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dall'ente. I trasferimenti correnti dello Stato, Regione ed altri enti formano invece le entrate derivate, quali risorse di terzi destinate a finanziare parte della gestione corrente.

Il grado di autonomia finanziaria rappresenta un indice della capacità dell'ente di reperire con mezzi propri le risorse necessarie al finanziamento di tutte le spese di funzionamento dell'apparato comunale, erogazione di servizi ecc...

L'analisi dell'autonomia finanziaria assume una crescente rilevanza in un periodo di forte decentramento e di progressiva fiscalizzazione locale. Il sistema finanziario degli enti locali, in passato basato prevalentemente sui trasferimenti statali, è ora basato prevalentemente sull'autonomia finanziaria dei Comuni, ossia sulla capacità dell'ente di reperire, con mezzi propri, le risorse da destinare al soddisfacimento dei bisogni della collettività.

Va tuttavia rilevato, nell'analisi dell'indicatore in oggetto che, per disposizione di legge, essendo collocata tra le entrate tributarie la voce di trasferimento dallo Stato per Fondo di solidarietà comunale il dato risultante non rappresenta al 100% un indicatore di prelievo diretto al cittadino.

Autonomia Finanziaria	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>Entrate Correnti</u>	22,65 %	22,66 %	22,66 %

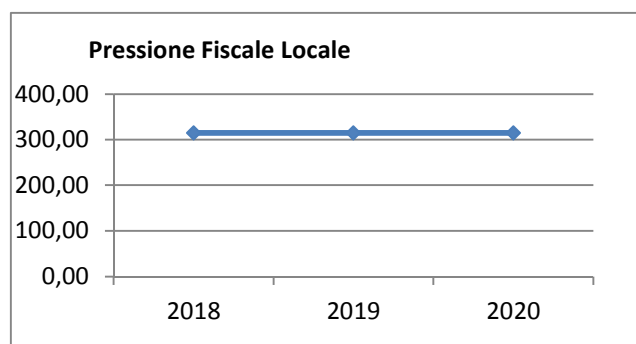


(*** Descrizione / Note Aggiuntive)

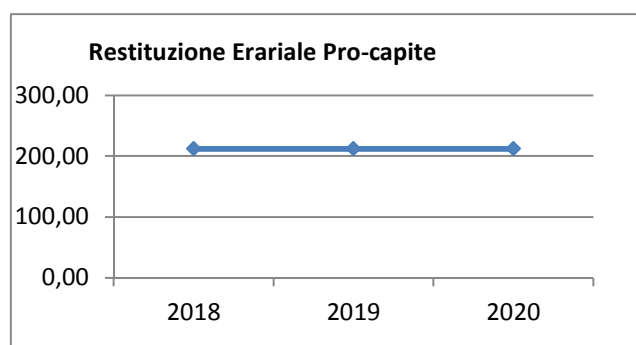
Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

Sono indicatori che consentono di individuare la pressione fiscale pro-capite e quanto viene trasferito pro-capite dallo Stato. Nell'esposizione dei dati dei suddetti indici va tenuto conto di quanto indicato al comma precedente in merito alla collocazione in bilancio della voce di Fondo di Solidarietà

Pressione entrate proprie pro-capite	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 314,25	€ 314,25	€ 314,25



Pressione tributaria pro-capite	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
<u>Entrate tributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 211,83	€ 211,83	€ 211,83

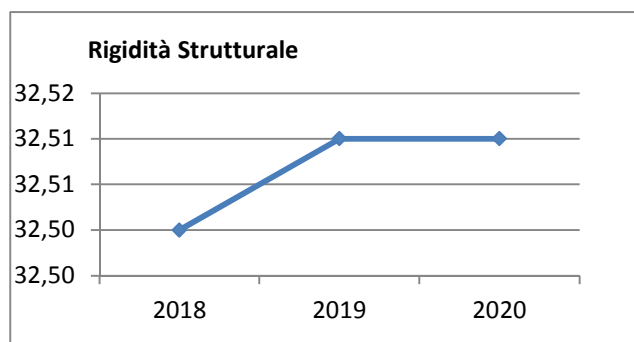


(*** Descrizione / Note Aggiuntive)

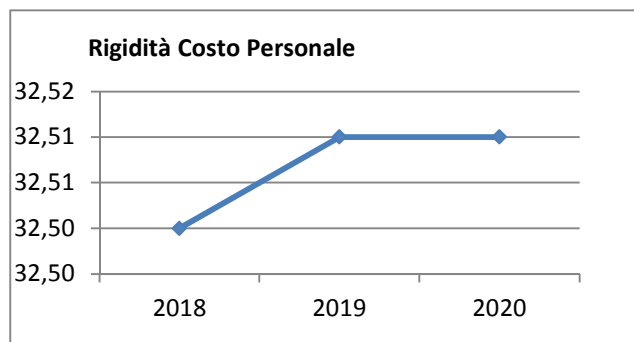
Rigidità del bilancio

L'indicatore di rigidità del bilancio viene normalmente rappresentato dal rapporto tra Spese del personale e Oneri per il rimborso dei mutui rispetto alle entrate correnti. L'indice indica quindi la quota di bilancio che risulta libera per essere utilizzata per spese di esercizio.

Rigidità strutturale	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
<u>Spese personale + Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	32,50 %	32,51 %	32,51 %

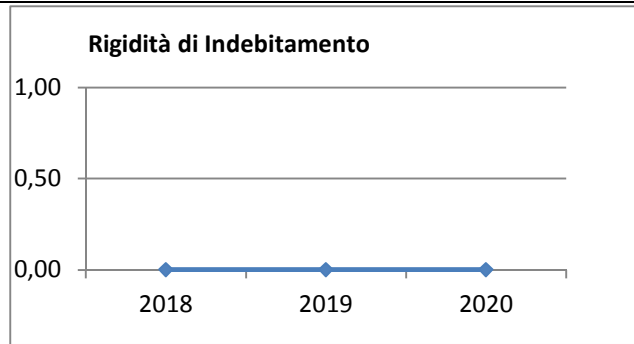


Rigidità costo personale	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
<u>Spese personale + Irap</u> <u>Entrate Correnti</u>	32,50 %	32,51 %	32,51 %



Rigidità indebitamento	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	0,00 %	0,00 %	0,00 %

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

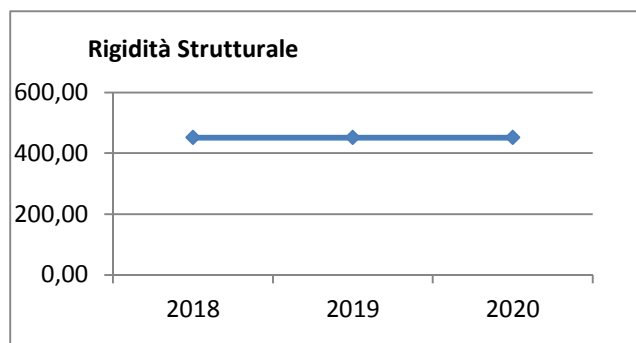


(*** *Descrizione / Note Aggiuntive*)

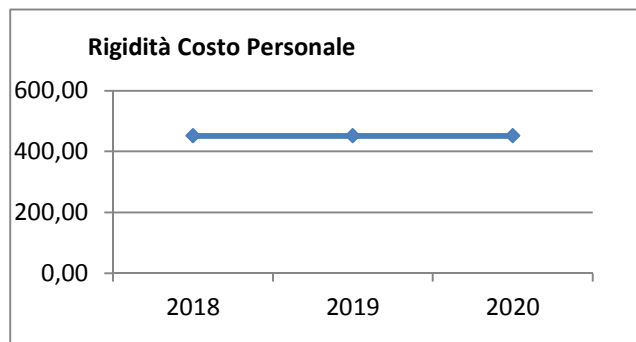
Grado di rigidità pro-capite

Il grado di rigidità del bilancio va valutato in relazione alle dimensioni demografiche del comune e quindi al numero di abitanti e serve ad esprimere il costo pro-capite a carico di ciascun cittadino.

Rigidità strutturale pro-capite	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
$\frac{\text{Spese personale + Irap + Rimborso mutui + interessi}}{\text{N. Abitanti}}$	450,88 €	450,88 €	450,88 €

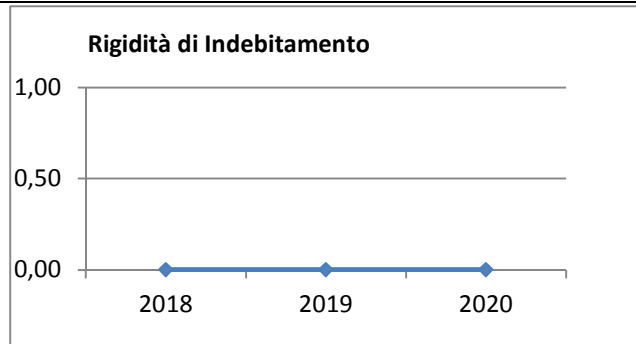


Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{N abitanti}}$	450,88 €	450,88 €	450,88 €



Rigidità indebitamento pro-capite	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
$\frac{\text{Rimborso mutui + interessi}}{\text{N.abitanti}}$	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

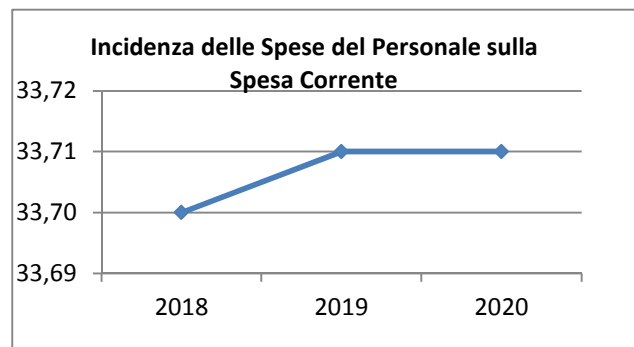


(*** *Descrizione / Note Aggiuntive*)

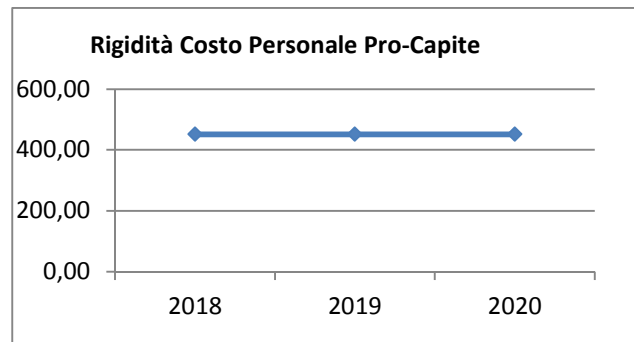
Costo del Personale

L'incidenza del costo del personale si misura prendendo a riferimento il costo del personale rispetto al totale delle spese correnti per valutare l'incidenza delle spese di personale sulle spese correnti di bilancio oppure prendendo a riferimento il costo di personale rispetto alle entrate correnti per valutare quanta parte delle entrate correnti è assorbita da spese di personale oppure, ancora, prendendo a riferimento il costo del personale rispetto alla popolazione.

Incidenza spese personale su spesa corrente	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{Spese correnti}}$	33,70 %	33,71 %	33,71 %

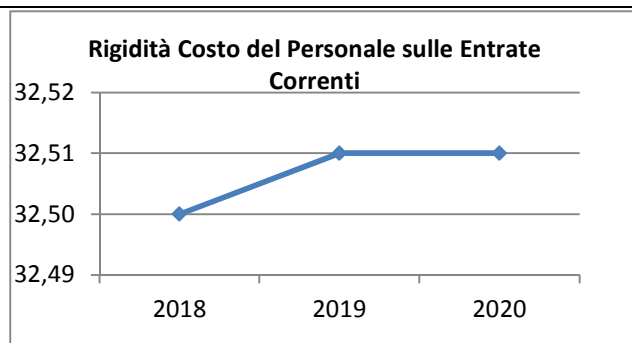


Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{N abitanti}}$	450,88 €	450,88 €	450,88 €



Rigidità costo personale su entrata corrente	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
$\frac{\text{Spesa personale + Irap}}{\text{Entrate correnti}}$	32,50 %	32,51 %	32,51 %

Documento Unico di Programmazione 2018/2020



Con riferimento alle **condizioni interne**, l'analisi strategica evidenzia i seguenti elementi:

- 1) Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici (**** gestione diretta, esternalizzata, effettuata tramite organismi ed enti strumentali e/o società controllate o partecipate*)

Tabella Servizi a Domanda Individuale

Codice	Descrizione	Ril. IVA	Modalità di Gestione
1	SERVIZIO MENSA SCOLASTICA	SI	
3	SERVIZIO NETEZZA URBANA	NO	
8	SERVIZIO SCUOLABUS E	SI	

Tabella Servizi Produttivi

Codice	Descrizione	Ril. IVA	Modalità di Gestione
6	Oneri concessori-	NO	
7	F.DI SERVIZI SOCIO-ASSISTENZIALI	NO	
9	F.DI SPORT-CULTURA-SPETTACOLO	NO	
10	F.DI DIVERSI A SPECIFICA DESTINAZIONE	NO	
11	FONDO UNICO RAS	NO	

2)

(**** Indirizzi generali di natura strategica relativi a risorse e impieghi e sostenibilità economico-finanziaria attuale e prospettica relativamente, in particolare ai seguenti aspetti:*)

Spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali, qualità dei servizi resi e obiettivi di servizio

In riferimento alla spesa corrente con riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali, si rileva che la spesa per le funzioni fondamentali presenta il seguente andamento nel triennio:

<i>Missione</i>	<i>Programma</i>		<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>	
1-Servizi istituzionali, generali e di gestione	1-Organismi istituzionali	comp	24.430,00	24.430,00	24.430,00	
		cassa	29.788,44			
	2-Segreteria generale	comp	400,00	400,00	400,00	
		cassa	706,03			
	3-Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	8.200,00	8.200,00	8.200,00	
		cassa	10.823,35			
	4-Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	11.000,00	11.000,00	11.000,00	
		cassa	27.394,38			
	5-Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	39.300,00	39.300,00	39.300,00	
		cassa	83.863,16			
	6-Ufficio tecnico	comp	4.000,00	4.000,00	4.000,00	
		cassa	4.329,26			
	7-Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	18.000,00	18.000,00	18.000,00	
		cassa	18.208,03			
	8-Statistica e sistemi informativi	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	9-Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	10-Risorse umane	comp	469.640,00	469.640,00	469.640,00	
		cassa	469.640,00			
11-Altri servizi generali	comp	110.877,00	110.877,00	110.877,00		
	cassa	142.099,42				
Totale Missione 1		comp	685.847,00	685.847,00	685.847,00	
		cassa	786.852,07			
2-Giustizia	1-Uffici giudiziari	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	2-Casa circondariale e altri servizi	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	Totale Missione 2		comp	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00		
3-Ordine pubblico e sicurezza	1-Polizia locale e amministrativa	comp	27.500,00	27.500,00	27.500,00	
		cassa	30.915,31			
	2-Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	Totale Missione 3		comp	27.500,00	27.500,00	27.500,00
			cassa	30.915,31		
4-Istruzione e diritto allo						

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

studio	1-Istruzione prescolastica	comp	4.550,00	4.550,00	4.550,00
		cassa	4.751,18		
	2-Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	2.000,00	2.000,00	2.000,00
		cassa	2.000,00		
	4-Istruzione universitaria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	5-Istruzione tecnica superiore	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Servizi ausiliari all'istruzione	comp	68.182,00	68.182,00	68.182,00
		cassa	69.991,82		
7-Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00	
	cassa	0,00			
	Totale Missione 4	comp	74.732,00	74.732,00	74.732,00
		cassa	76.743,00		
5-Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	1-Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	2.300,00	2.300,00	2.300,00
		cassa	2.663,52		
	2-Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	55.100,00	55.100,00	55.100,00
		cassa	62.418,36		
	Totale Missione 5	comp	57.400,00	57.400,00	57.400,00
		cassa	65.081,88		
6-Politiche giovanili, sport e tempo libero	1-Sport e tempo libero	comp	6.550,00	6.550,00	6.550,00
		cassa	9.018,70		
	2-Giovani	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 6	comp	6.550,00	6.550,00	6.550,00
		cassa	9.018,70		
7-Turismo	1-Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 7	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
8-Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1-Urbanistica e assetto del territorio	comp	200,00	200,00	200,00
		cassa	665,18		
	2-Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 8	comp	200,00	200,00	200,00
		cassa	665,18		
9-Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1-Difesa del suolo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	4.800,00	4.800,00	4.800,00
		cassa	8.192,46		
	3-Rifiuti	comp	116.200,00	116.200,00	116.200,00
		cassa	118.191,44		
	4-Servizio idrico integrato	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

10-Trasporti e diritto alla mobilità	5-Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	8-Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 9	comp	121.000,00	121.000,00	121.000,00
		cassa	126.383,90		
11-Soccorso civile	1-Trasporto ferroviario	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Trasporto pubblico locale	comp	15,00	15,00	15,00
		cassa	15,00		
	3-Trasporto per vie d'acqua	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Altre modalità di trasporto	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	5-Viabilità e infrastrutture stradali	comp	40.700,00	40.700,00	40.700,00
		cassa	42.604,26		
Totale Missione 10	comp	40.715,00	40.715,00	40.715,00	
	cassa	42.619,26			
12-Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1-Sistema di protezione civile	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 11	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	1-Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	36.600,00	36.600,00	36.600,00
		cassa	45.669,69		
	2-Interventi per la disabilità	comp	309.200,00	309.200,00	309.200,00
		cassa	382.930,09		
3-Interventi per gli anziani	comp	42.000,00	42.000,00	42.000,00	
	cassa	47.298,29			
4-Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	57.203,00	57.203,00	57.203,00	
	cassa	69.263,43			
5-Interventi per le famiglie	comp	28.350,00	28.350,00	28.350,00	
	cassa	30.129,24			
6-Interventi per il diritto alla casa	comp	5.000,00	5.000,00	5.000,00	
	cassa	5.000,00			
7-Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	0,00	0,00	0,00	
	cassa	0,00			
8-Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00	
	cassa	0,00			
9-Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	900,00	900,00	900,00	
	cassa	2.368,46			
Totale Missione 12	comp	479.253,00	479.253,00	479.253,00	
	cassa	582.659,20			
13-Tutela della salute					

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

	7-Ulteriori spese in materia sanitaria	comp	52.000,00	52.000,00	52.000,00		
		cassa	54.130,60				
	Totale Missione 13	comp	52.000,00	52.000,00	52.000,00		
		cassa	54.130,60				
14-Sviluppo economico e competitività	1-Industria, PMI e Artigianato	comp	0,00	0,00	0,00		
		cassa	0,00				
	2-Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	comp	0,00	0,00	0,00		
		cassa	0,00				
	3-Ricerca e innovazione	comp	0,00	0,00	0,00		
		cassa	0,00				
	4-Reti e altri servizi di pubblica utilità	comp	0,00	0,00	0,00		
		cassa	0,00				
	Totale Missione 14	comp	0,00	0,00	0,00		
		cassa	0,00				
	15-Politiche per il lavoro e la formazione professionale	1-Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	comp	0,00	0,00	0,00	
			cassa	0,00			
2-Formazione professionale		comp	0,00	0,00	0,00		
		cassa	0,00				
3-Sostegno all'occupazione		comp	0,00	0,00	0,00		
		cassa	0,00				
Totale Missione 15		comp	0,00	0,00	0,00		
		cassa	0,00				
16-Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca		1-Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	comp	0,00	0,00	0,00	
			cassa	0,00			
		2-Caccia e pesca	comp	0,00	0,00	0,00	
			cassa	0,00			
	Totale Missione 16	comp	0,00	0,00	0,00		
		cassa	0,00				
	17-Energia e diversificazione delle fonti energetiche	1-Fonti energetiche	comp	0,00	0,00	0,00	
			cassa	0,00			
		Totale Missione 17	comp	0,00	0,00	0,00	
			cassa	0,00			
		18-Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	1-Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	comp	0,00	0,00	0,00
				cassa	0,00		
Totale Missione 18	comp		0,00	0,00	0,00		
	cassa		0,00				
19-Relazioni internazionali	1-Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo		comp	0,00	0,00	0,00	
			cassa	0,00			
	Totale Missione 19	comp	0,00	0,00	0,00		
		cassa	0,00				
	20-Fondi e accantonamenti						

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

50-Debito pubblico	1-Fondo di riserva	comp	8.096,00	7.711,00	7.711,00	
		cassa	85.986,93			
	2-Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	57.495,00	57.495,00	57.495,00	
		cassa	0,00			
	3-Altri fondi	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	Totale Missione 20	comp	65.591,00	65.206,00	65.206,00	
		cassa	85.986,93			
		1-Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00		
	Totale Missione 50	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
60-Anticipazioni finanziarie	1-Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	Totale Missione 60	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	TOTALE MISSIONI	comp	1.610.788,00	1.610.403,00	1.610.403,00	
	cassa	1.861.056,03				

(*** Descrizione / Note Aggiuntive)

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

In riferimento alle necessità finanziarie per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni si precisa che: con riferimento alle spese correnti, le stesse sono finanziate con le entrate di bilancio correnti provenienti dalle risorse della fiscalità locale e dalle quote di trasferimenti da parte di organismi centrali , regionali o altri. Alcune tipologie di programmi inseriti in alcune missioni potranno avere in parte finanziamenti specifici da parte di organismi centrali o decentrati sotto forma di contributi. Una parte delle spese per programmi inseriti in missioni potranno avere come fonte di finanziamento il provento da tariffe o canoni.

*(*** Descrizione / Note Aggiuntive)*

Indebitamento

Con riferimento alla situazione generale di indebitamento dell'Ente, si riporta l'andamento dell'indebitamento nell'ultimo triennio e la previsione per il prossimo triennio come segue:

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Residuo Debito (+)						
Nuovi Prestiti (+)						
Prestiti rimborsati (-)						
Estinzioni anticipate (-)						
Altre variazioni +/- (da specificare)						
Totale fine anno						
Nr. Abitanti al 31/12						
Debito medio x abitante						

	<i>Oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale</i>					
	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Oneri finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Quota capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale fine anno	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	<i>Tasso medio indebitamento</i>					
	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Indebitamento inizio esercizio						
Oneri finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tasso medio (oneri fin. / indebitamento iniziale)						

	<i>Incidenza interessi passivi mutui su entrate correnti</i>					
	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate correnti	1.475.391,81	1.541.660,89	1.701.979,00	1.610.788,00	1.610.403,00	1.610.403,00
% su entrate correnti	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
Limite art. 204 TUEL	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %

Equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa

<i>Equilibrio Economico-Finanziario</i>		<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		799.999,00		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	1.610.788,00 0,00	1.610.403,00 0,00	1.610.403,00 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui:</i> - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)	1.610.788,00 0,00 57.495,00	1.610.403,00 0,00 57.495,00	1.610.403,00 0,00 57.495,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(-)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		0,00	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE O=G+H+I-L+M		0,00	0,00	0,00
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per Comune di Zeddiani	(+)	57.495,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

spese di investimento				
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	195.330,00	95.330,00	95.330,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)	252.825,00 0,00	95.330,00 0,00	95.330,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

EQUILIBRIO FINALE W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		0,00	0,00	0,00
--	--	-------------	-------------	-------------

La verifica della quadratura delle Previsioni di Cassa, viene qui di seguito riportata :

Quadratura Cassa		
Fondo di Cassa	(+)	799.999,00
Entrata	(+)	2.907.840,29
Spesa	(-)	2.907.840,29
Differenza	=	799.999,00

(*** *Descrizione / Note Aggiuntive*)

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
2018 - 2020**

DUP: Sezione Operativa (SeO)

- DUP: Sezione Operativa (SeO) -

La SeO contiene la programmazione operativa dell'Ente avendo a riferimento l'arco temporale sia annuale sia triennale in base alle previsioni e agli obiettivi fissati nella SeS.

La SeO , con riferimento ai contenuti finanziari, espone i dati per competenza con riferimento all'intero triennio e per cassa con riferimento al primo anno di esercizio.

Nelle parti che seguono del D.U.P.- SeO – verranno esaminati per ogni singola missione i programmi che l'Ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nel SeS e, per ogni programma saranno in sintesi individuati gli obiettivi operativi annuali da raggiungere che verranno poi dettagliatamente descritti nel PEG e nel Piano delle Performance.

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.

La parte seconda della sezione operativa approfondisce gli aspetti della Programmazione in materia personale, di lavori pubblici e patrimonio, sviluppando. 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.

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.

Indirizzi e obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica

Il Comune di Zeddiani ha le seguenti partecipazioni in enti o organismi che costituiscono il gruppo Amministrazione Pubblica:

CONSORZI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
ENTE DI GOVERNO DELL'AMBITO DELLA SARDEGNA (E.G.A.S.) EX A.T.O. SARDEGNA	L'E.G.A.S. è un consorzio obbligatorio tra le amministrazioni comunali e provinciali della Sardegna, per l'esercizio delle funzioni, di cui all'art. 7, della L.R. n. 29/1997. L'Autorità d'Ambito ha per fine quello di provvedere, nei termini di legge, ad organizzare il Servizio Idrico Integrato, costituito dall'insieme dei servizi pubblici di captazione, adduzione e distribuzione di acqua ad usi esclusivamente civili, nonché di fognatura e di depurazione delle acque reflue. L'ENTE succitato provvede alla programmazione ed al controllo della gestione dei servizi medesimi.	0,0006371

AZIENDE

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>

ISTITUZIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>

SOCIETA' DI CAPITALI

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
ABBANO S.P.A.	Gestione servizio idrico della Sardegna. Abbanoa è il soggetto gestore avente la forma giuridica di società di capitali, unicamente partecipata dai Comuni rientranti nell'unico Ambito e perfettamente configurata in house.	0,0798394100

CONCESSIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>

UNIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
UNIONE DEI COMUNI SINIS-MONTIFERRU	L'Unione di comuni è un ente locale costituito da almeno due comuni allo scopo di esercitare determinate funzioni (art. 32 del TU degli Enti Locali). L'Unione ha propria personalità giuridica, è dotata di autonomia statutaria, regolamentare, organizzativa e finanziaria e di propri organi politici e gestionali. La legge in materia prevede di trasferire progressivamente le funzioni e i servizi comunali alle Unioni	

CONVENZIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>

ASSOCIAZIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>

Dimostrazione della coerenza delle previsioni di bilancio con gli strumenti urbanistici vigenti

1.2.1 – Superficie in Kmq. 11,88		
1.2.2 – RISORSE IDRICHE		
* Laghi n° 0	* Fiumi e Torrenti n° 1	
1.2.3 – STRADE		
* Statali Km. 1,10	* Provinciali Km. 9,50	* Comunali Km. 26,00
* Vicinali Km. 24,00	* Autostrade Km. 0,00	
1.2.4 – PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI		
		<i>Se SI data ed estremi del provvedimento di approvazione</i>
	SI NO	
* Piano reg. adottato	X -	C.C. N. 43 del 26/11/2004
* Piano reg. approvato	X -	C.C. N. 24 del 21/07/2005
* Progr. di fabbricazione	- X	
* Piano edilizia economica e popolare	X -	C.C. N. 39 del 21/10/2004
PIANO INSEDIAMENTO PRODUTTIVI		
	SI NO	
* Industriali	- X	
* Artigianali	- X	
* Commerciali	- X	
* Altri strumenti (specificare) _____		
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art.170, comma 7, D. L.vo 267/2000) si X no -		
se SI indicare l'area della superficie fondiaria (in mq.) 5.159,00		
P.E.E.P	AREA INTERESSATA MQ 5.159,00	AREA DISPONIBILE MQ 0,00
P.I.P	_____	_____

Entrate: valutazione generale sui mezzi finanziari a disposizione, andamento storico e presenza di eventuali vincoli

<i>TITOLO</i>	<i>DENOMINAZIONE</i>	<i>RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>		<i>PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>	<i>ANNO 2018</i>	<i>ANNO 2019</i>	<i>ANNO 2020</i>
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsione di competenza	97.363,49	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsione di competenza	421.975,40	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	120.000,00	57.495,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		previsione di competenza	0,00	0,00		
	Fondo di Cassa all'1/1/2018		previsione di cassa	867.969,87	0,00		
TITOLO 1 :	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	312.757,08	previsione di competenza	263.000,00	245.930,00	245.930,00	245.930,00
TITOLO 2 :	Trasferimenti correnti	122.579,23	previsione di competenza	1.301.479,00	1.245.938,00	1.245.553,00	1.245.553,00
TITOLO 3 :	Entrate extratributarie	76.089,88	previsione di competenza	137.500,00	118.920,00	118.920,00	118.920,00
TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale	120.990,96	previsione di competenza	229.250,79	195.009,88		
TITOLO 6 :	Accensione prestiti	131,34	previsione di competenza	303.110,00	195.330,00	95.330,00	95.330,00
TITOLO 7 :	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza	376.744,35	316.320,96		
TITOLO 9 :	Entrate per conto terzi e partite di giro	72.008,80	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	131,34	131,34		
			previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza	397.165,00	397.165,00	397.165,00	397.165,00
			previsione di cassa	431.196,51	469.173,80		
	TOTALE TITOLI	704.557,29	previsione di competenza	2.402.254,00	2.203.283,00	2.102.898,00	2.102.898,00
			previsione di cassa	2.970.189,27	2.907.840,29		
	TOTALE GENERALE ENTRATE	704.557,29	previsione di competenza	3.041.592,89	2.260.778,00	2.102.898,00	2.102.898,00
			previsione di cassa	3.838.159,14	2.907.840,29		

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

Analisi Entrate: Politica Fiscale

IUC: IMU E TASI

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

IMPOSTA SULLA PUBBLICITA'

RISCOSSIONE COATTIVA

T.O.S.A.P.

TARSU-TARES-TARI

DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI

FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRI - FEDERALISMO – FONDO DI SOLIDARIETA'

Analisi Entrate: Trasferimenti Correnti

Analisi Entrate: Politica tariffaria

PROVENTI SERVIZI

PROVENTI BENI DELL'ENTE

PROVENTI DIVERSI

Analisi Entrate: Entrate in c/capitale

CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI

ALTRE ENTRATE IN C/CAPITALE

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

Analisi Entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

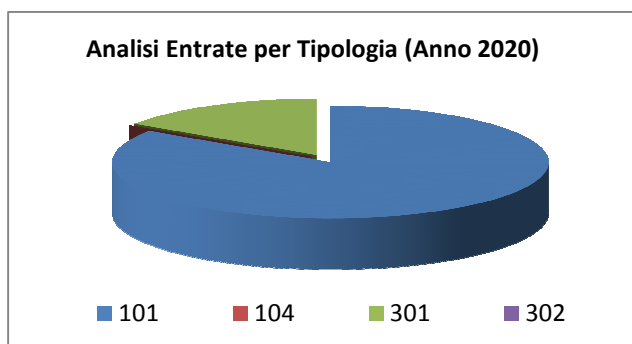
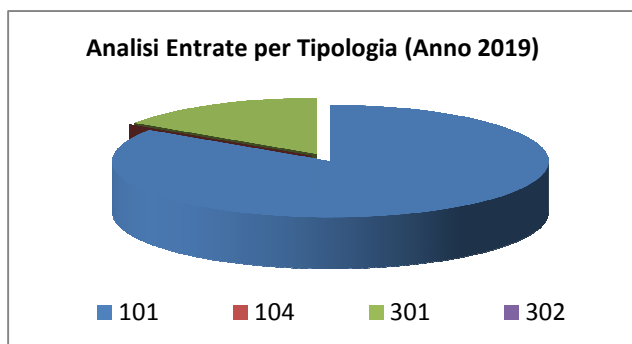
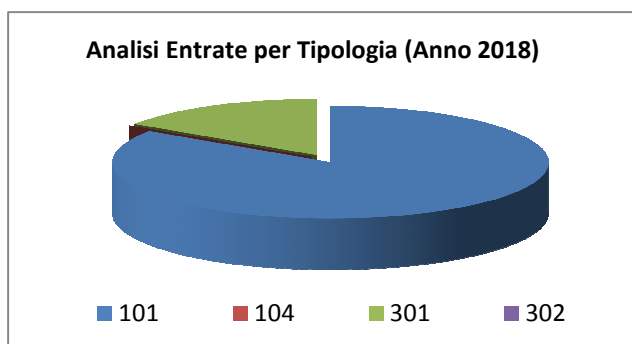
Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti

Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Analisi entrate: Politica Fiscale

Tipologia			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
101	Imposte tasse e proventi assimilati	comp	207.400,00	207.400,00	207.400,00
		cassa	484.599,31		
104	Compartecipazioni di tributi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	comp	38.530,00	38.530,00	38.530,00
		cassa	74.087,77		
302	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO			245.930,00	245.930,00	245.930,00
			558.687,08		



IUC: IMU E TASI

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

Aliquote IMU:

- *Abitazione principale e pertinenze 0,40%*
- *Tutti gli immobili, diversi dall'abitazione principale compresi i terreni agricoli 0,76%*
-

Conferma per il 2018/2020 dei contenuti delle seguenti delibere:

- Delibera CC n. 3 del 19/05/2016 – Aliquote e detrazioni IMU per l'anno 2016;
- Delibera GC n. 19 del 15/02/2011 – Valori venali ai fini ICI/ IMU per le aree edificabili;

Aliquote TASI:

- *Non si applica*

Conferma della non applicazione anche per il 2018, *deliberazione del C.C. n. 7 10/09/2014,*

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

NON è STATA mai applicata

IMPOSTA SULLA PUBBLICITA'

- ✓ conferma per il 2017 delle tariffe approvate con deliberazione G.C. n. 25 del 14/04/2016;

RISCOSSIONE COATTIVA

A mezzo ruoli EQUITALIA

Previsione attività di recupero evasione tributaria

Le entrate relative all'attività di controllo delle dichiarazioni previste sono le seguenti:

	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>
ICI/IMU	20.000,00	20.000,00	20.000,00
TASI			
TARSU/TARES			
ALTRE			

TARSU-TARES-TARI

Ai fini della determinazione degli stanziamenti previsionali 2018/2020, nell'indisponibilità del Piano Finanziario del servizio di gestione dei rifiuti urbani e nelle more della sua approvazione, sono state utilizzate le tariffe e le riduzioni previste per l'anno 2016 approvate con Deliberazione CC n. 2 del 19/05/2016 così come previsto dall'art. 193 c. 3 del TUEL, le tariffe potranno essere aggiornate successivamente all'approvazione del bilancio comunque entro il termine del 31 luglio previsto per la salvaguardia degli equilibri di bilancio.

UTENZE DOMESTICHE

QUOTA FISSA + QUOTA VARIABILE

Utenze domestiche	Ka (sud)	Kb	Tf al mq €	Tv per compon. €
1 componente	0,75	0,60	0,82282	17,05353
2 componenti	0,88	1,40	0,96544	39,79156
3 componenti	1,00	1,80	1,09709	51,16058
4 componenti	1,08	2,20	1,18486	62,52960
5 componenti	1,11	2,90	1,21777	82,42538
6 o più componenti	1,10	3,40	1,20668	96,63666

DATI DELLE UTENZE NON DOMESTICHE

n.	Attività	Tariffe		totale
		Fisso €/mq	Variab. €/mq	
1	Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di	€ 0,077	€ 0,260	€ 0,337
2	Campeggi, distributori carburanti, impianti sportivi	€ 0,117	€ 0,386	€ 0,503
3	Stabilimenti balneari	€ 0,175	€ 0,585	€ 0,760
4	Esposizioni, autosaloni	€ 0,090	€ 0,299	€ 0,390
5	Alberghi con ristorante	€ 0,268	€ 0,898	€ 1,166
6	Alberghi senza ristorante	€ 0,226	€ 0,757	€ 0,982
7	Case di cura e riposo	€ 0,236	€ 0,786	€ 1,022
8	Uffici, agenzie, studi professionali	€ 0,239	€ 0,795	€ 1,034
9	Banche ed istituti di credito	€ 0,117	€ 0,393	€ 0,510
10	Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria,	€ 0,249	€ 0,830	€ 1,080
	- idem utenze giornaliere			€ -
11	Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze	€ 0,271	€ 0,905	€ 1,176
12	Attività artigianali tipo botteghe: falegname,	€ 0,207	€ 0,690	€ 0,897
13	Carrozzeria, autofficina, elettrauto	€ 0,241	€ 0,804	€ 1,046
14	Attività industriali con capannoni di produzione	€ 0,109	€ 0,365	€ 0,474
15	Attività artigianali di produzione beni specifici	€ 0,178	€ 0,596	€ 0,773
16	Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie, mense, pub,	€ 1,470	€ 4,912	€ 6,382
	- idem utenze giornaliere			€ -
17	Bar, caffè, pasticceria	€ 1,162	€ 3,880	€ 5,042
18	Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e	€ 0,151	€ 0,504	€ 0,655
19	Plurilicenze alimentari e/o miste	€ 0,568	€ 1,895	€ 2,462
20	Ortofrutta, pescherie, fiori e piante	€ 0,090	€ 0,302	€ 0,393
	- idem utenze giornaliere			€ -
21	Discoteche, night-club	€ 0,271	€ 0,902	€ 1,173
22	bed & breakfast	€ 0,226	€ 0,757	€ 0,982

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI

Conferma per il 2017 delle tariffe approvate con deliberazione GC n. 20 del 14/04/2016;

FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRIO – FEDERALISMO - FONDO DI SOLIDARIETA'

La previsione di gettito delle voci di fondo di solidarietà sono state previste secondo quanto Pubblicato sul sito del ministero dell'Interno- Finanza Locale secondo la normativa vigente.

Indicazione del nome, del cognome e della posizione dei responsabile dei singoli tributi:

Responsabile Procedimento servizio Tributi : Orrù Beatrice

Responsabile IUC - ICI - IMU – TASI : Dessì Lucia P.O. Area finanziaria

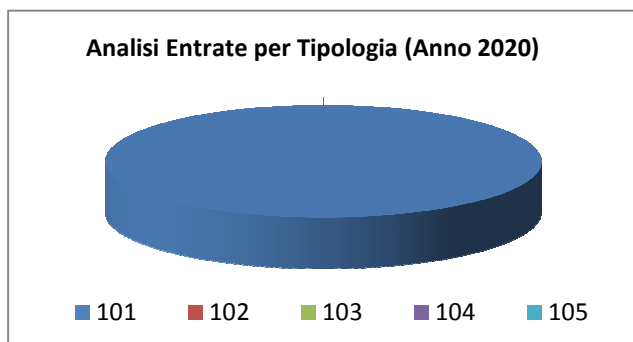
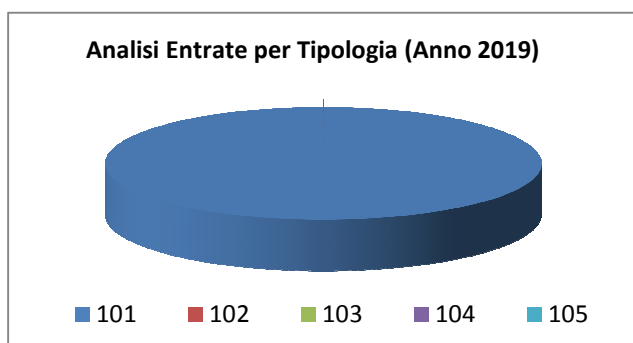
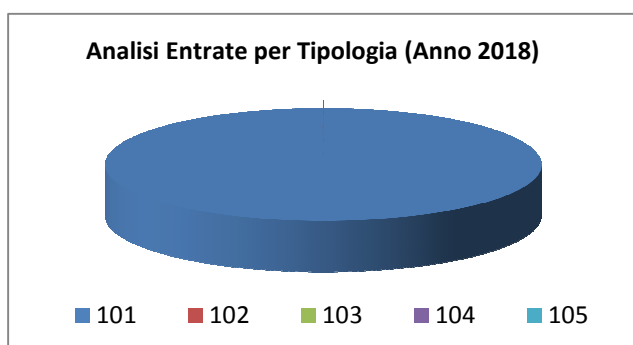
Responsabile TARSU-TARES-TARI: Dessì Lucia P.O. Area finanziaria

Responsabile Tassa occupazione spazi: Dessì Lucia P.O. Area finanziaria

Responsabile Imposta pubblicità e diritti pubbliche affissioni: **Dessì Lucia P.O. Area finanziaria**

Analisi entrate: Trasferimenti correnti

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	comp	1.245.635,00	1.245.250,00	1.245.250,00
		cassa	1.368.214,23		
102	Trasferimenti correnti da Famiglie	comp	303,00	303,00	303,00
		cassa	303,00		
103	Trasferimenti correnti da Imprese	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
104	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
105	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	1.245.938,00	1.245.553,00	1.245.553,00
		cassa	1.368.517,23		



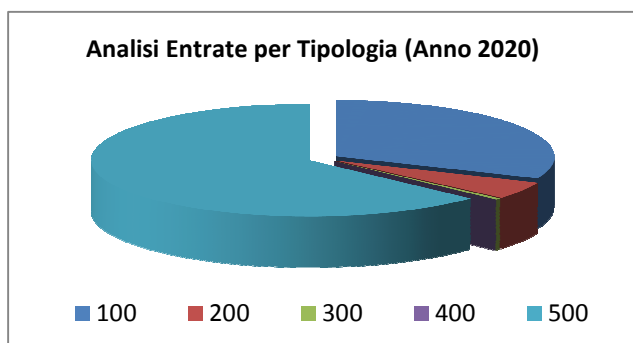
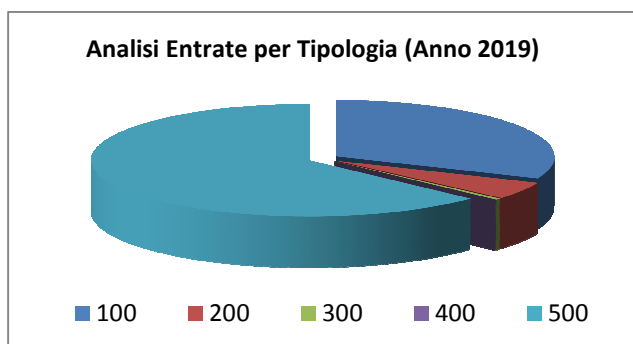
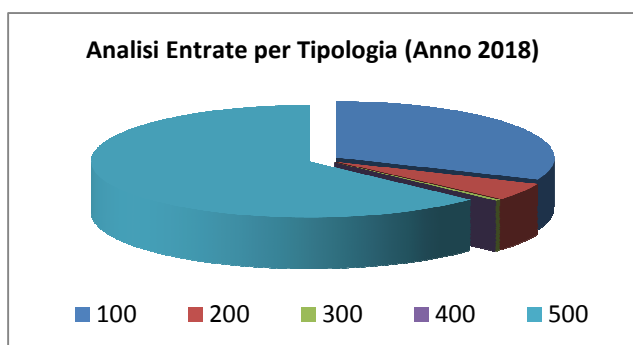
I trasferimenti correnti che si prevede di ricevere sono stati stimati in funzione dei dati storici e dei finanziamenti sino ad ora erogati dalla Regione Autonoma della Sardegna.

I più rilevanti riguardano essenzialmente i seguenti:

- Trasferimento RAS Fondo unico Regionale;
- Trasferimento RAS Leggi di settore per l'erogazione di specifici servizi sociali e assistenziali;
- Trasferimento RAS servizi culturali, gestione biblioteca comunale.

Analisi entrate: Politica tariffaria

Tipologia			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	comp	37.320,00	37.320,00	37.320,00
		cassa	37.650,00		
200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	comp	6.000,00	6.000,00	6.000,00
		cassa	6.000,00		
300	Interessi attivi	comp	500,00	500,00	500,00
		cassa	500,00		
400	Altre entrate da redditi da capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
500	Rimborsi e altre entrate correnti	comp	75.100,00	75.100,00	75.100,00
		cassa	150.859,88		
TOTALI TITOLO		comp	118.920,00	118.920,00	118.920,00
		cassa	195.009,88		



Documento Unico di Programmazione 2018/2020

Le entrate extratributarie raggruppano al proprio interno le entrate derivanti dalla vendita di beni e servizi prodotti dalla Pubblica Amministrazione, in particolare dai servizi a domanda individuale, le entrate da proventi da attività di controllo o repressione delle irregolarità o illeciti, rimborsi ed altre entrate di natura corrente.

NON E' intenzione, per il prossimo triennio, adeguare la compartecipazione degli utenti ai costi dei servizi, pertanto il gettito delle entrate derivanti dai servizi pubblici è stato previsto tenendo conto delle determinazioni delle tariffe approvate con deliberazione G.C. n. 90 del 13/12/2016

PROVENTI SERVIZI

I proventi dei servizi derivano:

- RIMBORSI da parte altri comuni, per servizi convenzione Segreteria Comunale tra Zeddiani-Milis Bauladu e tramatza. Rimborso da parte dell'Unione dei Comuni Montiferru-Sinis per il comando dell'Istruttore direttivo amministrativo, mentre è stato previsto lo scioglimento della convenzione per il servizio di polizia municipale.
- Diritti di rogito;
- Diritti di segreteria e ufficio anagrafe (certificati e carte di identità);
- Proventi da sanzioni amministrative e violazione C.D.S.;
- Proventi servizi di assistenza domiciliare e servizi minori.

PROVENTI BENI DELL'ENTE

Fitto terreni comunali in località S'Isca

Fitto utilizzo locali comunali diversi

Fitto utilizzo parco pubblico e strutture sportive campo polivalente.

PROVENTI DIVERSI

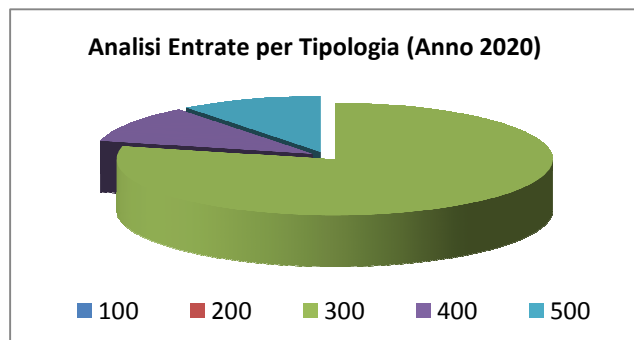
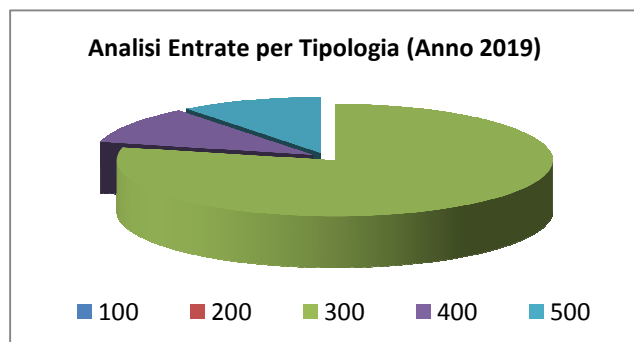
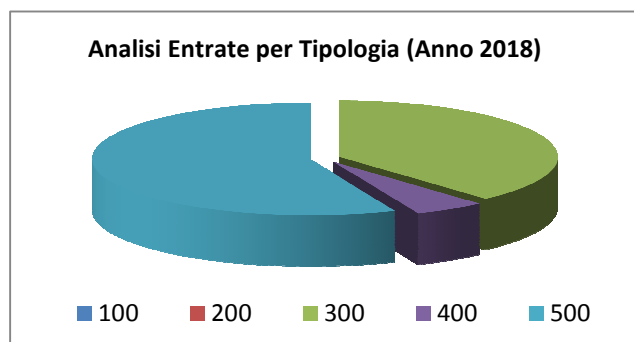
Proventi dal Gestore servizi energetici, per scambio sul posto energia impianto fotovoltaico

Interessi attivi sulle giacenze di cassa

FONDO introiti incentivi per la progettazione e l'innovazione di cui all'art. 93 commi 7 bis, 7 ter e 7 quater del D. LGS 163/2006.

Analisi entrate: Entrate in c/capitale

Tipologia			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
100	Tributi in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Contributi agli investimenti	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Altri trasferimenti in conto capitale	comp	75.000,00	75.000,00	75.000,00
		cassa	190.810,96		
400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	comp	10.330,00	10.330,00	10.330,00
		cassa	15.510,00		
500	Altre entrate in conto capitale	comp	110.000,00	10.000,00	10.000,00
		cassa	110.000,00		
TOTALI TITOLO		comp	195.330,00	95.330,00	95.330,00
		cassa	316.320,96		



Documento Unico di Programmazione 2018/2020

CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

Si prevedono nel bilancio pluriennale quote consolidate come risultanti dal seguente prospetto sinteticamente riportate:

- € 75.000,00 quota fondo unico regionale per investimenti triennio 2018/2020

ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI

L'entrata da alienazioni beni materiali e immateriali rispecchi i contenuti del Piano delle alienazioni previste per il triennio 2016-2018 di cui alla deliberazione della G.C. n. 89 del 13/12/2016 che adegua i prezzi di cessione loculi cimiteriali e delle aree:

- € 10.330,00 risorse da loculi ed aree cimiteriali
 - € 100.000 solo per l'esercizio 2018 per risorse vendite immobiliari dei lasciti testamentari finalizzati alla realizzazione della "Casa Famiglia".
-

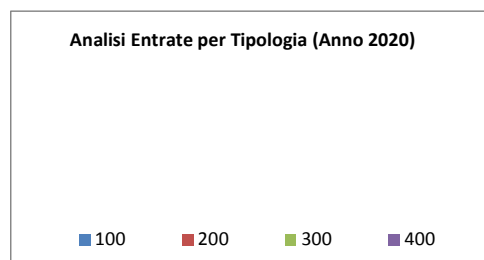
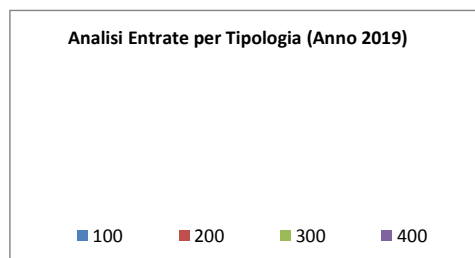
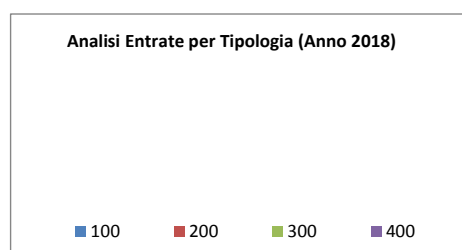
ALTRE ENTRATE IN C/CAPITALE

In questa tipologia di entrata rientrano i proventi da concessioni edilizia, costo costruzione e monetizzazione aree a standard da destinarsi all'investimento manutenzione immobili comunali.

<i>Oneri di Urbanizzazione</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>
Parte Corrente			
Investimenti	10.000,00	10.000,00	10.000,00

Analisi entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

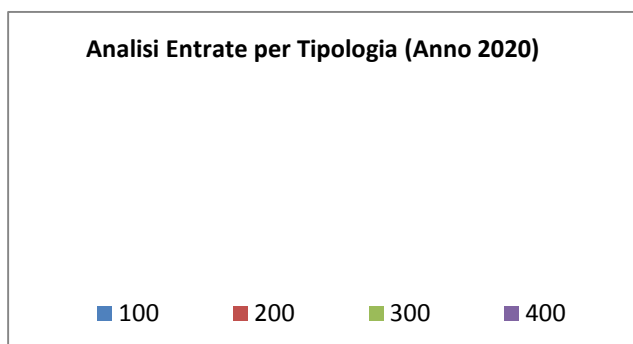
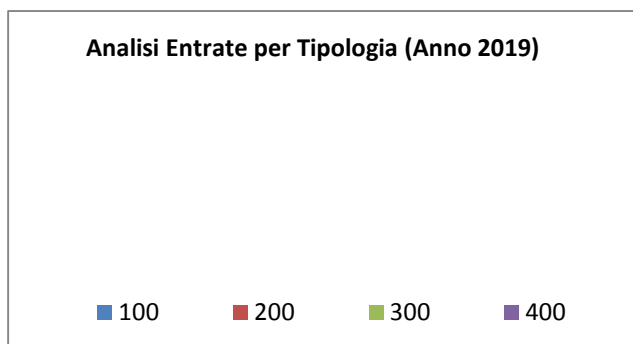
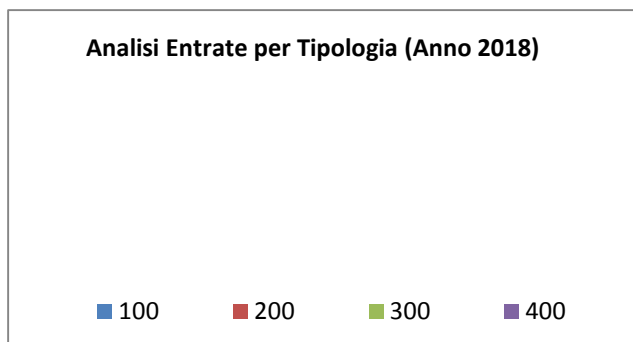
<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
100	Alienazione di attività finanziarie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Riscossione di crediti di breve termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Riscossione crediti di medio-lungo termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
400	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		



Secondo la nuova impostazione di bilancio prevista dal D.lgs. 118/2011, nel caso di previsione di ricorso a indebitamento con la Cassa DD.PP. le cui modalità di gestione dei mutui concessi prevedono la messa a disposizione immediata su un conto vincolato dell'Ente della somma concessa, ogni mutuo che viene previsto in bilancio deve essere contabilizzato in modo doppio ossia occorre prevedere l'incasso immediato dell'intera somma concessa e il contestuale immediato riversamento, tramite movimento contabile dell'Ente, su un proprio conto di deposito bancario e prevedere, quindi, un apposito capitolo di entrata dal quale via via effettuare i prelievi man mano che gli stati di avanzamento procedono. Questo è il motivo per cui in Titolo 5 e in titolo 6 troviamo esposti gli stessi importi che, nel primo caso esprimono i prelievi dal conto di deposito bancario (titolo 5) e nel secondo caso (Titolo 6) esprimono la vera e propria accensione di prestiti.

Analisi entrate: Entrate da accensione di prestiti

Tipologia			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
100	Emissione di titoli obbligazionari	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Accensione Prestiti a breve termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	131,34		
400	Altre forme di indebitamento	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	131,34		



Documento Unico di Programmazione 2018/2020

Nel titolo VI sono esposti i dati inerenti le nuove accensioni di prestito previste nel triennio, suddivisi nelle diverse tipologie:

- emissione titoli obbligazionari;
- accensione prestiti a breve termine;
- accensione prestiti a lungo termine;
- altre forme di indebitamento.

*(*** Descrizione / Note Aggiuntive)*

La politica d'indebitamento adottata dall'Ente già nel trend storico immediatamente precedente, rispondeva a due esigenze fondamentali:

- la prima dovuta alle regole di calcolo per il rispetto del patto di stabilità interno, che non considerano rilevanti le entrate provenienti dal ricorso all'indebitamento,
- la seconda dovuta alla necessità di ridurre progressivamente le spese correnti al fine di riattribuire spazi alla politica fiscale comunale.

L'indebitamento complessivo al 31/12/2015 è pari a ZERO!

I limiti attuali di indebitamento del Comune, essendo stati negli ultimi anni azzerati tutti i prestiti in ammortamento, consentirebbero valutando i vincoli di finanza pubblica che si dovranno rispettare negli esercizi futuri!

Analisi entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Tipologia			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALI TITOLO	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

Le entrate del titolo VII riportano l'importo delle entrate derivanti da Anticipazione di Tesoreria del Tesoriere Comunale.

L'articolo 2, comma 3-*bis*, del decreto-legge 28 gennaio 2014, n. 4, convertito, con modificazioni, dalla legge 28 marzo 2014, n. 50, come da ultimo modificato dall'articolo 1, comma 738, della legge 28 dicembre 2015, n. 208 (legge di stabilità 2016) il quale fino a tutto il 2016 ha elevato a 5/12 il limite massimo per il ricorso all'anticipazione di tesoreria, al fine di agevolare il rispetto dei termini di pagamento nei confronti dei fornitori di cui al d.Lgs. n. 231/2002 e velocizzare il pagamento dei debiti;

Appurato che le entrate relative ai primi tre titoli accertate nell'esercizio 2014 (penultimo anno precedente) ammontano a Euro 1.486.334,11 e sono così ripartite:

Entrate titolo I	Euro 240.277,01
Entrate titolo II	Euro 1.133.259,80
Entrate titolo III	Euro 112.797,30
TOTALE ENTRATE CORRENTI	Euro 1.486.334,11

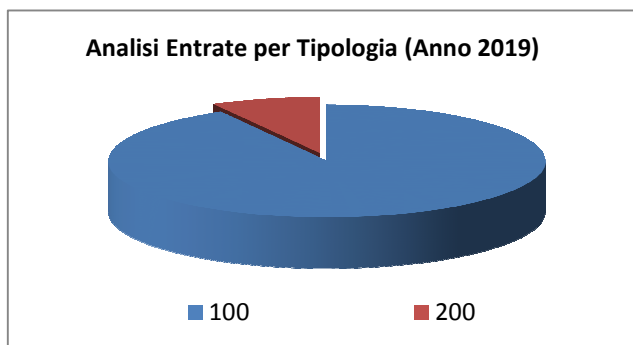
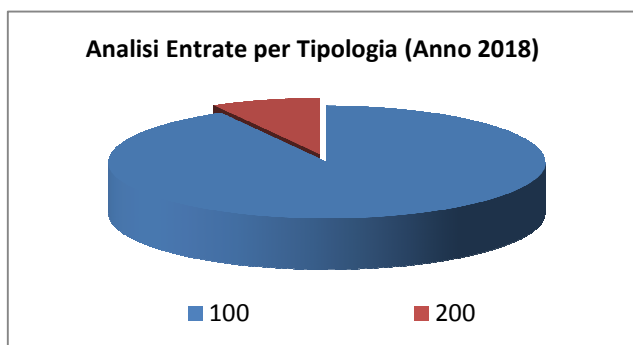
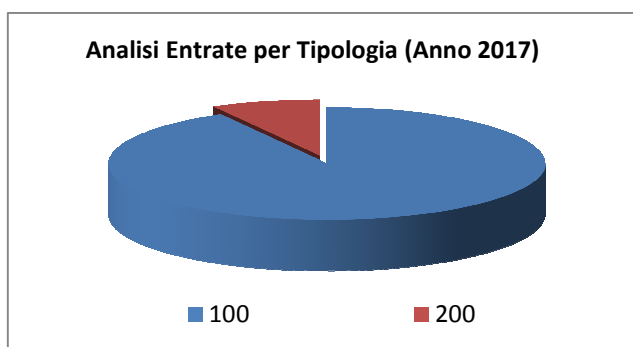
Verificato dunque che il limite massimo per il ricorso all'anticipazione di tesoreria per l'esercizio 2016 è di Euro 619.305,00, pari ai 5/12 del totale delle entrate sopra indicate.

La situazione finanziaria attuale non ha fatto presupporre l'attivazione di anticipazioni di tesoreria

*(*** Descrizione / Note Aggiuntive)*

Analisi entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Tipologia			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
100	Entrate per partite di giro	comp	365.165,00	365.165,00	365.165,00
		cassa	442.177,22		
200	Entrate per conto terzi	comp	32.000,00	32.000,00	32.000,00
		cassa	60.088,95		
TOTALI TITOLO		comp	397.165,00	397.165,00	397.165,00
		cassa	502.266,17		



(*** Descrizione / Note Aggiuntive)

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

Nella presente sezione sono state indicate:

le entrate per partite di giro:

- Ritenute su redditi di lavoro dipendente;
- Ritenute su redditi di lavoro autonomo;
- Anticipazioni per il servizio economato;

le entrate per conto terzi.

- Riscossione depositi cauzionali per conto terzi;
- Intoriti IVA per split payment
- Altre entrate per conto terzi;

Indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi

La legge di Bilancio 2017 proroga e conferma il blocco l'efficacia delle deliberazioni degli Enti Locali di aumento delle aliquote e tariffe dei tributi locali come già previsto per il 2016, stabilendo che:

“ Al fine di contenere il livello complessivo della pressione tributaria, in coerenza con gli equilibri generali di finanza pubblica, per l'anno 2016 è sospesa l'efficacia delle leggi regionali e delle deliberazioni degli enti locali nella parte in cui prevedono aumenti dei tributi e delle addizionali attribuiti alle regioni e agli enti locali con legge dello Stato rispetto ai livelli di aliquote o tariffe applicabili per l'anno 2015. Sono fatte salve, per il settore sanitario, le disposizioni di cui all'articolo 1, comma 174, della legge 30 dicembre 2004, n. 311 , e all'articolo 2, commi 79, 80, 83 e 86, della legge 23 dicembre 2009, n. 191 , nonché la possibilità di effettuare manovre fiscali incrementative ai fini dell'accesso alle anticipazioni di liquidità di cui agli articoli 2 e 3 del decreto-legge 8 aprile 2013, n. 35 , convertito, con modificazioni, dalla legge 6 giugno 2013, n. 64, e successivi rifinanziamenti. La sospensione di cui al primo periodo non si applica alla tassa sui rifiuti (TARI) di cui all'articolo 1, comma 639, della legge 27 dicembre 2013, n. 147 , né per gli enti locali che deliberano il predissesto, ai sensi dell'articolo 243-bis del testo unico di cui al decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, o il dissesto, ai sensi degli articoli 246 e seguenti del medesimo testo unico di cui al decreto legislativo n. 267 del 2000.”

Rilevato dunque, sulla base della norma sopra richiamata, che il Comune, per l'anno di imposta 2017 e seguenti, può unicamente confermare la pressione tributaria prevista per l'anno 2015.

Si rimanda alle tariffe dettagliate al paragrafo 2.c della SeS (condizioni interne)

Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti

Premesso che il limite di indebitamento sarebbe quello risultante dal seguente prospetto, ma avendo fatto la scelta nell'esercizio 2014 di estinzione anticipata di tutti i mutui in essere NON SI prevede nella presente programmazione pluriennale il ricorso ad indebitamenti.

	<i>Incidenza interessi passivi mutui su entrate correnti</i>					
	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate correnti	1.475.391,81	1.541.660,89	1.701.979,00	1.610.788,00	1.610.403,00	1.610.403,00
% su entrate correnti	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
Limite art. 204 TUEL	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI	
ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE (rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000	
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	245.930,00
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	1.245.938,00
3) Entrate extratributarie (titolo III)	118.920,00
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI	1.610.788,00
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI	
Livello massimo di spesa annuale :	128.863,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2014	0,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	0,00
Contributi contributi erariali in c/interessi su mutui	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi	128.863,00
TOTALE DEBITO CONTRATTO	
Debito contratto al 31/12/2016	0,00

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

Debito autorizzato nell'esercizio in corso	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE	0,00
DEBITO POTENZIALE	
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento	0,00

I mutui che si prevede di assumere nel triennio 2017-2019 sono i seguenti:

<i>Articolo</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>

Evoluzione indebitamento dell'Ente

Indicare le entrate derivanti da accensioni di prestiti (Tit. V categoria 2-4)

	2012	2013	2014
Residuo debito finale	512.477,30	459.625,71	00,00
Popolazione residente	1161	1161	1161
Rapporto tra residuo debito e popolazione residente	441,37	395,85	- 40,29

Il Rispetto del limite di indebitamento percentuale sulle entrate correnti di ciascun anno, ai sensi dell'art. 204 del TUEL:

	2012	2013	2014
Incidenza percentuale attuale degli interessi passivi sulle entrate correnti (art. 204 TUEL)	1,47 %	1,62 %	1,47 %

Parte spesa: analisi dettagliata programmi all'interno delle missioni con indicazione delle finalità che si intendono conseguire, motivazioni delle scelte di indirizzo, analisi risorse umane e strumentali disponibili

MISSIONI E PROGRAMMI GESTITI DAL COMUNE

Le spese del Bilancio di previsione 2017-2019 sono state strutturate secondo i nuovi schemi previsti dal D.Lgs. 118/2011 e si articolano in Missioni e Programmi, Macroaggregati e Titoli.

Le missioni e i Programmi sono quelli istituzionalmente previsti dal Decreto Legislativo e specificatamente dettagliate nel Riepilogo Generale delle Spese per Missioni di cui all'allegato n.7 al Bilancio di Previsione (dati finanziari) e nel Riepilogo per Titoli.

<i>Riepilogo delle Missioni</i>	<i>Denominazione</i>		<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza	731.798,00	683.765,00	682.365,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 02	Giustizia	previsione di cassa	880.110,76		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 03	Ordine pubblico e sicurezza	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	24.270,00	25.570,00	25.570,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 04	Istruzione e diritto allo studio	previsione di cassa	24.670,02		
		previsione di competenza	75.392,00	72.532,00	72.532,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	previsione di cassa	153.211,70		
		previsione di competenza	60.159,00	60.660,00	60.660,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	previsione di cassa	183.315,83		
		previsione di competenza	6.750,00	7.215,00	7.215,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 07	Turismo	previsione di cassa	8.823,28		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	200,00	200,00	200,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	previsione di cassa	35.065,92		
		previsione di competenza	122.800,00	121.500,00	121.500,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	previsione di cassa	208.155,05		
		previsione di competenza	59.015,00	55.015,00	55.015,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 11	Soccorso civile	previsione di cassa	91.006,46		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	592.601,00	575.651,00	474.551,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 13	Tutela della salute	previsione di cassa	746.772,25		
		previsione di competenza	52.000,00	52.000,00	52.000,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 14	Sviluppo economico e competitività	previsione di cassa	52.595,90		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	previsione di cassa	59.224,30		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	previsione di cassa	2.370,08		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 19	Relazioni internazionali	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 20	Fondi e accantonamenti	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	57.075,00	75.333,00	87.102,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 50	Debito pubblico	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 60	Anticipazioni finanziarie	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 99	Servizi per conto terzi	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	397.165,00	397.165,00	397.165,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	511.459,06		
	TOTALI MISSIONI	previsione di competenza	2.179.225,00	2.126.606,00	2.035.875,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	2.956.780,61		
	TOTALE GENERALE SPESE	previsione di competenza	2.179.225,00	2.126.606,00	2.035.875,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	2.956.780,61		

(*** Descrizione / Note Aggiuntive)

Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

La missione 1 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.

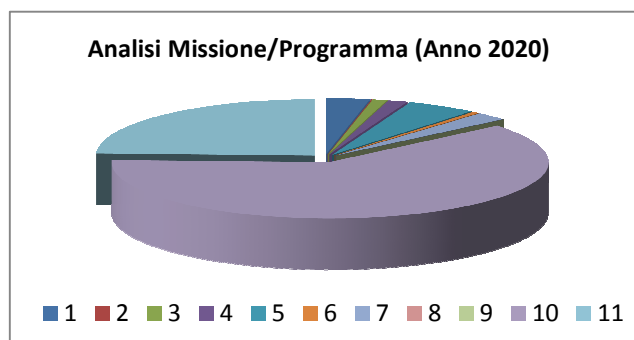
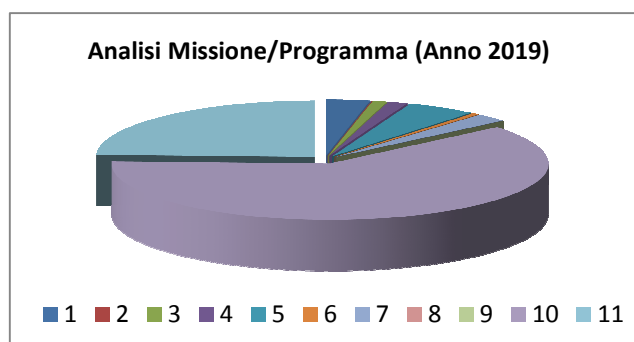
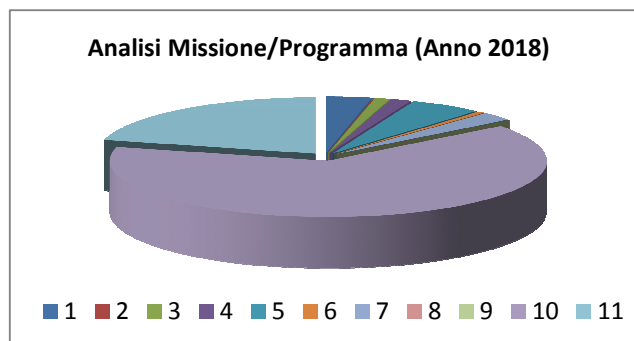
Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica.”

All’interno della Missione 1 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Organi istituzionali	comp	24.430,00	24.430,00	24.430,00	_ Lucia Dessì _
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	29.788,44			
2	Segreteria generale	comp	400,00	400,00	400,00	Lucia Dessì _____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	706,03			
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	8.200,00	8.200,00	8.200,00	_ Lucia Dessì _____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	10.823,35			
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	11.000,00	11.000,00	11.000,00	__ Lucia Dessì _
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	27.394,38			
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	39.300,00	39.300,00	39.300,00	Geom. Piredda Sebastiano
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	108.145,01			
6	Ufficio tecnico	comp	4.000,00	4.000,00	4.000,00	Geom. Piredda Sebastiano
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	4.329,26			
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	18.000,00	18.000,00	18.000,00	FAIS d.ssa ROBERTA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	18.208,03			
8	Statistica e sistemi informativi	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
9	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
10	Risorse umane	comp	469.640,00	469.640,00	469.640,00	_ Lucia Dessì _____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	469.640,00			
11	Altri servizi generali	comp	153.372,00	185.877,00	185.877,00	FAIS d.ssa ROBERTA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	204.174,18			
TOTALI MISSIONE		comp	728.342,00	760.847,00	760.847,00	

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

		<i>fpv</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		cassa	873.208,68		



In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della **Missione 1**, si evidenziano i seguenti elementi:

La Missione 1 interessa, trasversalmente, tutta la struttura Comunale, per cui risultano impiegati in essa tutte le dotazioni di mezzi e strumenti a disposizione dei dipendenti comunali di seguito elencati:

Segreteria Comunale convenzionata con i Comuni di Zeddiani capofila, Milis – Bauladu e Tramatza : Dssa Donatella Mancosu

Area Finanziaria – Tributi e Paghe - Responsabile Lucia Dessì (Cat. D5)

Ufficio tributi e istruttore amministrativo: Orrù Beatrice (cat. C5)

Collaboratore contabile-amministrativo: Serra Carla (cat. B1)

Area Amministrativa/Vigilanza: responsabile d.ssa Roberta Fais

Comune di Zeddiani

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

- Ufficio Servizi Sociali, cultura e sport: Dr.ssa Ass. Soc. –Eleonora Siddi (cat. D3);
- Ufficio Amministrativo, anagrafe e stato civile- protocollo : Zaira Nuvoli (cat. C1);
- Ufficio Vigilanza Polizia Locale: Sig. Matteo Bertocchi part-time 18 ore settimanali (cat. C1);

Area Tecnica - Responsabile Geom. Piredda (cat. D1);

- Ufficio Tecnico : ing. Denise Puddu part-time 18 ore settimanali (cat. C1);
- Operaio qualificato e autista di scuolabus: Scanu Michele (cat. B5);
- Operaio e manutntore : Tronci Domencio (cat. B1)

Struttura: Municipio Via Roma, 103;

Dotazioni strumentali:

- N. 11 pc collegati in rete dotati di stampante e scanner;
- N. 1 scanner veloce in dotazione all'ufficio protocollo;
- N. 1 fotocopiatore in bianco/nero utilizzato come stampante e scanner di rete;
- N. 1 pc portatile non collegato in rete a uso diversi : sportello lingua sarda
- N. 1 unità Server centrale munito di sistema disaster recovery;
- N. 1 impianto di bando pubblico;
- N. 1 fax;
- Impianto di telefonia fissa dotato di telefoni interni;
- Rete Wi-fi ad uso degli uffici comunali;
- Sistema software integrato ad uso degli uffici comunali dotato dei seguenti applicativi:
 - a) Selene e Sesamo – Servizi demografici;
 - b) Sequoia – Edilizia privata;
 - c) Giove – Finanziaria e contabilità;
 - d) Piranha e Ananke – Tributi e paghe;
 - e) Egisto – Protocollo;
 - f) Venere – Deliberazioni e determinazioni;
 - g) Saturn – Pubblicazioni on line;
 - h) Geotoponomastica – Toponomastica stradale;
 - i) Olimpo – Protocollo informatico e gestione documentale degli archivi;

Indirizzi generali	Sviluppare una governance strategica volta a garantire la massima trasparenza, il coinvolgimento dei cittadini, l'ottimizzazione delle risorse e la semplificazione degli adempimenti
--------------------	---

OBIETTIVI STRATEGICI SERVIZIO

Gestione finanziaria - tributi - sistemi informativi - risorse umane –

Supportare adeguatamente il funzionamento dell'attività dell'ente ottimizzando l'uso delle risorse umane, informatiche e finanziarie e assicurando un costante monitoraggio sull'andamento della gestione finanziaria.

Perseguire l'economicità di gestione nelle spese di funzionamento e garantire risorse significative con le entrate proprie del Comune anche mediante controlli e accertamenti sui tributi locali.

Ripensamento della gestione documentale in una prospettiva di dematerializzazione e di reingegnerizzazione dei processi in applicazione dell'agenda dell'amministrazione digitale.

Missione 2 - Giustizia

La missione 2 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.”

All’interno della Missione 2 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
1	Uffici giudiziari	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Casa circondariale e altri servizi	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

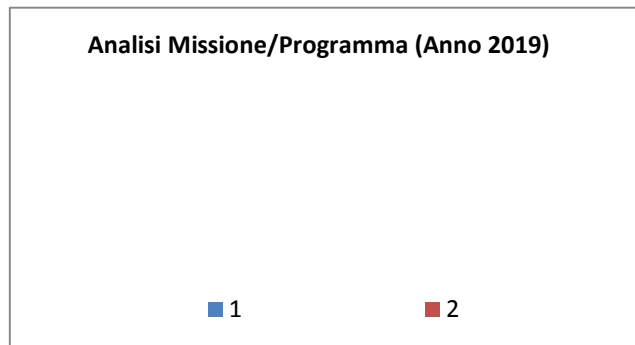
Analisi Missione/Programma (Anno 2017)

■ 1 ■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)

■ 1 ■ 2

Documento Unico di Programmazione 2017/2019



In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 2, si evidenziano i seguenti elementi:

FATTISPECIE NON PRESETNE

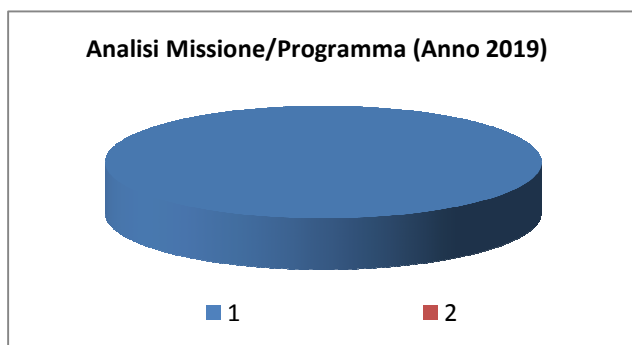
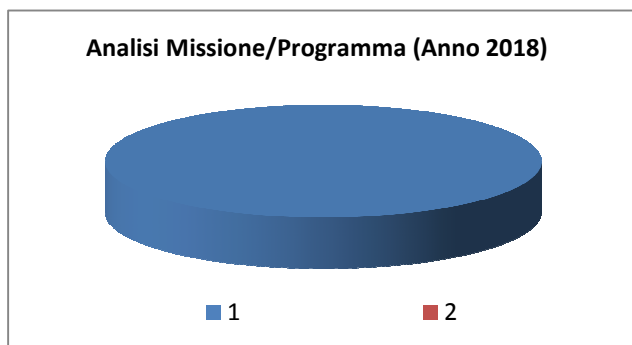
Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza

La missione 3 viene così definita dal Glossario COFOG:

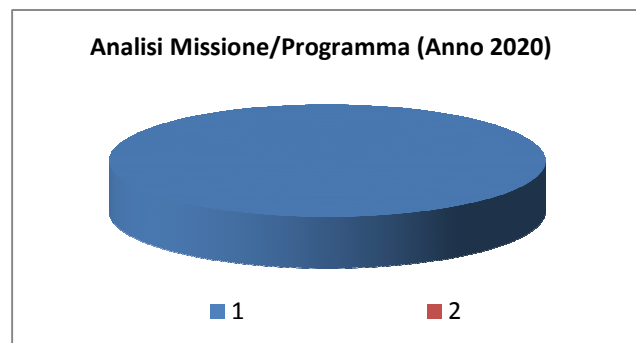
“Amministrazione e funzionamento delle attività collegate all’ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale e amministrativa. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Sono comprese anche 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.”

All’interno della Missione 3 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Polizia locale e amministrativa	comp	27.500,00	27.500,00	27.500,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	30.915,31			
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	27.500,00	27.500,00	27.500,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	30.915,31			



Documento Unico di Programmazione 2018/2020



In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 3, si evidenziano i seguenti elementi:

Obiettivo

L'obiettivo prioritario è individuato nel controllo del territorio, condizione indispensabile ai fini di una sana e qualificante convivenza civica. Particolare attenzione dovrà essere posta ai temi della sicurezza stradale. In merito al controllo del territorio **verrà data rilevanza alla prevenzione del randagismo.**

DATO ATTO che in data 14.12.2017 è stata avviata una indagine di mercato e richiesto due preventivi a operatori economici che nei termini di scadenza stabiliti nella lettera d'invito è pervenuta l'offerta da parte della Soc. Cooperativa SVILUPPO SERVIZI ITALIA - Via Malfidano n. 11 – CAGLIARI;

Pertanto l'affidamento, ai sensi dell'art. 36 comma 2 lettera a) D.Lgs 50/2016, il servizio di ricovero, cura e custodia degli animali randagi prelevati nel territorio del Comune di Zeddiani per il periodo 01.01.2018/30.06.2019, alla Cooperativa SVILUPPO SERVIZI ITALIA - Via Malfidano n. 11 – CAGLIARI – P.IVA 03118480924 – per un importo di €. 30.030,00 + IVA per un importo complessivo di €. 36.636,60 IVA compresa;

Numero presunto di cani	Importo giornaliero a base di gara + iva	Periodo	Importo	IVA	Totale complessivo iva compresa
22	€. 2,50	546 giorni	€. 30.030,00	€. 6.606,60	€. 36.636,60

Organico

Agente scelto di Polizia Locale – Part Time 18 ore

Dotazione mezzi e dotazioni strumentali

- autovelox acquistato in associazione con il Comune di Tramatzà;
- moto Piaggio

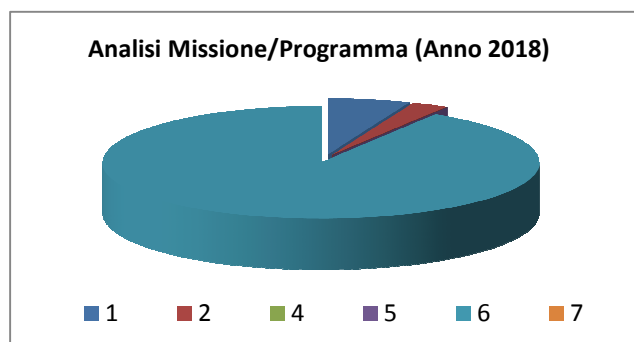
Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

La missione 4 viene così definita dal Glossario COFOG:

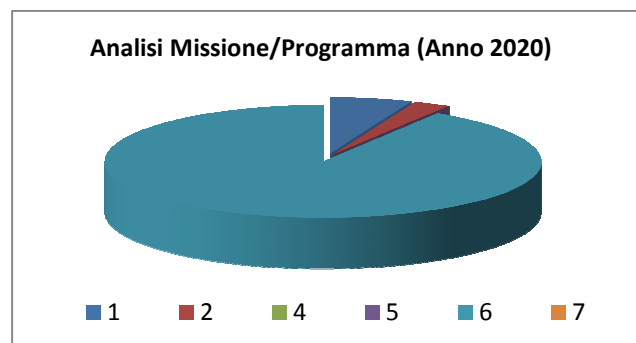
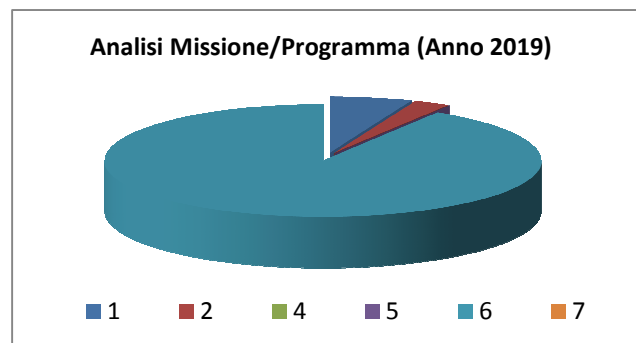
“Amministrazione, funzionamento ed erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l’obbligo formativo e dei servizi connessi (quali assistenza scolastica, trasporto e refezione), ivi inclusi gli interventi per l’edilizia scolastica e l’edilizia residenziale per il diritto allo studio. Sono 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.”

All’interno della Missione 4 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Istruzione prescolastica	comp	4.550,00	4.550,00	4.550,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	22.834,00			
2	Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	2.000,00	2.000,00	2.000,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	2.000,00			
4	Istruzione universitaria	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5	Istruzione tecnica superiore	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
6	Servizi ausiliari all’istruzione	comp	68.182,00	68.182,00	68.182,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	69.991,82			
7	Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	74.732,00	74.732,00	74.732,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	94.825,82			



Documento Unico di Programmazione 2018/2020



In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 4, si evidenziano i seguenti elementi:

Obiettivo

L'istruzione scolastica è individuata come asse portante dell'intera comunità. Quindi sarà profuso ogni sforzo, in stretta sinergia con l'Istituto Comprensivo di San Vero Milis per qualificare sempre di più l'offerta scolastica, anche attraverso l'attivazione di articolati servizi extra-scolastici.

Descrizione missione:

- Programmi:

1. Gestione servizio mensa scuola dell'infanzia;
2. Trasporto scolastico mediante gestione associata con l'Unione dei Comuni Montiferru Sinis;
3. Fornitura gratuita totale/parziale libri di testo – Contributo RAS
4. Rimborso spese viaggio studenti
5. Borse di studio – Contributo RAS
6. Borse studio studenti meritevoli con fondi di bilancio comunale
7. Rimborsi spese per acquisto materiali scolastici etc.
8. Gestione fondi diritto allo studio ex legge regionale 31/88
9. Partecipazione attività progettuali scolastiche e extrascolastiche

Organico

- Assistente Sociale
- Collaboratore Amministrativo

Missione 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali

La missione 5 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

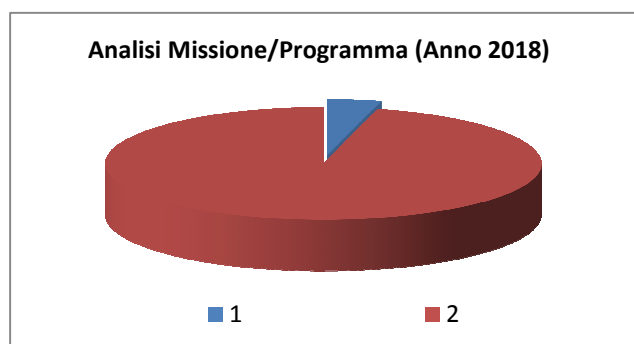
Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi culturali e di sostegno alle strutture e alle attività culturali non finalizzate al turismo. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.

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

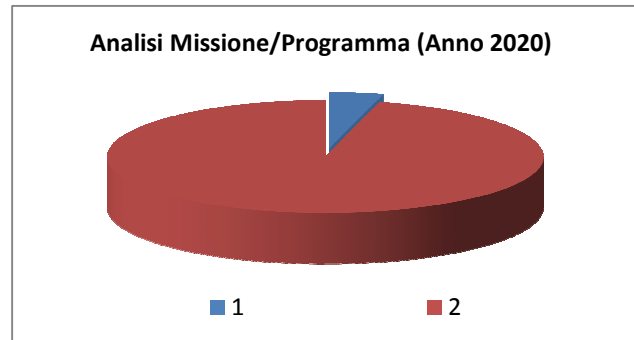
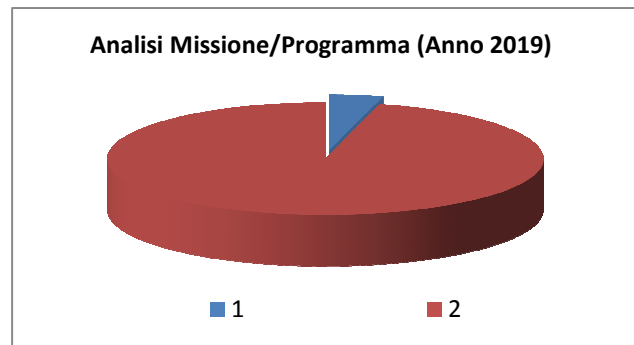
All’interno della Missione 5 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili per la gestione investimenti : Geom. Piredda Sebastaino

La gestione funzionamento e attività : d.ssa Roberta fais

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	2.300,00	2.300,00	2.300,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	47.141,76			
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	55.100,00	55.100,00	55.100,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	78.742,32			
TOTALI MISSIONE		comp	57.400,00	57.400,00	57.400,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	125.884,08			



Documento Unico di Programmazione 2018/2020



In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 5, si evidenziano i seguenti elementi:

Nel campo culturale, il programma ha la finalità di favorire la crescita culturale della nostra comunità e di rafforzarne la socializzazione. Sarà pertanto confermata e rafforzata l'attenzione verso l'attività della Biblioteca Comunale.

Per la valorizzazione dei beni storici nella missione è ricompresa la previsione di cassa per il completamento realizzazione di lavori di restauro della Chiesa Madonna delle Grazie e della Chiesa Parrocchiale .

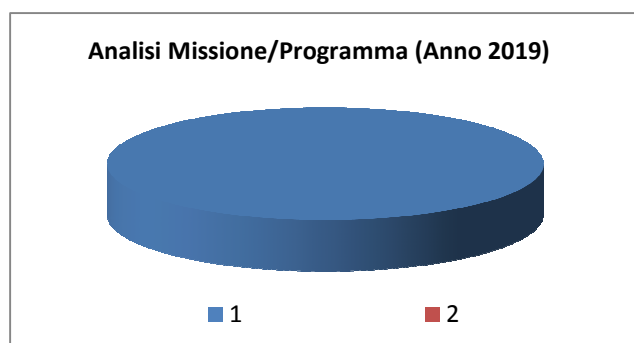
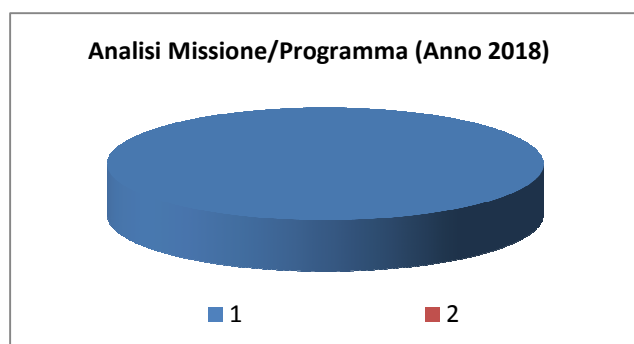
Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

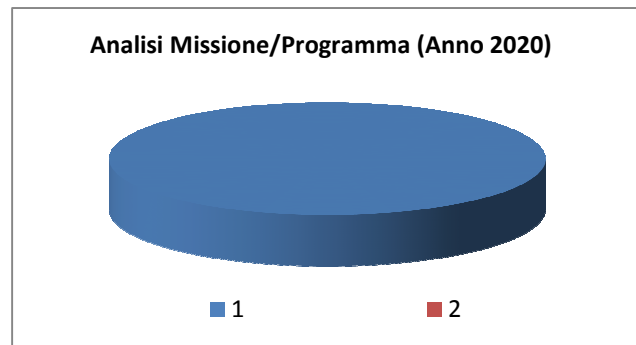
La missione 6 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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.”

All’interno della Missione 6 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Sport e tempo libero	comp	6.550,00	6.550,00	6.550,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	11.268,70			
2	Giovani	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	6.550,00	6.550,00	6.550,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	11.268,70			





Obiettivo

Le politiche giovanili saranno rivolte a coinvolgere sempre di più le giovani generazioni nella vita sociale, al fine di rafforzarne il senso civico e di appartenenza alla comunità.

Fondamentale risulterà anche in questo campo il rapporto di collaborazione instaurato con tutte le Associazioni locali. In campo sportivo, il programma è diretto a fornire contributi finanziari e strutture per la realizzazione di attività per la pratica sportiva, in particolare da parte dei giovani, e quindi con una sensibilità specifica verso i settori giovanili. Si incentiveranno le manifestazioni legate allo sport di base ed alle attività ricreative.

Risorse

- Associazioni sportive locali

Strutture

1. Palestra comunale
2. Campo sportivo
3. Campo di calcetto

Missione 7 - Turismo

La missione 7 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.”

All’interno della Missione 7 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>	<i>Responsabili</i>
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	61,80			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	61,80			

In riferimento all’organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 7, si evidenziano i seguenti elementi:

Lo statuto del Comune di Zeddiani, all’art. 2 – comma 5 - individua tra le finalità: *Il Comune è particolarmente impegnato nella promozione delle risorse naturali ed ambientali presenti nel territorio ed in tal senso si adopera per favorire: La tutela e lo sviluppo delle attività economiche legate ad una moderna concezione dell’agricoltura e dell’attività industriale; la nascita di forme di turismo alternativo che consenta la salvaguardia dell’ambiente e del paesaggio. Il successivo art. 30 - comma 2 – punto d - affida ad associazioni e comitati appositamente costituiti ed operanti stabilmente per la valorizzazione delle risorse e delle tradizioni locali, l’organizzazione di manifestazioni culturali, sportive, ricreative, folkloristiche;*

Obiettivo

Promuovere lo sviluppo del territorio e la valorizzazione dei suoi prodotti in collaborazione con l’associazione truistica pro loco locale e altre associazioni presenti nel territorio locale.

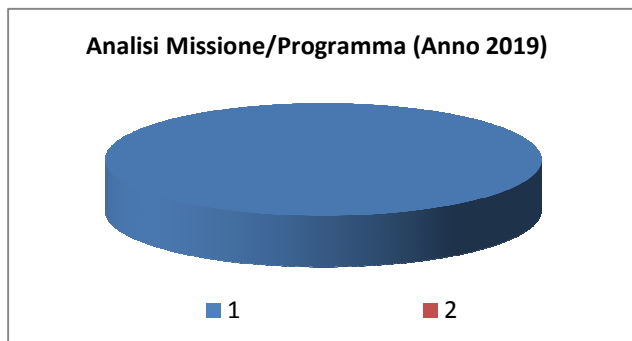
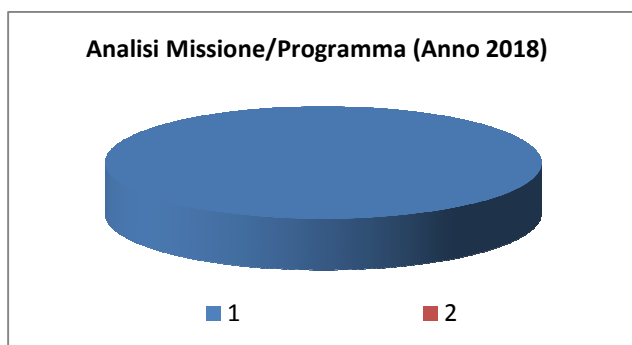
Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

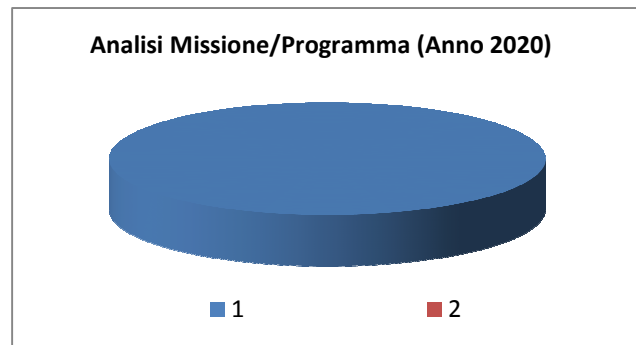
La missione 8 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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.”

All’interno della Missione 8 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Urbanistica e assetto del territorio	comp	200,00	200,00	200,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	47.524,27			
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	200,00	200,00	200,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	47.524,27			





In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 8, si evidenziano i seguenti elementi:

Nelle previsioni di cassa, interventi a residui ancora da realizzare:

- 1) Adeguamento del PUC comunale
- 2) Realizzazione di un MURALES affidato all'artista Pilloni.

L'Area Tecnica per l'attuazione dei programmi di competenza si avvale della seguente dotazione organica e strumentale:

- n° 1 Istruttore Direttivo D1 - 36 ore;
- n° 1 Istruttore Part. Time C1 – 18 ore;
- n° 2 PC;
- n° 1 stampante Laser;
- n° 1 stampante Laser multifunzione;
- n° 1 scanner.

Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

La missione 9 viene così definita dal Glossario COFOG:

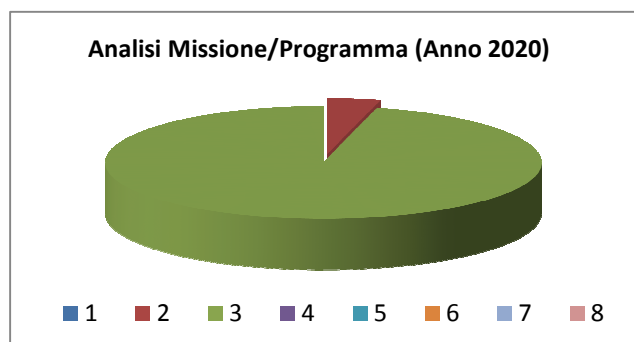
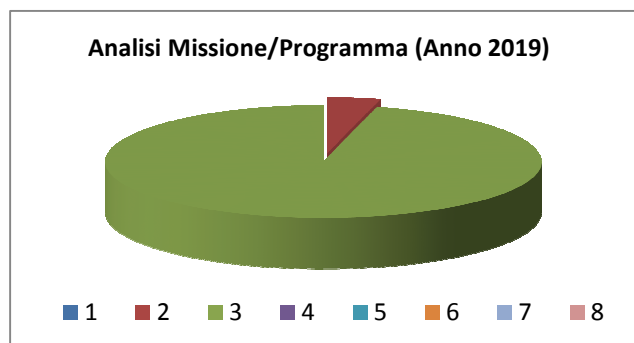
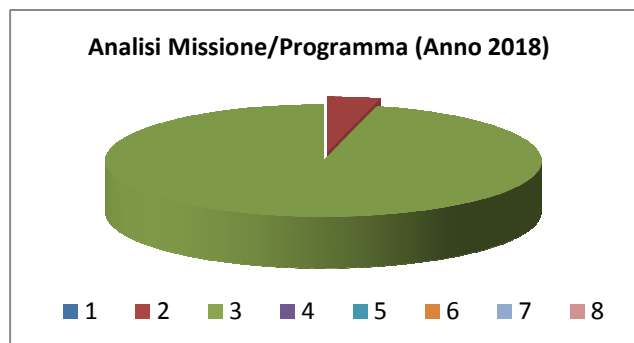
“Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell’ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, di difesa del suolo e dall’inquinamento del suolo, dell’acqua e dell’aria

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.”

All’interno della Missione 9 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Difesa del suolo	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	4.800,00	4.800,00	4.800,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	8.192,46			
3	Rifiuti	comp	116.200,00	116.200,00	116.200,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	118.191,44			
4	Servizio idrico integrato	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	121.000,00	121.000,00	121.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	126.383,90			

Documento Unico di Programmazione 2018/2020



In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 9, si evidenziano i seguenti elementi:

L'Area Tecnica per l'attuazione dei programmi di competenza si avvale della seguente dotazione organica e strumentale:

- n° 1 Istruttore Direttivo D1 - 36 ore;
- n° 1 Istruttore Part. Time C1 – 18 ore;
- n° 2 PC;
- n° 1 stampante Laser;
- n° 1 stampante Laser multifunzione;
- n° 1 scanner.

Nel presente programma sono le previste le somme di spesa corrente per i seguenti interventi:

€ 116200,00 RACCOLTA E SMALTIMENTO R.S.U. in gestione all'UNIONE DEI COMUNI

€ 4.800,00 SPESE utenze e fornitura mantenimentoparchi e giardini

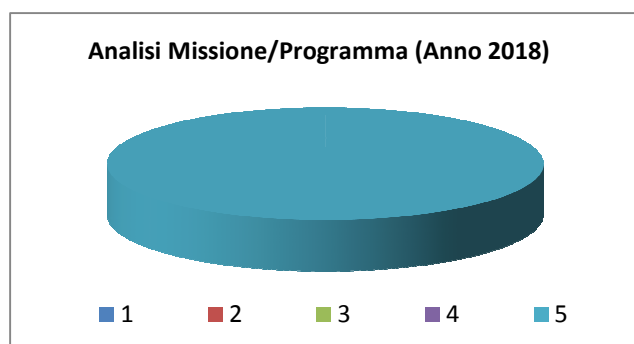
Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

La missione 10 viene così definita dal Glossario COFOG:

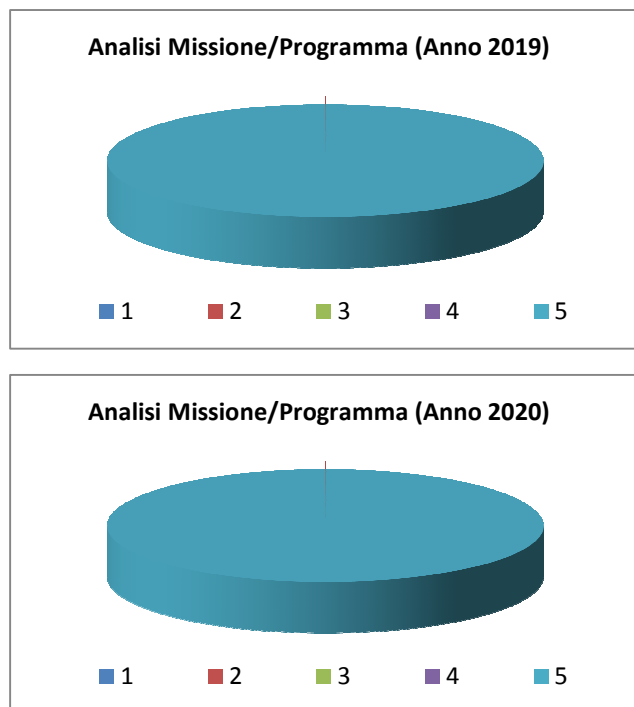
“Amministrazione, funzionamento e regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità sul territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi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

All'interno della Missione 10 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Trasporto ferroviario	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Trasporto pubblico locale	comp	15,00	15,00	15,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	15,00			
3	Trasporto per vie d'acqua	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
4	Altre modalità di trasporto	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5	Viabilità e infrastrutture stradali	comp	140.700,00	50.700,00	50.700,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	267.246,13			
TOTALI MISSIONE		comp	140.715,00	50.715,00	50.715,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	267.261,13			



Documento Unico di Programmazione 2018/2020



In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 10, si evidenziano i seguenti elementi:

L'Area Tecnica per l'attuazione dei programmi di competenza si avvale della seguente dotazione organica e strumentale:

- n° 1 Istruttore Direttivo D1 - 36 ore;
- n° 1 Istruttore Part. Time C1 – 18 ore;
- n° 2 Operai Categoria B – 36 ore;
- n° 2 PC;
- n° 1 stampante Laser;
- n° 1 stampante Laser multifunzione;
- n° 1 scanner;
- n° 1 pala meccanica;
- n° 1 autocarro;
- n° 1 motocarro.

- € 37.700,00 Gli interventi previsti riguardano spese correnti per manutenzione e consumi energetici impianto illuminazione pubblica
- € 3.000,00 Spese segnaletica stradale parte vincolata 50 per cento introiti sanzioni codice della strada
- € 100.000,00 programmazione 2° lotto strada comunale Santa Lucia con utilizzo parte avanzo amministrazione anni 2017/2018

Missione 11 - Soccorso civile

La missione 11 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.”

All’interno della Missione 11 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>	<i>Responsabili</i>
1	Sistema di protezione civile	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

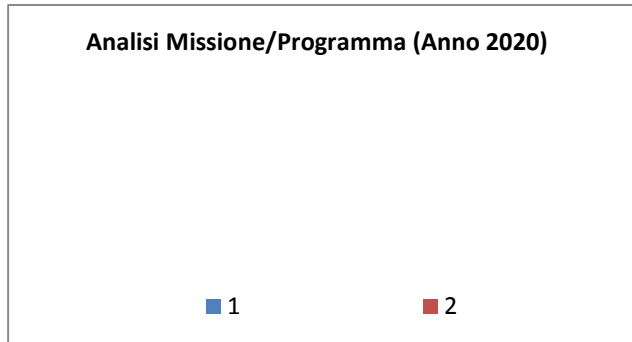
Analisi Missione/Programma (Anno 2018)

■ 1 ■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2019)

■ 1 ■ 2

Documento Unico di Programmazione 2018/2020



In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 11, si evidenziano i seguenti elementi:

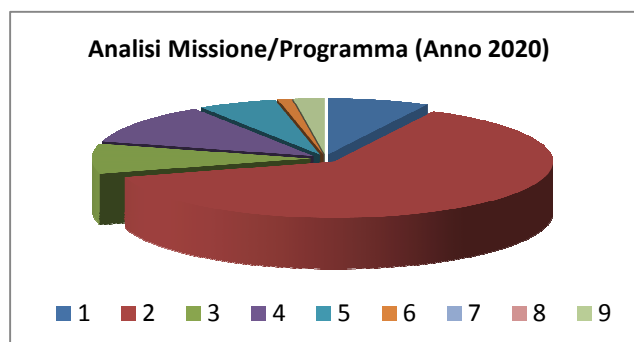
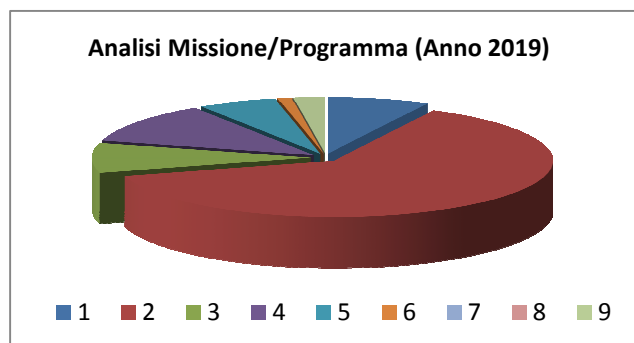
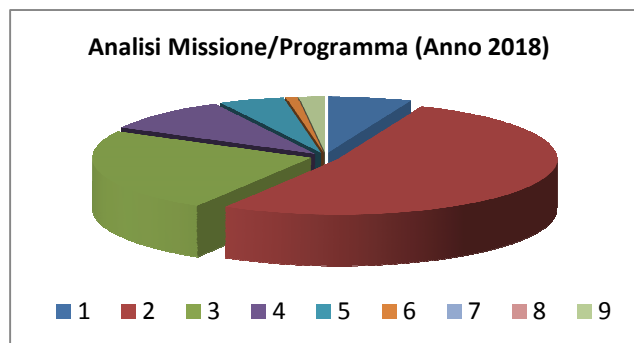
Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

La missione 12 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.”

All’interno della Missione 12 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>	<i>Responsabili</i>
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	36.600,00	36.600,00	36.600,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	45.669,69			
2	Interventi per la disabilità	comp	309.200,00	309.200,00	309.200,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	382.930,09			
3	Interventi per gli anziani	comp	142.000,00	42.000,00	42.000,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	181.107,25			
4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	57.203,00	57.203,00	57.203,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	69.263,43			
5	Interventi per le famiglie	comp	28.350,00	28.350,00	28.350,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	30.129,24			
6	Interventi per il diritto alla casa	comp	5.000,00	5.000,00	5.000,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	5.000,00			
7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
8	Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	11.230,00	11.230,00	11.230,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	16.741,83			
TOTALI MISSIONE		comp	589.583,00	489.583,00	489.583,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	730.841,53			



In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 12, si evidenziano i seguenti elementi:

Obiettivo

Si intende dare continuità e potenziare i servizi già in essere, per migliorare la qualità della vita di anziani, giovani, bambini, famiglie, disabili ed adulti in difficoltà, specie in questa fase di crisi economica. Nel campo sociale, le risorse del bilancio saranno orientate a sostenere e possibilmente prevenire le situazioni di disagio che interessano la persona e le famiglie all'interno di un diversificato programma di intervento: assistenza domiciliare, trasporto sociale in favore di anziani e disabili, nell'ambito delle azioni promosse a livello sovracomunale mediante il PLUS.

Verrà garantita l'attività di servizio sociale professionale, attivazione rete di sostegno intorno alla persona e alla famiglia in condizioni di fragilità, collaborazione con le realtà associative del territorio (in particolare con la Scuola) per interventi di sostegno educativo a favore di alunni in difficoltà.

Inoltre verranno garantiti percorsi di inserimento socio lavorativo/tirocinio a sostegno del reddito e/o con finalità di inclusione sociale. Erogazione di contributi economici per situazioni di indigenza

Organico

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

Assistente Sociale
Collaboratore amministrativo

Descrizione missione

Programmi

Assistenza Economica

Assistenza Domiciliare Territoriale

Funzion. To Struttura Socio- Assistenziale

Programmazione e coordinamento attività di animazione della Comunità Locale

Inserimenti Socio – Lavorativi/Tirocini

Progetto Integrato Per Attività Soc. Lavorative Estate 2018/2020

Contributo per Interventi Educativi Domiciliari

Animazione Estiva per Minori

Progetto Intercomunale CAS MInori

Progetto CAS adulti/anziani

Servizi Socio- Educativi Minori

Progetti non autosufficienti (L.162/98)

Programmi ritornare a casa

MISURE si sostegno alle povertà- quote statali e regionali

Programmi di inclusione Sociale

Pratiche per assegni di maternità L. 448/98

Assegni nucleo familiare con almeno tre figli minori

Strutture

Centro di Aggregazione Sociale:

- SPAZIO MINORI
- SPAZIO ADULTI ANZIANI

Missione 13 - Tutela della salute

La missione 13 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.”

All’interno della Missione 13 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
7	Ulteriori spese in materia sanitaria	comp	52.000,00	52.000,00	52.000,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	54.130,60			
TOTALI MISSIONE		comp	52.000,00	52.000,00	52.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	54.130,60			

In riferimento all’organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 13, si evidenziano i seguenti elementi:

Obiettivo

Mantenimento delle erogazioni economiche trasferite dalla Regione Sardegna per le categorie di cittadini affetti da particolari patologie .

Organico

Assistente Sociale

Collaboratore Amministrativo

Missione 14 - Sviluppo economico e competitività

La missione 14 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.”

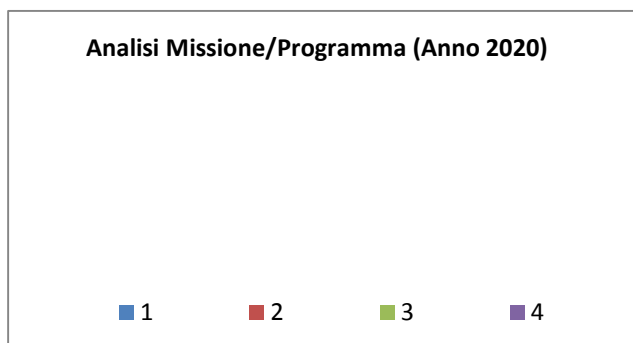
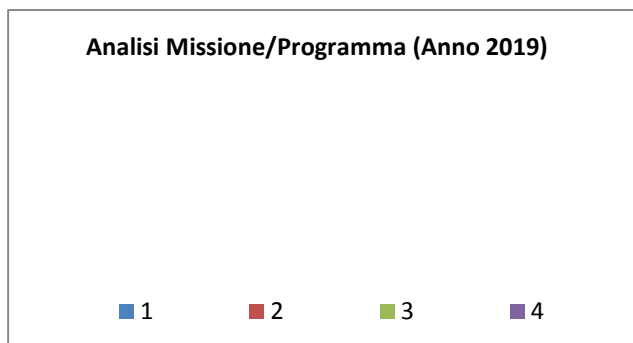
All’interno della Missione 14 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Industria, PMI e Artigianato	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Ricerca e innovazione	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	53.212,50			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	53.212,50			

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)

■ 1 ■ 2 ■ 3 ■ 4

Documento Unico di Programmazione 2018/2020



In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 14, si evidenziano i seguenti elementi:

Gestione fondi residui concessioni a privati per : COFINANZ. PROGETTO PILOTA "BANDO BIDDAS" MISURA 5.1 AREE URBANE (ANNUALITA' 2006) FINANZIAMENTO PER GLI INTERVENTI DI RECUPERO PRIMARI "BIDDAS IN BERANU" (Riaccertamento Straordinario D.Lgs. 118/2011)

Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale

La missione 15 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.”

Responsabile del Servizio: Dott.ssa Roberta Fais

Responsabile del Procedimento: Dott.ssa Eleonora Chiara Siddi

All’interno della Missione 15 si possono trovare i seguenti Programmi:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>	<i>Responsabili</i>
1	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Formazione professionale	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Sostegno all'occupazione	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			



In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 15, si evidenziano i seguenti elementi:

Nell'ambito delle politiche sociali questo Comune realizza interventi a favore delle fasce più deboli della popolazione soprattutto verso i cittadini che vivono temporaneamente una situazione di reale svantaggio socio - lavorativo determinato dalla difficoltà ad entrare, senza assistenza, nel mercato del lavoro. Tali azioni di sostegno si concretizzano nella adesione al Progetto per l'inclusione sociale "Missione Lavora" intervento programmato dal PLUS – Ambito distretto di Oristano d'intesa con i Comuni dell'ambito territoriale di Oristano.

Obiettivo:

1. sperimentare percorsi di inserimento lavorativo che possano avere sviluppi di rilievo per l'impresa ospitante e per il soggetto inserito
1. far acquisire da parte del destinatario competenze spendibili all'interno del mercato del lavoro e parallelamente la presa di coscienza del proprio valore anche in termini professionali;

Organico

Assistente Sociale

Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

La missione 16 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.”

All’interno della Missione 16 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Caccia e pesca	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

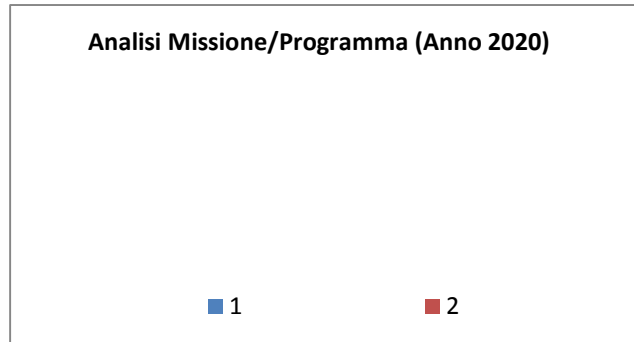
Analisi Missione/Programma (Anno 2018)

■ 1 ■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2019)

■ 1 ■ 2

Documento Unico di Programmazione 2018/2020



In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 16, si evidenziano i seguenti elementi:

Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche

La missione 17 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.”

All’interno della Missione 17 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>	<i>Responsabili</i>
1	Fonti energetiche	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

In riferimento all’organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 17, si evidenziano i seguenti elementi:

Missione 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

La missione 18 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.”

All’interno della Missione 18 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>	<i>Responsabili</i>
1	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	TOTALI MISSIONE	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

In riferimento all’organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 18, si evidenziano i seguenti elementi:

Missione 19 - Relazioni internazionali

La missione 19 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.”

All’interno della Missione 19 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Responsabili</i>
1	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

In riferimento all’organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 19, si evidenziano i seguenti elementi:

Missione 20 - Fondi e accantonamenti

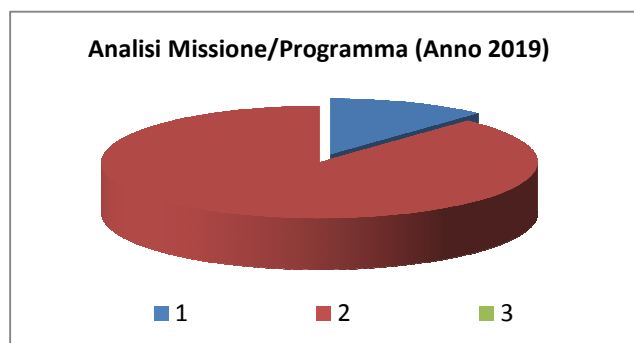
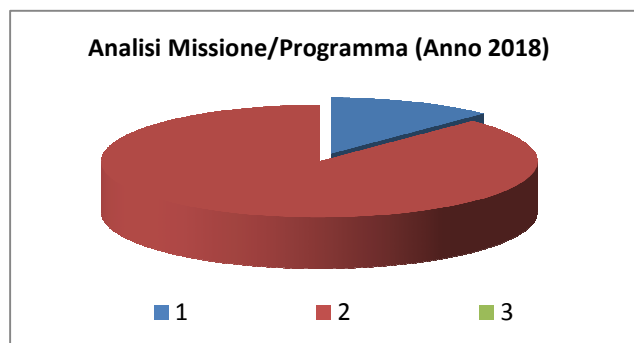
La missione 20 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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.

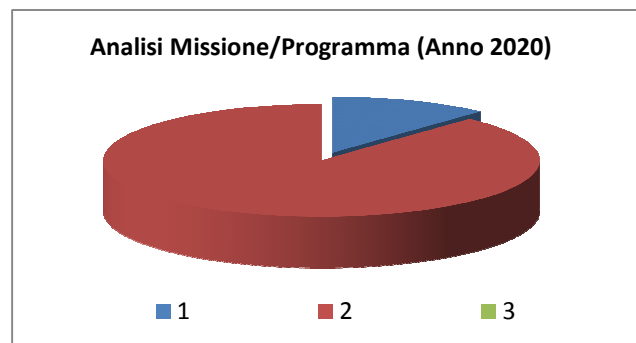
Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”

All’interno della Missione 20 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Fondo di riserva	comp	8.096,00	7.711,00	7.711,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	85.986,93			
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	57.495,00	57.495,00	57.495,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Altri fondi	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	65.591,00	65.206,00	65.206,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	85.986,93			



Documento Unico di Programmazione 2018/2020



In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 20, si evidenziano i seguenti elementi:

Nella missione 20 si trovano obbligatoriamente almeno 2 Fondi che sono i seguenti:

- Fondo di riserva per la competenza
- Fondo crediti di dubbia esigibilità

Lo stanziamento del **Fondo di riserva di competenza** deve essere compreso tra un valore minimo determinato in base allo 0,3% delle spese correnti a un valore massimo del 2% delle spese correnti. Nel presente bilancio di previsione l'importo del Fondo di riserva di competenza è stato fissato nelle seguenti misure nel triennio:

	<i>Importo</i>	<i>%</i>
1° anno	8.096,00	0,30
2° anno	7.711,00	0,48
3° anno	7.711,00	0,48

Lo stanziamento del **Fondo crediti dubbia esigibilità** va calcolato secondo le percentuali previste dal D.lgs. 118/2011 e deve essere in aumento ogni anno sino ad arrivare al 100% a regime dal 2019 e, in particolare, le percentuali minime da coprire sono le seguenti: il 70% nel 2017, l'85% nel 2018 e il 100% dal 2019.

Nel presente bilancio di previsione l'importo del Fondo crediti di dubbia esigibilità è stato fissato nelle seguenti misure nel triennio:

	<i>Importo</i>	<i>%</i>
1° anno	57.495,00	100%
2° anno	57.495,00	100%
3° anno	57.495,00	100%

Fondo Di Riserva Di Cassa Pari a € 85.986,93

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

In sede di bilancio preventivo, 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 iscrivere 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.

Missione 50 - Debito pubblico

La missione 50 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall’ente e relative spese accessorie. Comprende le anticipazioni straordinarie.”

All’interno della Missione 50 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

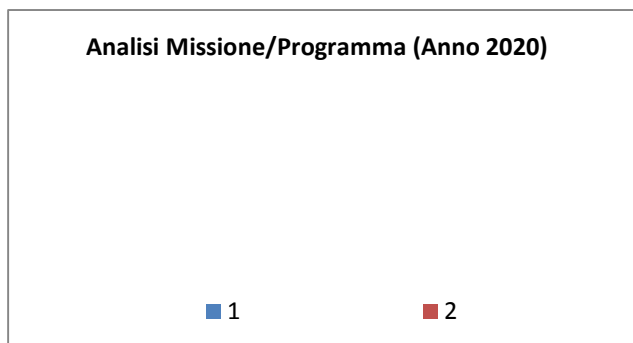
Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)

■ 1 ■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2019)

■ 1 ■ 2



In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 50, si evidenziano i seguenti elementi:

Obiettivi della gestione

Continuerà la politica di riduzione dell'indebitamento, che nel corso degli ultimi anni ha già portato a significativi risultati con l'estinzione totale effettuata nell'anno 2014.

Grazie a questa azione, attuata con particolare impegno e senza sacrificare la qualità dei servizi ai cittadini, l'Ente è ritornato nei parametri fissati per l'accesso a nuovi mutui, opportunità che sarà comunque valutata e ponderata solamente in funzione di effettive necessità e convenienze

Missione 60 - Anticipazioni finanziarie

La missione 60 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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.”

All’interno della Missione 60 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
1	Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

In riferimento all’organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 60, si evidenziano i seguenti elementi:

Obiettivi della gestione

Si prevede che l’attivazione dell’anticipazione di cassa, facoltà in vigore presso la Tesoreria, avrà luogo esclusivamente in presenza di temporanee ed occasionali esigenze di liquidità.

Le entrate del titolo VII riportano l’importo delle entrate derivanti da Anticipazione di Tesoreria del Tesoriere Comunale.

L’articolo 2, comma 3-*bis*, del decreto-legge 28 gennaio 2014, n. 4, convertito, con modificazioni, dalla legge 28 marzo 2014, n. 50, come da ultimo modificato dall’articolo 1, comma 738, della legge 28 dicembre 2015, n. 208 (legge di stabilità 2016) il quale fino a tutto il 2016 ha elevato a 5/12 il limite massimo per il ricorso all’anticipazione di tesoreria, al fine di agevolare il rispetto dei termini di pagamento nei confronti dei fornitori di cui al d.Lgs. n. 231/2002 e velocizzare il pagamento dei debiti;

Appurato che le entrate relative ai primi tre titoli accertate nell’esercizio 2015 (penultimo anno precedente) ammontano a Euro 1.486.334,11 e sono così ripartite:

Entrate titolo I	Euro 240.277,01
Entrate titolo II	Euro 1.133.259,80
Entrate titolo III	Euro 112.797,30
TOTALE ENTRATE CORRENTI	Euro 1.486.334,11

Verificato dunque che il limite massimo per il ricorso all’anticipazione di tesoreria per l’esercizio 2017 è di Euro 619.305,00, pari ai 5/12 del totale delle entrate sopra indicate.

La situazione finanziaria attuale non ha fatto presupporre l’attivazione di anticipazioni di tesoreria

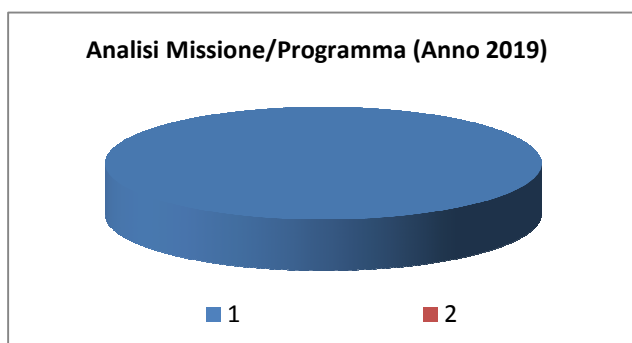
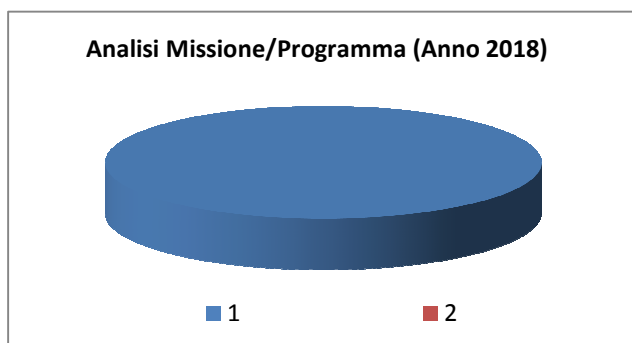
Missione 99 - Servizi per conto terzi

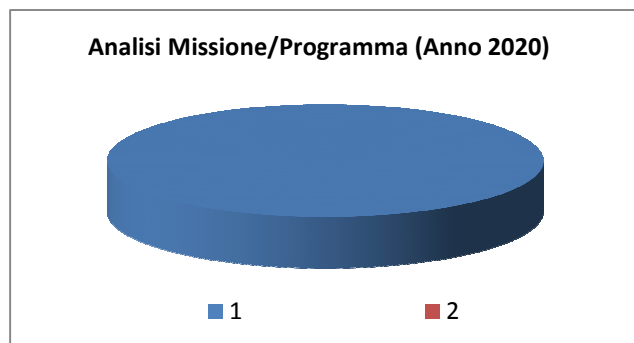
La missione 99 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

All'interno della Missione 99 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Servizi per conto terzi - Partite di giro	comp	397.165,00	397.165,00	397.165,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	406.335,04			
2	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	397.165,00	397.165,00	397.165,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	406.335,04			





In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 99, si evidenziano i seguenti elementi:

Nella seguente missione sono ricompresi gli stanziamenti per la gestione delle partite di giro e dei servizi in conto terzi, le poste più rilevanti sono relative alle ritenute fiscali e previdenziali che scaturiscono dai rapporti di lavoro dipendente ed autonomo intrattenuti dall'Ente, dai depositi cauzionali, dai fondi economici ecc.

Responsabile Rag. Lucia Dessì

Economo dell'Ente E Responsabile del procedimento Tributi : Istruttore amministrativo e contabile CAT. C -- Sig.ra Beatrice Orrù

Collaboratore amministrativo cat B - Sig.ra Serra Carla

Istruttore cat C - Vigile urbano – Messo notificatore per inoltro documentazione in tesoreria e/o presso

Analisi e valutazione degli impegni pluriennali già assunti

In riferimento agli impegni pluriennali già assunti si ritiene di evidenziare nel dettaglio che si tratta dei seguenti:

<i>Impegno di Spesa</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
n° 37 - SERVIZIO EDUCATIVO E DI SUPPORTO ALLE RELAZIONI FAMILIARI. anni 2017 e 2018	8.164,80	0,00	0,00
n° 142 - SERV. ANNUO MANUTENZ IMPIANTO ILLUMINAZ.	2.599,00	0,00	0,00
n° 189 - Fornitura del servizio annuale di "Manutenzione ordinaria periodica degli ascensori ubicati negli edifici di proprietà comunale	366,25	0,00	0,00
n° 190 - Fornitura del servizio annuale di "Manutenzione ordinaria periodica degli ascensori ubicati negli edifici di proprietà comunale	366,25	0,00	0,00
n° 237 - SERVIZIO DI AMMINISTRATORE DI SISTEMA PER IL BIENNIO 2016/2017 E 2017/2018	1.508,72	0,00	0,00
n° 341 - AFFIDAMENTO DELLA GESTIONE DEL SERVIZIO DI SOCIALIZZAZIONE ADULTI E ANZIANI DEL CENTRO DI AGGREGAZIONE SOCIALE GENNAIO/DICEMBRE 2018	15.634,56	1.598,98	0,00
n° 428 - OGGETTO:L.R. N. 18/2016 "REDDITO DI INCLUSIONE SOCIALE-FONDO REGIONALE PER IL REDDITO DI INCLUSIONE SOCIALE-" AGIUDU TORRAU". GRADUATORIA DEFINITIVA. IMPEGNO DI SPESA PER IL PERIDODO SETTEMBRE 2017 - AGOSTO 2018.	4.227,20	0,00	0,00
n° 437 - SERVIZIO DI SOCIALIZZAZIONE ADULTI E ANZIANI DEL CENTRO DI AGGREGAZIONE SOCIALE. ATTIVAZIONE LABORATORIO ATTIVITA' MOTORIA PERIODO OTTOBRE 2017/MAGGIO 2018. IMPEGNO DI SPESA periodo 09/01/2018-31/05/2018	1.205,40	0,00	0,00
n° 467 - ATTIVAZIONE SIM PER IMPIANTO DI ALLARME - IMPEGNO DI SPESA CON VODAFONE CIG. ZE9207CE40	180,00	180,00	0,00
n° 483 - A.T.O. QUOTA CONSORTILE 2017	1.688,32	0,00	0,00
n° 508 - CONTRIBUTI L.R. N°12/85, ART.92 - TRASPORTO DISABILI - IMPEGNO DI SPESA ANNO 2017 E ANNO 2018	692,40	0,00	0,00
n° 536 - CONCESSIONE CONTRIBUTO STRAORDINARIO	175,00	0,00	0,00
n° 590 - PROGRAMMA DI INCLUSIONE SOCIALE "PRENDERE IL VOLO" ANNO 2018	13.800,00	0,00	0,00
n° 591 - CONTRIBUTI L.R. N°12/85, ART.92 - TRASPORTO DISABILI - IMPEGNO DI SPESA ANNO 2017 E ANNO 2018	727,02	0,00	0,00
n° 598 - AGGIUDICAZIONE PROCEDURA NEGOZIATA TRAMITE RICHIESTA DI OFFERTA SU SARDEGNACTA PER IL SERVIZIO ASSICURATIVO RESPONSABILITÀ CIVILE AUTO KASKO E INFORTUNI - AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO ALLA UNIPOLSAI ASSICURAZIONI SPA DI BOLOGNA AGENZIA GENERALE PIGA E COGO	3.998,64	3.998,64	1.999,32
n° 605 - AFFIDAMENTO STUDIO, PROGETTAZIONE, REALIZZAZIONE E MANUTENZIONE DEL SITO WEB ISTITUZIONALE DEL COMUNE DI ZEDDIANI - PERIODO 01.01.2018/31.12.2020.- AFFIDAMENTO DIRETTO AI SENSI DELL'ART. 36 COMMA 2 LETTERA A DEL D.LGS 50/2016 PROCEDUTO DA RDO SUL MEPA -	5.599,80	3.699,04	3.699,04

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

n° 606 - Servizio di custodia e mantenimento degli animali randagi prelevati nel territorio comunale per n. 18 mesi, dal 01.01.2018 al 30.06.2019 - affidamento diretto ai sensi dell'art.36 comma 2 lettera (a, del D.LGS 50/2016 previa indagine di mercato alla Coope	24.491,50	12.145,10	0,00
n° 607 - DETERMINAZIONE A CONTRATTARE: MISURE MINIME DI SICUREZZA ICT DA ADOTTARE PER CONTRASTARE LE MINACCE PIÙ COMUNI E FREQUENTI CUI SONO SOGGETTI I SISTEMI INFORMATIVI. (Circolare AgID n. 2/2017). IMPEGNO DI SPESA CON LA SIPAL DI CAGLIARI - CIG.Z00218096D	823,50	0,00	0,00
n° 609 - Lavori di manutenzione straordinaria della strada comunale Zeddiani - Solarussa denominata strada di Santa Lucia - CUP B17H11002100004 - Procedura negoziata senza previa pubblicazione del bando di gara ai sensi dell'art. 36 comma 2 lett. b) del D.Lgs.vo 5	33.187,23	0,00	0,00
n° 610 - DETERMINAZIONE A CONTRATTARE: AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI BACKUP H24 - AI SENSI DELL'ART.36 COMMA 2 LETTERA A D. LGS 50/2016 - IMPEGNO DI SPESA IN FAVORE DELLA SISTEL INFORMATICA DI NUORO - CIG. Z082181854	1.819,90	0,00	0,00
TOTALE IMPEGNI:	121.255,49	21.621,76	5.698,36

(*** Descrizione / Note Aggiuntive)

Valutazione della situazione economico-finanziaria degli organismi gestionali esterni

*(*** Ove in possesso, riportare ultimo conto economico e patrimoniale di ciascun organismo partecipato o, comunque, evidenziare se vi sono partecipate in perdita per le quali il Comune sta ripianando il deficit.)*

***Programmazione Lavori Pubblici in conformità
al programma triennale***

Gli investimenti previsti nel bilancio 2018-2020 sono quelli risultanti nel dettagliato prospetto allegato ai prospetti finanziari.

Riepilogo Investimenti Anno 2018

<i>Cod</i>	<i>Investimento</i>	<i>Spesa</i>
1	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADA S. LUCIA	100.000,00
2	COSTRUZIONE LOCULI CIMITERIALI (RISORSE CONCESSIONI CIMITERIALI)	10.330,00
3	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI COMUNALI FDO UNICO L.R.	32.495,00
4	MANUTENZIONE OPERE URBANIZZAZIONE VINCOLATI ENTRATA (O.U.)	10.000,00
5	LAVORI COMPLETAMENTO FUNZ.LE COMUNITA' ALLOGGIO (risorse testamentarie)	100.000,00
	TOTALE SPESE:	252.825,00

Riepilogo Investimenti Anno 2019

<i>Cod</i>	<i>Investimento</i>	<i>Spesa</i>
1	COSTRUZIONE LOCULI CIMITERIALI (RISORSE CONCESSIONI CIMITERIALI)	10.330,00
2	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI COMUNALI FDO UNICO L.R.	75.000,00
3	OPERE URBANIZZAZIONE VINCOLATI ENTRATA	10.000,00
	TOTALE SPESE:	95.330,00

Riepilogo Investimenti Anno 2020

<i>Cod</i>	<i>Investimento</i>	<i>Spesa</i>
1	COSTRUZIONE LOCULI CIMITERIALI (RISORSE CONCESSIONI CIMITERIALI)	10.330,00
2	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI COMUNALI FDO UNICO L.R.	75.000,00
3	OPERE URBANIZZAZIONE VINCOLATI ENTRATA	10.000,00
0	TOTALE SPESE:	95.330,00

*** *Descrizione / Note Aggiuntive*

*** *Descrizione / Note Aggiuntive*)

2.2 I LAVORI PUBBLICI

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.

Ogni ente locale deve analizzare, identificare e quantificare gli interventi e le risorse reperibili per il loro finanziamento.

Il programma deve in ogni modo indicare:

- le priorità e le azioni da intraprendere come richiesto dalla legge;
- la stima dei tempi e la durata degli adempimenti amministrativi di realizzazione delle opere e del collaudo;
- la stima dei fabbisogni espressi in termini sia di competenza, sia di cassa, al fine del relativo finanziamento in coerenza con i vincoli di finanza pubblica.

Trattando della programmazione dei lavori pubblici si dovrà fare necessariamente riferimento al "Fondo pluriennale vincolato" come saldo finanziario, costituito da risorse già accertate destinate al finanziamento di obbligazioni passive dell'ente già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata.

Trattandosi di opere di importo inferiore a euro 100.00,00 l'ente non ha l'obbligo di adottare ed approvare lo schema di programma triennale delle OO.PP 2018/2020 e l'elenco annuale 2018.

Programmazione fabbisogno personale a livello triennale e annuale

La situazione del personale in servizio alla data della presente relazione è la seguente:

PERSONALE IN SERVIZIO E DOTAZIONE ORGANICA

<i>Q.F.</i>	<i>PREVISTI IN PIANTA ORGANICA N°</i>	<i>IN SERVIZIO NUMERO</i>	<i>Q.F.</i>	<i>PREVISTI IN PIANTA ORGANICA N°</i>	<i>IN SERVIZIO NUMERO</i>
A					
B1	2	2	B5	1	1
C1 part-time	2	2	C1+C5	2	2
D1	1	1	D3+D5	3	3
Dir.					
Segr.Part-Time	1	1			

1.3.1.2 – Totale personale al 31-12 dell'anno precedente l'esercizio in corso
 di ruolo n. 11 di cui 2 Part-time al 50%
 fuori ruolo n. ____

AREA TECNICA			
<i>Q.F.</i>	<i>QUALIFICA PROFESSIONALE</i>	<i>N° PREV. P.O.</i>	<i>N° IN SERVIZIO</i>
Cat. D1	Responsabile P.O.	1	1
Cat. C1 part-time	Istruttore Tecnico	1	1
Cat. B5	Operaio specializzato	1	1
Cat. B1	Operaio	1	1

AREA ECONOMICA-FINANZIARIA			
<i>Q.F.</i>	<i>QUALIFICA PROFESSIONALE</i>	<i>N° PREV. P.O.</i>	<i>N° IN SERVIZIO</i>
Cat. D5	Responsabile P.O.	1	1
Cat. C5	Istruttore Tributi	1	1
Cat. B1	Collaboratore cont-ammvo	1	1

AREA DI VIGILANZA			
<i>Q.F.</i>	<i>QUALIFICA PROFESSIONALE</i>	<i>N° PREV. P.O.</i>	<i>N° IN SERVIZIO</i>
C1 part-time	Vigile urbano	1	1

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

AREA DEMOGRAFICA / STATISTICA			
Q.F.	QUALIFICA PROFESSIONALE	N° PREV. P.O.	N° IN SERVIZIO
C1	ISTRUTTORE AMM.VO	1	1

AREA ASILO NIDO			
Q.F.	QUALIFICA PROFESSIONALE	N° PREV. P.O.	N° IN SERVIZIO

AREA CULTURALE			
Q.F.	QUALIFICA PROFESSIONALE	N° PREV. P.O.	N° IN SERVIZIO

AREA AMMINISTRATIVA			
Q.F.	QUALIFICA PROFESSIONALE	N° PREV. P.O.	N° IN SERVIZIO
D3	RESPONSABILE p.o.	1	1
D3	Assistente sociale	1	1

AREA STAFF			
Q.F.	QUALIFICA PROFESSIONALE	N° PREV. P.O.	N° IN SERVIZIO

*(*** Previsioni di assunzioni o cessazioni: Riportare estremi della delibera di rilevazione delle eccedenze ed esuberi e fabbisogno personale e in sintesi o estratto i contenuti)*

2.1 PROGRAMMAZIONE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE

LA SPESA PER LE RISORSE UMANE

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.

Attualmente gli enti locali sono principalmente soggetti alle seguenti tipologie di vincoli:

- ♣ quello generale di contenimento della spesa di personale;
- ♣ quello puntuale sulle possibilità di assunzioni, sia a tempo indeterminato sia con tipologie di lavoro flessibile.

Per tracciare un quadro complessivo del sistema di regole e vincoli riguardanti le spese di personale è necessario fare riferimento all'art. 1, commi 557 e seguenti, della legge 296/2006

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

(legge Finanziaria per il 2007), come riscritto dall'art. 14 comma 7 del D.L.78/2010 (convertito in legge 122/2010) e dall'art.16 del D.L. 113/2016, che individua le azioni affinché sia possibile garantire il contenimento della dinamica retributiva e occupazionale, azioni che possono essere modulate dagli enti territoriali "nell'ambito della propria autonomia" e rivolte, in termini di principio, ai seguenti ambiti prioritari di intervento:

- razionalizzazione e snellimento delle strutture, anche attraverso l'accorpamento di uffici;
- contenimento delle dinamiche di crescita della contrattazione integrativa.

Per le Amministrazioni Locali le possibilità assunzionali a tempo indeterminato sono limitate puntualmente dalla legge e sono state recentemente ridefinite con diversi interventi normativi:

- il decreto legge n. 90/2014, fissava per il 2014 e 2015 il limite del contingente di personale assumibile a tempo indeterminato ad una spesa pari al 60% di quella del personale cessato nell'anno precedente;
- la legge di stabilità per il 2015 disponeva che il turn-over fosse destinato alla ricollocazione del personale in soprannumero delle province destinatario dei processi di mobilità, oltre che ai vincitori di concorso. Ai dipendenti delle province veniva destinata anche la restante percentuale di turn-over (quando non è già al 100%). La spesa per il personale delle province ricollocato non si calcola ai fini del contenimento della spesa di personale;
- ulteriori modifiche sono state introdotte dal D.L. 78/2015;
- la legge di stabilità per il 2016 (Legge n. 208/2015) ha introdotto pesanti vincoli in materia di copertura dei posti relativi alle posizioni dirigenziali (indisponibilità dei posti vacanti alla data del 15/10/2015 e divieto di copertura dei medesimi posti, obbligo di provvedere alla ricognizione delle proprie dotazioni organiche dirigenziali secondo i rispettivi ordinamenti (ovvero in sede di programmazione del fabbisogno di personale), nonché al riordino delle competenze degli uffici dirigenziali, eliminando eventuali duplicazioni);
- per quanto riguarda il personale non dirigente, la legge di stabilità 2016 ha previsto una riduzione della capacità assunzionale per gli anni 2016, 2017 e 2018, nel limite di un contingente di personale corrispondente, per ciascuno dei predetti anni, ad una spesa pari al 25% di quella relativa al medesimo personale cessato nell'anno precedente, ad eccezione della ricollocazione del personale degli enti di area vasta, per i quali si applicano le facoltà assunzionali nelle percentuali stabilite dall'articolo 3, comma 5, del D.L. n. 90/2014, convertito, con modificazioni, dalla L. n. 114/2014;
- il D.L. 24 aprile 2017, n.50, ha elevato il limite delle capacità assunzionali al 75% della spesa delle cessazioni dell'anno precedente.

Il quadro generale, sommariamente descritto sopra, impone dunque all'Amministrazione Comunale da un lato la definizione di un ruolo che la metta nelle condizioni di sostenere e perseguire i propri obiettivi strategici e, dall'altro, necessariamente, una progettazione organizzativa coerente con la propria strategia e che possa far leva sulla valorizzazione delle proprie risorse umane, sull'ascolto delle persone e sulla motivazione e sull'aggiornamento continuo delle competenze rispetto alle nuove esigenze e richieste del contesto.

Da ultimo il D.Lgs.75/2017 ha introdotto importanti novità in materia di dotazione organica e di programmazione del fabbisogno di personale.

Rispetto alla previgente normativa, il sistema della programmazione dei fabbisogni previsto dal d.lgs. 75/2017 muove da presupposti diversi. Non si considera più la dotazione organica "di diritto" e si parte da due ordini di grandezza:

1. la dotazione organica "di fatto", quindi il ruolo dei posti coperti più le facoltà assunzionali;
2. i fabbisogni di personale, da rilevare ex novo e da aggiornare anno per anno.

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

I fabbisogni così rilevati, debbono confrontarsi con la dotazione organica di fatto che costituisce, insieme con le facoltà assunzionali, il limite finanziario, per produrre a valle la dotazione organica.

La rilevazione dei fabbisogni determina dunque la nuova dotazione organica che sarà sempre quella di fatto, alla quale sommare i posti di ruolo acquisibili nei limiti finanziari delle facoltà assunzionali; tra questi posti si sceglieranno le priorità per le assunzioni, che tendenzialmente dovrebbero considerare preliminarmente le lacune di professionalità derivanti dalla rilevazione dei fabbisogni.

La nuova dotazione organica, quindi, potrà essere annualmente rideterminata, sulla base dell'aggiornamento della rilevazione dei fabbisogni.

In realtà, il d.lgs. 75/2017 non consente, allo stato, rimodulazioni il cui esito sia l'ampliamento della dotazione. Infatti, l'articolo 6, comma 3, del d.lgs. 165/2001, novellato dal d.lgs. 75/2017, dispone: *"In sede di definizione del piano di cui al comma 2, ciascuna amministrazione indica la consistenza della dotazione organica e la sua eventuale rimodulazione in base ai fabbisogni programmati e secondo le linee di indirizzo di cui all'articolo 6-ter, nell'ambito del potenziale limite finanziario massimo della medesima e di quanto previsto dall'articolo 2, comma 10-bis, del decreto-legge 6 luglio 2012, n. 95, convertito, con modificazioni, dalla legge 7 agosto 2012, n. 135, garantendo la neutralità finanziaria della rimodulazione. Resta fermo che la copertura dei posti vacanti avviene nei limiti delle assunzioni consentite a legislazione vigente"*.

Per il triennio 2018-2020, in attesa di chiarimenti sull'attuazione di quanto previsto dal D.Lgs.75/2017 e di normative definitive in materia di personale, la politica in tale ambito si sintetizza nelle seguenti linee:

- obiettivo strategico dell'Amministrazione comunale consiste nell'attuazione di una politica di gestione del personale funzionale alla salvaguardia del corretto svolgimento delle funzioni istituzionali e dei correlati livelli di prestazioni dei servizi alla cittadinanza.
- sulla base della rilevazione dei fabbisogni e delle richieste dei responsabile dei servizi, si cercherà, nei margini concessi dai vincoli assunzionali e di spesa, di rafforzare la struttura comunale con il reclutamento di personale in possesso di specifiche competenze tecnico/amministrative. Ciò sia per compensare eventuali diminuzioni di personale a seguito delle cessazioni per mobilità e/o altri motivi che potranno intervenire nel triennio considerato sia per fronteggiare l'evoluzione normativa, sempre più complessa, e per sostenere il processo di innovazione, semplificazione delle regole e delle procedure attraverso processi di dematerializzazione e digitalizzazione.

La pianificazione del fabbisogno e della dotazione organica per il triennio 2017-2019 è stata approvata con deliberazione della Giunta Comunale n. 92 in data 13/12/2016, prevedendo nell'anno 2018 lo stesso fabbisogno del 2017.

Le procedure di assunzione e/o sostituzione dovranno essere attivate tenendo conto dei limiti normativi vigenti.

Potrà inoltre essere valutata la sostituzione del personale che dovesse nel frattempo cessare con l'attivazione dei contratti a termine che dovessero rendersi necessari secondo le indicazioni che verranno stabilite all'occorrenza e nei limiti consentiti dalle norme tempo per tempo vigenti.

Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali

Il Piano delle alienazioni immobiliari rispecchia totalmente il piano approvato con deliberazione C.C. n. 24 del 12/11/2013 secondo il prospetto sinteticamente di seguito descritto.

Al fine di procedere al riordino, alla gestione e alla valorizzazione del proprio patrimonio immobiliare l'ente, con apposita delibera dell'organo di governo, ed esseno un allegato al D.U.P. contestualmente e in sede di approvazione del D.U.P. individua, redigendo apposito elenco, i singoli immobili di proprietà dell'ente.

Tra questi devono essere individuati quelli non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali e quelli suscettibili di valorizzazione ovvero di dismissione. Sulla base delle informazioni contenute nell'elenco, deve essere predisposto il "Piano delle alienazioni e valorizzazioni patrimoniali" quale parte integrante del DUP.

La ricognizione degli immobili è operata sulla base, e nei limiti, della documentazione esistente presso i propri archivi e uffici.

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

n. ord.	DESCRIZIONE	Foglio	Particella
1	Lotto di area edificabile facente parte del PEEP in Zona C2 del PUC della superficie complessiva di mq. 330	4	1401
2	Fabbricato di civile abitazione sito nella Via Roma n°34, in Zona B1 del PUC all'interno del centro di antica e prima formazione individuato dal PPR – Categoria A/4 Classe 2 – Vani 5 – Rendita 229,82	2	1078 sub. 1

Il Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari così approvato allegato al Bilancio Pluriennale 2017/2019 ai sensi e per gli effetti dell'articolo 58, comma 1, del decreto legge 25 giugno 2008, n. 112, convertito con modificazioni dalla legge 6 agosto 2008, n. 133; pubblicato all'Albo Pretorio sul sito internet di questo Comune ha effetto dichiarativo della proprietà, come patrimonio "disponibile" del Comune di Zeddiani che si intende alienare nei successivi esercizi finanziari le cui risorse previste nel bilancio pluriennale potranno essere destinate a migliorare il patrimonio indisponibile dell'Ente e/o alla manutenzione straordinaria di opere pubbliche di interesse collettivo.

Si provvederà ad eventuali integrazioni del Piano nel caso in cui nel corso del triennio 2018/2020 qualora vi siano valutazioni di beni non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali.

Considerazioni Finali

La presente relazione, è il più importante strumento di programmazione annuale dell'attività dell'Ente, il Comune traccia le linee strategiche della propria azione amministrativa e di governo. In questo contesto, si procede ad individuare sia i programmi da realizzare sia i reali obiettivi da cogliere. Il tutto, avendo sempre presente sia le reali esigenze dei cittadini che le limitate risorse disponibili.

I contenuti della presente programmazione risente notevolmente della incidenza delle diverse manovre statali avvenute nel passato, volte sia al contenimento della spesa pubblica sia alla riduzione del debito pubblico. Il tutto che si è tradotto nell'obbligo, per tutti i Comuni con più di 1.000 abitanti, di rispettare:

- il patto di stabilità interno imposto da qualche anno dalle diverse leggi finanziarie,
- i limite per l'indebitamento dell'Ente locale ;
- le norme sul contenimento della spesa pubblica previste dal D.L. 78/2010.

Considerato altresì che, nel periodo oggetto di valutazioni del presente documento e comunque, in linea generale, le spese correnti di gestione del Comune di Zeddiani, hanno mantenuto nel corso del triennio un andamento decrescente secondo le minori risorse per entrate proprie di natura tributaria ed extratributarie, che hanno permesso la programmazione delle spese per il mantenimento dei servizi esistenti.

Per quanto attiene gli investimenti, le risorse regionali trasferite a regime, hanno consentito la programmazione di interventi di manutenzione del patrimonio, tenuto conto che buona parte delle risorse di cui al Fondo Unico Regionale, vengono destinate a coprire spese correnti

Nella proiezione per gli esercizi 2017/2019 il fabbisogno finanziario per l'attuazione del programma investimenti potrà garantirsi con finanziamenti straordinari da richiedere alla R.A.S. per interventi di settore.

I trasferimenti ordinari della RAS e Statali, disponibili per spese in conto capitale, decurtati delle quote di ammortamento mutui, potranno essere previsti per le manutenzione straordinarie del patrimonio disponibile e indisponibile e secondo quanto dettagliatamente riportato nei programmi di cui alla presente relazione previsionale e programmatica.

Si da atto che le linee programmatiche dell'Amministrazione Comunale che hanno ispirato il presente documento programmatico, sono coerenti e compatibili sia con i piani e i programmi di sviluppo regionali che con le esigenze locali nell'ambito sociale, culturale, economico, produttivo, ambientale e territoriale.

Data 20/12/2017

Il Sindaco F.to Claudio Pinna

Il Responsabile dei Servizi Finanziari F.TO LUCIA DESSI'