



COMUNE DI NUGHEDU SAN NICOLÒ'

**DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE**

**2016-2018**

# Sommario

PREMESSA	4
INTRODUZIONE AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP)	5
SEZIONE STRATEGICA (SeS)	8
SeS - Analisi delle condizioni esterne	9
1. Obiettivi individuati dal Governo	9
2. Valutazione della situazione socio economica del territorio	10
Popolazione	10
Territorio	12.
Strutture operative	12.
Economia insediata	12.
3. Parametri economici	13
SeS – Analisi delle condizioni interne	15
1. Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali	15
Elenco degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate	15
2. Indirizzi generali di natura strategica	17
a. Investimenti e realizzazione di opere pubbliche	17
b. I programmi ed i progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi	17
c. Tributi e tariffe dei servizi pubblici	17
d. La spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali anche con riferimento alla qualità dei servizi resi e agli obiettivi di servizio	18
e. L'analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni	19
f. La gestione del patrimonio	20
g. Il reperimento e l'impiego di risorse straordinarie e in conto capitale	20
h. L'indebitamento con analisi della relativa sostenibilità e andamento tendenziale nel periodo di mandato	21
i. Gli equilibri della situazione corrente e generali del bilancio ed i relativi equilibri in termini di cassa	21
3. Disponibilità e gestione delle risorse umane	22
4. Coerenza e compatibilità presente e futura con le disposizioni del patto di stabilità interno e con i vincoli di finanza pubblica	23
5. Gli obiettivi strategici	24
Missioni	24
MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	24
MISSIONE 02 – GIUSTIZIA	26
MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	26
MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	27
MISSIONE 05 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI.	28
MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO.	29
MISSIONE 07 – TURISMO.	30
MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA.	30
MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE.	31
MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ.	32
MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE.	33
MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA.	33
MISSIONE 13 – TUTELA DELLA SALUTE.	35
MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ.	35
MISSIONE 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	36
MISSIONE 16 – AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	37

MISSIONE 17 – ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	38
MISSIONE 18 – RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI	38
MISSIONE 19 – RELAZIONI INTERNAZIONALI	39
MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI.	39
MISSIONE 50 e 60 – DEBITO PUBBLICO e ANTICIPAZIONI FINANZIARIE.	40
MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI.	41
SEZIONE OPERATIVA (SoS)	43
SoS – Introduzione	43
SoS - Parte prima e Parte seconda - Analisi per missione	46
Analisi delle risorse	46
Analisi della spesa	51
MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	52
MISSIONE 02 – GIUSTIZIA	53
MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	53
MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	54
MISSIONE 05 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI.	55
MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO.	56
MISSIONE 07 – TURISMO.	56
MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA.	57
MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE.	58
MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ.	58
MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE.	59
MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA.	60
MISSIONE 13 – TUTELA DELLA SALUTE.	61
MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ.	61
MISSIONE 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	62
MISSIONE 16 – AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	63
MISSIONE 17 – ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	64
MISSIONE 18 – RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI	64
MISSIONE 19 – RELAZIONI INTERNAZIONALI	65
MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI.	65
MISSIONE 50 – DEBITO PUBBLICO.	67
MISSIONE 60 – ANTICIPAZIONI FINANZIARIE	68
MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI.	68
SoS - Riepilogo Parte seconda	70
Risorse umane disponibili	70
Piano delle opere pubbliche	80
Piano delle alienazioni	82

## **PREMESSA**

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

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

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

## INTRODUZIONE AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP)

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

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

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

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

La **Sezione Strategica** sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e 21/12/2015, con un orizzonte temporale pari al mandato amministrativo, individua gli indirizzi strategici dell'Ente. In particolare, la SeS individua le principali scelte che caratterizzano il programma dell'Amministrazione, da realizzare nel corso del mandato amministrativo, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, nonché con le linee di indirizzo della programmazione regionale, compatibilmente con i vincoli di finanza pubblica.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

**Parte 1:** sono illustrati, per ogni singola missione e coerentemente agli indirizzi strategici contenuti nella SeS, i programmi operativi che l'ente intende realizzare nel triennio 2016-2018, sia con riferimento all'Ente che al gruppo amministrazione pubblica.

Il contenuto minimo della SeO è costituito:

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

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

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

- la programmazione del fabbisogno di personale al fine di soddisfare le esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi, compatibilmente con le disponibilità finanziarie e i vincoli di finanza pubblica;
- il programma triennale delle opere pubbliche 2016-2018 e l'elenco annuale 2015;
- il piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari.

## **SEZIONE STRATEGICA (SeS)**

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

In particolare, la sezione individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica, le principali scelte che caratterizzano il programma dell'amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo e che possono avere un impatto di medio e lungo periodo, le politiche di mandato che l'ente vuole sviluppare nel raggiungimento delle proprie finalità istituzionali e nel governo delle proprie funzioni fondamentali e gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato.

Gli obiettivi strategici sono ricondotti alle missioni di bilancio e sono conseguenti ad un processo conoscitivo di analisi strategica delle condizioni esterne all'ente e di quelle interne, sia in termini attuali che prospettici e alla definizione di indirizzi generali di natura strategica.



## **SeS - Analisi delle condizioni esterne**

### **1. Obiettivi individuati dal Governo**

Gli obiettivi individuati dal Governo per il periodo considerato anche alla luce degli indirizzi e delle scelte contenute nei documenti di programmazione comunitari e nazionali sono i seguenti:

*(Facoltativa per gli enti locali con popolazione inferiore ai 5.000 abitanti)*

## 2. Valutazione della situazione socio economica del territorio

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

### **Popolazione**

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

Popolazione legale al censimento	n.	874
Popolazione residente al 31/12/ <b>Errore. Il collegamento non è valido.</b>		838
Popolazione residente alla fine del penultimo anno precedente		0
di cui:		
maschi		419
femmine		419
Nuclei familiari		406
Comunità/convivenze		1
Popolazione all'1/1/ <b>Errore. Il collegamento non è valido.</b>		850
n. Nati nell'anno		4
Deceduti nell'anno		15
Saldo naturale		-11
Iscritti in anagrafe		16
Cancellati nell'anno		17
Saldo migratorio		-1
		838
Popolazione al 31/12/ <b>Errore. Il collegamento non è valido.</b>		
In età prescolare (0/6 anni)	n.	32
In età scuola obbligo (7/14 anni)		50
In forza lavoro 1a occupazione (15/29 anni)		114
In età adulta (30/65 anni)		408
In età senile (66 anni e oltre)		234
Tasso di natalità ultimo quinquennio: (rapporto, moltiplicato x 1.000, tra nascite e popolazione media annua)	ANNO	TASSO
	2010	0,78
	2011	0,45
	2012	0,44
	2013	0,51
	2014	0,47

Tasso di mortalità ultimo quinquennio: (rapporto, moltiplicato x 1.000, tra morti e popolazione media annua)	ANNO	TASSO
	2010	1,00
	2011	0,80
	2012	1,74
	2013	1,62
	2014	1,77

### Territorio

Superficie in Kmq						67,95
RISORSE IDRICHE						
	* Fiumi e torrenti	n. 2				
STRADE						
	* Statali		Km.	0,00		
	* Regionali		Km.	0,00		
	* Provinciali		Km.	25,00		
	* Comunali		Km.	0,00		
	* Vicinali		Km.	116,00		
PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI						
* Piano regolatore adottato	Si	<input type="checkbox"/>	No	<input type="checkbox"/>	del. G.R. n. 12-12116 del 14/09/2009	
* Programma di fabbricazione	Si	X	No	<input type="checkbox"/>		
* Piano edilizia economica e popolare	Si	X	No	<input type="checkbox"/>		
PIANO INSEDIAMENTI PRODUTTIVI						
* Industriali	Si	<input type="checkbox"/>	No	<input type="checkbox"/>		
* Artigianali	Si	<input type="checkbox"/>	No	<input type="checkbox"/>		
* Commerciali	Si	<input type="checkbox"/>	No	<input type="checkbox"/>		
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art. 170, comma 7, D.L.vo 267/2000)						
	Si	<input type="checkbox"/>	No	<input type="checkbox"/>		
Se si, indicare l'area della superficie fondiaria (in mq.)						
		0				
		AREA INTERESSATA			AREA DISPONIBILE	
P.E.E.P.		mq. 0,00			mq. 0,00	
P.I.P.		mq. 0,00			mq. 0,00	

### Strutture operative

Tipologia		Esercizio precedente 2015		Programmazione pluriennale		
				2016	2017	2018
Asili nido	n. 0	posti n.	0	0	0	0
Scuole materne	n. 1	posti n.	18	16	16	16

Scuole elementari	n. 0	posti n.	27	0	0	0
Scuole medie	n. 0	posti n.	0	0	0	0
Strutture per anziani	n. 0	posti n.	0	0	0	0
Farmacia comunali		n.		n.	n.	n.
Rete fognaria in Km. bianca nera mista			8 0 0 8	8	8	8
Esistenza depuratore	Si		No	Si	No	Si No Si No
Rete acquedotto in km.			8	8	8	8
Attuazione serv.idrico integr.	Si		No	Si	No	Si No Si No
Aree verdi, parchi e giardini		n. 0 hq. 0,00		n.0 hq. 0,00	n. 0 hq. 0,00	n. 0 hq. 0,00
Punti luce illuminazione pubb. n.			0	0	0	0
Rete gas in km.			0	0	0	0
Raccolta rifiuti in quintali			0	0	0	0
Raccolta differenziata	Si		No	Si	No	Si No Si No
Mezzi operativi n.			0	0	0	0
Veicoli n.			0	0	0	0
Centro elaborazione dati	Si		No	Si	No	Si No Si No
Personal computer n.			0	0	0	0
Altro						

Note:

### ***Economia insediata***

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

Note:

### 3. Parametri economici

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

#### INDICATORI FINANZIARI

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

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

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

## SeS – Analisi delle condizioni interne

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

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

	Servizio	Modalità di gestione	Soggetto gestore
1	SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	GESTORE UNICO DEL SISTEMA IDRICO INTEGRATO IN SARDEGNA	ABBANO SPA
2	SERVIZIO RACCOLTA, TRASPORTO E SMALTIMENTO RIFIUTI	GESTIONE ASSOCIATA – UNIONE COMUNI DEL LOGUDORO	LOGUDORO SERVIZI

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

Organismi gestionali

Tipologia	Esercizio precedente 2015	Programmazione pluriennale		
		2016	2017	2018
Consorzi	n. 0	0	0	0
Aziende	n. 0	0	0	0
Istituzioni	n. 0	0	0	0
Società di capitali	n. 1	1	1	1
Concessioni				
Altro				

Gli enti partecipati dall'Ente che, per i quali, ai sensi dell'art. 172 del TUEL, è previsto che i rendiconti siano allegati al Bilancio di Previsione del Comune, sono i seguenti:

	Denominazione	Tipologia	% di partecipaz	Capitale sociale al 31/12/2014	Note

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

Gli interventi normativi emanati sul fronte delle partecipazioni in società commerciali e enti detenuti dalle Amministrazioni pubbliche, sono volti alla razionalizzazione delle stesse e ad evitare alterazioni o distorsioni della concorrenza e del mercato così come indicato dalle direttive comunitarie in materia. Il Comune, oltre ad aver ottemperato a tutti gli obblighi di comunicazione e certificazione riguardanti le partecipazioni, monitora costantemente l'opportunità di mantenere le stesse in base al dettato normativo di riferimento.

<b>Società Partecipate</b>
----------------------------

<b>Ragione sociale</b>	<b>Sito web della società</b>	<b>%</b>	<b>Attività svolta</b>	<b>Risultati di bilancio 2012</b>	<b>Risultati di bilancio 2013</b>	<b>Risultati di bilancio 2014</b>



## 2. Indirizzi generali di natura strategica

### a. Investimenti e realizzazione di opere pubbliche

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

#### Principali investimenti programmati per il triennio 2016-2018

Opera Pubblica	2016	2017	2018
RECUPERO EDIFICIO SCOLASTICO DA ADIBIRE A CASA DI RIPOSO ANZIANI	400.000,00		
SISTEMAZIONE VIABILITA' INTERNA		150.000,00	
REALIZZAZIONE MUSEO MULTIMEDIALE			1.000.000,00
<b>Totale</b>	400.000,00	150.000,00	1.000.000,00

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

### c. Tributi e tariffe dei servizi pubblici

- Imposta municipale propria.
- Abitazione principale esente;
- Seconda casa 7,60 per mille

Addizionale comunale all'IRPEF

- Non applicata

IUC – TARI/TASI

Imposta sulla Pubblicità, Diritti sulle pubbliche affissioni, COSAP

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

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

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

Missioni	Denominazione	Previsioni	Cassa	Previsioni	Previsioni
		2016	2016	2017	2018
MISSIONE 01	Servizi istituzionali generali di gestione	551.334,48	595.305,43	561.529,72	564.337,37
MISSIONE 02	Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza	46.575,22	46.575,22	48.575,22	48.818,10
MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	69.030,33	94.749,99	69.030,33	69.375,48
MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	37.811,04	47.957,63	31.160,00	31.315,80
MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	4.305,00	4.311,36	4.305,00	4.326,53
MISSIONE 07	Turismo	800,00	800,00	800,00	804,00
MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	6.898,60	0,00	0,00
MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	99.410,00	112.446,59	99.410,00	99.907,06
MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	47.883,00	51.136,04	44.883,00	45.107,42
MISSIONE 11	Soccorso civile	18.501,00	18.822,26	101,00	101,51
MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	647.706,50	763.858,60	647.706,50	650.945,03
MISSIONE 13	Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	3.943,73	3.943,73	3.943,73	3.963,45
MISSIONE 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 18	Relazioni con le altre autonomie locali	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 19	Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	20.665,29	20.665,29	15.500,00	15.577,50
MISSIONE 50	Debito pubblico	16.108,63	16.108,63	16.108,63	16.189,17
MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	418.746,28	450.510,66	418.746,28	420.840,01
	<b>Totale generale spese</b>	<b>1.982.820,50</b>	<b>2.234.090,03</b>	<b>1.961.799,41</b>	<b>1.971.608,43</b>

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

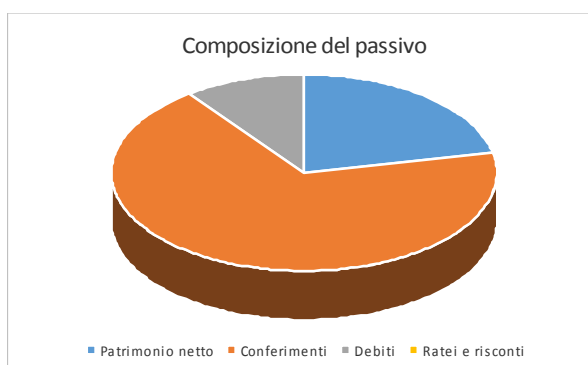
Una missione può essere finanziata "autofinanziata", quindi utilizzare risorse appartenenti allo stesso ambito oppure, nel caso di un fabbisogno superiore alla propria disponibilità, può essere finanziata dall'eccedenza di risorse reperite da altre missioni (la missione in avanzo finanzia quella in deficit).

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

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

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

<b>Attivo Patrimoniale 2014</b>	
<b>Denominazione</b>	<b>Importo</b>
Immobilizzazioni immateriali	0,00
Immobilizzazioni materiali	5.602.882,93
Immobilizzazioni finanziarie	0,00
Rimanenze	0,00
Crediti	1.301.809,36
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00
Disponibilità liquide	1.336.687,22
Ratei e risconti attivi	0,00



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

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

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

Tale limite è stabilito nella percentuale del 10% del totale dei primi tre titoli dell'entrate del penultimo esercizio approvato (2013), per i tre esercizi del triennio 2016-2018.

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

	2014	2015	2016	2017	2018
Residuo debito					
Nuovi prestiti					
Prestiti rimborsati					
Estinzioni anticipate					
Altre variazioni (meno)					
Debito residuo					

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

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

### 3. Disponibilità e gestione delle risorse umane

Il piano del fabbisogno del personale per il triennio 2014/2016 è stato redatto ai sensi dell'art. 91 del D.Lgs. 267/2000 e dell'art. 39 della Legge n. 449/1997.

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

Nel prospetto che segue è illustrato il quadro delle risorse umane presenti nell'Ente al 01/01/2015:

Dotazione organica suddivisa per contingente di categoria alla data del 01.01. 2015

Categorie	Posti in dotazione organica	Posti in servizio
D	2	2
C	6	4
A	1	1

Le Posizioni Organizzative sono state conferite ai sotto elencati Funzionari:

Settore	Dipendente
AMMINISTRATIVO-PERSONALE-ORGANIZZAZIONE	Segretario Comunale-D.ssa Paola SPISSU
RAGIONERIA-ECONOMATO-TRIBUTI	Rag. Mario FENU
SERVIZI CULTURALI-ISTRUZIONE-SPORT E TEMPO LIBERO-SERVIZI SOCIALI.	D.ssa Maria Antonietta CAU

Decreti di nomina del Sindaco nn. 4- 6-7-. in data 04.09.2013, incarichi conferiti per il periodo 2013/2016.

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

Come disposto dall'art.31 della legge 183/2011 gli enti sottoposti al patto di stabilità (province e comuni con popolazione superiore a 1.000 abitanti) devono iscrivere in bilancio le entrate e le spese correnti in termini di competenza in misura tale che, unitamente alle previsioni dei flussi di cassa di entrate e spese in conto capitale, al netto della riscossione e concessione di crediti (titolo IV delle entrate e titolo II delle uscite), consenta il raggiungimento dell'obiettivo programmatico del patto per gli anni 2016, 2017 e 2018. Pertanto la previsione di bilancio annuale e pluriennale e le successive variazioni devono garantire il rispetto del saldo obiettivo.

## 5. Gli obiettivi strategici

### **Missioni**

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

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

Di seguito si riportano l'analisi delle singole missioni.

In ambito strategico si possono ricondurre le seguenti argomentazioni delle singole missioni tratte dal piano strategico per il bilancio 2016-2018.

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

La missione prima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Cod. MISSIONE	Cod. PROGRAMMA	DENOMINAZIONE PROGRAMMA	DESCRIZIONE PROGRAMMA	OBIETTIVI STRATEGICI	ARCO TEMPORALE	INTERVENTI IN PROGRAMMA
01	01	ORGANI	Spese relative	Contenimento	2016/2018	Attivazione



		ISTITUZIONALI	agli Organi Istituzionali	delle spese. Mantenimento servizi offerti.		Servizio di informazione via SMS ai cittadini
01	02	SEGRETERIA GENERALE	Spese relative alla segreteria, al servizio amministrativo e protocollo	Contenimento delle spese. Adempimento doveri di trasparenza, legalità, controlli interni.	2016/2018	Attivazione Nuova Convenzione di Segreteria
01	03	GESTIONE ECONOMICO-FINANZIARIA E PROGRAMMAZIONE	Spese relative al settore finanziario	Contenimento delle spese. Mantenimento servizi offerti.	2016/2018	Relazione di Fine Mandato.
01	04	GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE	Spese relative al Settore Tributi	Mantenimento servizi offerti.	2016/2018	Agevolazione adempimenti tributari per i cittadini.
01	05	GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	Spese relative alla Gestione dei beni demaniali e patrimoniali.	Contenimento delle spese.	2016/2018	Aggiornamento Inventario beni comunali.
01	06	UFFICIO TECNICO	Spese di funzionamento dell'ufficio tecnico-sportelli SUE E SUAP appalti OO.PP	Mantenimento servizi offerti.	2016/2018	Miglioramento tempi realizzazione OO.PP.
01	07	ELEZIONI-ANAGRAFE –STATO CIVILE	Spese relative al	Mantenimento servizi offerti.	2016/2018	Implementazione Servizi Informatici.
01	11	ALTRI SERVIZI GENERALI	Spese relative alla gestione dei servizi generali	Contenimento delle spese.	2016/2018	Implementazione Servizi Informatici

### **MISSIONE 02 – GIUSTIZIA**

La missione seconda viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

### **Interventi già posti in essere e in programma**

Cod. MISSIONE	Cod. PROGRAMMA	DENOMINAZIONE PROGRAMMA	DESCRIZIONE PROGRAMMA	OBIETTIVI STRATEGICI	ARCO TEMPORALE	INTERVENTI IN PROGRAMMA
02	01	POLIZIA LOCALE E AMMINISTRATIVA	Spese relative al Funzionamento dell'ufficio.	Gestione Associata del Servizio di P.M.	2016/2018	Attivazione Convenzione con l'Unione dei Comuni.

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

La missione terza viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Cod. MISSIONE	Cod. PROGRAMMA	DENOMINAZIONE PROGRAMMA	DESCRIZIONE PROGRAMMA	OBIETTIVI STRATEGICI	ARCO TEMPORALE	INTERVENTI IN PROGRAMMA
03	01	POLIZIA LOCALE E AMMINISTRATIVA	Spese relative al funzionamento dell'ufficio.	Gestione associata servizio di P.M.	2016/2018	attivazione convenzione con l'Unione dei Comuni

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

La missione quarta viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Cod. MISSIONE	Cod. PROGRAMMA	DENOMINAZIONE PROGRAMMA	DESCRIZIONE PROGRAMMA	OBIETTIVI STRATEGICI	ARCO TEMPORALE	INTERVENTI IN PROGRAMMA
04	01	ISTRUZIONE PRESCOLASTICA	Spese relative spese all' Istruzione Prescolastica.	Mantenimento dei Servizi offerti.	2016/2018	Garantire il Servizio Mensa
04	02	ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA	Spese relative all' Istruzione Scuola Primaria.	Mantenimento dei Servizi offerti.	2016/2018	Garantire Servizio Trasporto Scolastico.

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

La missione quinta viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

**Interventi già posti in essere e in programma**

Cod. MISSIONE	Cod. PROGRAMMA	DENOMINAZIONE PROGRAMMA	DESCRIZIONE PROGRAMMA	OBIETTIVI STRATEGICI	ARCO TEMPORALE	INTERVENTI IN PROGRAMMA
05	02	ATTIVITA' CULTURALI	Spese relative alle Attività Culturali e di aggregazione	Mantenimento dei Servizi offerti.	2016/2018	Promozione culturale del territorio.

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

La missione sesta viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Cod. MISSIONE	Cod. PROGRAMMA	DENOMINAZIONE PROGRAMMA	DESCRIZIONE PROGRAMMA	OBIETTIVI STRATEGICI	ARCO TEMPORALE	INTERVENTI IN PROGRAMMA
06	01	SPORT E TEMPO LIBERO	Spese relative ad attività ricreative e sportive.	Mantenimento dei Servizi offerti.	2016/2018	Attività di Promozione Sportiva e di Aggregazione Sociale

### **MISSIONE 07 – TURISMO.**

La missione settima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

#### ***Interventi già posti in essere e in programma***

Cod. MISSIONE	Cod. PROGRAMMA	DENOMINAZIONE PROGRAMMA	DESCRIZIONE PROGRAMMA	OBIETTIVI STRATEGICI	ARCO TEMPORALE	INTERVENTI IN PROGRAMMA
07	01	SVILUPPO E TURISMO	Spese relative spese allo sviluppo del turismo	Promozione turistica del territorio	2016/2018	Eventi di promozione turistica

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

La missione ottava viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Cod. MISSIONE	Cod. PROGRAMMA	DENOMINAZIONE PROGRAMMA	DESCRIZIONE PROGRAMMA	OBIETTIVI STRATEGICI	ARCO TEMPORALE	INTERVENTI IN PROGRAMMA
08	01	URBANISTICA E ASSETTO DEL TERRITORIO	Spese relative a interventi di messa in sicurezza costoni rocciosi	Garantire sicurezza del territorio	2016/2018	Completamento interventi
08	02	URBANISTICA E ASSETTO DEL TERRITORIO	Spese relative a interventi di edilizia abitativa	Garantire case a canone sociale	2016/2018	Completamento interventi

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

La missione nona viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

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

***Interventi già posti in essere e in programma***

Cod. MISSIONE	Cod. PROGRAMMA	DENOMINAZIONE PROGRAMMA	DESCRIZIONE PROGRAMMA	OBIETTIVI STRATEGICI	ARCO TEMPORALE	INTERVENTI IN PROGRAMMA
09	02	TUTELA VALORIZZ. RECUPERO AMBIENTALE	Spese relative al Recupero Ambientale.	Messa in sicurezza di siti individuati.	2016/2018	Messa in sicurezza Costone Roccioso
09	03	RIFIUTI	Spese relative al Servizio raccolta RR.SS.UU.	Mantenimento dei Servizi offerti.	2016/2018	Proseguimento Gestione Associata tramite l'Unione dei Comuni.
09	04	SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	Spese relative alla Gestione Fontana Monumentale	Mantenimento efficienza del Monumento	2016/2018	Garantire l'erogazione dell'acqua.

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

La missione decima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Cod. MISSIONE	Cod. PROGRAMMA	DENOMINAZIONE PROGRAMMA	DESCRIZIONE PROGRAMMA	OBIETTIVI STRATEGICI	ARCO TEMPORALE	INTERVENTI IN PROGRAMMA
010	05	VIABILITA'	Spese relative alla Viabilità	Mantenimento dei Servizi offerti.	2016/2018	Garantire la manutenzione della Viabilità Rurale

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

La missione undicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

#### **Interventi già posti in essere e in programma**

Cod. MISSIONE	Cod. PROGRAMMA	DENOMINAZIONE PROGRAMMA	DESCRIZIONE PROGRAMMA	OBIETTIVI STRATEGICI	ARCO TEMPORALE	INTERVENTI IN PROGRAMMA
011	01	STISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE	Spese relative al Servizio Antincendio	Mantenimento dei Servizi offerti.	2016/2018	Garantire la vigilanza del territorio.

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

La missione dodicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività in materia di protezione sociale a favore e a tutela dei diritti della famiglia, dei minori, degli anziani, dei disabili, dei soggetti a rischio di esclusione sociale, ivi incluse le misure di sostegno e sviluppo alla cooperazione e al terzo settore che operano in tale ambito. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di diritti sociali e famiglia.”*

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

#### **Interventi già posti in essere e in programma**

Cod. MISSIONE	Cod. PROGRAMMA	DENOMINAZIONE PROGRAMMA	DESCRIZIONE PROGRAMMA	OBIETTIVI STRATEGICI	ARCO TEMPORALE	INTERVENTI IN PROGRAMMA
12	01	INTERVENTI PER INFANZIA	Spese relative agli infanti Illegittimi	Mantenimento dei Servizi offerti.	2016/2018	Garantire il Servizio.
12	03	INTERVENTI PER GLI ANZIANI	Spese relative agli anziani	Riconversione Edificio Scolastico in Casa di Riposo per Anziani.	2016/2018	Attivazione Appalto 1° Lotto Funzionale
12	05	INTERVENTI PER LE FAMIGLIE	Spese relative al sostegno economico delle famiglie.	Mantenimento dei Servizi offerti.	2016/2018	Attivazione misure di contrasto alla povertà.
12	07	INTERVENTI PER RETE SERVIZI SOCIO SANITARI E SOCIALI	Spese relative ai disabili, anziani	Mantenimento dei Servizi offerti.	2016/2018	Attivazione misure di sostegno.
12	09	SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE	spese relative al Servizio Necroscopico e Cimiteriale.	Mantenimento dei Servizi offerti.	2016/2018	Costruzione nuovi loculi.

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

La missione tredicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

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

La missione quattordicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

*Attività di promozione e valorizzazione dei servizi per l'innovazione, la ricerca e lo sviluppo tecnologico del territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al*



*coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo economico e competitività”*

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

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

***Interventi già posti in essere e in programma***

Cod. MISSIONE	Cod. PROGRAMMA	DENOMINAZIONE PROGRAMMA	DESCRIZIONE PROGRAMMA	OBIETTIVI STRATEGICI	ARCO TEMPORALE	INTERVENTI IN PROGRAMMA
14	02	COMMERCIO	Spese relative al GAL	Mantenimento dei Servizi offerti.	2016/2018	Promozione del territorio.
14	04	RETI E ALTRI SERVIZI DI PUBBLICA UTILITA'	Spese relative agli immobili comunali.	Mantenimento dei Servizi offerti.	2016/2018	Mantenimento stato immobili.

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

La missione quindicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

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

La missione sedicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

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

La missione diciassettesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

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

La missione diciottesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

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

La missione diciannovesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

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

La missione ventesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

*Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”*

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

***Interventi già posti in essere e in programma:***

***Previsione del Fondo di Riserva nella misura di Legge***

***Obiettivo: - Utilizzo per spese impreviste***

**Orizzonte temporale : 2016/2018**

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

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

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

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

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

Le presenti missioni si articolano nei seguenti programmi:

**Missione 50**

**Missione 60**

L'art. 204 del T.U.E.L. prevede che l'ente locale può deliberare nuovi mutui nell'anno 2016 solo se l'importo degli interessi relativi sommato a quello dei mutui contratti precedentemente non supera il 10% delle entrate correnti risultanti dal rendiconto del penultimo anno precedente.

Altro elemento di esposizione finanziaria potrebbe essere l'accesso all'anticipazione di cassa. Per l'anno 2016 il budget massimo consentito dalla normativa è pari ad € 369.757,09 come risulta dalla seguente tabella.

***Interventi già posti in essere e in programma .***

**L' Ente non è mai ricorso ad anticipazioni di Tesoreria;**

***Obiettivo: - Non ricorrere ad anticipazioni;***

**Orizzonte temporale: 2016/2018**

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

La missione novantanove viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

***Interventi già posti in essere e in programma:***

***Regolarità nella gestione delle partite di giro;***

***Obiettivo: - Regolarità nella gestione delle partite di giro***

**Orizzonte temporale : 2016/2018**

## SEZIONE OPERATIVA (SoS)

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

Data l'approvazione del Bilancio di previsione 2015 – 2017 i dati finanziari, economici e patrimoniali del presente Documento Unico di Programmazione sono coerenti con quanto approvato in quella sede, mentre per il 2018 si ritiene di considerare il mantenimento di quanto previsto per il 2017.

In particolare per ciò che riguarda quanto proprio della parte prima sia in ambito di entrata che di spesa si propone una lettura dei dati di bilancio in base alle unità elementari dello stesso così individuate dal legislatore delegato:

Parte Entrata: Titolo - Tipologia

Parte Spesa: Missione - Programma

### SoS – Introduzione

#### *Parte prima*

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

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

#### *Parte seconda*

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

La parte seconda della sezione operativa riprende ed approfondisce gli aspetti della programmazione in materia personale, di lavori pubblici e patrimonio, sviluppando di conseguenza tematiche già delineate nella sezione strategica ma soggette a precisi vincoli di legge. Si tratta dei comparti del personale, opere pubbliche e patrimonio, tutti interessati da una serie di disposizioni di legge tese ad incanalare il margine di manovra dell'amministrazione in un percorso delimitato da precisi vincoli, sia in termini di contenuto che di procedimento. L'ente, infatti, provvede ad approvare il piano triennale del fabbisogno di personale, il programma triennale delle OO.PP. con

l'annesso elenco annuale ed infine il piano della valorizzazione e delle alienazioni immobiliari. Si tratta di adempimenti propedeutici alla stesura del bilancio, poiché le decisioni assunte con tali atti a valenza pluriennale incidono sulle previsioni contabili.

### **Fabbisogno di personale**

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

### **Programmazione dei lavori pubblici**

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

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

L'ente, con delibera di giunta, approva l'elenco dei singoli beni immobili ricadenti nel proprio territorio che non sono strumentali all'esercizio delle funzioni istituzionali e che diventano, in virtù

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



## **SoS - Parte prima e Parte seconda - Analisi per missione**

### **Analisi delle risorse**

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

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

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

Le entrate sono così suddivise:

Di seguito si riporta il trend storico dell'entrata per titoli dal 2013 al 2018 con la nuova classificazione dei titoli previsti dal 2016 in base alla normativa sulla sperimentazione contabile:

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

ENTRATE 2015

Al fine di meglio comprendere l'andamento dell'entrata, si propone un'analisi della stessa partendo dalle unità elementari in bilancio quantificate in cui essa è suddivisa presentandone un trend storico quinquennale.

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

#### Note

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

#### Note

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

#### Note

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

#### Note

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

Note

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

Note

## **Analisi della spesa**

La spesa è così suddivisa:

Di seguito si riporta il trend storico della spesa per titoli dal 2013 al 2018 con la nuova classificazione dei titoli previsti dal 2016 in base alla normativa sulla sperimentazione contabile:

Al fine di meglio comprendere l'andamento della spesa si propone la scomposizione delle varie missioni nei programmi a loro assegnati e il confronto con i dati relativi al rendiconto 2013 e 2014. Si evidenzia che i dati non sono del tutto confrontabili a causa della diversa collocazione di diverse voci nel nuovo bilancio armonizzato e delle variazioni apportate al bilancio a seguito della definizione del fondo pluriennale vincolato.

L'esercizio 2018 viene considerato di mantenimento di quanto previsto per il triennio precedente per la parte corrente, mentre non si prevedono nuovi investimenti per la parte in conto capitale.

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

### PARTE 1

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

<b>MISSIONE</b>	<b>DESCRIZIONE PROGRAMMA</b>	<b>OBIETTIVI OPERATIVI</b>	<b>FINALITA' DA CONSEGUIRE</b>	<b>RISORSE UMANE IMPIEGATE</b>
<b>01</b>	<b>01</b>	<i>Contenimento Spese</i>	<i>Potenziamento Servizi Informazione Utenza</i>	<b>3</b>
<b>01</b>	<b>02</b>	<i>Adempimenti relativi alla trasparenza, legalità e controlli interni.</i>	<i>Garantire trasparenza dell' azione amministrativa.</i>	<b>2</b>
<b>01</b>	<b>03</b>	<i>Mantenimento dei Servizi offerti.</i>	<i>Programmazione e gestione Bilancio.</i>	<b>1</b>
<b>01</b>	<b>04</b>	<i>Mantenimento dei Servizi offerti.</i>	<i>Gestione Entrate.</i>	<b>1</b>
<b>01</b>	<b>05</b>	<i>Mantenimento dei Servizi offerti.</i>	<i>Manutenzione immobili Patrimonio Comunale.</i>	<b>1</b>
<b>01</b>	<b>06</b>	<i>Mantenimento dei Servizi offerti.</i>	<i>Efficienza servizio tecnico.</i>	<b>2</b>
<b>01</b>	<b>07</b>	<i>Mantenimento dei Servizi offerti.</i>	<i>Efficienza servizio Anagrafe ed Elettorale.</i>	<b>1</b>
<b>01</b>	<b>011</b>	<i>Mantenimento dei Servizi offerti.</i>	<i>Efficienza Servizi Telematici.</i>	<b>1</b>

### PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche: - nessuna

2. Personale: - Segretario Comunale, e n. 6 dipendenti ( di cui 1 P.O.);

3. Patrimonio: - Edificio Comunale;

## **MISSIONE 02 – GIUSTIZIA**

### PARTE 1

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

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

#### PARTE 1

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

<b>MISSIONE</b>	<b>DESCRIZIONE PROGRAMMA</b>	<b>OBIETTIVI OPERATIVI</b>	<b>FINALITA' DA CONSEGUIRE</b>	<b>RISORSE UMANE IMPIEGATE</b>
<b>03</b>	<b>01</b>	<i>Mantenimento dei Servizi offerti.</i>	<i>Servizio in forma associata</i>	<b>0</b>

#### PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche: - nessuna

2. Personale; - 0

3. Patrimonio: - 0

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

#### PARTE 1

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

<b>MISSIONE</b>	<b>DESCRIZIONE PROGRAMMA</b>	<b>OBIETTIVI OPERATIVI</b>	<b>FINALITA' DA CONSEGUIRE</b>	<b>RISORSE UMANE IMPIEGATE</b>
<b>04</b>	<b>01</b>	<i>Mantenimento dei Servizi offerti.</i>	<i>Garantire servizio mensa</i>	<b>1</b>
<b>04</b>	<b>02</b>	<i>Mantenimento dei Servizi offerti.</i>	<i>Garantire servizio trasporto scolastico</i>	<b>10</b>

#### PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche: - nessuna
2. Personale: - 1
3. Patrimonio: Edificio Scuola Materna – Edificio Scuole Elementari e Medie;

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

PARTE 1

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

<b>MISSIONE</b>	<b>DESCRIZIONE PROGRAMMA</b>	<b>OBIETTIVI OPERATIVI</b>	<b>FINALITA' DA CONSEGUIRE</b>	<b>RISORSE UMANE IMPIEGATE</b>
<b>05</b>	<b>02</b>	<i>Sostegno alle associazioni di volontariato</i>	<i>Promozione della cultura e delle tradizioni</i>	<b>1</b>

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche: - Museo Multimediale della Poesia Sarda
2. Personale:1
3. Patrimonio: N. 1 EDIFICIO EX LAVATOIO

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

PARTE 1

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

<b>MISSIONE</b>	<b>DESCRIZIONE PROGRAMMA</b>	<b>OBIETTIVI OPERATIVI</b>	<b>FINALITA' DA CONSEGUIRE</b>	<b>RISORSE UMANE IMPIEGATE</b>
<b>06</b>	<b>01</b>	<i>Interventi a favore dei giovani</i>	<i>Promozione sport</i>	<b>1</b>

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche. nessuna

2. Personale.1

3. Patrimonio: n. 1 palestra –n. 1 campo sportivo

**MISSIONE 07 – TURISMO.**

PARTE 1

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

<b>MISSIONE</b>	<b>DESCRIZIONE PROGRAMMA</b>	<b>OBIETTIVI OPERATIVI</b>	<b>FINALITA' DA CONSEGUIRE</b>	<b>RISORSE UMANE IMPIEGATE</b>
<b>07</b>	<b>01</b>	<i>Interventi di valorizzazione</i>	<i>Promozione turismo</i>	<b>1</b>

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche: - nessuna

2. Personale: - n. 1

3. Patrimonio: - 0



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

PARTE 1

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

<b>MISSIONE</b>	<b>DESCRIZIONE PROGRAMMA</b>	<b>OBIETTIVI OPERATIVI</b>	<b>FINALITA' DA CONSEGUIRE</b>	<b>RISORSE UMANE IMPIEGATE</b>
<b>08</b>	<b>01</b>	<b>Tutela del territorio</b>	<i>Mantenimento servizi offerti</i>	<b>1</b>

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche :- nessuna

2. Personale: - n1

3. Patrimonio: - 0

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

PARTE 1

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

<b>MISSIONE</b>	<b>DESCRIZIONE PROGRAMMA</b>	<b>OBIETTIVI OPERATIVI</b>	<b>FINALITA' DA CONSEGUIRE</b>	<b>RISORSE UMANE IMPIEGATE</b>
<b>09</b>	<b>02</b>	<b>Tutela e controllo territorio</b>	<i>Mantenimento livello servizi offerti</i>	<b>1</b>
<b>09</b>	<b>03</b>	<b>Servizio raccolta</b>	<i>Mantenimento livello servizi offerti</i>	<b>1</b>

		<i>rifiuti</i>		
--	--	----------------	--	--

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche: - nessuna

2. Personale:- n. 1

3. Patrimonio: - 0

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

PARTE 1

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

<b>MISSIONE</b>	<b>DESCRIZIONE PROGRAMMA</b>	<b>OBIETTIVI OPERATIVI</b>	<b>FINALITA' DA CONSEGUIRE</b>	<b>RISORSE UMANE IMPIEGATE</b>
<b>10</b>	<b>05</b>	<i>Garantire servizi inerenti la viabilità'</i>	<i>Mantenimento livello servizi offerti</i>	<b>1</b>

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche: - nessuna

2. Personale:- n. 1

3. Patrimonio: - 0

**MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE.**

PARTE 1

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

<b>MISSIONE</b>	<b>DESCRIZIONE PROGRAMMA</b>	<b>OBIETTIVI OPERATIVI</b>	<b>FINALITA' DA CONSEGUIRE</b>	<b>RISORSE UMANE IMPIEGATE</b>
<b>11</b>	<b>01</b>	<i>Tutela e controllo territorio</i>	<i>Mantenimento livello servizi offerti</i>	<b>1</b>

## PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche

2. Personale:- n 1

3. Patrimonio: - 0

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

### PARTE 1

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

<b>MISSIONE</b>	<b>DESCRIZIONE PROGRAMMA</b>	<b>OBIETTIVI OPERATIVI</b>	<b>FINALITA' DA CONSEGUIRE</b>	<b>RISORSE UMANE IMPIEGATE</b>
<b>12</b>	<b>01</b>	<i>Mantenimento dei Servizi offerti.</i>	<i>Interventi per minori</i>	<b>1</b>
<b>12</b>	<b>03</b>	<i>Mantenimento dei Servizi offerti.</i>	<i>Interventi per anziani</i>	<b>1</b>
<b>12</b>	<b>04</b>	<i>Mantenimento dei Servizi offerti.</i>	<i>Misure di sostegno alle famiglie</i>	<b>1</b>
<b>12</b>	<b>05</b>	<i>Mantenimento dei Servizi offerti.</i>	<i>Interventi per disabili/anziani</i>	<b>1</b>
<b>12</b>	<b>07</b>	<i>Mantenimento dei Servizi offerti.</i>	<i>Interventi per rete servizi socio sanitari</i>	<b>1</b>
<b>12</b>	<b>09</b>	<i>Mantenimento dei Servizi offerti.</i>	<i>Interventi per cimitero</i>	<b>1</b>

### PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche: - Costruzione nuovi loculi ;

2. Personale: - n. 1

3. Patrimonio: Centro di Aggregazione – Cimitero;

**MISSIONE 13 – TUTELA DELLA SALUTE.**

PARTE 1

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

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

PARTE 1

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

<i>MISSIONE</i>	<i>DESCRIZIONE PROGRAMMA</i>	<i>OBIETTIVI OPERATIVI</i>	<i>FINALITA' DA CONSEGUIRE</i>	<i>RISORSE UMANE IMPIEGATE</i>
<i>14</i>	<i>04</i>	<i>Tutela territorio tramite il GAL</i>	<i>Promozione del territorio</i>	<i>1</i>

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche: - nessuna

2. Personale: - n. 1

3. Patrimonio: - 0

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

## PARTE 1

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

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

## PARTE 1

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

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

## PARTE 1

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

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

## PARTE 1

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

## **MISSIONE 19 – RELAZIONI INTERNAZIONALI**

### PARTE 1

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

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

### PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi:

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

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

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

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

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

L'armonizzazione dei nuovi sistemi contabili stabilisce che le entrate di dubbia e difficile esazione devono essere accertate per il loro intero ammontare ma allo stesso tempo occorre stanziare nelle

spese un accantonamento a titolo di fondo svalutazione crediti che, non potendo essere impegnato confluirà nell'avanzo di amministrazione come quota accantonata vincolata.

Non richiedono accantonamento al Fondo:

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

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

Nel primo esercizio di applicazione della nuova contabilità è possibile stanziare in bilancio una quota almeno pari al 36% dell'importo dell'accantonamento quantificato nel prospetto riguardante il fondo allegato al bilancio.

Andamento finanziario:

### ***MISSIONE 50 – DEBITO PUBBLICO.***

#### PARTE 1

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

### ***MISSIONE 60 – ANTICIPAZIONI FINANZIARIE***

#### PARTE 1

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

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

PARTE 1

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

**SoS - Riepilogo Parte seconda**

**Risorse umane disponibili**

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

La dotazione organica, di seguito elencata, rappresenta uno strumento per rappresentare le risorse umane disponibili:

Nomi	Responsabile del procedimento ai sensi della L. 241/90	Cat.
<b>Settore Amministrativo/Affari Generali/Personale</b>		
SPISSU D.ssa PAOLA	P.O.RESP. DI SERVIZIO	SEGRETARIO



	SEGRETERIA-CONTRATTI-ARCHIVIO- PROTOCOLLO- PERSONALE/ORGANIZZAZIONE/CONTROLLO GESTIONE	
BECCIU GESUINO	SERVIZI DEMOGRAFICI	C2
SCOTTU M. ANTONIA	SERVIZIO ARCHIVIO E PROTOCOLLO	A3
<b>Totale 3</b>		
<b>Settore Ragioneria-Economato/Tributi</b>		
FENU RAG. MARIO	P.O.RESP. DI SERVIZIO	ISTRUTTORE DIRETTIVO
	SERVIZIO FINANZIARIO E TRIBUTI...	
<b>Totale 1</b>	----	
<b>Settore Servizi Socio-Assistenziali/Culturali</b>		
CAU D.ssa MARIA ANTONIETTA	P.O.RESP. DI SERVIZIO	ISTRUTTORE DIRETTIVO
	SERVIZI SOCIALI – POLITICHE GIOVANILI –CULTURA- SPORT	D2
<b>Totale 1</b>	----	
<b>Settore Lavori Pubblici –edilizia privata- manutenzioni-vigilanza</b>		
FRESU HANSEL	RESP. DI SERVIZIO	ASSESSORE HANSEL N. FRESU
LANGIU Geom. MASSIMILIANO	Lavori Pubblici /edilizia privata/ manutenzioni	C2
CORDEDDA Geom. .FRANCESCO		C2
MALGARI Geom. GIOVANNI FRANCESCO	...	C1
FENU ENRICO	POSIZIONE DI DISTACCO C/O UFFICIO GIUDICE DI PACE -OZIERI	C3
<b>Totale 4</b>	----	

Al fine di rappresentare ancora più specificamente il quadro delle risorse umane si allegano la tabella 1 - Personale dipendente a tempo indeterminato e personale dirigente in servizio al 31 dicembre 2014:

## COMPARTO REGIONI ED AUTONOMIE LOCALI 2014

**Tabella 1** - Personale dipendente a tempo indeterminato e personale dirigente in servizio al 31 dicembre

qualifica / posiz.economica/profilo	Cod.	NUMERO DI DIPENDENTI											
		Totale dipendenti al 31/12/2013		Dotazioni organiche	A tempo pieno		In part-time fino al 50%		In part-time oltre il 50%		Totale dipendenti al 31/12/2014		
		Uomini	Donne		Uomini	Donne	Uomini	Donne	Uomini	Donne	Uomini	Donne	
SEGREARIO A	0D0102												
SEGREARIO B	0D0103		1	1				1					
SEGREARIO C	0D0485												
SEGREARIO GENERALE CCIAA	0D0104												
DIRETTORE GENERALE	0D0097												
DIRIGENTE FUORI D.O. art.110 c.2 TUEL	0D0098												
ALTE SPECIALIZZ. FUORI D.O.art.110 c.2 TUEL	0D0095												
DIRIGENTE A TEMPO INDETERMINATO	0D0164												
DIRIGENTE A TEMPO DETERMINATO	0D0165												
ALTE SPECIALIZZ. IN D.O. art.110 c.1 TUEL	0D0195												
POSIZ. ECON. D6 - PROFILI ACCESSO D3	0D6A00												
POSIZ. ECON. D6 - PROFILO ACCESSO D1	0D6000												
POSIZ.ECON. D5 PROFILI ACCESSO D3	052486												
POSIZ.ECON. D5 PROFILI ACCESSO D1	052487												
POSIZ.ECON. D4 PROFILI ACCESSO D3	051488												
POSIZ.ECON. D4 PROFILI ACCESSO D1	051489	1		1	1								
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO D3	058000												
POSIZIONE ECONOMICA D3	050000												
POSIZIONE ECONOMICA D2	049000	1		1	1								
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO D1	057000												
POSIZIONE ECONOMICA C5	046000												
POSIZIONE ECONOMICA C4	045000												
POSIZIONE ECONOMICA C3	043000	1		1	1								
POSIZIONE ECONOMICA C2	042000	1		4	3								
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO C1	056000												
POSIZ. ECON. B7 - PROFILO ACCESSO B3	0B7A00												
POSIZ. ECON. B7 - PROFILO ACCESSO B1	0B7000												
POSIZ.ECON. B6 PROFILI ACCESSO B3	038490												
POSIZ.ECON. B6 PROFILI ACCESSO B1	038491												
POSIZ.ECON. B5 PROFILI ACCESSO B3	037492												
POSIZ.ECON. B5 PROFILI ACCESSO B1	037493												
POSIZ.ECON. B4 PROFILI ACCESSO B3	036494												
POSIZ.ECON. B4 PROFILI ACCESSO B1	036495												

POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO B3	055000														
POSIZIONE ECONOMICA B3	034000														
POSIZIONE ECONOMICA B2	032000														
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO B1	054000														
POSIZIONE ECONOMICA A5	0A5000														
POSIZIONE ECONOMICA A4	028000														
POSIZIONE ECONOMICA A3	027000	1			1			1							
POSIZIONE ECONOMICA A2	025000														
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO A1	053000														
CONTRATTISTI (a)	000061														
COLLABORATORE A T.D. ART. 90 TUEL (b)	000096														
<b>TOTALE</b>															

La tabella 9 – personale dipendente a tempo indeterminato e personale dirigente distribuito per titolo di studio posseduto al 31 dicembre 2014:

**TABELLA 9** - Personale dipendente a tempo indeterminato e personale dirigente distribuito per titolo di studio posseduto al 31 dicembre

qualifica/posiz.economica/profilo	Cod.	FINO ALLA SCUOLA DELL'OBBLIGO		LIC. MEDIA SUPERIORE		LAUREA BREVE		LAUREA		SPECIALIZZAZIONE POST LAUREA/ DOTTORATO DI RICERCA		ALTRI TITOLI POST LAUREA		TOTALE	
		Uomini	Donne	Uomini	Donne	Uomini	Donne	Uomini	Donne	Uomini	Donne	Uomini	Donne	Uomini	Donne
SEGRETARIO A	0D0102														
SEGRETARIO B	0D0103								1						
SEGRETARIO C	0D0485														
SEGRETARIO GENERALE CCIAA	0D0104														
DIRETTORE GENERALE	0D0097														
DIRIGENTE FUORI D.O. art.110 c.2 TUEL	0D0098														
ALTE SPECIALIZZ. FUORI D.O.art.110 c.2 TUEL	0D0095														
DIRIGENTE A TEMPO INDETERMINATO	0D0164														
DIRIGENTE A TEMPO DETERMINATO	0D0165														

ALTE SPECIALIZZ. IN D.O. art.110 c.1 TUEL	0D0I95																			
POSIZ. ECON. D6 - PROFILI ACCESSO D3	0D6A00																			
POSIZ. ECON. D6 - PROFILO ACCESSO D1	0D6000																			
POSIZ.ECON. D5 PROFILI ACCESSO D3	052486																			
POSIZ.ECON. D5 PROFILI ACCESSO D1	052487																			
POSIZ.ECON. D4 PROFILI ACCESSO D3	051488																			
POSIZ.ECON. D4 PROFILI ACCESSO D1	051489							1												
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO D3	058000																			
POSIZIONE ECONOMICA D3	050000																			
POSIZIONE ECONOMICA D2	049000									1										
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO D1	057000																			
POSIZIONE ECONOMICA C5	046000																			
POSIZIONE ECONOMICA C4	045000																			
POSIZIONE ECONOMICA C3	043000							1												
POSIZIONE ECONOMICA C2	042000							3												
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO C1	056000																			
POSIZ. ECON. B7 - PROFILO ACCESSO B3	0B7A00																			
POSIZ. ECON. B7 - PROFILO ACCESSO B1	0B7000																			
POSIZ.ECON. B6 PROFILI ACCESSO B3	038490																			
POSIZ.ECON. B6 PROFILI ACCESSO B1	038491																			
POSIZ.ECON. B5 PROFILI ACCESSO B3	037492																			
POSIZ.ECON. B5 PROFILI ACCESSO B1	037493																			
POSIZ.ECON. B4 PROFILI ACCESSO B3	036494																			
POSIZ.ECON. B4 PROFILI ACCESSO B1	036495																			
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO B3	055000																			

POSIZIONE ECONOMICA B3	034000														
POSIZIONE ECONOMICA B2	032000														
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO B1	054000														
POSIZIONE ECONOMICA A5	0A5000														
POSIZIONE ECONOMICA A4	028000														
POSIZIONE ECONOMICA A3	027000						1								
POSIZIONE ECONOMICA A2	025000														
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO A1	053000														
CONTRATTISTI (a)	000061														
COLLABORATORE A T.D. ART. 90 TUEL (b)	000096														
<b>TOTALE</b>															

La tabella 8 – personale a tempo indeterminato e personale dirigente distribuito per classi di età al 31 dicembre 2014:

**Tabella 8** - Personale a tempo indeterminato e personale dirigente distribuito per classi di età al 31 dicembre

qualifica/posiz.economica/profilo	Cod.	fino a 19 anni		tra 20 e 24 anni		tra 25 e 29 anni		tra 30 e 34 anni		tra 35 e 39 anni		tra 40 e 44 anni		tra 45 e 49 anni		tra 50 e 54 anni		tra 55 e 59 anni		tra 60 e 64 anni		tra 65 e 67 anni		68 e oltre		TOTALE			
		U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D		
SEGRETARIO A	0D0102																					1							
SEGRETARIO B	0D0103																												
SEGRETARIO C	0D0485																												
SEGRETARIO GENERALE CCIAA	0D0104																												
DIRETTORE GENERALE	0D0097																												
DIRIGENTE FUORI D.O. art.110 c.2 TUEL	0D0098																												
ALTE SPECIALIZZ. FUORI D.O.art.110 c.2 TUEL	0D0095																												
DIRIGENTE A TEMPO INDETERMINATO	0D0164																												



POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO B1	054000																		
POSIZIONE ECONOMICA A5	0A5000																		
POSIZIONE ECONOMICA A4	028000																		
POSIZIONE ECONOMICA A3	027000								1										
POSIZIONE ECONOMICA A2	025000																		
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO A1	053000																		
CONTRATTISTI (a)	000061																		
COLLABORATORE A T.D. ART. 90 TUEL (b)	000096																		
<b>TOTALE</b>																			

E la tabella 7 – Personale a tempo indeterminato e personale dirigente distribuito per classi di anzianità di servizio al 31 dicembre 2014:

**Tabella 7** - Personale a tempo indeterminato e personale dirigente distribuito per classi di anzianità di servizio al 31 dicembre

Qualifica/Posiz.economica/Profilo	Cod.													TOTALE								
		tra 0 e 5 anni		tra 6 e 10 anni		tra 11 e 15 anni		tra 16 e 20 anni		tra 21 e 25 anni		tra 26 e 30 anni		tra 31 e 35 anni		tra 36 e 40 anni		tra 41 e 43 anni		44 e oltre		
		U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	
SEGRETARIO A	0D0102																					
SEGRETARIO B	0D0103										1											
SEGRETARIO C	0D0485																					
SEGRETARIO GENERALE CCIAA	0D0104																					
DIRETTORE GENERALE	0D0097																					
DIRIGENTE FUORI D.O. art.110 c.2 TUEL	0D0098																					
ALTE SPECIALIZZ. FUORI D.O.art.110 c.2 TUEL	0D0095																					
DIRIGENTE A TEMPO INDETERMINATO	0D0164																					
DIRIGENTE A TEMPO DETERMINATO	0D0165																					
ALTE SPECIALIZZ. IN D.O. art.110 c.1 TUEL	0D0195																					
POSIZ. ECON. D6 - PROFILI ACCESSO D3	0D6A00																					
POSIZ. ECON. D6 - PROFILO ACCESSO D1	0D6000																					
POSIZ.ECON. D5 PROFILI ACCESSO D3	052486																					

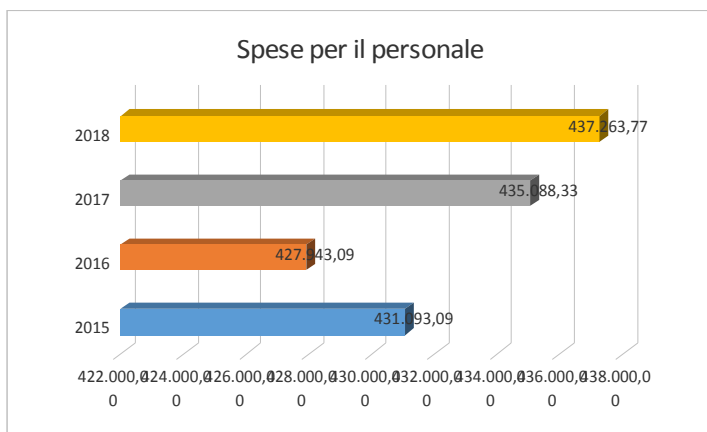
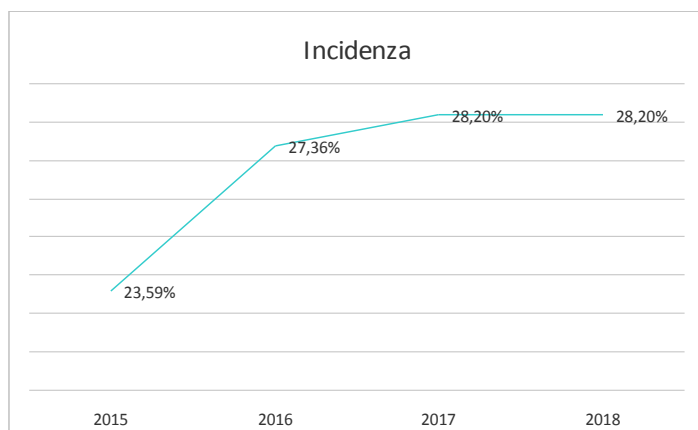
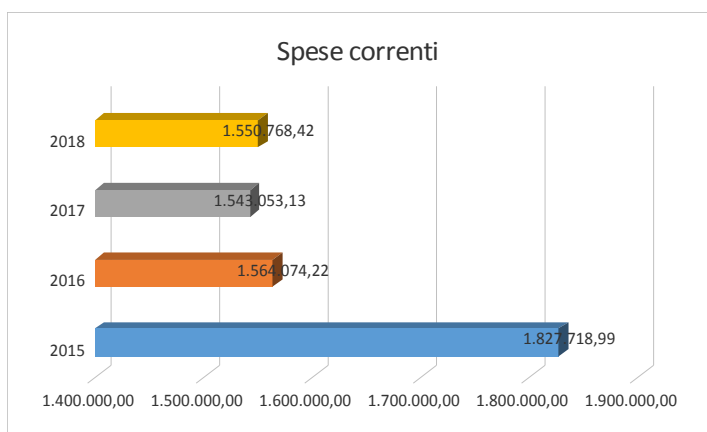
POSIZ.ECON. D5 PROFILI ACCESSO D1	052487																			
POSIZ.ECON. D4 PROFILI ACCESSO D3	051488										1									
POSIZ.ECON. D4 PROFILI ACCESSO D1	051489																			
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO D3	058000																			
POSIZIONE ECONOMICA D3	050000																			
POSIZIONE ECONOMICA D2	049000						1													
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO D1	057000																			
POSIZIONE ECONOMICA C5	046000																			
POSIZIONE ECONOMICA C4	045000																			
POSIZIONE ECONOMICA C3	043000									1										
POSIZIONE ECONOMICA C2	042000				1			1						1						
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO C1	056000																			
POSIZ. ECON. B7 - PROFILO ACCESSO B3	0B7A00																			
POSIZ. ECON. B7 - PROFILO ACCESSO B1	0B7000																			
POSIZ.ECON. B6 PROFILI ACCESSO B3	038490																			
POSIZ.ECON. B6 PROFILI ACCESSO B1	038491																			
POSIZ.ECON. B5 PROFILI ACCESSO B3	037492																			
POSIZ.ECON. B5 PROFILI ACCESSO B1	037493																			
POSIZ.ECON. B4 PROFILI ACCESSO B3	036494																			
POSIZ.ECON. B4 PROFILI ACCESSO B1	036495																			
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO B3	055000																			
POSIZIONE ECONOMICA B3	034000																			
POSIZIONE ECONOMICA B2	032000																			
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO B1	054000																			
POSIZIONE ECONOMICA A5	0A5000																			
POSIZIONE ECONOMICA A4	028000																			
POSIZIONE ECONOMICA A3	027000										1									
POSIZIONE ECONOMICA A2	025000																			
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO A1	053000																			
CONTRATTISTI (a)	000061																			
COLLABORATORE A T.D. ART. 90 TUEL (b)	000096																			
<b>TOTALE</b>																				



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

Note

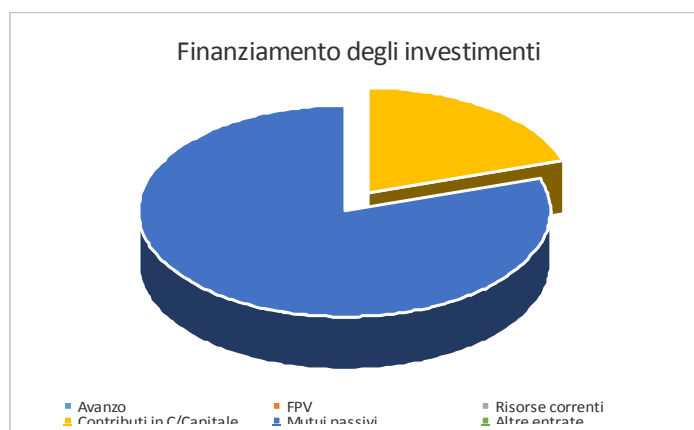
I prospetti seguenti indicano l'incidenza delle spese del personale rispetto le spese correnti.



## Piano delle opere pubbliche

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

Denominazione	Importo
Avanzo	0,00
FPV	0,00
Risorse correnti	0,00
Contributi in C/Capitale	250.000,00
Mutui passivi	1.000.000,00
Altre entrate	0,00



### Principali investimenti programmati per il triennio 2016-2018

Opera Pubblica	2016	2017	2018
RECUPERO EDIFICIO SCOLASTICO DA ADIBIRE A CASA DI RIPOSO ANZIANI	400.000,00		
SISTEMAZIONE VIABILITA' INTERNA		150.000,00	
REALIZZAZIONE MUSEO MULTIMEDIALE			1.000.000,00
<b>Totale</b>	<b>400.000,00</b>	<b>150.000,00</b>	<b>1.000.000,00</b>

## Piano delle alienazioni

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

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

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

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

Attivo Patrimoniale 2014	
Denominazione	Importo
Immobilizzazioni immateriali	0,00
Immobilizzazioni materiali	5.602.882,93
Immobilizzazioni finanziarie	0,00
Rimanenze	0,00
Crediti	1.301.809,36
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00
Disponibilità liquide	1.336.687,22
Ratei e risconti attivi	0,00



Piano delle Alienazioni 2016-2018	
Denominazione	Importo
Fabbricati non residenziali	0,00
Fabbricati residenziali	0,00
Terreni	0,00
Altri beni	0,00



Stima del valore di alienazione (euro)			
Tipologia	2016	2017	2018
Fabbricati non residenziali	0	0	0
Fabbricati Residenziali	0	0	0
Terreni	0	0	0
Altri beni	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Unità immobiliari alienabili (n.)			
Tipologia	2016	2017	2018
Non residenziali	0	0	0
Residenziali	0	0	0
Terreni	0	0	0
Altri beni	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>