



Comune di Aritzo

Provincia di Nuoro

IL BILANCIO FINANZIARIO ARMONIZZATO:

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE**

2016 - 2018

Indice

Nota Tecnica introduttiva

Popolazione dell'Ente

Struttura dell'Ente

Sezione Strategica (SeS)

Indicatori utilizzati

Grado di autonomia finanziaria
Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite
Rigidità del bilancio
Grado di rigidità pro-capite
Costo del Personale

Propensione agli investimenti

Elementi di valutazione della Sezione strategica
Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche
Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

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

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

La gestione del patrimonio

Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

Indebitamento

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

Sezione Operativa

Indirizzi e obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica

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

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

Analisi Entrate: Politica Fiscale

Analisi Entrate: Trasferimenti Correnti

Analisi Entrate: Politica tariffaria

Analisi Entrate: Entrate in c/capitale

Analisi Entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti

Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi

Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti

Parte spesa: analisi dettagliata programmi all'interno delle missioni

Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Missione 2 - Giustizia

Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza

Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

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

Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

Missione 7 - Turismo

Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

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

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

Missione 11 - Soccorso civile

Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Missione 13 - Tutela della salute

Missione 14 - Sviluppo economico e competitività

Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale

Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche

Missione 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

Missione 19 - Relazioni internazionali

Missione 20 - Fondi e accantonamenti

Missione 50 - Debito pubblico

Missione 60 - Anticipazioni finanziarie

Missione 99 - Servizi per conto terzi

Analisi e valutazione degli impegni pluriennali già assunti

Valutazione della situazione economico-finanziaria degli organismi gestionali esterni

Programmazione Lavori Pubblici in conformità al programma triennale

Programmazione fabbisogno personale a livello triennale e annuale

Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali

Considerazioni Finali

- Nota tecnica introduttiva -

Dal 1 Gennaio 2016 entreranno in vigore in modo quasi completo i principi contabili contenuti nel D.Lgs. 118/2011 e, in particolare il principio contabile inerente la Programmazione di Bilancio – Allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011.

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

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

Il principio contabile prevede obbligatoriamente che il D.U.P. sia composto di due sezioni: la Sezione Strategica (SeS) e la Sezione Operativa (SeO). La prima ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo; la seconda pari a quello del bilancio di previsione.

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

Il D.U.P. dovrebbe essere, di norma, predisposto dalla Giunta e presentato al Consiglio entro il 31 luglio. Con D.M 3.7.2015 la scadenza del 31 luglio, per il solo anno 2015, è stata prorogata al 31 ottobre 2015.

Poiché il Comune di Aritzo ha un popolazione pari a 1309 abitanti, la redazione del presente D.U.P. seguirà la forma prevista per il D.U.P. semplificato.

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

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

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

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

- prospetto esplicativo del risultato presunto di amministrazione;
- prospetto concernente la composizione per missioni e programmi del Fondo Pluriennale vincolato;

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

- prospetto concernente la composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità;
- riepilogo delle entrate per titoli e tipologie;
- riepilogo delle spese per titoli,
- bilancio entrate per titolo e tipologia e spese per missioni, programmi e titoli;

Si precisa, che i livelli di ulteriore dettaglio rientrano nella sfera di competenza della Giunta (quanto ai macroaggregati) o dei dirigenti (quanto alle articolazione di entrate e spese al livello IV del piano dei conti finanziario) e, pertanto, ai sensi degli articoli 13 e 15 del decreto legislativo 23/6/2011 n. 118 “Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42”, l’unità di voto elementare da parte del Consiglio è rappresentata dalla tipologia in entrata e dal programma in spesa.

Va, altresì, aggiunto, che il bilancio armonizzato, che copre un triennio (2016-2018) affianca, per quanto attiene il primo anno di esercizio (2016), ai dati di competenza anche le previsioni di cassa, a differenza dello schema previgente, in cui i dati di cassa erano riportati solo a consuntivo, senza alcun riferimento alle previsioni. Anche nel D.U.P. i dati finanziari inerenti la prima annualità riportano, oltre la competenza, anche la cassa.

Altra novità da sottolineare per quanto attiene il Bilancio armonizzato è la presenza di due nuove importanti voci : una è rappresentata dal Fondo Pluriennale Vincolato che troviamo esposto in due punti del bilancio: il Fondo Pluriennale Vincolato presente nelle entrate relativamente alla quota di parte corrente e a quella di parte capitale che rappresenta le quote di somme provenienti dal bilancio dell’esercizio precedente, con esigibilità nel 2016 a cui corrispondono gli importi nella parte spesa rilevati nelle voci “di cui già impegnato”; e il Fondo Pluriennale Vincolato presente e indicato nelle voci di spesa che rappresenta la parte di spesa del 2016-2017-2018 che avrà esigibilità negli anni successivi. L’altra novità del bilancio armonizzato è la voce, in spesa, del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità.

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

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

- Anno 2016 55 %
- Anno 2017 70 %
- Anno 2018 85 %

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

- Popolazione dell'Ente -

1.1.1 – Popolazione legale al censimento 2011		n. 1353
1.1.2 – Popolazione residente al fine del penultimo anno precedente (art.170 D.L.vo 267/2000) Di cui : maschi femmine nuclei familiari comunità/convivenze		n. 1296 n. 650 n. 646 n. 473 n. 3
1.1.3 – Popolazione all'1.1. Anno-1 (penultimo anno precedente)		n. 1309
1.1.4 – Nati nell'anno	n. 11	
1.1.5 – Deceduti nell'anno saldo naturale	n. 22	n. 11
1.1.6 – Immigrati nell'anno	n. 17	
1.1.7 – Emigrati nell'anno saldo migratorio	n. 19	n. 2
1.1.8 – Popolazione al 31.12. Anno-3 (penultimo anno precedente) di cui		n. 1296
1.1.9 – In età prescolare (0/6 anni)		n. 60
1.1.10 – In età scuola obbligo (7/14 anni)		n. 79
1.1.11 – In forza lavoro prima occupazione (15/29 anni)		n. 198
1.1.12 – In età adulta (30/65 anni)		n. 625
1.1.13 – in età senile (oltre 65 anni)		n. 334
1.1.14 – Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno Anno-7 Anno-6 Anno-5 Anno-4 Anno-3	Tasso - 3,8 6,8 6,7 4,4
1.1.15 – Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno Anno-7 Anno-6 Anno-5 Anno-4 Anno-3	Tasso 0,00 13,00 15,00 14,00 11,00
1.1.16 – Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente	Abitanti Entro il	n. 1500 n. 31.12.2018
1.1.17 – Livello di istruzione della popolazione residente: Licenza media inferiore		
1.1.18 – Condizione socio – economica delle famiglie: Media		

- Struttura dell'Ente -

TIPOLOGIA	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
		Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
1.3.2.1 - Asili nido n.	Posti n.	Posti n.	Posti n.	Posti n.
1.3.2.2 - Scuole materne n. 1	Posti n. 17	Posti n. 20	Posti n. 20	Posti n. 20
1.3.2.3 - Scuole elementari n. 1	Posti n. 54	Posti n. 60	Posti n. 60	Posti n. 60
1.3.2.4 - Scuole medie n. 1	Posti n. 64	Posti n. 52	Posti n. 52	Posti n. 52
1.3.2.5 - Strutture residenziali per anziani n.	Posti n. 107	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____
1.3.2.6 - Farmacie Comunali	n. 0	n. 0	n. 0	n. 0
1.3.2.7 - Rete fognaria in Km.				
- bianca	20			
- nera	20			
- mista	20			
1.3.2.8 - Esistenza depuratore	SI	SI	SI	SI
1.3.2.9 - Rete acquedotto in Km.	22	5	10	10
1.3.2.10 - Attuazione servizio Idrico integrato	SI	SI	SI	SI
1.3.2.11 - Aree verdi, parchi, giardini	n.2 hq.350	n.____ hq.	n.____ hq.	n.____ hq.
1.3.2.12 - Punti luce illuminazione pubblica	n. 539	n. 40	n. 30	n. 30
1.3.2.13 - Rete gas in Km.	0	0	0	0
1.3.2.14 - Raccolta rifiuti in q:				
- civile	78	78	78	78
- industriale				
- racc. diff.ta	SI	SI	SI	SI
1.3.2.15 - Esistenza discarica	NO	NO	NO	NO
1.3.2.16 - Mezzi operativi	n. 1	n. 1	n.	n.
1.3.2.17 - Veicoli	n. 1	n. 1	n.	n.
1.3.2.18 - Centro elaborazione dati	NO	NO	NO	NO
1.3.2.19 - Personal computer	n. 15	n. 15	n.	n.
1.3.2.20 - Altre strutture (***) <i>specificare</i>				



**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
2016 - 2018**

DUP: Sezione Strategica (SeS)

- DUP: Sezione Strategica (SeS) -

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

Dovendo coprire la durata del mandato amministrativo, la presente Sezione Strategica riguarderà il periodo sino al 31/05/2020 e quanto in esso contenuto dovrà integrarsi con i contenuti delle Linee Programmatiche di mandato di cui all'art. 46, comma 3 del D.Lgs. 267/2000 e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, gli indirizzi strategici dell'Ente.

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

Con riferimento alle **condizioni esterne** si evidenziano i seguenti elementi di valutazione:

1) Con riferimento agli Obiettivi del Governo e agli indirizzi e scelte contenute nei documenti di programmazione nazionale si evidenzia che il presente bilancio rispecchia i seguenti elementi.

Infatti le misure programmate - e quelle di recente approvazione - sono dirette ad agire strutturalmente sull'economia del Paese, grazie ad interventi per la fiscalità, la Pubblica Amministrazione, la giustizia, il sistema scolastico, la concorrenza e le infrastrutture. Si tratta di azioni che si rafforzano a vicenda, i cui effetti nel breve periodo sono essenziali per correggere gli squilibri macroeconomici che caratterizzano il Paese, ma che nel lungo periodo serviranno a garantire una crescita duratura e sostenibile. Il percorso di riforme istituzionali, avviato dal Governo al momento del suo insediamento, si è in parte completato con **l'approvazione della riforma elettorale** condizione primaria per avere un quadro normativo caratterizzato da certezza e stabilità, necessarie per attrarre gli investimenti esteri e quindi per sostenere la crescita. La riforma costituzionale, parte integrante delle modifiche all'architettura istituzionale su cui il Governo punta per modernizzare il Paese, si concluderà entro l' anno con il referendum confermativo. Si tratta di due passaggi basilari per il corretto ed efficace funzionamento dello Stato da cui dipende l'efficacia delle decisioni pubbliche e l'efficienza della spesa, essenziali per mantenere il controllo sulle finanze pubbliche. Un tassello decisivo in questo senso è stato l'approvazione, secondo i tempi stabiliti, della legge delega di **riforma della Pubblica Amministrazione** destinata a incidere sui cittadini - semplificando le procedure amministrative e assicurando certezza delle regole e dei tempi di risposta - sulle imprese (supportando gli investimenti produttivi) e sui servizi pubblici, eliminando le inefficienze e gli sprechi. Con il completamento della riforma, il Governo si pone l'obiettivo di restituire fiducia ai cittadini, attraverso una maggiore trasparenza delle procedure e la semplificazione dei rapporti con la P.A., e alle imprese, per le quali il contesto imprenditoriale non è gravato solo dalla crisi economica ma anche da barriere amministrative e incertezze, che frenano gli investimenti. Nel riformare la Pubblica Amministrazione un ruolo primario, in linea con le richieste della Commissione europea, è stato dato alla fissazione di principi di efficienza e

razionalizzazione delle società partecipate e delle società che forniscono servizi pubblici locali, con l'obiettivo di introdurre stabilmente criteri di concorrenza ed efficienza in linea con il dettato comunitario.

La strategia pluriennale del Governo, diretta a migliorare il benessere dei cittadini e l'ambiente in cui operano le imprese, include anche una decisa azione di **ristrutturazione del sistema fiscale**, anche al fine di ridurre la pressione fiscale. Con il completamento del percorso di attuazione della delega fiscale, il Governo si è impegnato a definire un sistema più equo, trasparente, semplificato e orientato alla crescita. Compatibilmente con gli obiettivi di finanza pubblica, il Governo dirigerà la propria azione verso una graduale e permanente **riduzione della tassazione**, proseguendo sulla strategia triennale iniziata con il bonus degli 80 € in busta paga e il taglio dell'IRAP sul costo del lavoro. A tali misure, che hanno contribuito ad aumentare il reddito disponibile, e a innescare il circolo virtuoso della fiducia tra i consumatori, si aggiunge la percezione che le riforme hanno cominciato a produrre effetti concreti. Nel 2016 il Governo ha rivisto la tassazione TASI e IMU, con il duplice obiettivo di alleviare il peso della fiscalità sulle famiglie e sostenere – indirettamente – la ripresa dell'occupazione nel settore dell'edilizia, duramente colpito dalla crisi economica. In sintonia con il miglioramento del PIL,

l'accelerazione del taglio delle tasse includerà anche una riduzione delle imposte gravanti sulle imprese, prevista per il 2017. Il Governo ha strutturato **la riforma del mercato del lavoro** secondo uno schema che affianca all'introduzione di nuove tipologie contrattuali anche misure di agevolazione fiscale per incentivarne l'adozione e il taglio del cuneo fiscale. Su questo versante sono stati concentrati sforzi significativi, che hanno portato al completamento del percorso di attuazione del Jobs Act a metà 2015, e alla revisione strutturale del mercato del lavoro italiano, attraverso cui porre le basi per una crescita robusta del tasso di attività e di occupazione. La riduzione delle tasse sul lavoro - in linea con le raccomandazioni di tutte le istituzioni internazionali e in particolare della Commissione Europea – ha permesso di migliorare la competitività del sistema Paese e incentivato le assunzioni e si inserisce tra i tagli alla tassazione sostenibili e coerenti con le misure di bilancio.

Tuttavia altre misure sono indispensabili per assecondare e sostenere i segnali di inversione del ciclo economico emersi ad inizio d'anno, dando continuità alle politiche avviate nel corso del 2014, caratterizzate da un'attenzione nuova e concreta verso le imprese, in particolare le PMI. Il Governo è impegnato in questi mesi nella definizione di un quadro normativo che risolva il problema dei crediti deteriorati, cui si accompagneranno ulteriori misure di rafforzamento del Fondo di Garanzia e di sostegno alla ricerca e agli investimenti. Il Governo ha modificato il regime di deducibilità ai fini IRES e IRAP delle svalutazioni crediti e delle perdite su crediti degli enti creditizi e finanziari e delle imprese di assicurazione. La soluzione del problema della scarsa accessibilità al credito da parte delle aziende è un tema di primaria importanza che coinvolge diversi attori e richiede un intervento su diversi fronti. In tal senso, il Governo ha ritenuto essenziale porre attenzione alla legge fallimentare, con misure di riforma che intervengono sulle difficoltà che le imprese hanno sperimentato negli anni della crisi, facilitando l'accesso al credito in caso di concordato preventivo, intervenendo sull'accordo di ristrutturazione dei debiti e facilitando le procedure fallimentari. Il decreto di riforma consente di limitare le perdite del tessuto economico derivanti dalle crisi aziendali e, dove possibile, di risanare le imprese, con benefici anche sul piano occupazionale.

Gli interventi approvati negli ultimi mesi trovano il loro comune denominatore nella decisa volontà di incoraggiare gli investimenti, creando le condizioni affinché si consolidi la fiducia delle imprese italiane ed estere e nuove risorse vengano indirizzate verso investimenti produttivi nel Paese. Il Governo si è già da tempo mosso per sostenere gli investimenti privati, con le misure di tipo finanziario e regolatorio che vanno sotto il titolo di 'Finanza per crescita'. Tuttavia all'impegno privato si deve accompagnare la volontà del settore pubblico di contribuire allo sviluppo del Paese sia con risorse aggiuntive che con la capacità amministrativa di completare e valorizzare i progetti infrastrutturali. A questo scopo sono state messe a disposizione e recuperate risorse finanziarie per interventi mirati a **costruire e sviluppare la rete delle infrastrutture fisiche e digitali**, su cui

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

l'Italia gioca il suo futuro. Beneficerà di tali risorse immediate il programma operativo del Piano Banda Ultra Larga, a cui vengono assegnati da subito 2,2 miliardi, che consentiranno di partire immediatamente con la fase attuativa. Gli interventi a sostegno degli investimenti mostrano la loro efficacia se sono inseriti all'interno di una strategia più ampia di recupero della competitività del Sistema Paese. In questo senso giocano un ruolo fondamentale il Piano strategico sulla portualità e quello sugli aeroporti, approvati dal Governo nella convinzione che il recupero di efficienza costituisca un passaggio cruciale per la creazione di valore aggiunto per l'intero sistema produttivo nazionale, oltre che per dare un contributo attivo allo sviluppo e alla coesione del Mezzogiorno. Altre condizioni sono però indispensabili per sostenere l'ambiente imprenditoriale e in tal senso un ruolo di facilitazione verrà anche dalle misure in materia di giustizia, anticorruzione e semplificazione amministrativa. Il completamento della **riforma della giustizia civile e penale** è un passaggio essenziale per chiudere il gap di efficienza che impatta negativamente sui cittadini e sulle imprese.

Importanti passi sono stati fatti in questa direzione negli ultimi anni. Una maggiore produttività della macchina giudiziaria è stata perseguita attraverso interventi normativi e regolatori che hanno portato alla progressiva riduzione dell'arretrato nelle cause civili e la piena operatività del Tribunale delle imprese – insieme alla riduzione del contenzioso tributario -è destinata a incidere positivamente su un aspetto essenziale della vita delle imprese. In questo contesto un apporto significativo è venuto dalla introduzione del Processo civile telematico, grazie al quale si è registrato un risparmio valutato in circa 48 milioni annui, con una riduzione stimata del 50 per cento dei tempi per la emissione del decreto ingiuntivo.

La strategia del Governo per il risanamento delle finanze pubbliche si basa d'altra parte anche su un **piano straordinario di valorizzazione e dismissione del patrimonio immobiliare** che, congiuntamente alla vendita di partecipazioni azionarie, è volto a reperire risorse aggiuntive da destinare alla riduzione del debito e al finanziamento degli investimenti.

Fin dal suo insediamento, il Governo ha fatto della sostenibilità del debito il punto di riferimento per l'adozione di politiche credibili e efficaci nel tempo. Un tassello indispensabile per questa azione è il processo di revisione della spesa: in questo senso la spending review si inserisce nell'azione del Governo come processo continuo per il miglioramento della spesa su due fronti: maggiore efficienza e riallocazione delle risorse verso finalità coerenti con la politica economica di lungo periodo. La Legge di Stabilità proseguirà su questa linea con interventi di contenimento della spesa.

- 2) Con riferimento all'analisi socio economica del territorio comunale e della domanda di servizi pubblici locali si evidenzia quanto segue:

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

A tal fine nelle tabelle precedenti sono stati riportati i principali dati riguardanti il territorio e le sue infrastrutture, presi a base della programmazione.

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

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

Infine, Dall'analisi demografica il dato tendenziale che emerge dalla composizione della popolazione residente è così riassumibile nel lento ma continuo spopolamento

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Ad integrazione dell'analisi demografica vuole essere presentata anche una brevissima analisi del contesto socio economico, riassumibile nel fatto che l'economia aritzese è caratterizzata dalla prevalenza di attività nei Servizi, in particolar modo nel settore sociale, con una forte componente artigianale nel commercio e nel turismo.

I principali servizi offerti riguardano l'ambito della scuola (servizio mensa e scuola bus).

La nuova apertura della casa famiglia gestita dalla cooperativa Vela Blu, garantirà un grandissimo ritorno dal punto di vista occupazionale e ad un incremento demografico che si ripercuoterà positivamente anche sulle strutture sociali presenti.

- 3) Con riferimento ai parametri finanziari ed economici dell'Ente e dei propri enti strumentali atti a rappresentare i flussi finanziari ed economici, si rimanda alle pagine successive nelle quali vengono riportati i principali indicatori finanziari.

- Indicatori utilizzati -

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

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

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

Grado di autonomia finanziaria

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

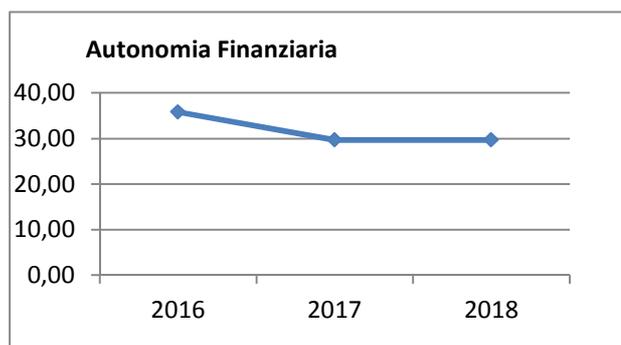
Il grado di autonomia finanziaria rappresenta un indice della capacità dell'ente di reperire con mezzi propri le risorse necessarie al finanziamento di tutte le spese di funzionamento dell'apparato comunale, erogazione di servizi ecc...

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

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

Maggiore è la percentuale, più elevata è l'autonomia di cui gode il Comune nelle sue scelte di bilancio. **L'indicatore** misura fino a che punto il Comune è in grado di fare fronte autonomamente alle proprie necessità senza ricorrere ai trasferimenti dello Stato, della Regione e altri enti pubblici.

Autonomia Finanziaria	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>Entrate Correnti</u>	35,82 %	29,71 %	29,71 %



Documento Unico di Programmazione 2016/2018

GIOVEDUP - Documento Unico di Programmazione

 L'Autonomia Finanziaria viene così calcolata:

$$\frac{(\text{Titolo I[E]} + \text{Titolo III[E]})}{(\text{Titolo I[E]} + \text{Titolo II[E]} + \text{Titolo III[E]})} * 100$$

Anno 2016: $((777.777,29 + 80.058,88) / (2.394.817,35)) * 100 = 35,82 \%$

Anno 2017: $((518.590,00 + 80.058,88) / (2.015.094,88)) * 100 = 29,71 \%$

Anno 2018: $((518.590,00 + 80.058,88) / (2.015.094,88)) * 100 = 29,71 \%$

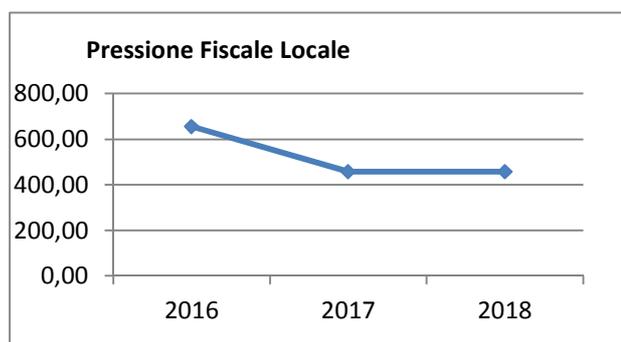
OK

La maggiore percentuale del 2016 rispetto al 2017 e 2018 è dovuta alla reimputazione del ruolo Tari 2015 al bilancio 2016.

Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

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

Pressione entrate proprie pro-capite	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 655,34	€ 457,33	€ 457,33



GIOVEDUP - Documento Unico di Programmazione

i La Pressione Fiscale Locale viene così calcolata:
 (Titolo I[E] + Titolo III[E]) / Popolazione

Anno 2016: $(777.777,29 + 80.058,88) / 1309 = 655,34 \text{ €}$

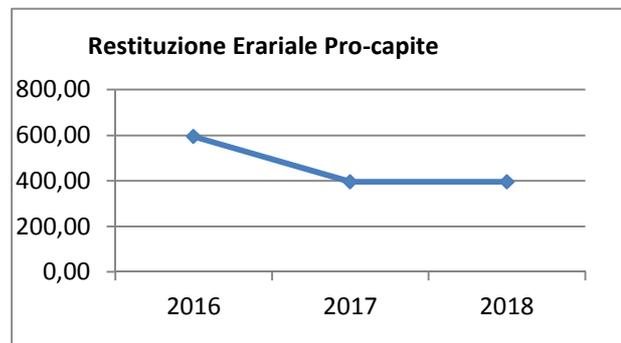
Anno 2017: $(518.590,00 + 80.058,88) / 1309 = 457,33 \text{ €}$

Anno 2018: $(518.590,00 + 80.058,88) / 1309 = 457,33 \text{ €}$

OK

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Pressione tributaria pro-capite	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Entrate tributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 594,18	€ 396,17	€ 396,17



GIOVEDUP - Documento Unico di Programmazione

i La Restituzione Erariale Pro-capite viene così calcolata:
Titolo I[E] / Popolazione

Anno 2016: $777.777,29 / 1309 = 594,18 \text{ €}$

Anno 2017: $518.590,00 / 1309 = 396,17 \text{ €}$

Anno 2018: $518.590,00 / 1309 = 396,17 \text{ €}$

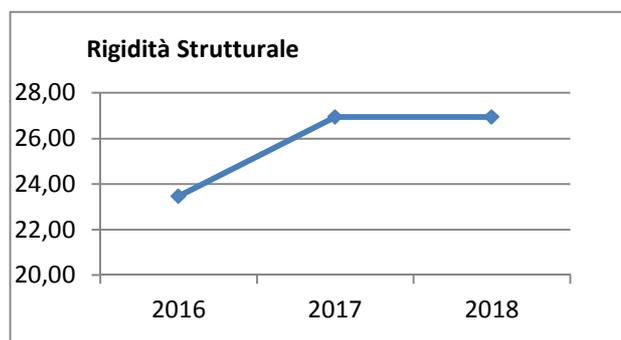
OK

La maggiore pressione fiscale del 2016 rispetto al 2017 e 2018 è dovuta alla reimputazione del ruolo Tari 2015 al bilancio 2016.

Rigidità del bilancio

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

Rigidità strutturale	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Spese personale + Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	23,47 %	26,95 %	26,95 %



GIOVEDUP - Documento Unico di Programmazione ✕

 La Rigidità Strutturale viene così calcolata:

$$\frac{((\text{Spese Personale}[\text{Macro 101}] + \text{Rimborso Mutui}[\text{Missione 50, Programma 2}] + \text{Interessi Mutui}[\text{Missione 50, Programma 1}]) / (\text{Titolo I}[\text{E}] + \text{Titolo II}[\text{E}] + \text{Titolo III}[\text{E}])) * 100$$

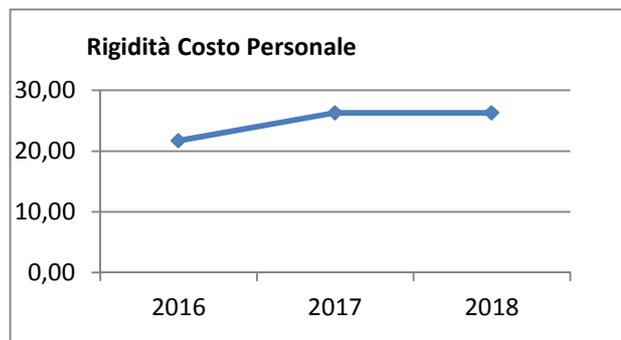
Anno 2016: $((520.702,30 + 38.283,00 + 3.117,00) / (2.394.817,35)) * 100 = 23,47 \%$

Anno 2017: $((530.110,22 + 11.705,00 + 1.165,00) / (2.015.094,88)) * 100 = 26,95 \%$

Anno 2018: $((530.110,22 + 11.705,00 + 1.165,00) / (2.015.094,88)) * 100 = 26,95 \%$

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Rigidità costo personale	<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
<u>Spese personale</u> <u>Entrate Correnti</u>	21,74 %	26,31 %	26,31 %



GIOVEDUP - Documento Unico di Programmazione ✕

La Rigidità Costo Personale viene così calcolata:

$$\frac{\text{Spese Personale}[\text{Macro 101}]}{(\text{Titolo I}[\text{E}] + \text{Titolo II}[\text{E}] + \text{Titolo III}[\text{E}])} * 100$$

Anno 2016: $(520.702,30 / (2.394.817,35)) * 100 = 21,74 \%$

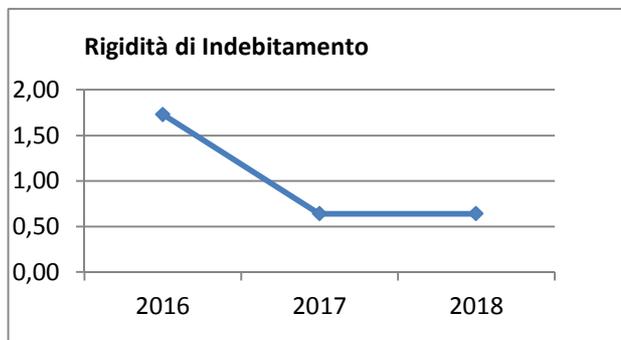
Anno 2017: $(530.110,22 / (2.015.094,88)) * 100 = 26,31 \%$

Anno 2018: $(530.110,22 / (2.015.094,88)) * 100 = 26,31 \%$

La maggiore incidenza delle spese del personale per il 2017 e il 2018 è dovuta alla previsione, con decorrenza 01/01/2017, della segreteria convenzionata al 50%. Per il 2016 l'ipotesi di un'eventuale convenzione di segreteria è stata prevista con decorrenza 01/10/2016. Per il periodo 01/01/2016-30/09/2016, in sostituzione della segreteria convenzionata, è stata prevista la figura del segretario comunale a scavalco. Dal 04/01/2017 è previsto, ma non contabilizzato tra le spese del personale, il pensionamento di n. 1 dipendenti appartenenti alla categoria C.1.4 Missione 1 programma 7 (atto G.M. n. 18 del 01/07/2016).

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Rigidità indebitamento	<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	1,73 %	0,64 %	0,64 %



GIOVEDUP - Documento Unico di Programmazione ✕

La Rigidità di Indebitamento viene così calcolata:

$$\frac{((\text{Rimborso Mutui}[\text{Missione 50, Programma 2}] + \text{Interessi Mutui}[\text{Missione 50, Programma 1}]) / (\text{Titolo I}[\text{E}] + \text{Titolo II}[\text{E}] + \text{Titolo III}[\text{E}])) * 100}{}$$

Anno 2016: $((38.283,00 + 3.117,00) / (2.394.817,35)) * 100 = 1,73$
%

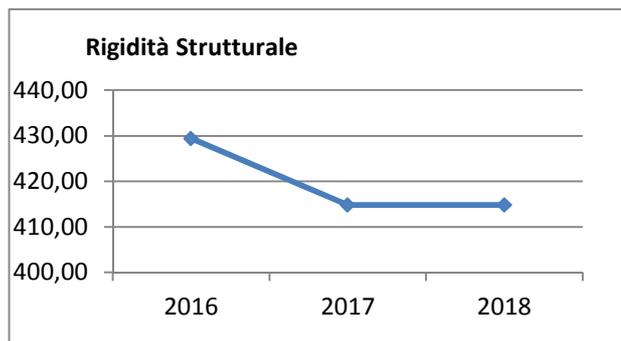
Anno 2017: $((11.705,00 + 1.165,00) / (2.015.094,88)) * 100 = 0,64$
%

Anno 2018: $((11.705,00 + 1.165,00) / (2.015.094,88)) * 100 = 0,64$
%

Grado di rigidità pro-capite

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

Rigidità strutturale pro-capite	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Spese personale + Rimborso mutui + interessi</u> <u>N.Abitanti</u>	429,41 €	414,81 €	414,81 €



GIOVEDUP - Documento Unico di Programmazione

i La Rigidità Strutturale viene così calcolata:

((Spese Personale (Macro 101) + Rimborso Mutui (Missione 50, Programma 2) + Interessi Mutui (Missione 50, Programma 1)) / Popolazione)

Anno 2016: $((520.702,30 + 38.283,00 + 3.117,00) / 1.309) = 429,41 \text{ €}$

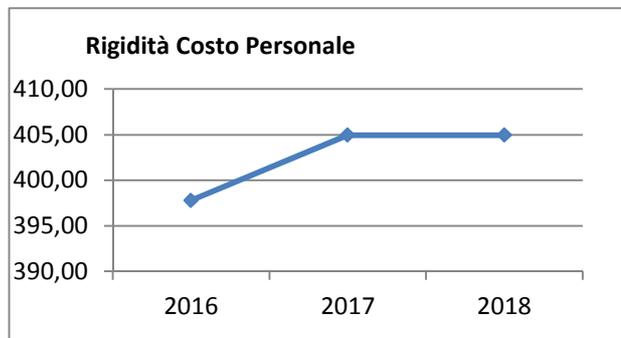
Anno 2017: $((530.110,22 + 11.705,00 + 1.165,00) / 1.309) = 414,81 \text{ €}$

Anno 2018: $((530.110,22 + 11.705,00 + 1.165,00) / 1.309) = 414,81 \text{ €}$

OK

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Spese personale</u> <u>N abitanti</u>	397,79 €	404,97 €	404,97 €



GIOVEDUP - Documento Unico di Programmazione

i La Rigidità Costo Personale viene così calcolata:
(Spese Personale (Macro 101) / Popolazione)

Anno 2016: $(520.702,30 / 1.309) = 397,79 \text{ €}$

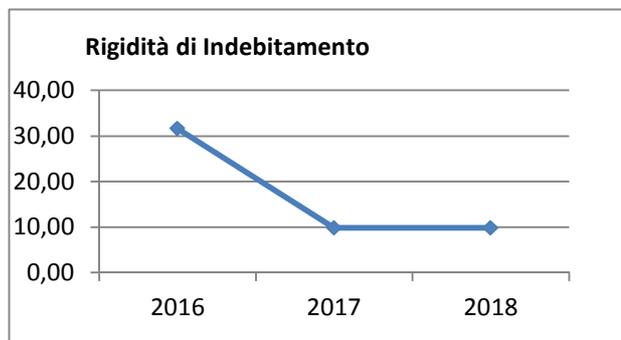
Anno 2017: $(530.110,22 / 1.309) = 404,97 \text{ €}$

Anno 2018: $(530.110,22 / 1.309) = 404,97 \text{ €}$

OK

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Rigidità indebitamento pro-capite	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>N.abitanti</u>	31,63 €	9,83 €	9,83 €



GIOVEDUP - Documento Unico di Programmazione

i La Rigidità di Indebitamento viene così calcolata:
((Rimborso Mutui (Missione 50, Programma 2) + Interessi Mutui (Missione 50, Programma 1)) / Popolazione)

Anno 2016: $((38.283,00 + 3.117,00) / 1.309) = 31,63 \text{ €}$

Anno 2017: $((11.705,00 + 1.165,00) / 1.309) = 9,83 \text{ €}$

Anno 2018: $((11.705,00 + 1.165,00) / 1.309) = 9,83 \text{ €}$

OK

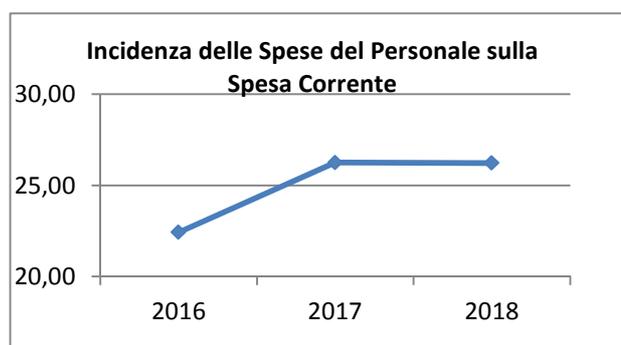
La percentuale di incidenza delle quote capitale + interessi per mutui è molto bassa. La stessa è ancora più bassa se si considera che lo Stato per l'esercizio finanziario 2016, con il plafond ex contributo investimenti, contribuisce al pagamento dei mutui in essere per quasi l'intera quota capitale delle rate ammortamento.

I mutui in essere sono 3 di cui 2 con scadenza ultima rata al 31/12/2016 e uno con scadenza ultima rata al 31/12/2017.

Costo del Personale

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

Incidenza spese personale su spesa corrente	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Spese personale</u> <u>Spese correnti</u>	22,43 %	26,26 %	26,24 %



GIOVEDUP - Documento Unico di Programmazione

 L'incidenza delle Spese del Personale sulla Spesa Corrente viene così calcolata:

$(\text{Spese Personale}[\text{Macro 101}] / \text{Titolo I}[\text{U}]) * 100$

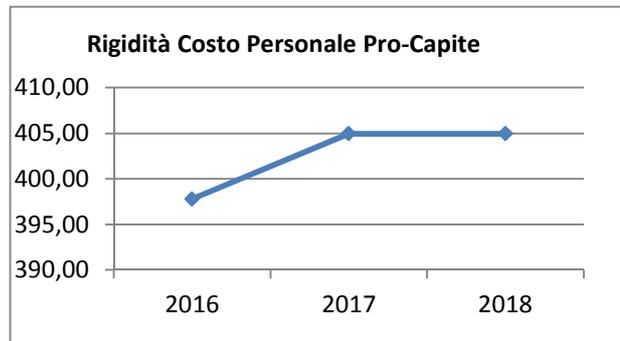
Anno 2016: $(520.702,30 / 2.321.946,44) * 100 = 22,43 \%$

Anno 2017: $(530.110,22 / 2.018.659,97) * 100 = 26,26 \%$

Anno 2018: $(530.110,22 / 2.020.510,97) * 100 = 26,24 \%$

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Spese personale</u> <u>N abitanti</u>	397,79 €	404,97 €	404,97 €



GIOVEDUP - Documento Unico di Programmazione

i La Rigidità Costo Personale Pro-Capite viene così calcolata:
Spese Personale[Macro 101] / Numero Abitanti dell'Ente

Anno 2016: $520.702,30 / 1309 = 397,79 \text{ €}$

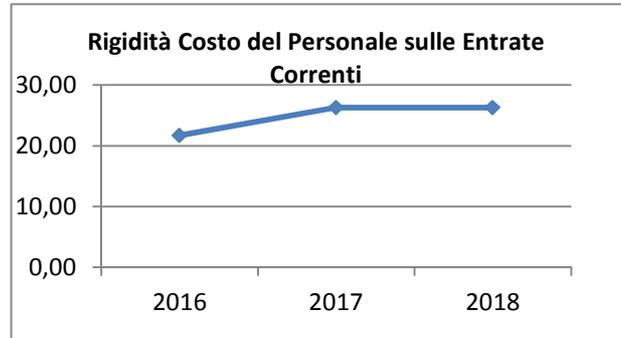
Anno 2017: $530.110,22 / 1309 = 404,97 \text{ €}$

Anno 2018: $530.110,22 / 1309 = 404,97 \text{ €}$

OK

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Rigidità costo personale su entrata corrente	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Spesa personale</u> <u>Entrate correnti</u>	21,74 %	26,31 %	26,31 %



GIOVEDUP - Documento Unico di Programmazione ✕

La Rigidità Costo del Personale sulle Entrate Correnti viene così calcolata:

$$\left(\frac{\text{Spese Personale}[\text{Macro } 101]}{\text{Titolo I}[E] + \text{Titolo II}[E] + \text{Titolo III}[E]} \right) * 100$$

Anno 2016: $(520.702,30 / (2.394.817,35)) * 100 = 21,74 \%$

Anno 2017: $(530.110,22 / (2.015.094,88)) * 100 = 26,31 \%$

Anno 2018: $(530.110,22 / (2.015.094,88)) * 100 = 26,31 \%$

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

- 1) Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici
Tabella Servizi a Domanda Individuale

Codice	Descrizione	Ril. IVA	Modalità di Gestione
1	SERVIZIO TRASPORTO SCOLASTICO	SI	Appalto Pubblico
2	SERVIZIO MENSA SCOLASTICA MATERNA	SI	
4	SERVIZIO TARSU	NO	
8	MENSA SCUOLA MEDIA	SI	
9	MENSA SCUOLA ELEMENTARE	SI	

Tabella Servizi Produttivi

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Codice	Descrizione	Ril. IVA	Modalità di Gestione
3	SERVIZIO ACQUEDOTTO COMUNALE	SI	
5	GESTIONE SERVIZIO MUSEO	SI	
6	GESTIONE ARCHIVIO	NO	
7	SERVIZIO ASSISTENZA DOMICILIARE	SI	

2) _____

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

Elementi di valutazione della Sezione strategica

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche

Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Tariffe Servizi Pubblici

Fiscalità Locale

IUC – IMU

IUC – TASI

IUC – TARI

Imposta Pubblicità

Art. 12

Art. 13 (comma 1)

Art. 13 (comma 3 lettera a)b)c))

Art. 14 (commi 1-2-3)

Art. 14 (commi 4-5)

Art. 15 (comma 1)

Art. 15 (commi 2-3-4-5)

Art. 19

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

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

La gestione del patrimonio

Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

Indebitamento

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

Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche

Per ogni opera inserita nel programma delle Opere Pubbliche 2016-2018 si è proceduto alla definizione del cronoprogramma in base alle previsioni di esigibilità. Mentre per le altre spese d'investimento non incluse nel piano si sono previste tutte le spese, per la maggior parte stanziare con esigibilità nell'anno riservandosi eventualmente di destinare parte della spesa a fondo vincolato in sede di assestamento o di chiusura d'esercizio.

L'elenco annuale degli investimenti per l'anno 2016-2018 prevede le seguenti opere con relative fonti di finanziamento

<i>Investimento</i>	<i>Entrata Specifica</i>	<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Spesa</i>
Missione 04 Programma 02 Programma straor interventi patrimonio scolastico	Delib CIPE 6/2012 CASSA c/vincolato investimenti fissi lordi e acquisto di terreni fabbricati ad uso scolastico	52.987,00			52.987,00
	Delib CIPE 6/2012 CASSA c/vincolato avanzo da trasfer (incarichi professionali per la realizzazione investimenti	43.353,00			43.353,00
	Contributo RAS Bando Iscol@ messa in sicurezza edificio per interventi antincendio- fabbr ad uso scolastico CASSA conto vincolato	65.898,00			65.898,00
	Contributo RAS Bando Iscol@ messa in sicurezza edificio per interventi antincendio- fabbr ad uso scolastico AVANZO da trasferimenti	28.049,00			28.049,00
	Contributo RAS Bando Iscol@ messa in sicurezza edificio per interventi antincendio- fabbr ad uso scolastico FONDI indistinti	8.004,00			8.004,00
	Contributo RAS Bando Iscol@ messa in sicurezza edificio per interventi antincendio- incarichi professionali Fondi indistinti	28.500,00			28.500,00
Missione 6- Programma 01 Sport e tempo libero	L.R. 26/02/1996 n. 14 P.I.A – complet. e messa norma impianti sportivi comun con annesse aree polifunz attrezzate - .CASSA c/vincolato (investimenti fissi lordi e acquisto terreni beni immobili impianti sportivi	450.000,00			450.000,00
	L.R. 26/02/1996 n. 14 P.I.A – complet. e messa norma impianti sportivi comun con annesse aree polifunz attrezzate – AVANZO vincolato per trasferimenti (investimenti fissi lordi e acquisto terreni beni immobili impianti sportivi	4.030,00			4.030,00

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

	Completamento del manto in erba del campo di calcio nel complesso sportivo denominato lo stadio del vento loc. Sa Tanca e Mesu	18.500,00			18.500,00
Missione 8- Programma 01 Urbanistica e assetto del territorio	CTR GAL Barbagia Mandrolisai Gennargentu e Supramonte per la misura 3.2.3 – Azione 3 (recupero e valorizzazione delle fonti site in via S. Antonio e in Loc Sa Tanca e Mesu (c/vincolato beni immobili	35.154,00			35.154,00
Missione 8- Programma 0 2 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economica e popolare	Realizzazione di interventi di cui all'art. 1 – c 1, lett b ed e piano nazionale di edilizia abitativa allegato al DPCM 16/07/2009 (Bando canone sociale CASSA C/vincolato fabbricati ad uso abitativo	533.942,00			533.942,00
Missione 9 – Programma 01 difesa del suolo	CTR RAS opere di completamento in aree a rischio idrogeologico a monte dell'abitato (per conto del Commissario per il rischio idrogeologico in Sardegna) opere sistemazione suolo – CASSA C/vincolato	418551,00			418.551,00
	CTR RAS opere di completamento in aree a rischio idrogeologico a monte dell'abitato (per conto del Commissario per il rischio idrogeologico in Sardegna) incarichi professionali – CASSA C/vincolato	81.449,00			81.449,00
Missione 9 – Programma 02 tutela, valorizzazione e recupero ambientale	Contributo Amm Provinciale per il risanamento dell'ex discarica comunale in loc. Genna Entu – c/vincolato (investimenti fissi lordi e acquisto di terreni)	5.000,00			5.000,00
Missione 9 – Programma 04 servizio idrico integrato	Fondi P.O.T. Autorità d'Ambito adeguamento sistema fognario depurativi e rete interna – CONTO vincolato (investimenti fissi lordi e acquisto di terreni)	450.000,00			450.000,00
Missione 10 – Programma 05 viabilità e infrastrutture stradali	L.R. n. 1/2011 – art 4 opere immediatamente cantierabili (riqualificazione e recupero del tessuto insediativo urbano via F. Tolu – Prazza e Antoni Sau – via Rione Nuovo – via Is Alinos – prazza e S'erriu) infrastrutture stradali – CASSA C/VINCOLATO	461.600,00			461.600,00
	L.R. n. 1/2011 – art 4 opere immediatamente cantierabili (riqualificazione e recupero del tessuto insediativo urbano via F. Tolu – Prazza e Antoni Sau – via Rione Nuovo – via Is Alinos – prazza e S'erriu) infrastrutture stradali – FONDI FONDO UNICO	13.340,00			13.340,00
	CTR RAS Leustra Misura 125 viabilità rurale S. Maria- infrastrutture stradali – CASSA C/VINCOLATO	149.426,00			149.426,00

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

	CTR RAS Leustra Misura 125 viabilità rurale S. Maria- infrastrutture stradali – FONDI INDISTINTI	20.000,00			20.000,00
	CTR RAS Leustra Misura 125 viabilità rurale S. Maria- incarichi professionali – FONDI INDISTINTI	985,00			985,00
	Manutenzione straordinaria strade interne ed esterne che aumentano il valore del bene – FONDI PROPRI	1.500,00			1.500,00
	Acquisto attrezzature: cartellonistica stradale	1.500,00			1.500,00
0Missione 12- Programma 09 Servizio necroscopico e cimiteriale	Costruzione loculi – colombari Cimitero Comunale	20.000,00			20.000,00

Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi

In riferimento agli investimenti e ai progetti in corso di esecuzione si segnalano i seguenti non ancora ultimati:

Articolo	Descrizione	Impegnato (Cp + Rs)	Pagato (Cp + Rs)	Residui da Riportare
5870 / 11 / 1	ACQUISTO RENDAGGI EDIFICIO COMUNALE***FONDI FONDO UNICO	1.796,00	0,00	1.796,00
5870 / 13 / 1	Software Uffici Comunali***Fondo Unico****	5.002,00	2.098,40	2.903,60
5870 / 15 / 1	Acquisto/Sviluppo software e manutenzione evolutiva ufficio Tributi*****Fondi propri*****	1.201,70	0,00	1.201,70
6430 / 13 / 1	Manutenzione Straordinaria Chiesa Parrocchiale San Michele*****Avanzo non Vincolato****Lavori e IVA***** (Manutenzione Straordinaria su altri beni di terzi)	22.940,00	22.570,00	370,00
6430 / 13 / 2	Manutenzione Straordinaria Chiesa Parrocchiale San Michele*****Avanzo non Vincolato****Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti*****	2.060,00	1.505,00	555,00
6430 / 17 / 1	Quota Ente per iniziative L.R. 37/98**FONDI FONDO UNICO	13.480,39	0,00	13.480,39
6430 / 21 / 1	Contributo RAS legge n. 13/89 fondo per il superamento delle Barriere Architettoniche negli edifici privati *****CONTO VINCOLATO N.11078***** (Manutenzione straordinaria su altri beni di terzi)	1.452,53	0,00	1.452,53
7130 / 21 / 1	Progetto Iscola in attuazione del Piano Straordinario di Edilizia Scolastica****CASSA CONTO VINCOLATO***** (Fabbricati ad uso scolastico)****	17.328,16	0,00	17.328,16
7270 / 5 / 1	Acquisto fax Scuola Primaria*** (Macchinari)****	130,00	0,00	130,00
7530 / 11 / 1	Lavori di completamento Museo Etnografico*****Avanzo non Vincolato****Lavori e IVA*****	17.360,00	17.080,00	280,00

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

7530 / 11 / 2	Lavori di completamento Museo Etnografico*****Avanzo non Vincolato*****Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti*****	2.640,00	2.220,00	420,00
7530 / 21 / 1	Lavori di ristrutturazione casa DeVilla****Avanzo non Vincolato***Incarico professionali per la realizzazione degli investimenti*****	3.796,00	3.283,00	513,00
7530 / 21 / 2	Lavori di ristrutturazione casa DeVilla**** Avanzo Non Vincolato ***((Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni)*****	21.204,00	20.862,00	342,00
7830 / 3 / 1	L.R. 26 febbraio 1996 n.14 PIA **Completamento e messa norma degli impianti sportivi comunali con annesso aree polifunzionali attrezzate**CASSA CONTO VINCOLATO 11078*****((Investimenti fissi lordi e acquisto terreni beni immobili impianti sportivi)	20.000,00	0,00	20.000,00
8330 / 21 / 1	Manutenzione straordinaria impianto di illuminazione pubblica*****Avanzo non Vincolato*****Infrastrutture stradali*****	25.500,00	0,00	25.500,00
8530 / 26 / 1	Contributo RAS opere di urbanizzazione e attrezzature nel P.I.P.*****CONTO VINCOLATO N.11078*****((Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni)	5.100,00	0,00	5.100,00
8570 / 5 / 1	Numerazione civica e toponomastica***Acquisto targhe e numeri civici*****FONDO VINCOLATO CONTO N. 11078****	1.052,40	0,00	1.052,40
8730 / 6 / 1	Contributo Statale per funzioni delegate protezione civile*****Cassa conto vincolato****	932,72	0,00	932,72
8830 / 55 / 1	Sistemazione Fontane Campestri*****Avanzo non Vincolato*****Lavori e IVA*****	36.952,00	36.356,00	596,00
8830 / 55 / 2	Sistemazione Fontane Campestri*****Avanzo non Vincolato***** Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti*****	3.048,00	2.154,00	894,00
9030 / 3 / 1	Completamento chiosco Pastissu*****Avanzo non Vincolato*****Lavori e IVA****	46.500,00	45.750,00	750,00
9030 / 3 / 2	Completamento chiosco Pastissu*****Avanzo non Vincolato*****Incarichi professionali****	3.500,00	2.375,00	1.125,00
9030 / 40 / 1	Contributo RAS per l'attuazione interventi area Texile*****CASSA CONTO VINCOLATO*****((Investimenti fissi lordi e acquisto terreni)	3.029,31	522,75	2.506,56
9030 / 41 / 1	Contributo RAS per interventi patrimonio boschivo Cantieri Verdi****CASSA CONTO VINCOLATO*****((Investimenti fissi	27.979,57	27.828,92	150,65

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

9530 / 2 / 1	lordi e acquisto terreni) Costruzione Loculi-Colombari Cimitero comunale	14.990,08	14.722,40	267,68
9990 / 2 / 2	CTR RAS L.R. 37/98 art. 19 Iniziative locali per lo sviluppo e l'occupazione***Annualità' 2001*****FONDO VINCOLATO CONTO N. 11078****	17.668,92	0,00	17.668,92
	TOTALE:	316.643,78	199.327,47	117.316,31

Dati da aggiornare con risultati definitivi approvazione Rendiconto 2015

Documento Unico di Programmazione 2016/2018
Tributi e tariffe dei servizi pubblici

La politica tributaria a tariffaria di questa Amministrazione è la seguente:

Servizi Pubblici

Asilo

Mensa: €. 2,15 a pasto; 43% del costo pasto complessivo di €. 5,00; secondo la proposta di deliberazione della Giunta Municipale n. 21 del 07.04.2016- la tariffa verrà adeguata all'esito della gara pubblica.

Sale riunioni

Le tariffe del servizio **scuolabus** sono le seguenti: €. 123,15 quota utente; 36% costo totale di €. 22.235,36; secondo la proposta di deliberazione della Giunta Municipale n. 20 del 07.04.2016.

Fiscalità Locale

Le aliquote e le tariffe relative alle principali imposte e tasse comunali sono le seguenti:

IUC – IMU

Il Comune di Aritzo ha approvato il regolamento I.U.C. con atto delibera consiliare n. 09 del 30.11.2014.

Per l'esercizio Finanziario 2016 sono state riconfermate le aliquote e detrazioni approvate per l'esercizio finanziario 2014 eccezion fatta la tariffa per la Tassa Rifiuti (Tari). Le delibere di riferimento sono le seguenti:

1. **IMU** delibera Consiglio Comunale n. 10 del 30.11.2014;
2. **TASI** delibera Consiglio Comunale n. 11 del 30.11.2014;
3. **TARI** delibera Consiglio Comunale n. 8 del 30.04.2016.

La Iuc (Imposta Unica Comunale) è stata istituita con la Legge 27 dicembre 2013, n.147 (Legge di Stabilità 2014). Secondo l'art. 1 comma 639:"*Essa si basa su due presupposti impositivi, uno costituito dal possesso di immobili e collegato alla loro natura e valore e l'altro collegato all'erogazione e alla fruizione di servizi comunali. La IUC si compone dell'imposta municipale propria (IMU), di natura patrimoniale, dovuta dal possessore di immobili, escluse le abitazioni principali, e di una componente riferita ai servizi, che si articola nel tributo per i servizi indivisibili (TASI), a carico sia del possessore che dell'utilizzatore dell'immobile, e nella tassa sui rifiuti (TARI), destinata a finanziare i costi del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti, a carico dell'utilizzatore.*"



Novità Imu-Tasi per l'anno d'imposta 2016

Abitazioni principali

Nell'anno d'imposta 2016 sono escluse dalla TASI le unità immobiliari destinate ad abitazione principale del possessore nonché dell'utilizzatore e del suo nucleo familiare, escluse quelle appartenenti alle categorie catastali A/1, A/8 e A/9.

In caso di immobile in locazione non è più dovuta la **TASI** dagli occupanti/inquilini se l'unità immobiliare è da loro destinata ad abitazione principale. Relativamente all'**IMU** nulla è cambiato, dunque per le abitazioni di lusso (cat. A/1, A/8 e A/9), continua ad applicarsi con la detrazione di 200 euro rapportata al periodo dell'anno durante il quale si protrae tale destinazione.

Comodato d'uso gratuito a parenti di primo grado

Dal 2016 gli immobili concessi a titolo di comodato gratuito ad un parente di primo grado in linea retta non possono più essere assimilati all'abitazione principale. Queste unità immobiliari sono ora soggette ad aliquota ordinaria, o ad aliquota agevolata deliberata dall'ente per tale casistica, salvo che non vengano rispettate le condizioni previste per il nuovo comodato, che però non prevede più l'assimilazione ma solamente una riduzione al 50% della base imponibile.

Immobili locati a canone concordato

Le aliquote **IMU** e **TASI** stabilite dal Comune sono ridotte al 75% per gli immobili locati a canone concordato. Il testo della Legge di Stabilità 2016 permette di considerare interessate tre tipologie di contratti di locazione a questo sgravio:

- I contratti agevolati, della durata di 3 anni più 2 di rinnovo;
- I contratti per studenti universitari, di durata da 6 mesi a 3 anni;
- I contratti transitori (di durata da 1 a 18 mesi), se stipulati nei Comuni nei quali il canone deve essere stabilito dalle parti applicando gli Accordi territoriali (aree metropolitane di Roma, Milano, Venezia, Genova, Bologna, Firenze, Napoli, Torino, Bari, Palermo, Catania; Comuni confinanti con tali aree; altri Comuni capoluogo di provincia).

Terreni agricoli

Dal 2016 per determinare l'esenzione dall'**IMU** prevista per i terreni agricoli ricadenti in aree montane o di collina si applicano i criteri individuati dalla circolare del Ministero delle finanze n. 9 del 14.6.'93. Sono, inoltre, esenti dall'**IMU** i terreni agricoli:

- Posseduti e condotti dai coltivatori diretti e dagli imprenditori agricoli professionali, iscritti nella previdenza agricola, indipendentemente dalla loro ubicazione;
- Ubicati nei comuni delle isole minori;

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

- Immutabilmente destinati all'agricoltura, alla silvicoltura e all'allevamento di animali con proprietà collettiva indivisibile e inusucapibile.

Cooperative edilizie

Sono escluse dall'**IMU** le unità immobiliari appartenenti alle cooperative edilizie a proprietà indivisa adibite ad abitazione principale dei soci assegnatari anche se destinate a studenti universitari soci assegnatari, in deroga al richiesto requisito della residenza anagrafica.

Immobili Merce

Con il comma 14 lettera c della Legge di Stabilità 2016 viene imposta per legge la **TASI** con aliquota all'1 per mille sui fabbricati costruiti e destinati dall'impresa costruttrice alla vendita, fintanto che permanga tale destinazione e non siano in ogni caso locati. Il Comune ha però la facoltà di portarla al 2,5 permille o di diminuirla fino all'azzeramento.

SCADENZE IMU TASI

Tributo	Acconto	Saldo
IMU	16/06/2016	16/12/2016
TASI	16/06/2016	16/12/2016

ALIQUOTE

Nr.	Tipologie Immobili	Tributo	Aliq.%	
1	Abitazione principale (cat.A01,A08,A09, pertinenze: C02, C06, C07)	IMU	2.00	160
		TASI	1.00	
2	Altri immobili (cat. A, C02, C06, C07)	IMU	7.60	160
		TASI	1.00	
3	Fabbricati generici (cat. B, C03, C04, C05)	IMU	7.60	140
		TASI	1.00	
4	Uffici e studi privati (cat. A10)	IMU	7.60	80
		TASI	1.00	
5	Immobili industriali e commerciali (cat. D, tranne D05)	IMU	7.60	65
		TASI	1.00	
6	Negozzi e botteghe (cat. C01)	IMU	7.60	55
		TASI	1.00	
7	Aree fabbricabili	IMU	7.60	1
		TASI	1.00	
8	Istituti di credito ed assicurazioni (cat. D05)	IMU	7.60	80
		TASI	1.00	
9	Fabbr. rurali strumentali all'attività agricola(D10)	TASI	1.00	65

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

10	Fabbr. rurali strumentali all'attività agr. (cat.A,C02,C06,C07)	TASI	1.00	160
11	Fabbr. rurali strumentali all'attività agr. (cat. B, C03)	TASI	1.00	140
12	Fabbr. rurali strumentali all'attività agr. (cat. A10)	TASI	1.00	80
13	Fabbr. rurali strumentali all'attività agr. (cat. C01)	TASI	1.00	55
14	Fabb. costruiti e destinati dall'impresa costruttrice alla vendita (Immobili merce)(cat. A,C2,C6,C7)	TASI	1,00	160
15	Fabb. costruiti e destinati dall'impresa costruttrice alla vendita (Immobili merce)(cat.B,C3,C4,C5)	TASI	1,00	140
16	Fabb. costruiti e destinati dall'impresa costruttrice alla vendita (Immobili merce) (cat. A10)	TASI	1.00	80
17	Fabb. costruiti e destinati dall'impresa costruttrice alla vendita (Immobili merce)(cat.D,tranne D5)	TASI	1.00	65
18	Fabb. costruiti e destinati dall'impresa costruttrice alla vendita (Immobili merce) (cat. C01)	TASI	1.00	55
19	Fabb. costruiti e destinati dall'impresa costruttrice alla vendita (Immobili merce)(cat. D05)	TASI	1.00	80

TASI

INFORMAZIONI

Quota Inquilino: **10%**

IMPORTI MINIMI

Tributo	Minimo Annuo
IMU	€ 12.00
TASI	€ 6.00

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

IUC- TARI

Con atto Consiglio Comunale n. 8 del 30/04/2016, sulla base del Piano finanziario approvato con atto Consiglio Comunale n. 7 del 30/04/2016, sono state approvate le tariffe Tari per l'esercizio finanziario 2016 come da tabella che segue:

PARTE FISSA		PARTE VARIABILE	
TARIFFA PER GLI USI DOMESTICI		TARIFFA PER GLI USI DOMESTICI	
Tariffa al mq, per famiglie con	tariffa al mq.	Tariffa annuale intera a famiglia	
a) una persona	€ 0,25	a) una persona	€ 55,13
b) due persone	€ 0,29	b) due persone	€ 128,65
c) tre persone	€ 0,33	c) tre persone	€ 165,40
d) quattro persone	€ 0,35	d) quattro persone	€ 202,16
e) cinque persone	€ 0,36	e) cinque persone	€ 266,48
f) sei o più persone	€ 0,36	f) sei o più persone	€ 312,43
TARIFFA PER GLI USI NON DOMESTICI		TARIFFA PER GLI USI NON DOMESTICI	
Tariffa al mq, per le attività di cui alle categorie:	€/mq.	Tariffa annuale al mq, per le attività di cui alle categorie:	
1 Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di culto	€ 0,08	1 Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di culto	€ 0,25
2 Campeggi, distributori carburanti	€ 0,12	2 Campeggi, distributori carburanti	€ 0,38
3 Stabilimenti balneari	€ 0,19	3 Stabilimenti balneari	€ 0,57
4 Esposizioni, autosaloni	€ 0,10	4 Esposizioni, autosaloni	€ 0,29
5 Alberghi con ristorante	€ 0,28	5 Alberghi con ristorante	€ 0,88
6 Alberghi senza ristorante	€ 0,24	6 Alberghi senza ristorante	€ 0,74
7 Case di cura e riposo	€ 0,25	7 Case di cura e riposo	€ 0,77
8 Uffici, agenzie, studi professionali	€ 0,25	8 Uffici, agenzie, studi professionali	€ 0,78
9 Banche ed istituti di credito	€ 0,12	9 Banche ed istituti di credito	€ 0,38
10 Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria, ferramenta e altri beni durevoli	€ 0,27	10 Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria, ferramenta e altri beni durevoli	€ 0,81
11 Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze	€ 0,29	11 Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze	€ 0,89
12 Attività artigianali tipo botteghe (falegname, idraulico, fabbro, elettricista parrucchiere	€ 0,22	12 Attività artigianali tipo botteghe (falegname, idraulico, fabbro, elettricista parrucchiere	€ 0,68
13 Carrozzeria, autofficina, elettrauto	€ 0,26	13 Carrozzeria, autofficina, elettrauto	€ 0,79
14 Attività industriali con capannoni di produzione	€ 0,12	14 Attività industriali con capannoni di produzione	€ 0,36
15 Attività artigianali di produzione beni specifici	€ 0,19	15 Attività artigianali di produzione beni specifici	€ 0,58
16 Ristoranti, trattorie osterie, pizzerie	€ 1,56	16 Ristoranti, trattorie osterie, pizzerie	€ 4,81
17 Bar, caffè, pasticceria	€ 1,24	17 Bar, caffè, pasticceria	€ 3,80
18 Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e formaggi, generi alimentari	€ 0,16	18 Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e formaggi, generi alimentari	€ 0,49
19 Plurilicenze alimentari e/o miste	€ 0,60	19 Plurilicenze alimentari e/o miste	€ 1,86
20 Ortofrutta, pescherie, fiori e piante	€ 0,10	20 Ortofrutta, pescherie, fiori e piante	€ 0,30
21 Discoteche, night club	€ 0,29	21 Discoteche, night club	€ 0,88

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

E' stata riconfermata l'aliquota dello 0,2% approvata con atto Giunta Comunale n. 31 del 29/05/2008

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

IMPOSTA PUBBLICITÀ

Art. 12 – Pubblicità ordinaria - tariffa per anno solare per metro quadrato

Tipo	1 anno	al mese
ORDINARIA Superfici fino a mq 1	Come anno 2015	Come anno 2015
ORDINARIA Superfici comprese fra mq 1,01 e 5,50	Come anno 2015	Come anno 2015
ORDINARIA Superfici comprese fra mq 5,5 e 8,5	Come anno 2015	Come anno 2015
ORDINARIA Superfici superiori a mq.8,5	Come anno 2015	Come anno 2015

Art. 13 (comma 1) -Pubblicità' effettuata con veicoli in genere tariffa annua per metro quadrato

Tipo	1 anno
INTERNA Superfici fino a mq 1	Come anno 2015
INTERNA Superfici comprese fra mq 1,01 e 5,50	Come anno 2015
ESTERNA Superfici fino a mq 1	Come anno 2015
ESTERNA Superfici comprese fra mq 1,01 e 5,50	Come anno 2015
ESTERNA Superfici oltre mq. 5,5 e fino a 8,5	Come anno 2015

N.B.:

Qualora la pubblicità suddetta venga effettuata in forma luminosa od illuminata la tariffa base è maggiorata del ____ %.

Art. 13 (comma 3 lettera a) b) c)) - Pubblicità' effettuata per conto proprio su veicoli in genere tariffa annua

Autoveicoli con portata superiore a 30 q.li	Come anno 2015
Rimorchi con portata superiore a 30 q.li	Come anno 2015
Autoveicoli con portata inferiore a 30 q.li	Come anno 2015
Rimorchi con portata inferiore a 30 q.li	Come anno 2015
Motoveicoli e veicoli non compresi nelle precedenti categorie	Come anno 2015

N.B.:

Qualora la pubblicità suddetta venga effettuata in forma luminosa od illuminata la tariffa base è maggiorata del ____ %.

Art. 14 (commi 1-2-3) - Tariffa per la pubblicità effettuata per conto altrui con pannelli luminosi per ogni metro quadrato di superficie dello schermo o pannello

	1 anno
Superfici fino a mq 1	Come anno 2015
Superfici comprese fra mq 1,01 e 5,50	

Art. 14 (commi 4-5) - Tariffa per la pubblicità effettuata attraverso proiezioni in luoghi pubblici o aperti al pubblico

Per ogni giorno di esecuzione	Come anno 2015
-------------------------------	----------------

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

N.B.:

Se la durata è superiore a trenta giorni la tariffa giornaliera, dopo tale periodo, è ridotta al 50%

Art. 15 (comma 1) - Tariffa prevista per ogni mq per la pubblicità effettuata con striscioni o altri mezzi similari che attraversano strade o piazze.

	<i>fino a 15 gg.</i>	<i>fino a 30 gg.</i>	<i>fino a 45 gg.</i>	<i>fino a 60 gg.</i>
Al mq.	Come anno 2015	Come anno 2015	Come anno 2015	Come anno 2015
Superfici fino a mq 1	Come anno 2015	Come anno 2015	Come anno 2015	Come anno 2015
Superfici comprese fra mq 1,01 e 5,50	Come anno 2015	Come anno 2015	Come anno 2015	Come anno 2015
Superfici comprese fra mq 5,5 e 8,5	Come anno 2015	Come anno 2015	Come anno 2015	Come anno 2015
Superfici superiori a mq.8,5	Come anno 2015	Come anno 2015	Come anno 2015	Come anno 2015

Art. 15 (commi 2-3-4-5) - Pubblicità effettuata con aereomobili mediante scritte, striscioni, lancio manifestini, ecc.

Tariffa al giorno: €Come anno 2015
Pubblicità effettuata con palloni frenanti e simili.

Tariffa al giorno: €Come anno 2015

Pubblicità effettuata mediante distribuzione, anche con veicoli di manifestini od altro materiale pubblicitario oppure mediante persone circolanti con cartelli.

Tariffa al giorno per ogni persona impiegata: €Come anno 2015

Pubblicità effettuata a mezzo apparecchi amplificatori e simili (sonora).

Tariffa al giorno per ciascun punto di pubblicità: €Come anno 2015

RIDUZIONE DELL'IMPOSTA

La tariffa dell'imposta è ridotta a metà per la pubblicità di cui all'art.16 del D.Lgs. n. 507/1993.

ESENZIONI DELL'IMPOSTA

Sono essenti dall'imposta le forme pubblicitarie di cui all'art.17 del D.Lgs. n. 507/1993

DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Art. 19 - Tariffe per ciascun foglio di cm. 70 x 100

	<i>Superfici inferiori a mq 1</i>	<i>Superfici superiori a mq 1</i>
Tariffa per i primi 10 gg	Come anno 2015	Come anno 2015
Tariffa per il periodo successivo di 5 giorni o frazione	Come anno 2015	Come anno 2015

Manifesti di cm 70x100 = Fogli 1
Manifesti di cm 100x140 = Fogli 2
Manifesti di cm 140x200 = Fogli 4
Manifesti di m 6x3 = Fogli 24

N.B.:

- Per ogni commissione inferiore a cinquanta fogli il diritto è maggiorato del 50%.
- Per i manifesti costituiti da otto fino a dodici fogli il diritto è maggiorato del 50%.
- Per i manifesti costituiti da più di dodici fogli il diritto è maggiorato del 100%.

DIRITTI DI URGENZA

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

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

<i>Missione</i>	<i>Programma</i>		<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	
1-Servizi istituzionali, generali e di gestione	1-Organismi istituzionali	comp	32.521,00	29.184,05	29.184,05	
		cassa	68.121,08			
	2-Segreteria generale	comp	134.800,00	150.436,00	150.436,00	
		cassa	182.602,88			
	3-Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	111.812,16	103.412,02	103.412,02	
		cassa	117.951,55			
	4-Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	48.267,00	48.267,00	48.267,00	
		cassa	127.018,71			
	5-Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	64.718,00	61.718,00	61.718,00	
		cassa	68.786,15			
	6-Ufficio tecnico	comp	121.856,37	109.649,90	109.649,90	
		cassa	128.163,18			
	7-Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	46.337,00	46.337,00	46.337,00	
		cassa	46.337,08			
	8-Statistica e sistemi informativi	comp	22.632,00	22.632,00	22.632,00	
		cassa	23.486,00			
	9-Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	10-Risorse umane	comp	22.593,00	37.427,00	37.427,00	
		cassa	7.759,00			
	11-Altri servizi generali	comp	23.133,00	23.133,00	23.133,00	
cassa		106.662,25				
Totale Missione 1		comp	628.669,53	632.195,97	632.195,97	
		cassa	876.887,88			
2-Giustizia	1-Uffici giudiziari	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	2-Casa circondariale e altri servizi	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	Totale Missione 2		comp	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00		
3-Ordine pubblico e sicurezza	1-Polizia locale e amministrativa	comp	71.426,00	71.426,00	71.426,00	
		cassa	76.396,96			
	2-Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	Totale Missione 3		comp	71.426,00	71.426,00	71.426,00
			cassa	76.396,96		
4-Istruzione e diritto allo						

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

studio	1-Istruzione prescolastica	comp	7.148,50	6.661,00	6.661,00
		cassa	9.622,03		
	2-Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	51.046,00	51.046,00	51.046,00
		cassa	54.648,63		
	4-Istruzione universitaria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	5-Istruzione tecnica superiore	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Servizi ausiliari all'istruzione	comp	101.067,00	101.067,00	101.067,00
		cassa	122.319,94		
	7-Diritto allo studio	comp	500,00	500,00	500,00
		cassa	500,00		
	Totale Missione 4	comp	159.761,50	159.274,00	159.274,00
		cassa	187.090,60		
5-Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	1-Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	156.640,00	156.640,00	156.640,00
		cassa	215.612,56		
	Totale Missione 5	comp	156.640,00	156.640,00	156.640,00
	cassa	215.612,56			
6-Politiche giovanili, sport e tempo libero	1-Sport e tempo libero	comp	7.042,00	7.042,00	7.042,00
		cassa	7.198,73		
	2-Giovani	comp	6.500,00	6.500,00	6.500,00
		cassa	6.500,00		
	Totale Missione 6	comp	13.542,00	13.542,00	13.542,00
	cassa	13.698,73			
7-Turismo	1-Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	52.477,00	52.285,00	34.633,00
		cassa	64.227,00		
	Totale Missione 7	comp	52.477,00	52.285,00	34.633,00
	cassa	64.227,00			
8-Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1-Urbanistica e assetto del territorio	comp	101.554,63	1.500,00	1.500,00
		cassa	101.554,63		
	2-Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 8	comp	101.554,63	1.500,00	1.500,00
	cassa	101.554,63			
9-Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1-Difesa del suolo	comp	28.970,00	28.970,00	28.970,00
		cassa	28.970,00		
	2-Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	200,00	200,00	200,00
		cassa	200,00		
	3-Rifiuti	comp	132.619,00	132.619,00	132.619,00
		cassa	197.310,75		
	4-Servizio idrico integrato	comp	4.190,00	4.190,00	4.190,00
		cassa	4.251,03		

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

	5-Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	86.512,00	0,00	0,00
		cassa	86.512,00		
	6-Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	8-Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
10-Trasporti e diritto alla mobilità	Totale Missione 9	comp	252.491,00	165.979,00	165.979,00
		cassa	317.243,78		
	1-Trasporto ferroviario	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Trasporto pubblico locale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Trasporto per vie d'acqua	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Altre modalità di trasporto	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	5-Viabilità e infrastrutture stradali	comp	75.550,00	75.550,00	75.550,00
		cassa	85.192,23		
	Totale Missione 10	comp	75.550,00	75.550,00	75.550,00
		cassa	85.192,23		
11-Soccorso civile					
	1-Sistema di protezione civile	comp	1.635,00	1.635,00	1.635,00
		cassa	8.375,17		
	2-Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 11	comp	1.635,00	1.635,00	1.635,00
		cassa	8.375,17		
12-Diritti sociali, politiche sociali e famiglia					
	1-Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	21.707,00	21.707,00	21.707,00
		cassa	31.825,95		
	2-Interventi per la disabilità	comp	16.000,00	16.000,00	16.000,00
		cassa	48.000,00		
	3-Interventi per gli anziani	comp	10.000,00	10.000,00	10.000,00
		cassa	22.500,00		
	4-Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	68.486,00	36.602,00	36.602,00
		cassa	85.876,17		
	5-Interventi per le famiglie	comp	5.000,00	5.000,00	5.000,00
		cassa	46.867,30		
	6-Interventi per il diritto alla casa	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	497.446,00	497.446,00	497.446,00
		cassa	584.806,88		
	8-Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	9-Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	2.632,00	2.632,00	2.632,00
		cassa	2.716,77		
	Totale Missione 12	comp	621.271,00	589.387,00	589.387,00
		cassa	822.593,07		
13-Tutela della salute					

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

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

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

50-Debito pubblico	1-Fondo di riserva	comp	6.066,09	7.066,00	7.066,00
		cassa	50.000,00		
	2-Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	168.933,00	91.015,00	110.518,00
		cassa	0,00		
	3-Altri fondi	comp	8.812,69	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 20	comp	183.811,78	98.081,00	117.584,00
		cassa	50.000,00		
	1-Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	3.117,00	1.165,00	1.165,00
		cassa	10.998,88		
Totale Missione 50	comp	3.117,00	1.165,00	1.165,00	
	cassa	10.998,88			
60-Anticipazioni finanziarie	1-Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 60	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALE MISSIONI	comp	2.321.946,44	2.018.659,97	2.020.510,97
	cassa	2.829.871,49			

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

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

In riferimento alle spese di investimento per l'espletamento delle missioni e dei programmi si può fare riferimento alla specifiche fonti di finanziamento rilevabili nel prospetto dettagliato di previsione degli investimenti.

Va rilevato che le spese di investimento per un importo pari ad **€ 75.432,00** e per il solo esercizio finanziario 2016, sono state finanziate con l'avanzo di amministrazione vincolato da trasferimenti come segue:

1. **€ 43.353,00** per finanziare "Programma Straordinario Stralcio interventi sul Patrimonio Scolastico delibera CIPE n.6/2012" cap/u 7130/20/2 rev. 396/2014*****
2. **€ 4.029,53** finanziare "L.R. 26 febbraio 1996 n.14 PIA **Completamento e messa norma degli impianti sportivi comunali con annesse aree polifunzionali attrezzate* cap/u 7830/3/3 *****
3. **€ 28.049,00** per finanziare Iscol@ cap/u 7130/22/2 "CTR RAS Bando Iscol@ Messa in sicurezza dell'edificio per interventi antincendio"

La gestione del patrimonio

Non sono previste politiche di alienazione del patrimonio.

COMUNE DI ARITZO- CONTO DEL PATRIMONIO 2014

Pag. 1

ATTIVO	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA CAUSE ALTRE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
A) IMMOBILIZZAZIONI							
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI							
1) Costi pluriennali capitalizzati (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI							
D) Beni demaniali (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	576.898,95 177.986,94	398.912,01		0,00	0,00	11.537,98 11.537,98	387.374,03 89.524,92
2) Terreni (patrimonio indisponibile)		0,00		0,00	0,00		0,00
3) Terreni (patrimonio disponibile)	482.352,19	482.352,19		0,00	0,00	0,00	482.352,19
4) Fabbricati (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	3.209.543,85 1.384.765,90	1.824.777,95	0,00	0,00	0,00	96.286,25 96.286,25	1.728.491,70 1.481.052,15
5) Fabbricati (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
6) Macchinari, attrezzature e impianti (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	494.361,30 442.428,26	51.933,04	0,00	0,00	0,00	21.816,79 21.816,79	30.116,25 464.245,05
7) Attrezzature e sistemi informatici (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	277.772,24 267.193,23	10.579,01	2.810,02 0,00	0,00	0,00	5.179,17 5.179,17	8.209,86 272.372,40
8) Automezzi e motomezzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	214.492,68 201.692,68	12.800,00	0,00	0,00	0,00	3.200,00 3.200,00	9.600,00 204.892,68
9) Mobili e macchine d'ufficio (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	242.553,84 240.330,44	2.223,40	0,00	0,00	0,00	951,03 951,03	1.272,37 241.281,47
10) Universalità di beni (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		0,00		0,00	0,00		0,00
11) Universalità di beni (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	41.926,89 18.926,89	23.000,00		0,00	0,00	0,00	23.000,00 18.926,89
12) Immobilizzazioni in corso	15.900.998,00	16.249.443,43	0,00	0,00	0,00	0,00	16.249.443,43
13) Diritti reali su beni di terzi		0,00		0,00	0,00		0,00
Totale	21.398.973,05	19.056.021,03	2.810,02	0,00	0,00	138.971,22	18.919.859,83
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE							
1) Partecipazioni in							
a) imprese controllate		0,00					0,00
b) imprese collegate		0,00					0,00
c) altre imprese	172	172,00					172,00
2) Crediti verso:							
a) imprese controllate		0,00					0,00
b) imprese collegate		0,00					0,00
c) altre imprese		0,00					0,00
3) Titoli (investimenti a medio lungo termine)		0,00					0,00
4) Crediti di dubbia esigibilità		0,00					0,00
5) Crediti per depositi cauzionali		0,00					0,00
Totale	172	172,00	0,00	0,00	0,00	0,00	172,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI		19.056.193,03	2.810,02	0,00	0,00	138.971,22	18.920.031,83

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

COMUNE DI ARITZO - CONTO DEL PATRIMONIO 2014

Pag. 2

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE IN EURO	VARIAZIONI DA		VARIAZIONI DA		ALTRE CAUSE	CONSISTENZA FINALE
			C/FINANZIARIO					
			+	-	+	-		
B) ATTIVO CIRCOLANTE								
I) RIMANENZE		0,00		0,00				0,00
II) CREDITI								
1) Verso contribuenti	512.581,43	512.581,43	170.823,32	189.010,10			0,00	494.394,65
2) Verso enti del settore pubblico allargato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Stato - correnti	2.626,45	2.626,45	0,00	1.281,69			1.344,76	0,00
- capitale	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
b) Regione - correnti	392.393,43	392.393,43	533.992,64	95.158,55			88.286,40	742.941,12
- capitale	4.368.321,35	4.368.321,35	168.264,00	402.010,60			7.169,47	4.127.405,28
c) Altri - correnti	65.179,83	65.179,83	0,00	0,00			16.335,45	48.844,38
- capitale	574.554,13	574.554,13	1.950,00	2.025,00			0,00	574.479,13
3) Verso debitori diversi	0,00	0,00						0,00
a) verso utenti di servizi pubblici	150.316,20	150.316,20	4.963,08	12.081,65			0,00	143.197,63
b) verso utenti di beni patrimoniali	0,00	0,00	228,46	0,00			0,00	228,46
c) verso altri - correnti	97.400,44	97.400,44	2,00	445,52			144,96	96.811,96
- capitale	12.072,71	12.072,71	0,00	0,00			0,00	12.072,71
d) da alienazioni patrimoniali	0,00	0,00						0,00
e) per somme corrisposte a c/terzi	42.638,12	42.638,12	6.324,33	2.401,84			1.568,19	44.992,42
4) Crediti per IVA	210.606,00	210.606,00	8.626,00	0,00				219.232,00
5) Per depositi	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00
a) banche	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00
b) Cassa Depositi e Prestiti	0,00	0,00						0,00
Totale	6.428.690,09	6.428.690,09	895.173,83	704.414,95	0,00	0,00		6.504.599,74
III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI								
1) Titoli		0,00						0,00
Totale		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE								
1) Fondo di cassa	2.632.824,54	2.632.824,54	391.849,91					3.024.674,45
2) Depositi bancari	0	0,00						0,00
Totale	2.632.825	2.632.824,54	391.849,91	0,00	0,00	0,00	0,00	3.024.674,45
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE		9.061.514,63	1.287.023,74	704.414,95	0,00	0,00		9.529.274,19
C) RATEI E RISCONTI								
1) Ratei attivi	0	0,00	0,00	0,00				0,00
2) Risconti attivi	0	0,00	0,00	0,00				0,00
TOTALE RATEI E RISCONTI		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE DELL' ATTIVO (A+B+C)		28.117.707,66	1.289.833,76	704.414,95	0,00	138.971,22		28.449.306,02
CONTI D'ORDINE								
D) OPEREDA REALIZZARE	4.866.050,34	4.866.050,34	430.324,13	336.760,81			113.584,26	4.846.029,40
E) BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI		0,00						0,00
F) BENI DI TERZI		0,00						0,00
TOTALE CONTI D' ORDINE		4.866.050,34	430.324,13	336.760,81	0,00	113.584,26		4.846.029,40

Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

In riferimento ai programmi ricompresi nelle varie missioni per quanto attiene gli investimenti si riportano di seguito le risorse straordinarie e in conto capitale di cui si prevede di disporre nel triennio:

Riepilogo Investimenti e Fonti di Finanziamento - Totali generali				
Cod	Descrizione Entrata Specifica	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
1	Entrate correnti destinate agli investimenti :	0,00	0,00	0,00
	- Stato :	0,00	0,00	0,00
	- Regione :	0,00	0,00	0,00
	- Provincia :	0,00	0,00	0,00
	- Unione Europea :	0,00	0,00	0,00
	- Cassa DD.PP. / C.S. / Ist.Previd. :	0,00	0,00	0,00
	- C.d.S. :	0,00	0,00	0,00
	- Altre entrate / Entrate proprie :	96.959,00	0,00	0,00
2	Avanzi di bilancio :	0,00	0,00	0,00
3	Entrate proprie :	0,00	0,00	0,00
	- OO.UU. :	0,00	0,00	0,00
	- Concessione Loculi :	0,00	0,00	0,00
	- Alienazioni :	12.000,00	0,00	0,00
	- Altre :	0,00	0,00	0,00
	- Riscossioni :	0,00	0,00	0,00
4	Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale :	0,00	0,00	0,00
	- Stato :	0,00	0,00	0,00
	- Regione :	2.841.409,00	0,00	0,00
	- Provincia :	0,00	0,00	0,00
	- Unione Europea :	0,00	0,00	0,00
	- Cassa DD.PP. / C.S. / Ist.Previd. :	0,00	0,00	0,00
	- C.d.S. :	0,00	0,00	0,00
	- Altre entrate / Entrate proprie :	0,00	0,00	0,00
5	Avanzo di amministrazione :	75.432,00	0,00	0,00
6	Mutui passivi :	0,00	0,00	0,00
7	Altre forme di ricorso al mercato finanziario :	0,00	0,00	0,00

La legge n. 208/2015 (legge di stabilità 2016) ha introdotto per tutte le autonomie territoriali nuovi vincoli di finanza pubblica: il patto di stabilità interno (disapplicato dal 2016) è stato infatti sostituito dal pareggio di bilancio, attuativo della legge n. 243/2012, in base al quale tutti gli enti devono garantire un saldo non negativo in termini di competenza pura, tra le entrate finali e le spese finali. Viene quindi abbandonato il sistema della competenza mista (competenza per la parte corrente e cassa per la parte capitale) e favore della competenza pura, che prende in considerazione solamente accertamenti ed impegni di competenza.

Questo ha consentito di destinare in sede di bilancio di previsione l'avanzo di amministrazione vincolato per spese d'investimento nel limite degli spazi disponibili.

Indebitamento

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

	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Residuo Debito (+)	249.034,55	190.645,35	128.496,23	62.344,32	24.062,31	12.357,43
Nuovi Prestiti (+)						
Prestiti rimborsati (-)	58.389,20	61.149,12	66.151,91	38.282,01	11.704,88	12.357,43
Estinzioni anticipate (-)						
Altre variazioni +/- (da specificare)						
Totale fine anno	190.645,35	128.496,23	62.344,32	24.062,31	12.357,43	0,00
Nr. Abitanti al 31/12	1.325	1.309	1.296	1.297	1.298	1.299
Debito medio x abitante	143,88	98,16	48,11	18,55	9,52	0,00

Oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale

	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Oneri finanziari	14.626,2	10.866,3	14.748,8	3.117,00	1.169,66	512,11
Quota capitale	58.389,2	62.149,1	66.152,0	38.283,0	11.704,8	12.357,4
Totale fine anno	73.015,4	73.015,4	80.900,8	41.400,0	12.870,0	12.870,0

Tasso medio indebitamento

	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Indebitamento inizio esercizio	249.034,	190.645,	128.496,	62.344,3	24.062,3	12.357,4
Oneri finanziari	14.626,2	10.866,3	14.748,8	3.117,00	1.165,00	1.165,00
Tasso medio (oneri fin. / indebitamento iniziale)	0,058731	0,056997	0,114780	0,049996	0,048609	0,041441

Incidenza interessi passivi mutui su entrate correnti

	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Interessi passivi	14.626,2	10.866,3	14.748,8	3.117,00	1.165,00	1.165,00
Entrate correnti	2.096.08	2.088.72	2.703.08	2.260.40	2.015.09	2.015.09
% su entrate correnti	0,70 %	0,52 %	0,55 %	0,14 %	0,06 %	0,06 %
Limite art. 204 TUEL	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %

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

<i>Equilibrio Economico-Finanziario</i>		<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		3.066.858,42		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	0,00	21.316,09	21.316,09
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	2.394.817,35 0,00	2.015.094,88 0,00	2.015.094,88 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	39.054,00	9.805,00	9.805,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui:</i> - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)	2.321.946,44 21.316,09 168.933,00	2.018.659,97 21.316,09 91.015,00	2.020.510,97 21.316,09 110.518,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(-)	38.283,00 0,00	11.705,00 0,00	11.705,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		73.641,91	15.851,00	14.000,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	35.927,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	12.000,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE O=G+H+I-L+M		97.568,91	15.851,00	14.000,00
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per Comune di Aritzo	(+)	75.432,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

spese di investimento				
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	755.758,50	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	3.824.621,25	172.459,00	172.459,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	39.054,00	9.805,00	9.805,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	12.000,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)	4.726.326,66 0,00	178.505,00 0,00	176.654,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		-97.568,91	-15.851,00	-14.000,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

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

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

Quadratura Cassa		
Fondo di Cassa	(+)	3.066.858,42
Entrata	(+)	10.229.227,22
Spesa	(-)	8.884.795,87
Differenza	=	4.411.289,77

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
2016 - 2018**

DUP: Sezione Operativa (SeO)

- *DUP: Sezione Operativa (SeO)* -

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

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

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

***Indirizzi e obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo
amministrazione pubblica***

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

(*** Indicare Nome, Attività/di cosa si occupa e % di partecipazione)

CONSORZI

Nome	Attività	%
ENTE DI GOVERNO DELL'AMBITO DELLA SARDEGNA (E.G.A.S.) EX A.T.O. SARDEGNA	L'E.G.A.S. è un consorzio obbligatorio tra le amministrazioni comunali e provinciali della Sardegna, per l'esercizio delle funzioni, di cui all'art. 7, della L.R. n. 29/1997. L'Autorità d'Ambito ha per fine quello di provvedere, nei termini di legge, ad organizzare il Servizio Idrico Integrato, costituito dall'insieme dei servizi pubblici di captazione, adduzione e distribuzione di acqua ad usi esclusivamente civili, nonché di fognatura e di depurazione delle acque reflue. L'ENTE succitato provvede alla programmazione ed al controllo della gestione dei servizi medesimi	0,13

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

CONSORZIO TRA I COMUNI COMPRESI NEL BACINO IMBRIFERO MONTANO DEL FLUMENDOSA CON SEDE IN SEUI	Scopo del consorzio è quello di procedere alle attività necessarie a determinare un progresso economico e sociale delle popolazioni, nonché ad opere di sistemazione montana che non siano di competenza dello Stato, in tutto il territorio consorziale.	
--	---	--

AZIENDE

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>

ISTITUZIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>

SOCIETA' DI CAPITALI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
ABBANOVA S.P.A.	Gestione servizio idrico della Sardegna. Abbanoa S.p.A. è il Soggetto gestore avente la forma giuridica di società di capitali, unicamente partecipata dai Comuni rientranti nell'unico Ambito e perfettamente configurata in house.	0,04

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

GAL B.M.G.S.	Il GAL, è una Società Consortile a responsabilità limitata, ha come scopo prioritario la valorizzazione delle aree di competenza, attraverso la promozione, valorizzazione ed il sostegno dei fattori di sviluppo economico, sociali ed occupazionali.	
--------------	--	--

CONCESSIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>

UNIONI

<i>N</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
COMUNITA' MONTANA " BARBAGIA MANDROLISAI	La comunità montana " Barbagia Mandrolisai", con sede a Sorgono, è un ente locale costituito da 11 comuni allo scopo di esercitare determinate funzioni (art. 32 del TU degli Enti Locali). La comunità montana, ha propria personalità giuridica, è dotata di autonomia statutaria, regolamentare, organizzativa e finanziaria e di propri organi politici e gestionali. La legge in materia prevede di trasferire progressivamente le funzioni e i servizi comunali alla C.M.	

CONVENZIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>

ASSOCIAZIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>

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

1.2.1 – Superficie in Kmq. _____		
1.2.2 – RISORSE IDRICHE		
* Laghi n° _____	* Fiumi e Torrenti n° _____	
1.2.3 – STRADE		
* Statali Km. _____	* Provinciali Km. _____	* Comunali Km. _____
* Vicinali Km. _____	* Autostrade Km. _____	
1.2.4 – PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI		
		<i>Se SI data ed estremi del provvedimento di approvazione</i>
	SI NO	
* Piano reg. adottato	_ NO	
* Piano reg. approvato	_ NO	
* Progr. di fabbricazione	SI _	D.A. EE.LL. FF.UU. 22/07/1987 N. 1194/U C.C. N. 31 DEL 16/07/1983
* Piano edilizia economica e popolare	SI _	
PIANO INSEDIAMENTO PRODUTTIVI		
	SI NO	
* Industriali	_ NO	_____
* Artigianali	_ NO	_____
* Commerciali	_ NO	_____
* Altri strumenti (specificare)		_____

Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art.170, comma 7, D. L.vo 267/2000) si _ no _		
se SI indicare l'area della superficie fondiaria (in mq.) _____		
	AREA INTERESSATA	AREA DISPONIBILE
P.E.E.P	_____	_____
P.I.P	_____	_____

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

<i>TITOLO</i>	<i>DENOMINAZIONE</i>	<i>RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>		<i>PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>	<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsione di competenza	309.301,60	0,00	21.316,09	21.316,09
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsione di competenza	603.224,23	755.758,50	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	1.028.321,56	111.359,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		previsione di competenza	0,00	0,00		
	Fondo di Cassa all'1/1/2016		previsione di cassa	3.024.674,45	0,00		
TITOLO 1 :	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	512.878,82	previsione di competenza	858.584,35	777.777,29	518.590,00	518.590,00
TITOLO 2 :	Trasferimenti correnti	640.321,71	previsione di cassa	1.072.461,52	1.290.656,11		
TITOLO 3 :	Entrate extratributarie	238.055,63	previsione di competenza	1.767.574,38	1.536.981,18	1.416.446,00	1.416.446,00
TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale	1.494.383,05	previsione di competenza	2.410.202,74	2.177.302,89		
TITOLO 6 :	Accensione prestiti	0,00	previsione di competenza	76.923,88	80.058,88	80.058,88	80.058,88
TITOLO 9 :	Entrate per conto terzi e partite di giro	30.459,41	previsione di competenza	309.940,13	318.114,51		
			previsione di cassa	2.309.993,74	3.824.621,25	172.459,00	172.459,00
			previsione di competenza	3.971.529,12	5.319.004,30		
			previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
			previsione di competenza	790.190,00	1.093.690,00	1.093.690,00	1.093.690,00
			previsione di cassa	832.348,28	1.124.149,41		
	TOTALE TITOLI	2.916.098,62	previsione di competenza	5.803.266,35	7.313.128,60	3.281.243,88	3.281.243,88
	TOTALE GENERALE ENTRATE	2.916.098,62	previsione di cassa	8.596.481,79	10.229.227,22	3.302.559,97	3.302.559,97
			previsione di competenza	7.744.113,74	8.180.246,10		
			previsione di cassa	11.621.156,24	10.229.227,22		

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

Analisi Entrate: Politica Fiscale

IUC: IMU E TASI

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

IMPOSTA SULLA PUBBLICITA'

RISCOSSIONE COATTIVA

T.O.S.A.P.

TARSU-TARES-TARI

DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI

FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRI - FEDERALISMO – FONDO DI SOLIDARIETA'

Analisi Entrate: Trasferimenti Correnti

Analisi Entrate: Politica tariffaria

PROVENTI SERVIZI

PROVENTI BENI DELL'ENTE

PROVENTI DIVERSI

Analisi Entrate: Entrate in c/capitale

CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI

ALTRE ENTRATE IN C/CAPITALE

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Analisi Entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

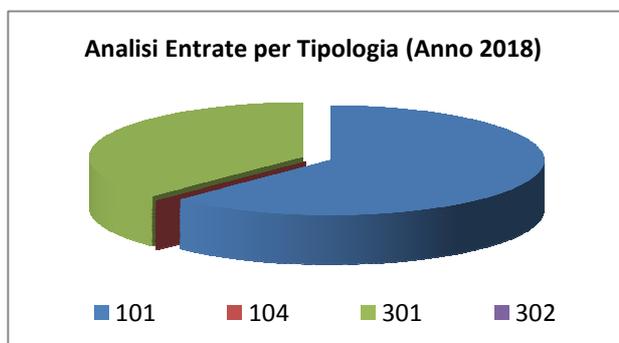
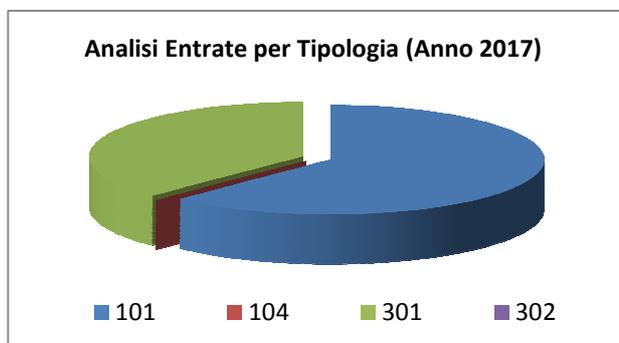
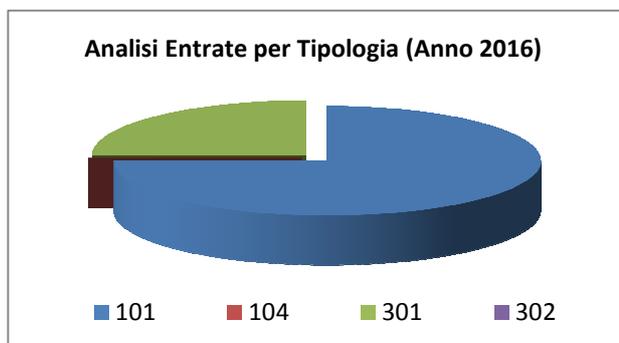
Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti

Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Analisi entrate: Politica Fiscale

Tipologia			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
101	Imposte tasse e proventi assimilati	comp	582.696,29	323.509,00	323.509,00
		cassa	870.535,46		
104	Compartecipazioni di tributi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	comp	195.081,00	195.081,00	195.081,00
		cassa	420.120,65		
302	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO			777.777,29	518.590,00	518.590,00
			1.290.656,11		



Documento Unico di Programmazione 2016/2018

In queste entrate sono ricomprese la seguente tipologia di risorse finanziarie:

- Imposte, tasse e proventi assimilati (IUC-Addizionale Comunale Irpef-Tassa Occupazione spazi e aree pubbliche- Imposta di pubblicità e pubbliche affissioni –Altre imposte e tasse e proventi assimilati).
- Compartecipazioni di tributi
- Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali (Fondo Solidarietà Comunale).
- Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma

IUC: IMU E TASI

Il Comune di Aritzo ha approvato il regolamento I.U.C. con atto delibera consiliare n. 09 del 30.11.2014.

Per l'esercizio Finanziario 2016 sono state riconfermate le aliquote e detrazioni approvate per l'esercizio finanziario 2014 eccezion fatta la tariffa per la Tassa Rifiuti (Tari). Le delibere di riferimento sono le seguenti:

1. **IMU** delibera Consiglio Comunale n. 10 del 30.11.2014;
2. **TASI** delibera Consiglio Comunale n. 11 del 30.11.2014;
3. **TARI** delibera Consiglio Comunale n. 8 del 30.04.2016.

La Iuc (Imposta Unica Comunale) è stata istituita con la Legge 27 dicembre 2013, n.147 (Legge di Stabilità 2014). Secondo l'art. 1 comma 639:"*Essa si basa su due presupposti impositivi, uno costituito dal possesso di immobili e collegato alla loro natura e valore e l'altro collegato all'erogazione e alla fruizione di servizi comunali. La IUC si compone dell'imposta municipale propria (IMU), di natura patrimoniale, dovuta dal possessore di immobili, escluse le abitazioni principali, e di una componente riferita ai servizi, che si articola nel tributo per i servizi indivisibili (TASI), a carico sia del possessore che dell'utilizzatore dell'immobile, e nella tassa sui rifiuti (TARI), destinata a finanziare i costi del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti, a carico dell'utilizzatore.*"



Novità Imu-Tasi per l'anno d'imposta 2016

Abitazioni principali

Nell'anno d'imposta 2016 sono escluse dalla TASI le unità immobiliari destinate ad abitazione principale del possessore nonché dell'utilizzatore e del suo nucleo familiare, escluse quelle

appartenenti alle categorie catastali A/1, A/8 e A/9.

In caso di immobile in locazione non è più dovuta la **TASI** dagli occupanti/inquilini se l'unità immobiliare è da loro destinata ad abitazione principale. Relativamente all'**IMU** nulla è cambiato, dunque per le abitazioni di lusso (cat. A/1, A/8 e A/9), continua ad applicarsi con la detrazione di 200 euro rapportata al periodo dell'anno durante il quale si protrae tale destinazione.

Comodato d'uso gratuito a parenti di primo grado

Dal 2016 gli immobili concessi a titolo di comodato gratuito ad un parente di primo grado in linea retta non possono più essere assimilati all'abitazione principale. Queste unità immobiliari sono ora soggette ad aliquota ordinaria, o ad aliquota agevolata deliberata dall'ente per tale casistica, salvo che non vengano rispettate le condizioni previste per il nuovo comodato, che però non prevede più l'assimilazione ma solamente una **riduzione al 50% della base imponibile**.

Immobili locati a canone concordato

Le aliquote IMU e TASI stabilite dal Comune sono ridotte al 75% per gli immobili locati a canone concordato. Il testo della Legge di Stabilità 2016 permette di considerare interessate tre tipologie di contratti di locazione a questo sgravio:

- I contratti agevolati, della durata di 3 anni più 2 di rinnovo;
- I contratti per studenti universitari, di durata da 6 mesi a 3 anni;

- I contratti transitori (di durata da 1 a 18 mesi), se stipulati nei Comuni nei quali il canone deve essere stabilito dalle parti applicando gli Accordi territoriali (aree metropolitane di Roma, Milano, Venezia, Genova, Bologna, Firenze, Napoli, Torino, Bari, Palermo, Catania; Comuni confinanti con tali aree; altri Comuni capoluogo di provincia).

Terreni agricoli

Dal 2016 per determinare l'esenzione dall'**IMU** prevista per i terreni agricoli ricadenti in aree montane o di collina si applicano i criteri individuati dalla circolare del Ministero delle finanze n. 9 del 14.6.'93. Sono, inoltre, esenti dall'IMU i terreni agricoli:

- Posseduti e condotti dai coltivatori diretti e dagli imprenditori agricoli professionali, iscritti nella previdenza agricola, indipendentemente dalla loro ubicazione;
- Ubicati nei comuni delle isole minori;
- Immutabilmente destinati all'agricoltura, alla silvicoltura e all'allevamento di animali con proprietà collettiva indivisibile e inusucapibile.

Cooperative edilizie

Sono escluse dall'**IMU** le unità immobiliari appartenenti alle cooperative edilizie a proprietà indivisa adibite ad abitazione principale dei soci assegnatari anche se destinate a studenti universitari soci assegnatari, in deroga al richiesto requisito della residenza anagrafica.

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Immobili Merce

Con il comma 14 lettera c della Legge di Stabilità 2016 viene imposta per legge la **TASI** con aliquota all'1 per mille sui fabbricati costruiti e destinati dall'impresa costruttrice alla vendita, fintanto che permanga tale destinazione e non siano in ogni caso locati. Il Comune ha però la facoltà di portarla al 2,5 permille o di diminuirla fino all'azzeramento.

SCADENZE IMUTASI

Tributo	Acconto	Saldo
IMU	16/06/2016	16/12/2016
TASI	16/06/2016	16/12/2016

ALIQUOTE

Nr.	Tipologie Immobili	Tributo	Aliq.‰	
1	Abitazione principale (cat.A01,A08,A09, pertinenze: C02, C06, C07)	IMU	2.00	160
		TASI	1.00	
2	Altri immobili (cat. A, C02, C06, C07)	IMU	7.60	160
		TASI	1.00	
3	Fabbricati generici (cat. B, C03, C04, C05)	IMU	7.60	140
		TASI	1.00	
4	Uffici e studi privati (cat. A10)	IMU	7.60	80
		TASI	1.00	
5	Immobili industriali e commerciali (cat. D, tranne D05)	IMU	7.60	65
		TASI	1.00	
6	Negozi e botteghe (cat. C01)	IMU	7.60	55
		TASI	1.00	
7	Aree fabbricabili	IMU	7.60	1
		TASI	1.00	
8	Istituti di credito ed assicurazioni (cat. D05)	IMU	7.60	80
		TASI	1.00	
9	Fabbr. rurali strumentali all'attività agricola(D10)	TASI	1.00	65
10	Fabbr. rurali strumentali all'attività agr. (cat.A,C02,C06,C07)	TASI	1.00	160
11	Fabbr. rurali strumentali all'attività agr. (cat. B, C03)	TASI	1.00	140
12	Fabbr. rurali strumentali all'attività agr. (cat. A10)	TASI	1.00	80
13	Fabbr. rurali strumentali all'attività agr. (cat. C01)	TASI	1.00	55

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

14	Fabb. costruiti e destinati dall'impresa costruttrice alla vendita (Immobili merce)(cat. A,C2,C6,C7)	TASI	1,00	160
15	Fabb. costruiti e destinati dall'impresa costruttrice alla vendita (Immobili merce)(cat.B,C3,C4,C5)	TASI	1,00	140
16	Fabb. costruiti e destinati dall'impresa costruttrice alla vendita (Immobili merce) (cat. A10)	TASI	1.00	80
17	Fabb. costruiti e destinati dall'impresa costruttrice alla vendita (Immobili merce)(cat.D,tranne D5)	TASI	1.00	65
18	Fabb. costruiti e destinati dall'impresa costruttrice alla vendita (Immobili merce) (cat. C01)	TASI	1.00	55
19	Fabb. costruiti e destinati dall'impresa costruttrice alla vendita (Immobili merce)(cat. D05)	TASI	1.00	80

TASI

INFORMAZIONI

Quota Inquilino: **10%**

IMPORTI MINIMI

Tributo	Minimo Annuo
IMU	€ 12.00
TASI	€ 6.00

RISCOSSIONE COATTIVA

Previsione attività di recupero evasione tributaria

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

	2016	2017	2018
ICI/IMU			
TASI			
TARSU/TARES			
ALTRE			

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

E' stata riconfermata l'aliquota dello 0,2% approvata con atto Giunta Comunale n. 31 del 29/05/2008

IMPOSTA SULLA PUBBLICITA'

Come anno 2015

RISCOSSIONE COATTIVA

Previsione attività di recupero evasione tributaria

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

	2016	2017	2018
ICI/IMU			
TASI			
TARSU/TARES			
ALTRE			

T.O.S.A.P.

Deliberazione di Giunta Comunale n. 38 del 20/05/2009

OCCUAPAZIONE PERMANENTE: Area 1°cat.: € 18,00/MQ; Area 2°,3°, E limitrofe € 16,00/MQ.

PASSI CARRABILI: Area 1° cat. € 9,00/mq; Area 2°, 3°, ..cat. e limitrofe € 7,00 /mq

OCC. CON DISTRIBUTTORI DI CARBURANTI: 1° cat € 46050 pro anno; 2°, 3°, ..., cat. E limitrofe € 25,80/mq.

OCC. CON APPARECCHI AUTOMATICI; 1° cat. € 7.50/mq; 2°, 3°, .. cat. E limitrofe € 10.00/mq.

OCC. SOVRASTANTE E SOTTOSTANTE SUOLO PUBBLICO: 1° cat. 10.00/mq; 2°, 3°,.. cat. E limitrofe € 7.50/mq.

OCC. SVRASTANTE IL SUOLO PUBBLICO: 1° 2°, 3°,.. cat e limitrofe € 255/mq;

OCC. TEMPORANEA

<i>Occupazione temporanea</i>	<i>Misura giornaliera</i>	<i>Riduzione maggiorazione</i>	<i>Tariffa a mq</i>
<i>Fino a 6 ore 1° cat.</i>	<i>€ 0.40</i>	<i>-5%</i>	<i>€ 0.38</i>
<i>Fino a 6 ore 2° cat.</i>	<i>€ 0.40</i>	<i>-7%</i>	<i>€0.37</i>
<i>Fino a 6 ore 3° cat</i>	<i>€ 0.40</i>	<i>-10%</i>	<i>€ 0.36</i>
<i>Da 7 a 10 ore 1° cat.</i>	<i>€ 0.40</i>	<i>-3%</i>	<i>€ 0.39</i>
<i>Da 11 a 24 ore 1° cat</i>	<i>€ 0.40</i>	<i>-10%</i>	<i>€ 0.36</i>
<i>Da 11 a 24 ore 1° cat</i>	<i>€ 0.40</i>	<i>-20%</i>	<i>€ 0.32</i>
<i>Max 15 giorni</i>	<i>€ 0.40</i>	<i>-20%</i>	<i>€ 0.32</i>

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

<i>Fiere e festeggiamenti</i>	€ 0.40	+50%	€ 0.60
<i>Pubblici esercizi per tavolini schioschi e gazebi</i>	€ 0.40	-50%	€ 0.20
<i>Venditori ambulanti per mercatino settimanale in pubblico posteggio</i>	Tariffa fissa	no	€ 6.00 per presenza
<i>Installazioni giochi e attrazioni</i>	€ 0.40	-80%	€ 0.08
<i>Installazioni giochi e attrazioni oltre 100mq</i>	€ 0.40	-75%	€ 0.10
<i>Lavori edili, deposito materiale, impalcature e attrezzature e materiali simili</i>	€ 0.40	-50%	€ 0.20
<i>Occ. Di un mese ed oltre</i>	€ 0.40	-50%	€ 0.20
<i>Occ. Spazi sovrastanti e sottostanti il suolo</i>	€ 0.40	-66%	€ 0.14
<i>Tende o simili, fisse o retrattili</i>	€ 0.40	-66%	€ 0.14
<i>Sottosuolo e soprasuolo stradale con condutture, cavi, impianti in genere ed altri manufatti destinati all'esercizio ed alla manutenzione di reti di erogazione di pubblici servizi sino a un km lineare fino a 30 giorni</i>	€ 15.00 per km lineare o frazione	-50%	€ 7.50
<i>Sottosuolo e soprasuolo stradale con condutture, cavi, impianti in genere ed altri manufatti destinati all'esercizio ed alla manutenzione di reti di erogazione di pubblici servizi oltre un km lineare fino a 30 giorni</i>	€ 15.00 per km lineare o frazione	+50%	€ 22.50

TARSU-TARES-TARI

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Con atto Consiglio Comunale n. 8 del 30/04/2016, sulla base del Piano finanziario approvato con atto Consiglio Comunale n. 7 del 30/04/2016, sono state approvate le tariffe Tari per l'esercizio finanziario 2016 come da tabella che segue:

PARTE FISSA		PARTE VARIABILE	
TARIFFA PER GLI USI DOMESTICI		TARIFFA PER GLI USI DOMESTICI	
Tariffa al mq.per famiglie con	tariffa al mq.	Tariffa annuale intera a famiglia	
a) una persona	€ 0,25	a) una persona	€ 55,13
b) due persone	€ 0,29	b) due persone	€ 128,65
c) tre persone	€ 0,33	c) tre persone	€ 165,40
d) quattro persone	€ 0,35	d) quattro persone	€ 202,16
e) cinque persone	€ 0,36	e) cinque persone	€ 266,48
f) sei o più persone	€ 0,36	f) sei o più persone	€ 312,43
TARIFFA PER GLI USI NON DOMESTICI		TARIFFA PER GLI USI NON DOMESTICI	
Tariffa al mq.per le attività di cui alle categorie:	€/mq.	Tariffa annuale al mq. per le attività di cui alle categorie:	
1 Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di culto	€ 0,08	1 Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di culto	€ 0,25
2 Campeggi, distributori carburanti	€ 0,12	2 Campeggi, distributori carburanti	€ 0,38
3 Stabilimenti balneari	€ 0,19	3 Stabilimenti balneari	€ 0,57
4 Esposizioni, autosaloni	€ 0,10	4 Esposizioni, autosaloni	€ 0,29
5 Alberghi con ristorante	€ 0,28	5 Alberghi con ristorante	€ 0,88
6 Alberghi senza ristorante	€ 0,24	6 Alberghi senza ristorante	€ 0,74
7 Case di cura e riposo	€ 0,25	7 Case di cura e riposo	€ 0,77
8 Uffici, agenzie, studi professionali	€ 0,25	8 Uffici, agenzie, studi professionali	€ 0,78
9 Banche ed istituti di credito	€ 0,12	9 Banche ed istituti di credito	€ 0,38
10 Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria, ferramenta e altri beni durevoli	€ 0,27	10 Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria, ferramenta e altri beni durevoli	€ 0,81
11 Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze	€ 0,29	11 Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze	€ 0,89
12 Attività artigianali tipo botteghe (falegname, idraulico, fabbro, elettricista parrucchiere	€ 0,22	12 Attività artigianali tipo botteghe (falegname, idraulico, fabbro, elettricista parrucchiere	€ 0,68
13 Carrozzeria, autofficina, elettrauto	€ 0,26	13 Carrozzeria, autofficina, elettrauto	€ 0,79
14 Attività industriali con capannoni di produzione	€ 0,12	14 Attività industriali con capannoni di produzione	€ 0,36
15 Attività artigianali di produzione beni specifici	€ 0,19	15 Attività artigianali di produzione beni specifici	€ 0,58
16 Ristoranti, trattorie osterie, pizzerie	€ 1,56	16 Ristoranti, trattorie osterie, pizzerie	€ 4,81
17 Bar, caffè, pasticceria	€ 1,24	17 Bar, caffè, pasticceria	€ 3,80
18 Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e formaggi, generi alimentari	€ 0,16	18 Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e formaggi, generi alimentari	€ 0,49
19 Plurilicenze alimentari e/o miste	€ 0,60	19 Plurilicenze alimentari e/o miste	€ 1,86
20 Ortofrutta, peschierie, fiori e piante	€ 0,10	20 Ortofrutta, peschierie, fiori e piante	€ 0,30
21 Discoteche, night club	€ 0,29	21 Discoteche, night club	€ 0,88

DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI

(*** Riportare in Sintesi le aliquote applicate, trend, politiche di tassazione ed eventuali estremi delibere approvazione)

FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRIO – FEDERALISMO – FONDO DI SOLIDARIETA'

La previsione di gettito delle voci di fondo di solidarietà sono state previste secondo quanto Pubblicato sul sito del ministero dell'Interno Finanza Locale nei seguenti importi: € 195.081,00.

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

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

Responsabile IUC - ICI - IMU – TASI : Responsabile Servizio Finanziario

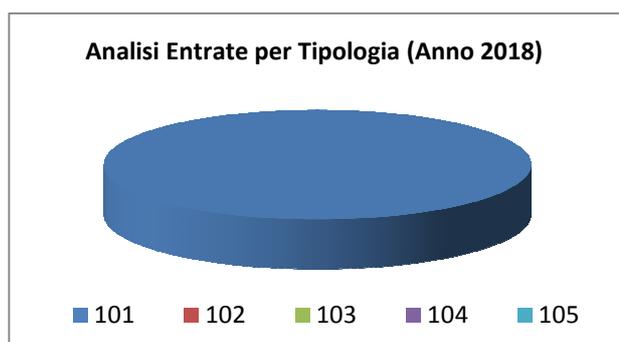
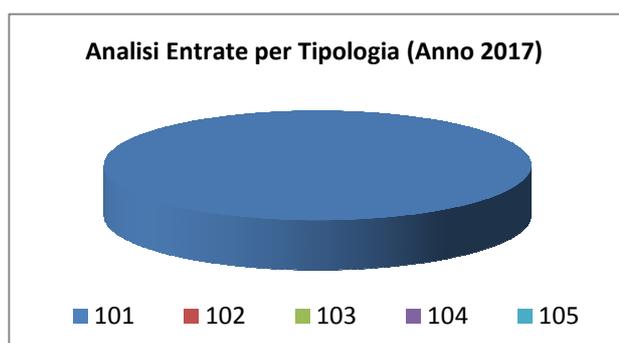
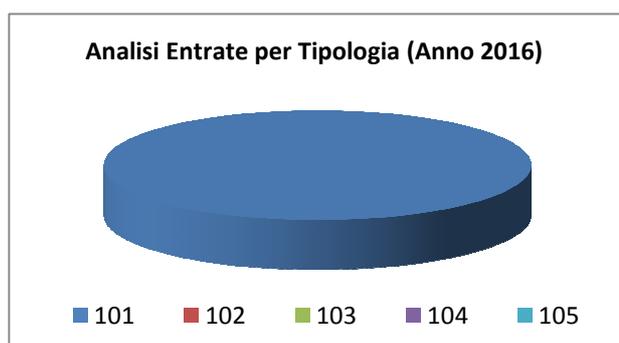
Responsabile TARSU-TARES-TARI: Responsabile Servizio Finanziario

Responsabile Tassa occupazione spazi: Responsabile del Servizio Tecnico

Responsabile Imposta pubblicità e diritti pubbliche affissioni: Responsabile del Servizio Tecnico

Analisi entrate: Trasferimenti correnti

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	comp	1.536.981,18	1.416.446,00	1.416.446,00
		cassa	2.172.302,89		
102	Trasferimenti correnti da Famiglie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
103	Trasferimenti correnti da Imprese	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
104	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	5.000,00		
105	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	1.536.981,18	1.416.446,00	1.416.446,00
		cassa	2.177.302,89		



Documento Unico di Programmazione 2016/2018

In questa tipologia di entrata sono ricomprese le seguenti risorse finanziarie:

- Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche
- Trasferimenti correnti da Famiglie
- Trasferimenti correnti da Imprese
- Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private
- Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo

I trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche sono stati inseriti nel presente bilancio quasi tutti sulla base dell'effettiva assegnazione comunicata all'ente. Solo alcune previsioni sono state previste sulla base del trend storico dei finanziamenti assegnati all'ente negli ultimi anni.

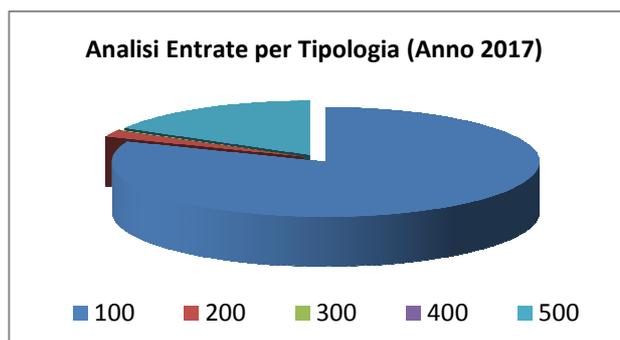
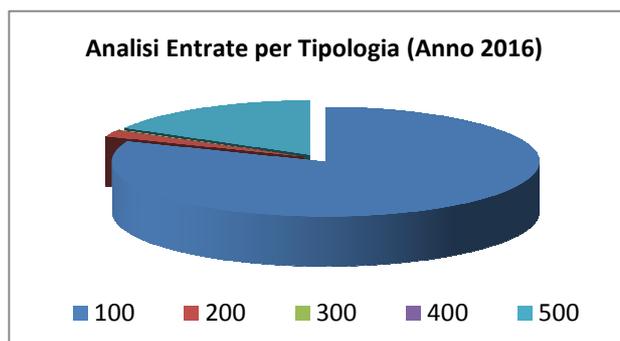
Tra i trasferimenti previsti i più rilevanti riguardano:

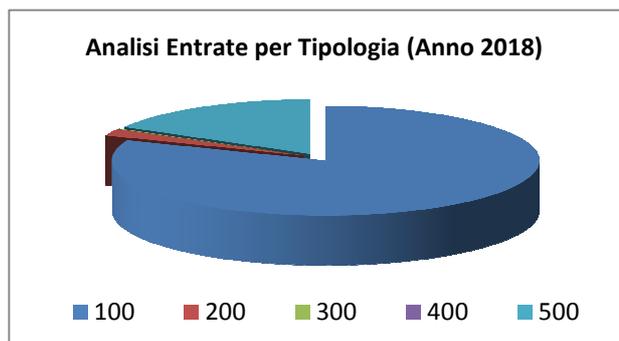
- Ctr RAS Fondo unico Regionale € 739.735,00;
- Ctr RAS Progetto Museo €. 86.736,00;
- Ctr RAS Progetto gestione archivio comunale € 26957,00;
- Ctr Ras legge 162/98 Piani personalizzati € 209.000,00;
- Ctr Ras Programma per la realizzaz. di interventi di contrasto della povertà estreme e 20.931,00;

I trasferimenti correnti sono quasi esclusivamente trasferimenti Regionali, essi rappresentano infatti il 97% dei trasferimenti. I trasferimenti regionali, escluso il fondo unico pari a € 739.735,00, sono per la maggior parte trasferimenti di risorse vincolate: leggi di settore (fornitura gratuita libri di testo; Supporto organizzativo del servizio di istruzione per gli alunni con disabilità; assegnazione borse di studio a sostegno delle famiglie svantaggiate; contributo Ras per la biblioteca comunale; contributo Ras progetto gestione Museo; contributo Ras progetto gestione archivio; contributo Ras Bonus famiglia a sostegno dei nuclei familiari con numero di figli superiore o pari a quattro; Ctr Ras acquisto buste spazzatura; Contributo Ras per sussidi e agevolazioni per gli immigrati; contributo Ras cantieri verdi; contributo Ras legge 162/1998 piani personalizzati di sostegno a favore di persone con handicap grave; contributo Ras Neoplasie; contributo Ras per la realizzazione di interventi di contrasto delle povertà estreme; contributo Ras ore preziose; contributo Ras progetto ritornare a casa; contributo Ras Assegni di cura; contributo Ras assegni e sussidi in favore di particolari cittadini). Tra i trasferimenti sono inoltre ricompresi: il contributo B.I.M.F. articolo 2 dello Statuto; il rimborso compensi Istat; il rimborsi da altri comuni per straordinario presso altri enti

Analisi entrate: Politica tariffaria

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	comp	64.874,00	64.874,00	64.874,00
		cassa	206.711,31		
200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	comp	1.600,00	1.600,00	1.600,00
		cassa	1.665,40		
300	Interessi attivi	comp	150,00	150,00	150,00
		cassa	150,00		
400	Altre entrate da redditi da capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
500	Rimborsi e altre entrate correnti	comp	13.434,88	13.434,88	13.434,88
		cassa	109.587,80		
TOTALI TITOLO		comp	80.058,88	80.058,88	80.058,88
		cassa	318.114,51		





PROVENTI SERVIZI

I proventi dei servizi derivano:

- *Diritti di rogito;*
- *Diritti di segreteria;*
- *Diritti ufficio anagrafe (certificati e carte di identità);*
- *Proventi contribuzione utenza servizi di assistenza domiciliare;*
- *Proventi utenza interventi di socializzazione rivolti alla persona;*
- *Proventi servizi scolastici (mense scolastiche scuola infanzia e primaria);*
- *Proventi da servizi di copia e stampa*

PROVENTI BENI DELL'ENTE

Sono ricompresi in questa fattispecie:

- I proventi da loculi cimiteriali € 12.000,00
- I proventi per fitti, noleggi e locazioni di beni immobili e. 9.635,00.

Gli immobili locati e i relativi canoni sono i seguenti

*(*** Riportare elenco beni oggetto di locazione con relativi contratti in essere e indicazioni sui canoni applicati e annotazione su adeguamenti ISTAT applicati)*

PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITÀ DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITÀ E DEGLI ILLECITI

Questa voce di entrata è riferita ai proventi da contravvenzioni per sanzioni amministrative o sanzioni al codice della strada.

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

L'importo previsto di 1.600 euro (di cui € 1.100,00 per violazione codice della strada) è riferito alla previsione sulla base del trend storico.

A fronte dell'entrata prevista per sanzioni per violazione del codice della strada) non è stato costituito il fondo crediti di dubbia esigibilità, ma per pari importo è stato costituito lo stanziamento di spesa in attesa di programmazione in base ai vincoli di legge.

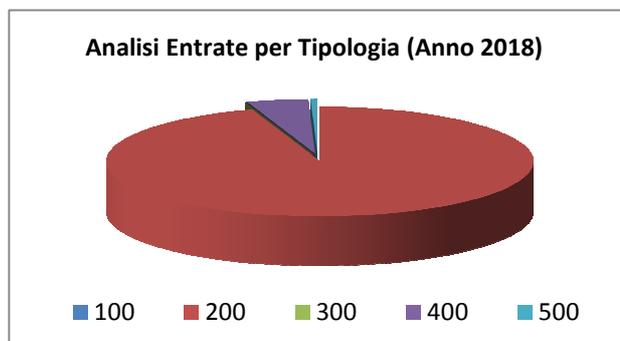
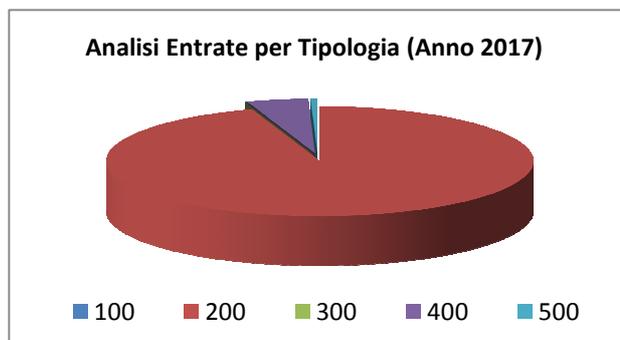
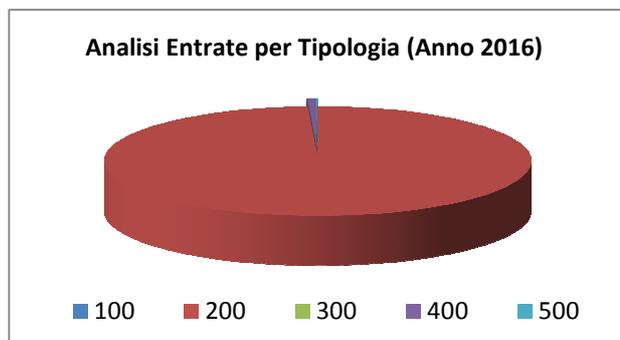
RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI

Sono ricomprese in questa tipologia le seguenti entrate:

- I fondi incentivanti finanziati da specifiche entrate vincolate (accantonamento legge Merloni).

Analisi entrate: Entrate in c/capitale

Tipologia			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
100	Tributi in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Contributi agli investimenti	comp	3.794.946,69	163.575,00	163.575,00
		cassa	5.287.775,94		
300	Altri trasferimenti in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	comp	28.790,56	8.000,00	8.000,00
		cassa	30.344,36		
500	Altre entrate in conto capitale	comp	884,00	884,00	884,00
		cassa	884,00		
TOTALI TITOLO		comp	3.824.621,25	172.459,00	172.459,00
		cassa	5.319.004,30		



Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Rientrano in questa tipologia di entrate le seguenti risorse:

- Tributi in conto capitale
- Contributi agli investimenti
- Altri trasferimenti in conto capitale
- Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali
- Altre entrate in conto capitale

CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

Le previsioni inserite nel bilancio previsionale riguardano i seguenti contributi:

- Programma Straordinario Stralcio interventi sul Patrimonio Scolastico delibera CIPE n.6/2012 € 52.987,00;
- L.R. 26 febbraio 1996 n.14 PIA Completamento e messa norma degli impianti sportivi comunali con annesse aree polifunzionali attrezzate € 450.000,00;
- Contributo Ras per l'attuazione interventi area textile € 45.942,00;
- CTR RAS Bando iscol@ Messa in sicurezza edificio normativa antincendio € 65.898,00;
- Contributo RAS legge n. 13/89 per il superamento delle Barriere Architettoniche negli edifici privati € 4.344,00;
- L.R. N.1/2011 Art.4 Opere Immediatamente Cantierabili**Riqualificazione e Recupero del Tessuto Insediativo Urbano Via Funtana Tolu-Pratza e Antoni Sau-Via Rione Nuovo-Via Is Alinos-Pratza e S'Erriu € 461.600,00;
- CTR RAS opere di completamento aree a rischio idrogeologico a monte dell'abitato (per conto del Commissario per il rischio idrogeologico in Sardegna) € 500.000,00;
- CTR RAS Leustra Misura 125 Viabilità Rurale Santa Maria € 149.426,00;
- Contributo Amministrazione Provinciale per il risanamento dell'Ex Discarica Comunale in Località Genna-Entu e 5.000,00;
- Fondi P.O.T. Autorità d'Ambito adeguamento sistema fognario depurativi e rete interna Dlgs 152/99 € 450.000,00;

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

- CTR GAL Barbagia Mandrolisai Gennargentu e Supramonte Misura 3.2.3 Azione 3 Recupero e valorizzazione delle fonti site in Via Sant'Antonio e in Località Sa Tanca e Mesu € 35.154,00;
- Contributi per gli interventi dei Comuni € 39.054,00;
- Realizzazione di Interventi All'art.1, Comma 1, Lett. b) ed e) Piano Nazionale di Edilizia Abitativa Allegato al Dpcm Del 16.07.2009 (Bando Canone Sociale) € 612.174,00.

ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI

L'entrata da alienazioni beni materiali e immateriali rispecchi i contenuti del Piano delle alienazioni previste per il triennio 2016-2018.

Sono ricomprese in questa fattispecie anche le entrate per concessioni cimiteriali di € 8.000,00

ALTRE ENTARTE IN C/CAPITALE

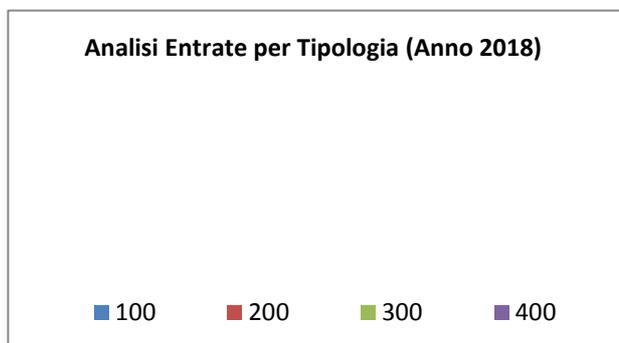
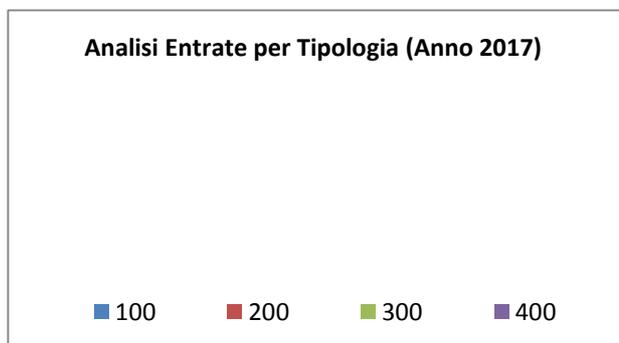
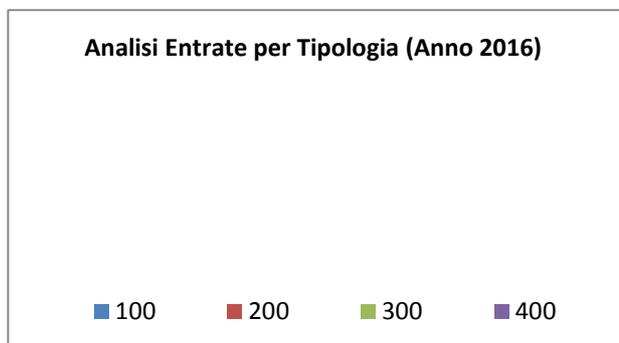
In questa tipologia di entrata rientrano i proventi da concessioni edilizia, costo costruzione e monetizzazione aree a standard.

Non vengono previsti oneri finalizzati a parte corrente in quanto al momento tale applicazione non pare più consentita dalla norma vigente.

<i>Oneri di</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>
<i>Urbanizzazione</i>			
Parte Corrente	884,00	884,00	884,00
Investimenti			

Analisi entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

Tipologia			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
100	Alienazione di attività finanziarie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Riscossione di crediti di breve termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Riscossione crediti di medio-lungo termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
400	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		



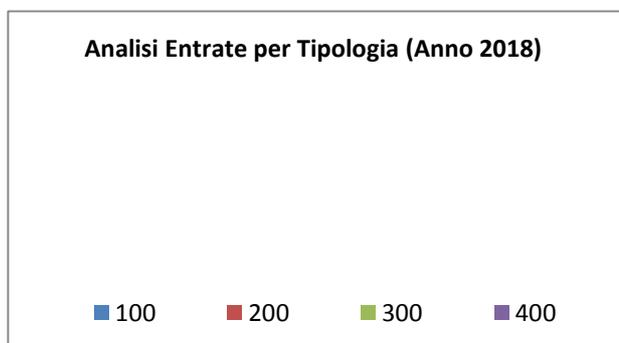
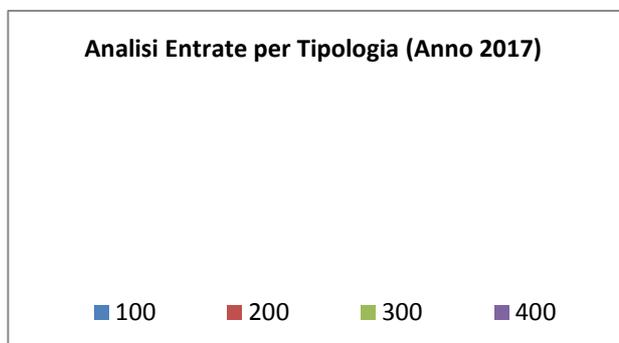
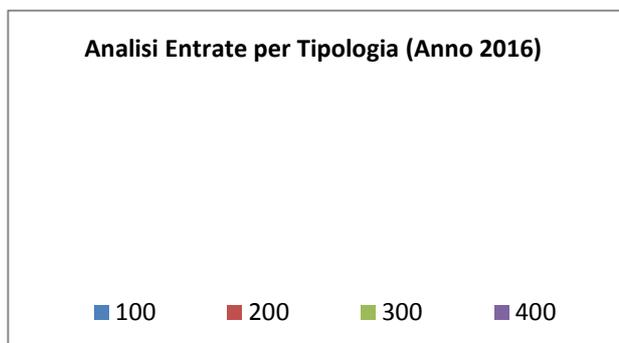
Documento Unico di Programmazione 2016/2018

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

*(*** Descrizione / Note Aggiuntive)*

Analisi entrate: Entrate da accensione di prestiti

Tipologia			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
100	Emissione di titoli obbligazionari	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Accensione prestiti a breve termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
400	Altre forme di indebitamento	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALI TITOLO	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		



Documento Unico di Programmazione 2016/2018

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

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

Nel triennio non sono previste nuove accensioni di prestito.

Analisi entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALI TITOLO	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

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

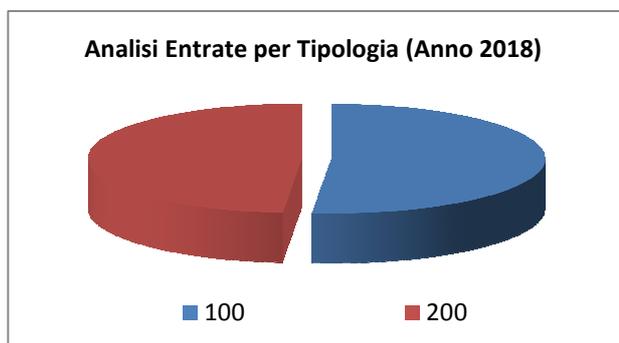
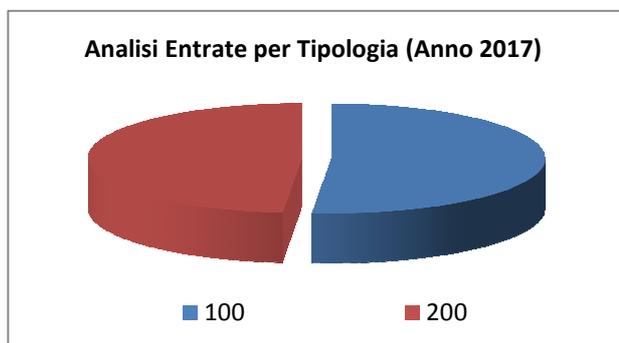
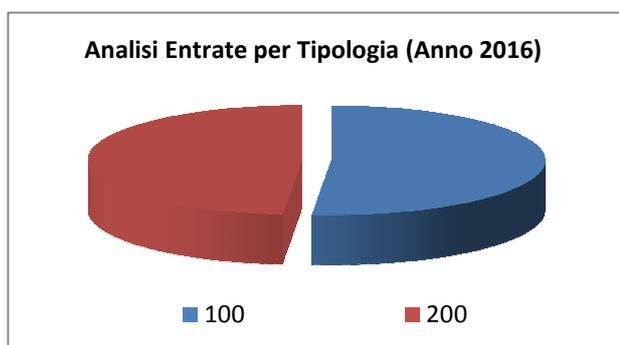
L'importo massimo dell'anticipazione di Tesoreria è quello risultante dal seguente prospetto:

Entrate accertate nel penultimo anno precedente (Tit. I,II,III)	2.160.910,24
Limite 3/12	540.227,56

Per il triennio non sono previste anticipazioni di tesoreria.

Analisi entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Tipologia			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
100	Entrate per partite di giro	comp	562.526,00	562.526,00	562.526,00
		cassa	563.337,29		
200	Entrate per conto terzi	comp	531.164,00	531.164,00	531.164,00
		cassa	560.812,12		
	TOTALI TITOLO	comp	1.093.690,00	1.093.690,00	1.093.690,00
		cassa	1.124.149,41		



Indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi

Si rimanda alle tariffe dettagliate al paragrafo 2.c della SeS (condizioni interne) e alla Sezione Operativa Entrate Tributarie e da servizi.

Si ribadisce che gli indirizzi in materia di Tributi e Tariffe dei servizi sono rivolti al mantenimento immutato delle tariffe dei servizi e delle aliquote di imposte e tasse.

Unico adeguamento riguarda le Tariffe TARI per effetto della copertura al 100% dei costi e dell'adeguamento dei calcoli al nuovo Piano Finanziario.

Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti

Premesso che il limite di indebitamento è quello risultante dal seguente prospetto:

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI	
ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE <i>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000</i>	
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	630.831,88
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	1.489.743,04
3) Entrate extratributarie (titolo III)	40.335,32
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI	2.160.910,24
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI	
Livello massimo di spesa annuale :	216.091,02
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2014	10.866,32
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	0,00
Contributi contributi erariali in c/interessi su mutui	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi	205.224,70
TOTALE DEBITO CONTRATTO	
Debito contratto al 31/12/2015	128.496,23
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE	128.496,23
DEBITO POTENZIALE	
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento	0,00

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

--	--

Nel triennio non è prevista l'assunzione di mutui:

<i>Articolo</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>

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

MISSIONI E PROGRAMMI GESTITI DAL COMUNE

Le spese del Bilancio di previsione 2016-2018 sono state strutturate secondo i nuovi schemi previsti dal D.Lgs. 118/2011 e si articolano in Missioni e Programmi, Macroaggregati e Titoli.

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

<i>Riepilogo delle Missioni</i>	<i>Denominazione</i>		<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	636.789,27 27.554,48 21.316,09	632.195,97 0,00 21.316,09	632.195,97 0,00 21.316,09
Missione 02	Giustizia	previsione di cassa previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	919.553,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Missione 03	Ordine pubblico e sicurezza	previsione di cassa previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00 71.426,00 0,00 0,00	0,00 71.426,00 0,00 0,00	0,00 71.426,00 0,00 0,00
Missione 04	Istruzione e diritto allo studio	previsione di cassa previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	76.396,96 457.978,99 71.913,99 0,00	0,00 159.274,00 0,00 0,00	0,00 159.274,00 0,00 0,00
Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	previsione di cassa previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	502.766,25 235.516,84 76.376,84 0,00	158.640,00 0,00 0,00 0,00	158.640,00 0,00 0,00 0,00
Missione 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	previsione di cassa previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	294.489,40 512.042,47 25.970,47 0,00	0,00 13.542,00 0,00 0,00	0,00 13.542,00 0,00 0,00
Missione 07	Turismo	previsione di cassa previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	539.071,40 57.662,18 5.185,18 0,00	0,00 52.285,00 0,00 0,00	0,00 34.633,00 0,00 0,00
Missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	previsione di cassa previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	69.412,18 900.746,46 251.918,46 0,00	0,00 153.661,00 0,00 0,00	0,00 151.810,00 0,00 0,00
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	previsione di cassa previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	915.279,25 1.319.926,51 68.493,51 0,00	165.979,00 0,00 0,00 0,00	165.979,00 0,00 0,00 0,00
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	previsione di cassa previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	1.384.679,29 1.086.483,75 362.582,75 0,00	0,00 75.550,00 0,00 0,00	0,00 75.550,00 0,00 0,00
Missione 11	Soccorso civile	previsione di cassa previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	1.096.125,98 8.510,08 6.875,08 0,00	0,00 1.635,00 0,00 0,00	0,00 1.635,00 0,00 0,00
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	previsione di cassa previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	44.162,54 662.393,55 16.778,55 0,00	0,00 613.731,00 0,00 0,00	0,00 613.731,00 0,00 0,00
Missione 13	Tutela della salute	previsione di cassa previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	865.168,15 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Missione 14	Sviluppo economico e competitività	previsione di cassa previsione di competenza	0,00 911.868,22	0,00 0,00	0,00 0,00

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

		<i>di cui già impegnato</i>	911.868,22	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	916.968,22		
Missione 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	17.668,92		
Missione 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 19	Relazioni internazionali	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 20	Fondi e accantonamenti	previsione di competenza	183.811,78	98.081,00	117.584,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	50.000,00		
Missione 50	Debito pubblico	previsione di competenza	41.400,00	12.870,00	12.870,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	49.281,88		
Missione 60	Anticipazioni finanziarie	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 99	Servizi per conto terzi	previsione di competenza	1.093.690,00	1.093.690,00	1.093.690,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	1.143.772,45		
	TOTALI MISSIONI	previsione di competenza	8.180.246,10	3.302.559,97	3.302.559,97
		<i>di cui già impegnato</i>	1.825.517,53	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	21.316,09	21.316,09	21.316,09
		previsione di cassa	8.884.795,87		
	TOTALE GENERALE SPESE	previsione di competenza	8.180.246,10	3.302.559,97	3.302.559,97
		<i>di cui già impegnato</i>	1.825.517,53	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	21.316,09	21.316,09	21.316,09
		previsione di cassa	8.884.795,87		

Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

La missione 1 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

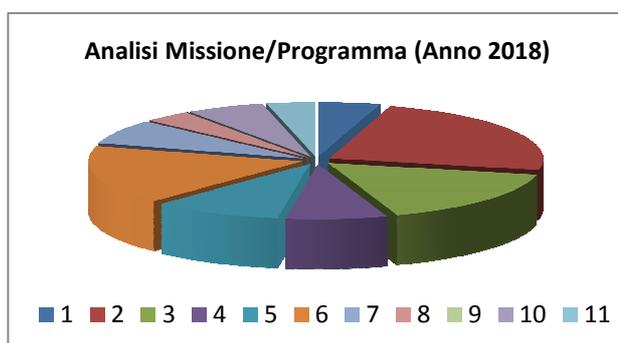
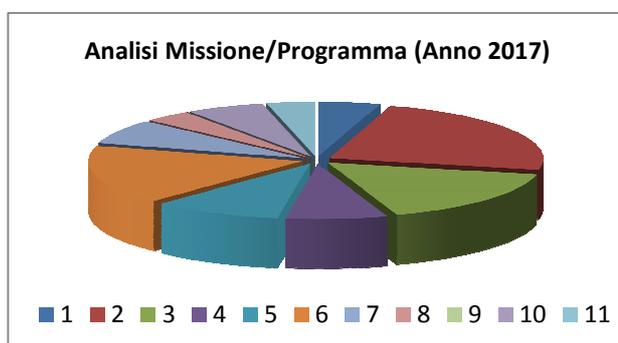
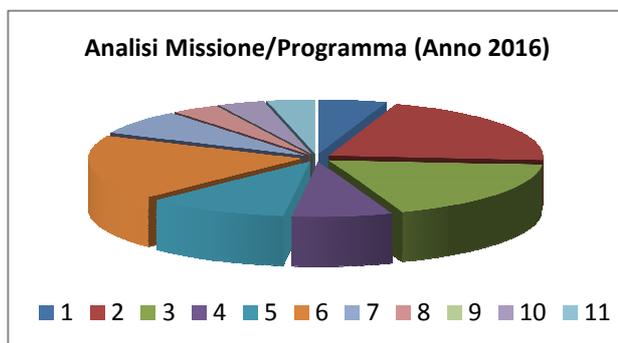
Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica.”

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

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Organi istituzionali	comp	32.521,00	29.184,05	29.184,05	_____
		fpv	706,05	706,05	706,05	
		cassa	68.121,08			
2	Segreteria generale	comp	134.800,00	150.436,00	150.436,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	182.602,88			
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	115.436,16	103.412,02	103.412,02	_____
		fpv	2.888,02	2.888,02	2.888,02	
		cassa	152.123,23			
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	48.267,00	48.267,00	48.267,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	128.220,41			
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	68.213,74	61.718,00	61.718,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	75.077,89			
6	Ufficio tecnico	comp	121.856,37	109.649,90	109.649,90	_____
		fpv	2.888,02	2.888,02	2.888,02	
		cassa	128.163,18			
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	47.337,00	46.337,00	46.337,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	47.337,08			
8	Statistica e sistemi informativi	comp	22.632,00	22.632,00	22.632,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	23.486,00			
9	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
10	Risorse umane	comp	22.593,00	37.427,00	37.427,00	_____
		fpv	14.834,00	14.834,00	14.834,00	
		cassa	7.759,00			
11	Altri servizi generali	comp	23.133,00	23.133,00	23.133,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	106.662,25			

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

TOTALI MISSIONE	comp	636.789,27	632.195,97	632.195,97
	fpv	21.316,09	21.316,09	21.316,09
	cassa	919.553,00		



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

Programma 1 Organi istituzionali

Dotazione organica: non è prevista nessuna spesa specifica relativa alle risorse umane.

Dotazione mezzi:

Dotazioni strumentali:

Obiettivi operativi:

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Le risorse finanziarie stanziare in questo programma attengono: le spese per indennità e oneri riflessi, rimborsi ai datori di lavoro, rimborsi per missioni, Sindaco, amministratori, consiglieri e revisore dei conti; le spese per telefonia mobile organi istituzionali.

Programma 2 Segreteria Generale

Dotazione organica: n. 2 Istruttori Amministrativi cat. C.1.4 tempo indeterminato e pieno (ufficio segreteria e protocollo); Segretario Comunale a scavalco sino al 30/09/2016; Segretario in convenzione al 50% dal 01/10/2016 al 31/12/2016. Per il biennio 2017/2018 la spesa prevista per il Segretario è relativa a quella della auspicata segreteria convenzionata con altro ente al 50%.

Dotazione mezzi: nessuno.

Dotazioni strumentali:

Obiettivi operativi:

Programma 3 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato.

Dotazione organica: n. 1 Istruttore Direttivo Contabile tempo pieno e indeterminato Cat. D.1.4 (P.O.); n. 1 Istruttore Amministrativo contabile tempo pieno e indeterminato categoria C.1.4.

Dotazione mezzi: nessuno.

Dotazione strumentali: n. 3 PC; n. 1 stampante; fotocopiatore di rete; collegamenti a internet; accesso a varie banche dati; telefono;

Obiettivi operativi: L'Ente ha dovuto affrontare, tra le tante emergenze, il faticoso onere di ricostruzione di tutto il sistema di bilancio, dalla programmazione (con l'introduzione del DUP e di nuovi schemi), alla gestione (con il nuovo principio della competenza finanziaria potenziata, la nascita del fondo pluriennale vincolato e dei fondi rischi e f.c.d.e.), alla rendicontazione (con la stesura del doppio rendiconto di bilancio). L'adesione all'armonizzazione contabile, peraltro, ha permesso all'Ente di usufruire di un consistente vantaggio in termini di Patto di Stabilità.

Tra gli obiettivi i principali riguardano: il completamento passaggio alla nuova contabilità armonizzata; coordinamento degli uffici e servizi all'attività di riaccertamento ordinario dei residui; monitoraggio limiti di spesa; monitoraggio limiti finanza pubblica; monitoraggio al ministero al Mef del pareggio di bilancio; definizione procedure mandato informatico; produzione di certificazioni bilanci di previsione e rendiconti alla Corte dei Conti, alla Prefettura, al Ministero e alla Ragioneria Generale dello Stato; Elaborazione mensile stipendi dipendenti comunali in servizio; elaborazione Uniemens; elaborazioni mensili versamenti fiscali; elaborazione mensili versamenti previdenziali; elaborazioni mensili pagamenti e invio F24EP; elaborazioni mensili e versamenti Iva split; elaborazione dichiarazione annuale IVA; Elaborazione dichiarazione annuale Irap; elaborazione e invio elaborazioni annuali C.U.; gestione e monitoraggio degli incassi diretti dell'Addizionale Comunale IRPEF; gestione e monitoraggio degli incassi dei pagamenti dell'IMU mediante modello F24; acquisizione dati tramite il portale SIATEL del Ministero delle Finanze dei versamenti Addizionale Comunale IRPEF ; acquisizione dati tramite il portale SIATEL del Ministero delle Finanze dei versamenti IMU; gestione e monitoraggio degli incassi dei pagamenti dell'ICI mediante modello F24 e acquisizione dati tramite il portale SIATEL del Ministero delle

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Finanze; prelevamento e contabilizzazione versamenti c.c.p.; attivazione delle funzioni on-line Passweb dell'INPDAP per l'aggiornamento delle posizioni previdenziali del personale; gestione delle nuove procedure in materia di pratiche pensionistiche; supporto al revisore dei conti per l'attività di verifica e controllo; aggiornamento inventario una volta definita la procedura di inventariazione e riclassificazione in adeguamento alle prescrizioni imposte dalla contabilità armonizzata.

Programma 03 gestione economica, finanziaria, programmazione provveditorato

Obiettivi operativi: Acquisto Software uffici comunali – FONDO UNICO

Programma 04: Gestione Entrate Tributarie e servizi fiscali:

Dotazione organica: n. 1 Istruttore Amministrativo cat. C.1.4 , tempo pieno indeterminato; n. 1 vigile cat. C.1.3 tempo pieno indeterminato; n. 1 vigile cat. C.1.1 tempo pieno e indeterminato;

Dotazione mezzi: nessuno

Dotazioni strumentali: n. 1 PC ufficio tributi; fotocopiatore in rete.

Obiettivi operativi: gestione riscossione diretta delle entrate tributarie. Riscossione ruolo Tari 2014 con scadenza 30/09/2016-31/10/2016. Riscossione ruolo Tari 2015 con scadenza 31/12/2016-28/02/2017. Riscossione Ruolo Tari 2016 con scadenza 31/03/2017-30/04/2017.

Programma 05: Beni demaniali

Dotazione organica: nessuno

Dotazione mezzi: nessuno

Dotazioni strumentali:

Obiettivi operativi: inventariazione dei beni dell'ente, con riclassificazione delle voci del conto del patrimonio redatto ex DPR 194/1996, secondo l'articolazione armonizzata e applicare all'inventario e allo stato patrimoniale i criteri di valutazione dell'attivo e del passivo previsti dai nuovi principi contabili con caricamento dei dati nel programma "IO" di Siscom. Il programma beni demaniali è demandato alla realizzazione di tutti gli interventi necessari al normale funzionamento di tutti gli edifici pubblici e a tutti gli interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria al patrimonio esistente.

Programma 06: Ufficio tecnico

Dotazione organica: n. 1 Istruttore Direttivo Ingegnere cat. D.1.1 tempo parziale 97,22% e indeterminato; n. 1 ingegnere tempo parziale 50% e indeterminato; n. 1 operatore C.E.D. cat. B.3.6.

Dotazione mezzi:

Dotazioni strumentali: .

Obiettivi operativi:

Programma 07: Elezioni e consultazioni popolari- Anagrafe e stato civile

Dotazione organica: n. 1 Istruttore Amministrativo cat. C.1.4 tempo pieno e indeterminato;

Dotazione mezzi:

Dotazioni strumentali: .

Obiettivi operativi: acquisto hardware postazioni di lavoro servizio anagrafe, stato civile (fondi propri)

Programma 08: Statistica e sistemi informatici

Dotazione organica: nessuno

Dotazione mezzi:

Dotazioni strumentali: .

Obiettivi operativi:

Programma 10: Risorse Umane

Dotazione organica: nessuno

Dotazione mezzi:

Dotazioni strumentali: .

Obiettivi operativi:

Le risorse finanziarie stanziare in questo programma attengono: le spese per stipendi e oneri riflessi del segretario comunale, del personale del servizio segreteria e protocollo; le risorse stanziare per il C.C.D.I.A. e straordinario (da imputare poi alle missioni e programmi di competenza); le spese postali; le spese di tipo notarile; spese per appalto pulizia locali comunali; le spese per quote associative diverse; le spese per servizi amministrativi; le spese per carta, cancelleria e stampati; le spese per diritti di segreteria;

Programma 11: Altri servizi generali

Dotazione organica: nessuno

Dotazione mezzi:

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Dotazioni strumentali: .

Obiettivi operativi:

Missione 2 - Giustizia

La missione 2 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Uffici giudiziari	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Casa circondariale e altri servizi	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

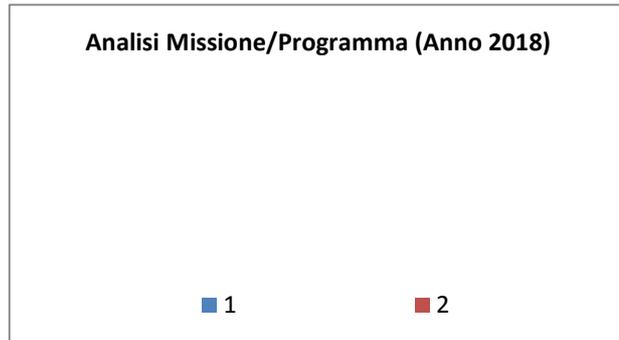
Analisi Missione/Programma (Anno 2016)

■ 1 ■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2017)

■ 1 ■ 2

Documento Unico di Programmazione 2016/2018



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

nessuna previsione di spesa.

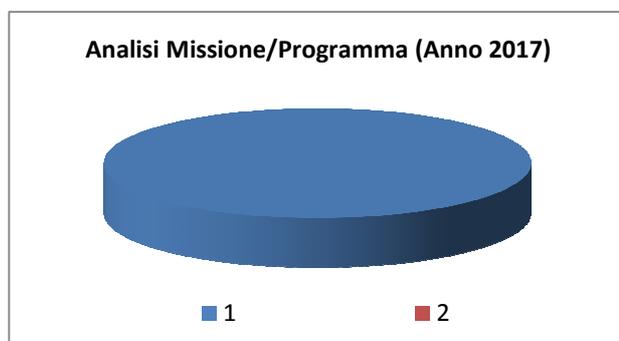
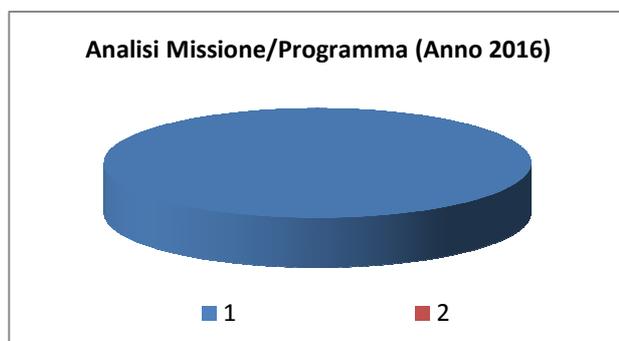
Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza

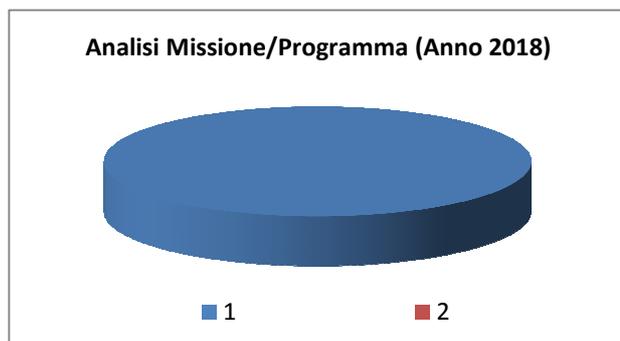
La missione 3 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Polizia locale e amministrativa	comp	71.426,00	71.426,00	71.426,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	76.396,96			
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	71.426,00	71.426,00	71.426,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	76.396,96			





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

Programma 01: Polizia Locale e amministrativa

Dotazione organica: n. 1 Agente di polizia municipale cat. C.1.3 tempo pieno e indeterminato; n. Agente di polizia municipale, cat. C.1.1 tempo pieno e indeterminato.

Dotazione mezzi:

Dotazioni strumentali:

Obiettivi operativi

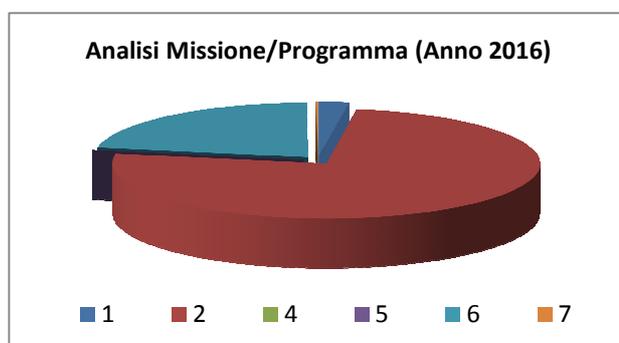
Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

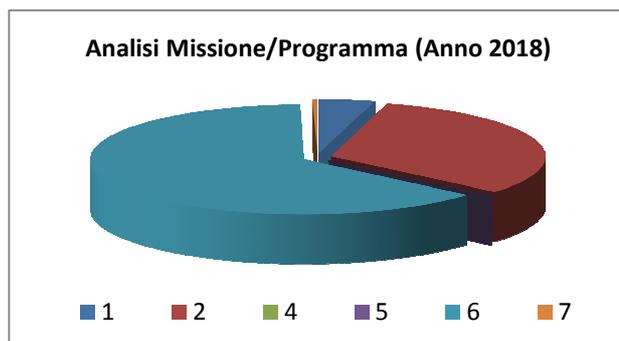
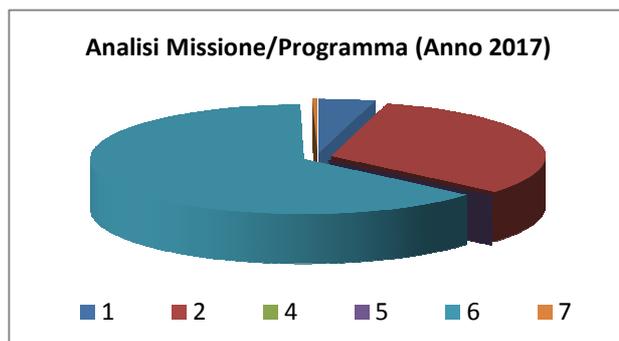
La missione 4 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Istruzione prescolastica	comp	10.444,37	6.661,00	6.661,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	12.917,90			
2	Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	345.967,62	51.046,00	51.046,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	367.028,41			
4	Istruzione universitaria	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5	Istruzione tecnica superiore	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
6	Servizi ausiliari all’istruzione	comp	101.067,00	101.067,00	101.067,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	122.319,94			
7	Diritto allo studio	comp	500,00	500,00	500,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	500,00			
TOTALI MISSIONE		comp	457.978,99	159.274,00	159.274,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	502.766,25			





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

Programma 01: Istruzione prescolastica

Dotazione organica: nessuno

Dotazione mezzi:

Dotazioni strumentali:

Obiettivi operativi:

Programma 02: altri ordini di istruzione non universitaria

Dotazione organica: nessuno

Dotazione mezzi:

Dotazioni strumentali: .

Obiettivi operativi: erogazione dei seguenti servizi.

Servizio trasporto scuolabus comunale: detto servizio viene svolto con automezzo di proprietà del Comune; il servizio guida viene assegnato con appalto pubblico; il piano del servizio è contenuto nella proposta di deliberazione della Giunta Municipale n. 20 del 7.4.2016 –Il costo totale del servizio è quantificato in €. 22.235,36.

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Servizio Mensa: detto servizio è riferito alle tre scuole dell'obbligo materna, elementare e media per un totale di 132 alunni più il personale scolastico avente diritto e viene effettuato nei locali mensa, adeguati a norma di legge, di proprietà del Comune e viene gestito da ditta aggiudicataria della gara d'appalto ad evidenza pubblica; il piano del servizio è contenuto nella proposta di deliberazione della Giunta Municipale n. 21 del 7.4.2016- il costo totale è stimato in €. 93.054,99.

I contributi regionali , **fondi vincolati** (contributo alle famiglie per spese libri di testo, borse di studio, supporto alunni con disabilità), di cui alle leggi di settore, l.448/98 art.27, l. 62/2000 art.1 c. 9, lr. 1/2006 lett. A c. 1, lr.3/2008 art. 4 c.1, verranno gestiti, secondo le procedure previste dalle leggi di settore, a seguito di verifica di effettiva assegnazione.

Il contributo alle scuole dell'obbligo per l'attività didattica verranno gestiti secondo le richieste dell'autorità scolastica ed a seguito di verifica della apposita rendicontazione: materiale pulizia €. 2.500,00- contributo attività didattica €. 3.600,00 libri di testo scuole elementari €. 2.000,00- rimborso spese viaggi studenti pendolari €. 3.000,00.

Realizzazione dei seguenti interventi di edilizia scolastica

<i>Investimento</i>	<i>Entrata Specifica</i>	<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Spesa</i>
Missione 04 Programma 02 Programma straor interventi patrimonio scolastico	Delib CIPE 6/2012 CASSA c/vincolato investimenti fissi lordi e acquisto di terreni fabbricati ad uso scolastico	52.987,00			52.987,00
	Delib CIPE 6/2012 CASSA c/vincolato avanzo da trasfer (incarichi professionali per la realizzazione investimenti	43.353,00			43.353,00
	Contributo RAS Bando Iscol@ messa in sicurezza edificio per interventi antincendio- fabbr ad uso scolastico CASSA conto vincolato	65.898,00			65.898,00
	Contributo RAS Bando Iscol@ messa in sicurezza edificio per interventi antincendio- fabbr ad uso scolastico AVANZO da trasferimenti	28.049,00			28.049,00
	Contributo RAS Bando Iscol@ messa in sicurezza edificio per interventi antincendio- fabbr ad uso scolastico FONDI indistinti	8.004,00			8.004,00
	Contributo RAS Bando Iscol@ messa in sicurezza edificio per interventi antincendio- incarichi professionali Fondi indistinti	28.500,00			28.500,00

Programma 06: servizi ausiliari all'istruzione

Dotazione organica: nessuno

Dotazione mezzi:

Dotazioni strumentali:

Obiettivi operativi

Programma 07: Diritto allo Studio

Dotazione organica: nessuno

Dotazione mezzi:

Dotazioni strumentali:

Obiettivi operativi

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

La missione 5 viene così definita dal Glossario COFOG:

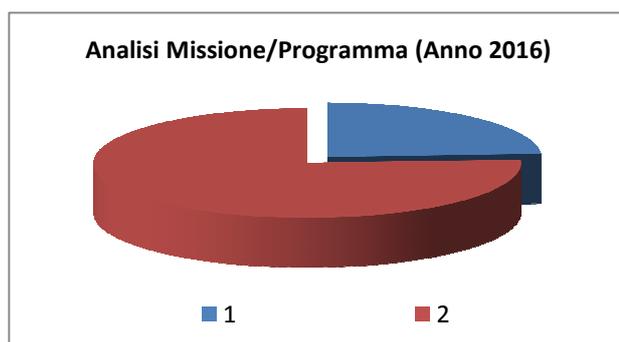
“Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico

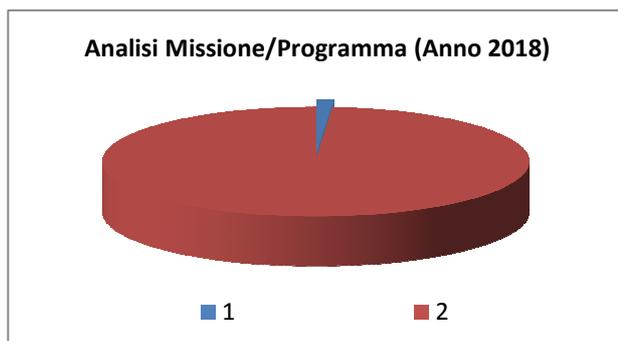
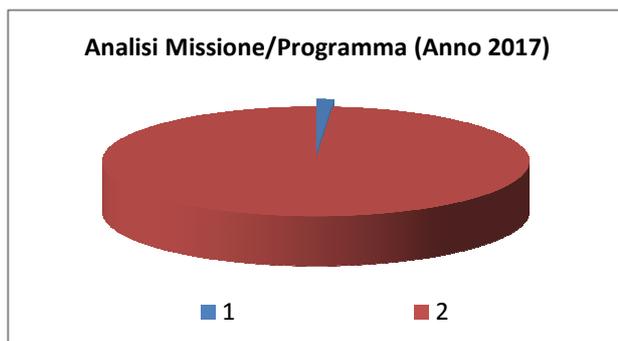
Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi culturali e di sostegno alle strutture e alle attività culturali non finalizzate al turismo. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.

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

All’interno della Missione 5 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	56.646,92	2.000,00	2.000,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	56.646,92			
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	178.869,92	156.640,00	156.640,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	237.842,48			
TOTALI MISSIONE		comp	235.516,84	158.640,00	158.640,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	294.489,40			





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

Programma 01: Valorizzazione beni di interesse storico (Museo-Archivio)

Dotazione organica: nessuno

Dotazione mezzi:

Dotazioni strumentali:

Programma 02: Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale

Dotazione organica: nessuno

Dotazione mezzi:

Dotazioni strumentali:

Obiettivi operativi

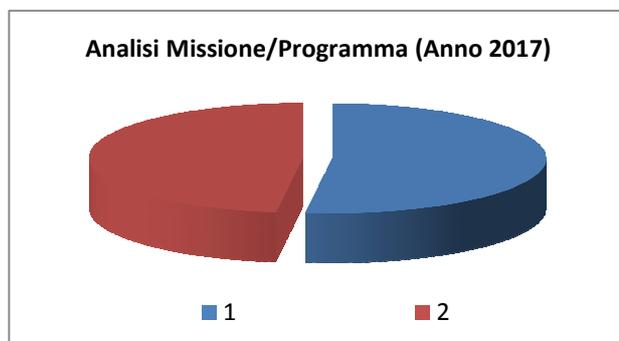
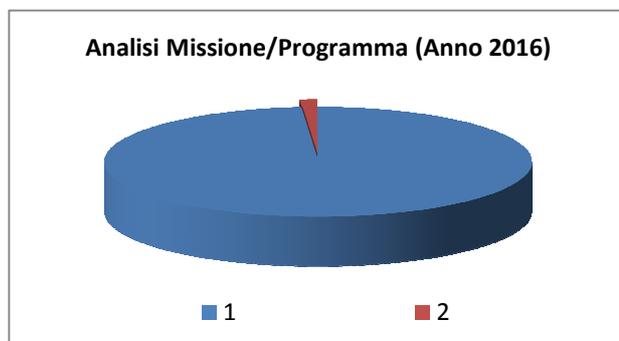
Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

La missione 6 viene così definita dal Glossario COFOG:

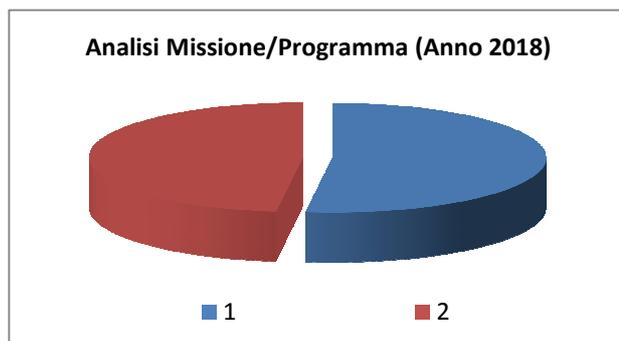
“Amministrazione e funzionamento di attività sportive, ricreative e per i giovani, incluse la fornitura di servizi sportivi e ricreativi, le misure di sostegno alle strutture per la pratica dello sport o per eventi sportivi e ricreativi e le misure di supporto alla programmazione, al coordinamento e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

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

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Sport e tempo libero	comp	505.542,47	7.042,00	7.042,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	531.699,20			
2	Giovani	comp	6.500,00	6.500,00	6.500,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	7.372,20			
TOTALI MISSIONE		comp	512.042,47	13.542,00	13.542,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	539.071,40			



Documento Unico di Programmazione 2016/2018



In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 6, si evidenziano i seguenti elementi:

Programma 01: Sport e tempo libero

Dotazione organica: nessuno

Dotazione mezzi:

Dotazioni strumentali:

Sono previsti in questo programma i seguenti interventi di opere pubbliche:

<i>Investimento</i>	<i>Entrata Specifica</i>	<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Spesa</i>
Missione 6- Programma 01 Sport e tempo libero	L.R. 26/02/1996 n. 14 P.I.A – complet e messa norma impianti sportivi comun con annesse aree polifunz attrezzate - .CASSA c/vincolato (investimenti fissi lordi e acquisto terreni beni immobili impianti sportivi	450.000,00			450.000,00
	L.R. 26/02/1996 n. 14 P.I.A – complet e messa norma impianti sportivi comun con annesse aree polifunz attrezzate – AVANZO vincolato per trasferimenti (investimenti fissi lordi e acquisto terreni beni immobili impianti sportivi	4.030,00			4.030,00
	Completamento del manto in erba del campo di calcio nel complesso sportivo denominato lo stadio del vento loc. Sa Tanca e Mesu	18.500,00			18.500,00

Programma 02: Giovani

Dotazione organica: nessuno

Dotazione mezzi: nessuno

Dotazioni strumentali:

Missione 7 - Turismo

La missione 7 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

<i>Programma</i>			<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Responsabili</i>
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	57.662,18	52.285,00	34.633,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	69.412,18			
	TOTALI MISSIONE	comp	57.662,18	52.285,00	34.633,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	69.412,18			

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

Programma 01: Sviluppo e valorizzazione del turismo

Dotazione organica: nessuno

Dotazione mezzi:

Dotazioni strumentali: .

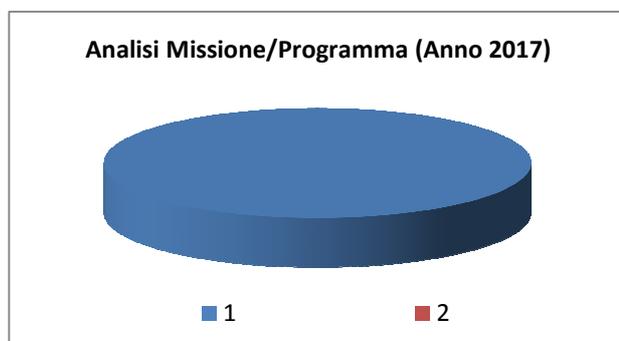
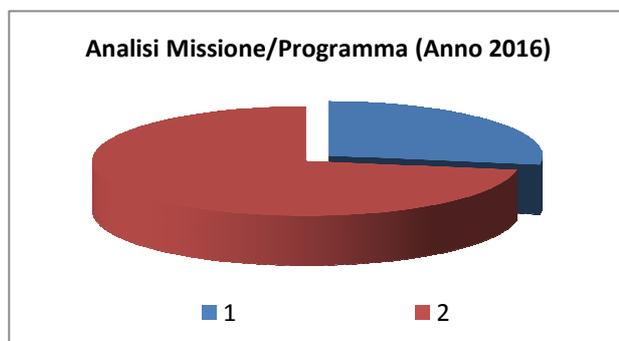
Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

La missione 8 viene così definita dal Glossario COFOG:

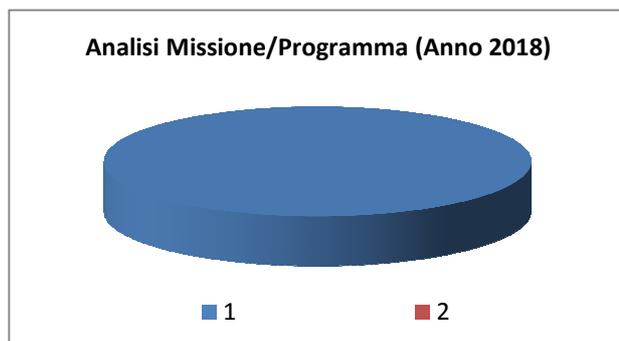
“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività relativi alla pianificazione e alla gestione del territorio e per la casa, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito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

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

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Urbanistica e assetto del territorio	comp	248.657,18	153.661,00	151.810,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	263.189,97			
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	652.089,28	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	652.089,28			
TOTALI MISSIONE		comp	900.746,46	153.661,00	151.810,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	915.279,25			



Documento Unico di Programmazione 2016/2018



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

Programma 01: Urbanistica e assetto del territorio

Dotazione organica: nessuno

Dotazione mezzi:

Dotazioni strumentali:

Sono previsti in questo programma i seguenti interventi di opere pubbliche:

<i>Investimento</i>	<i>Entrata Specifica</i>	<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Spesa</i>
Missione 8- Programma 01 urbanistica e assetto del territorio	CTR GAL Barbagia Mandrolisai Gennargentu e Supramonte per la misura 3.2.3 – Azione 3 (recupero e valorizzazione delle fonti site in via S. Antonio e in Loc Sa Tanca e Mesu (c/vincolato beni immobili	35.154,00			35.154,00

Programma 02: Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare

Dotazione organica: nessuno

Dotazione mezzi:

Dotazioni strumentali:

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Sono previsti in questo programma i seguenti interventi di opere pubbliche:

<i>Investimento</i>	<i>Entrata Specifica</i>	<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Spesa</i>
Missione 8- Programma 0 2 edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economica e popolare	Realizzazione di interventi di cui all'art. 1 – c 1, lett b ed e piano nazionale di edilizia abitativa allegato al DPCM 16/07/2009 (Bando canone sociale CASSA C/vincolato fabbricati ad uso abitativo	533.942,00			533.942,00

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

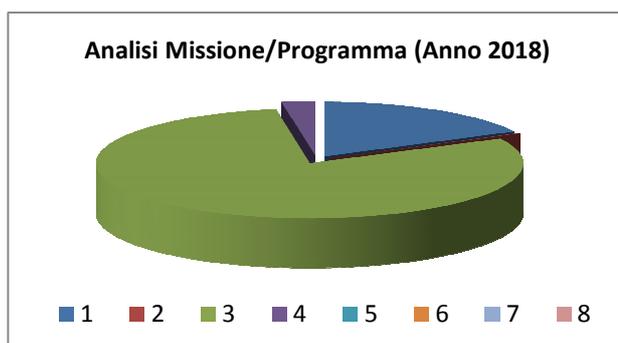
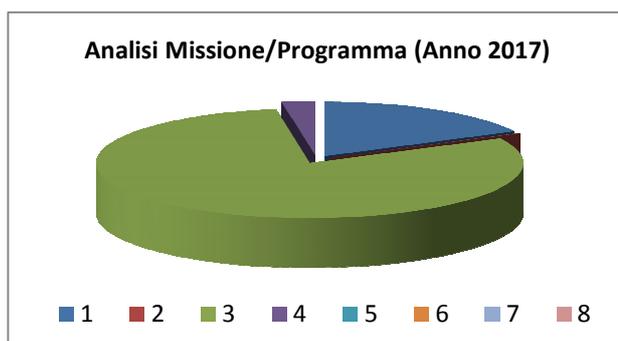
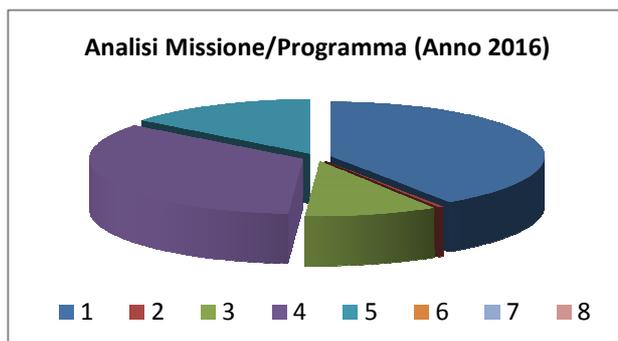
La missione 9 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi inerenti l’igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti e la gestione del servizio idrico. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell’ambiente.”

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

<i>Programma</i>			<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Responsabili</i>
1	Difesa del suolo	comp	536.805,78	28.970,00	28.970,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	536.805,78			
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	5.200,00	200,00	200,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	5.200,00			
3	Rifiuti	comp	132.619,00	132.619,00	132.619,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	197.310,75			
4	Servizio idrico integrato	comp	454.516,79	4.190,00	4.190,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	454.577,82			
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	190.784,94	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	190.784,94			
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	1.319.926,51	165.979,00	165.979,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.384.679,29			



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

Programma 01: Difesa del suolo

Dotazione organica: n. 1 operai tempo pieno e indeterminato cat. B.1.4

Dotazione mezzi:

Dotazioni strumentali:

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Sono previsti in questo programma i seguenti interventi di opere pubbliche:

<i>Investimento</i>	<i>Entrata Specifica</i>	<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Spesa</i>
Missione 9 – programma 01 difesa del suolo	CTR RAS opere di completamento in aree a rischio idrogeologico a monte dell'abitato (per conto del Commissario per il rischio idrogeologico in Sardegna) opere sistemazione suolo – CASSA C/vincolato	418.551,00			418.551,00
	CTR RAS opere di completamento in aree a rischio idrogeologico a monte dell'abitato (per conto del Commissario per il rischio idrogeologico in Sardegna) incarichi professionali – CASSA C/vincolato	81.449,00			81.449,00

Programma 02: Tutela, valorizzazione e recupero ambientale

Dotazione organica: nessuno

Dotazione mezzi:

Dotazioni strumentali:

Sono previsti in questo programma interventi delle seguenti opere pubbliche:

<i>Investimento</i>	<i>Entrata Specifica</i>	<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Spesa</i>
Missione 9 – programma 02 tutela, valorizzazione e recupero ambientale	Contributo Amm Provinciale per il risanamento dell'ex discarica comunale in loc. Genna Entu – c/vincolato (investimenti fissi lordi e acquisto di terreni)	5.000,00			5.000,00

Programma 03: Rifiuti

Dotazione organica: nessuno

Dotazione mezzi:

Dotazioni strumentali:

Programma 04: Servizio idrico integrato

Dotazione organica: nessuno

Dotazione mezzi:

Dotazioni strumentali:

<i>Investimento</i>	<i>Entrata Specifica</i>	<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Spesa</i>
Missione 9 – programma 04 servizio idrico integrato	Fondi P.O.T. Autorità d' Ambito adeguamento sistema fognario depurativi e rete interna – CONTO vincolato (investimenti fissi lordi e acquisto di terreni)	450.000,00			450.000,00

Programma 05: Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione

Dotazione organica: nessuno

Dotazione mezzi:

Dotazioni strumentali:

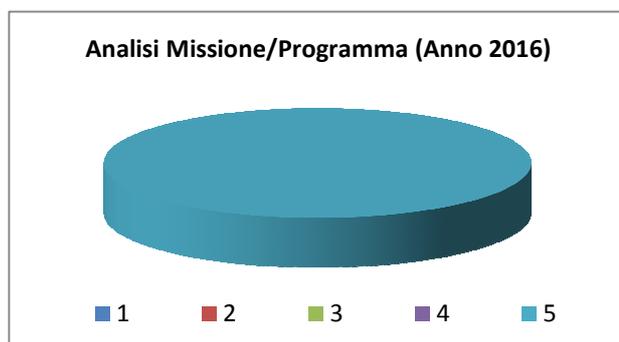
Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

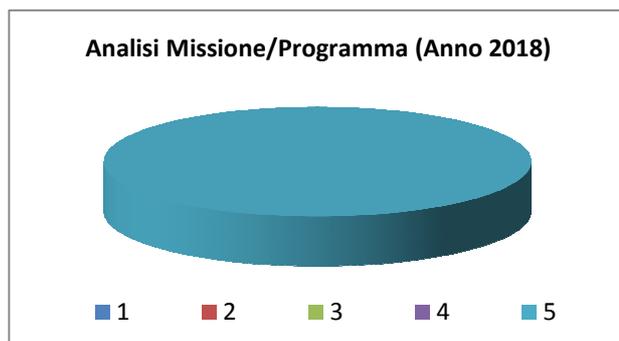
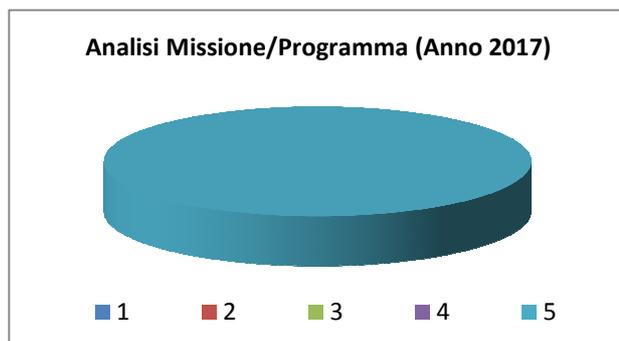
La missione 10 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Trasporto ferroviario	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Trasporto pubblico locale	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Trasporto per vie d'acqua	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
4	Altre modalità di trasporto	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5	Viabilità e infrastrutture stradali	comp	1.086.483,75	75.550,00	75.550,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.096.125,98			
TOTALI MISSIONE		comp	1.086.483,75	75.550,00	75.550,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.096.125,98			





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

Programma 05: Viabilità e infrastrutture stradali

Dotazione organica: nessuno

Dotazione mezzi:

Dotazioni strumentali:

Sono previste in questo programma i seguenti interventi di opere pubbliche:

<i>Investimento</i>	<i>Entrata Specifica</i>	<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Spesa</i>
Missione 10 – programma 05 viabilità e infrastrutture stradali	L.R. n. 1/2011 – art 4 opere immediatamente cantierabili “riqualificazione e recupero del tessuto insediativo urbano via F. Tolu – Prazza e Antoni Sau – via Rione Nuovo – via Is Alinos – prazza e S’erriu) infrastrutture stradali – CASSA C/VINCOLATO	461.600,00			461.600,00
	L.R. n. 1/2011 – art 4 opere immediatamente cantierabili “riqualificazione e recupero del tessuto insediativo urbano via F. Tolu – Prazza e Antoni Sau – via Rione Nuovo – via Is Alinos – prazza e S’erriu) infrastrutture stradali – FONDI FONDO UNICO	13.340,00			13.340,44
	CTR RAS Leustra Misura 125 viabilità rurale S. Maria- infrastrutture stradali – CASSA C/VINCOLATO	149.426,00			149.426,00

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

	CTR RAS Leustra Misura 125 viabilità rurale S. Maria- infrastrutture stradali – FONDI INDISTINTI	20.000,00			20.000,00
	CTR RAS Leustra Misura 125 viabilità rurale S. Maria- incarichi professionali – FONDI INDISTINTI	985,00			985,00
	Manutenzione straordinaria strade interne ed esterne che aumentano il valore del bene – FONDI PROPRI	1.500,00			1.500,00
	Acquisto attrezzature: cartellonistica stradale	1.500,00			1.500,00

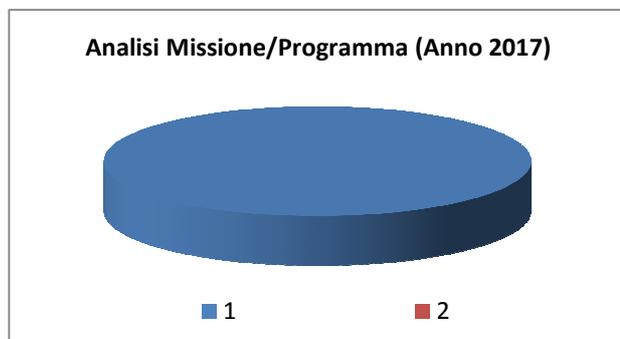
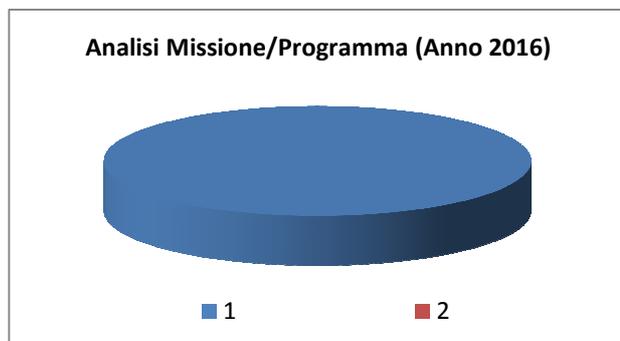
Missione 11 - Soccorso civile

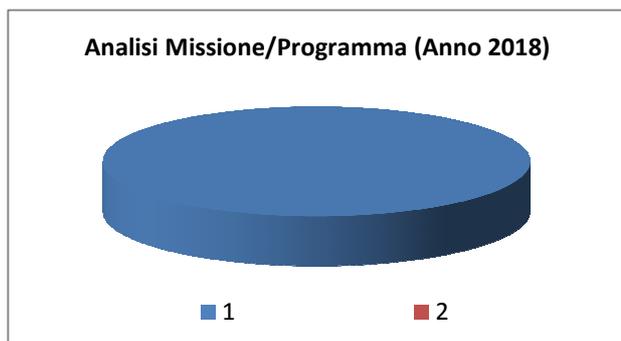
La missione 11 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Sistema di protezione civile	comp	8.510,08	1.635,00	1.635,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	44.162,54			
2	Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	8.510,08	1.635,00	1.635,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	44.162,54			





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

Programma 01: Sistemazione e protezione civile

Dotazione organica: nessuno

Dotazione mezzi:

Dotazioni strumentali:

Programma 02: Interventi a seguito da calamità naturali

Dotazione organica: nessuno

Dotazione mezzi:

Dotazioni strumentali:

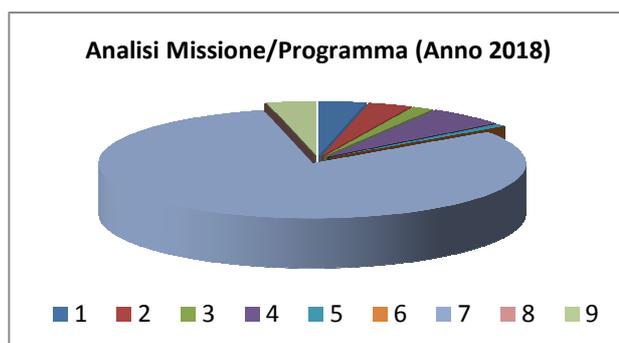
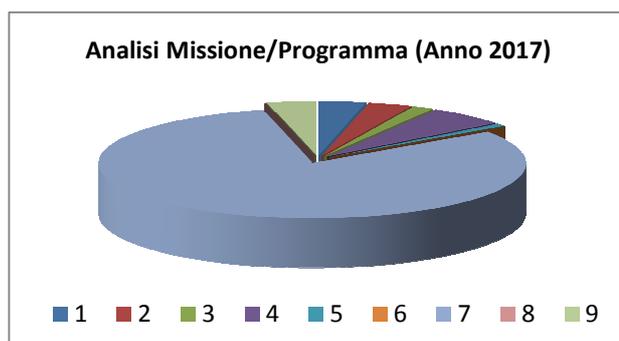
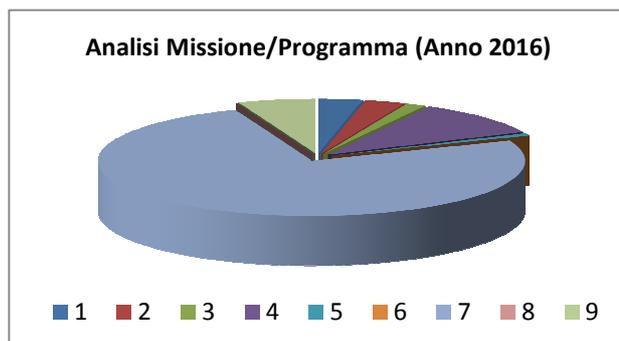
Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

La missione 12 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Interventi per l’infanzia e i minori e per asili nido	comp	21.707,00	21.707,00	21.707,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	31.825,95			
2	Interventi per la disabilità	comp	20.344,00	20.344,00	20.344,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	53.796,53			
3	Interventi per gli anziani	comp	10.000,00	10.000,00	10.000,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	22.500,00			
4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	68.486,00	36.602,00	36.602,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	85.876,17			
5	Interventi per le famiglie	comp	5.000,00	5.000,00	5.000,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	46.867,30			
6	Interventi per il diritto alla casa	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
7	Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	comp	498.269,23	497.446,00	497.446,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	585.630,11			
8	Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	38.587,32	22.632,00	22.632,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	38.672,09			
TOTALI MISSIONE		comp	662.393,55	613.731,00	613.731,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	865.168,15			



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

Programma 01: Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido

Dotazione organica: nessuno

Dotazione mezzi:

Dotazioni strumentali:

Programma 02: Interventi per disabilità

Dotazione organica: nessuno

Dotazione mezzi:

Dotazioni strumentali:

Sono previsti in questo programma interventi per la disabilità: CTR RAS L. 13/89 Fondo per il superamento delle barriere architettoniche negli edifici privati c/vincolato (manutenzione straordinaria su altri beni di terzi)

Programma 03: Interventi per anziani

Dotazione organica: nessuno

Dotazione mezzi:

Dotazioni strumentali:

Programma 04: Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale

Dotazione organica: nessuno

Dotazione mezzi:

Dotazioni strumentali:

Programma 05: Interventi per le famiglie

Dotazione organica: nessuno

Dotazione mezzi:

Dotazioni strumentali:

Programma 06: Interventi per il diritto alla casa

Dotazione organica: nessuno

Dotazione mezzi:

Dotazioni strumentali:

Programma 07: Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali

Dotazione organica: n. 1 dipendente assistente sociale a tempo pieno e indeterminato cat. D.1.2

Dotazione mezzi:

Dotazioni strumentali:

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Programma 09: Servizio necroscopico e cimiteriale

Dotazione organica: n. 1 dipendente assistente sociale a tempo pieno e indeterminato cat. D.1.2

Dotazione mezzi:

Dotazioni strumentali:

<i>Investimento</i>	<i>Entrata Specifica</i>	<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Spesa</i>
0Missione 12- Programma 09 Servizio necroscopico e cimiteriale	Costruzione loculi – colombari Cimitero Comunale	20.000,00			20.000,00

Missione 13 - Tutela della salute

La missione 13 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

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

<i>Programma</i>			<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Responsabili</i>
7	Ulteriori spese in materia sanitaria	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	TOTALI MISSIONE	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

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

Missione 14 - Sviluppo economico e competitività

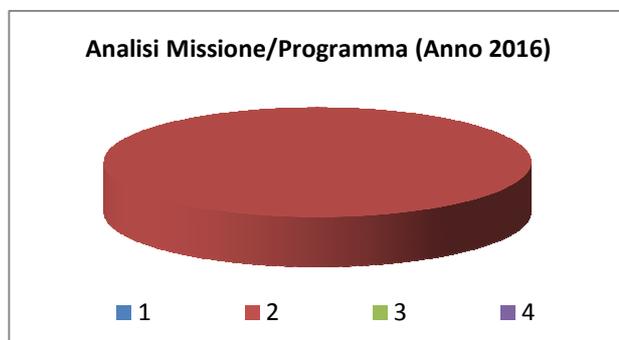
La missione 14 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

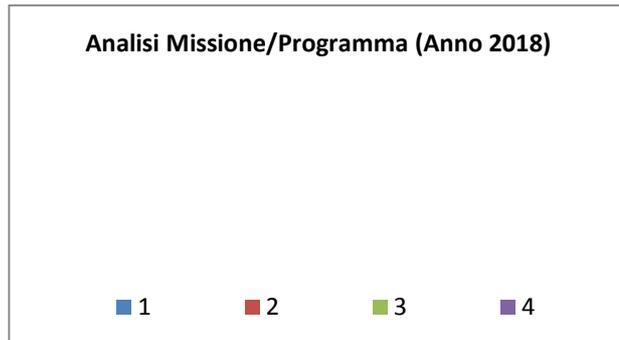
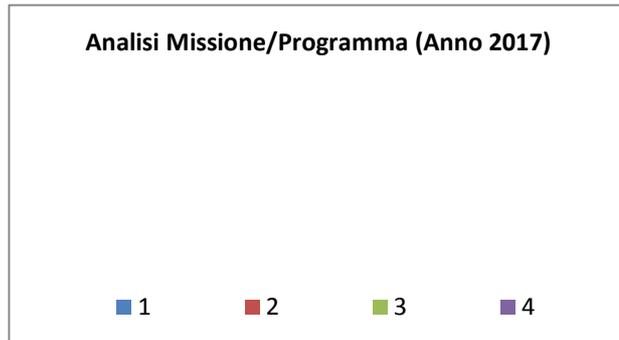
Attività di promozione e valorizzazione dei servizi per l’innovazione, la ricerca e lo sviluppo tecnologico del territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale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

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

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Industria, PMI e Artigianato	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	comp	911.868,22	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	916.968,22			
3	Ricerca e innovazione	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	911.868,22	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	916.968,22			



Documento Unico di Programmazione 2016/2018



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

Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale

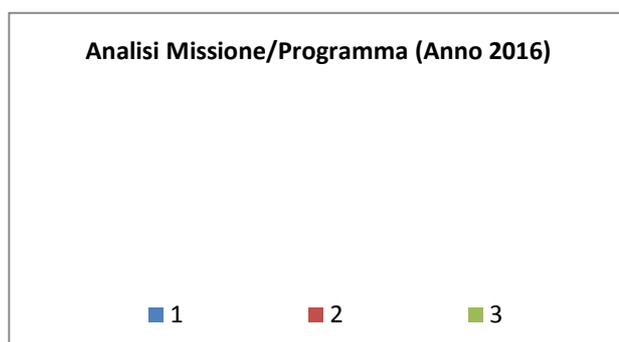
La missione 15 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

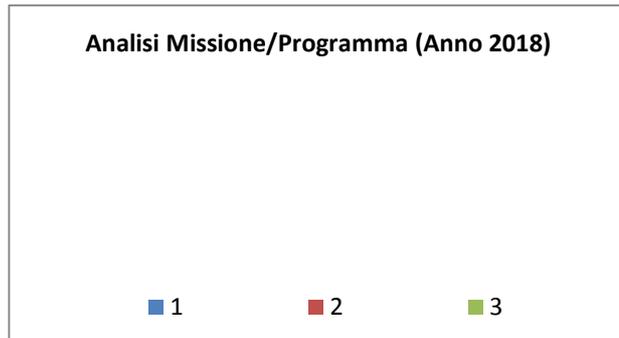
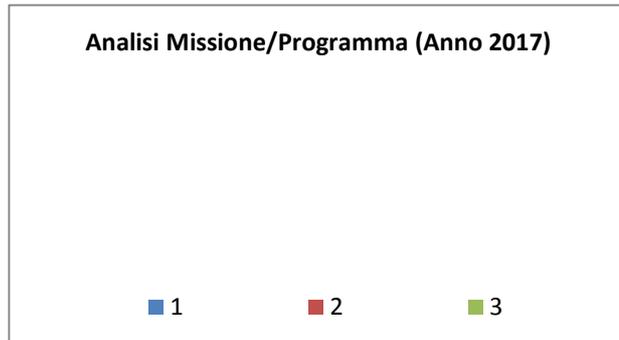
Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche, anche per la realizzazione di programmi comunitari. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di lavoro e formazione professionale.”

All’interno della Missione 15 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Formazione professionale	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Sostegno all'occupazione	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	17.668,92			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	17.668,92			



Documento Unico di Programmazione 2016/2018



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

Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

La missione 16 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Caccia e pesca	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

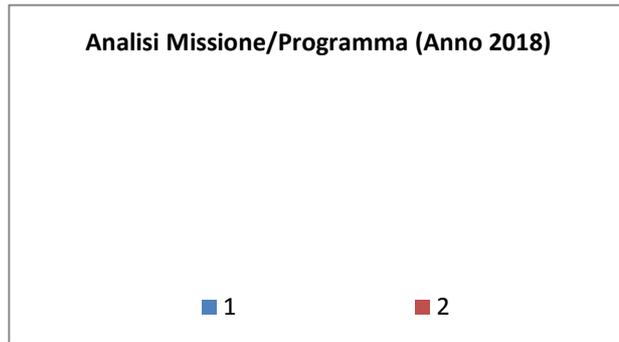
Analisi Missione/Programma (Anno 2016)

■ 1 ■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2017)

■ 1 ■ 2

Documento Unico di Programmazione 2016/2018



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

Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche

La missione 17 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

Programmazione e coordinamento per la razionalizzazione e lo sviluppo delle infrastrutture e delle reti energetiche sul territorio.

Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di energia e diversificazione delle fonti energetiche.”

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

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Fonti energetiche	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

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

Missione 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

La missione 18 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

Comprende le concessioni di crediti a favore delle altre amministrazioni territoriali e locali non riconducibili a specifiche missioni.

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

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

<i>Programma</i>			<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Responsabili</i>
1	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

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

Missione 19 - Relazioni internazionali

La missione 19 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

<i>Programma</i>			<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Responsabili</i>
1	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

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

Missione 20 - Fondi e accantonamenti

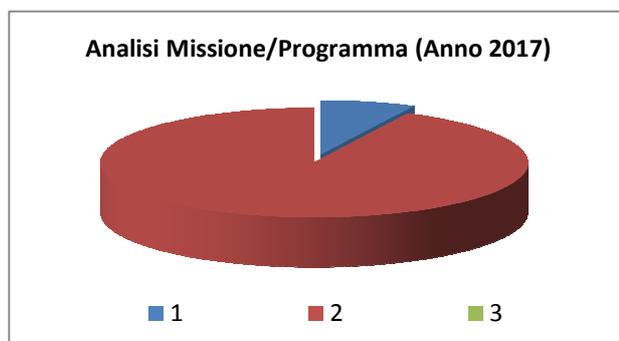
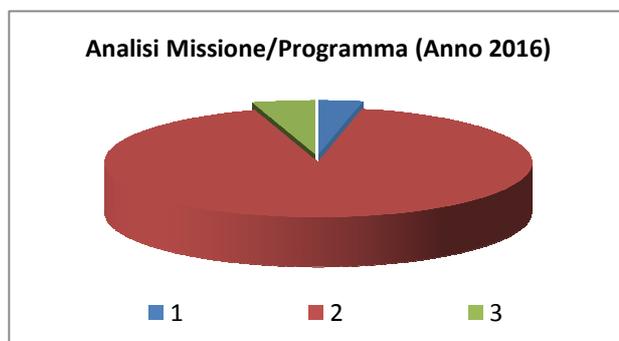
La missione 20 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

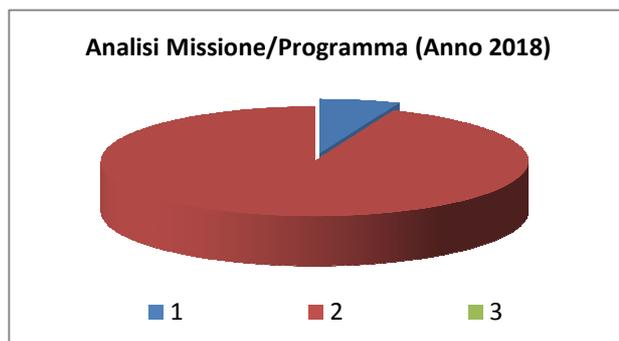
Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”

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

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Fondo di riserva	comp	6.066,09	7.066,00	7.066,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	50.000,00			
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	168.933,00	91.015,00	110.518,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Altri fondi	comp	8.812,69	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	183.811,78	98.081,00	117.584,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	50.000,00			



Documento Unico di Programmazione 2016/2018



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

Nella missione 20 si trovano obbligatoriamente almeno 3 Fondi che sono i seguenti:

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

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

	<i>Importo</i>	<i>%</i>
1° anno	7.066,00	0,325
2° anno	7.066,00	0,354
3° anno	7.066,00	0,353

Lo stanziamento del **Fondo di riserva di cassa** deve essere almeno pari allo 0,2% delle spese complessive (Totale generale spese di bilancio). Nel presente bilancio di previsione l'importo del Fondo di riserva di cassa è stato fissato nelle seguenti misure:

	<i>Importo</i>	<i>%</i>
1° anno	50.000,00	0,788

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Lo stanziamento del Fondo crediti dubbia esigibilità va calcolato secondo le percentuali previste dal D.lgs. 118/2011 e deve essere in aumento ogni anno sino ad arrivare al 100% a regime dal 2019 e, in particolare, le percentuali minime da coprire sono le seguenti: 55% nel 2016 , il 70% nel 2017, l'85% nel 2018 e il 100% dal 2019.

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

	<i>Importo</i>	<i>%</i>
1° anno	168.933,00	55%
2° anno	91.015,00	70%
3° anno	110.518,00	85%

Fondo accantonamento **Avanzo Tecnico**. In questo accantonamento è stato inserito lo stanziamento derivante dall'avanzo tecnico derivante dal riaccertamento ordinario dei residui di parte corrente. Il fondo è pari a 8.812,69.

In questa missione non sono stati previsti altri accantonamenti

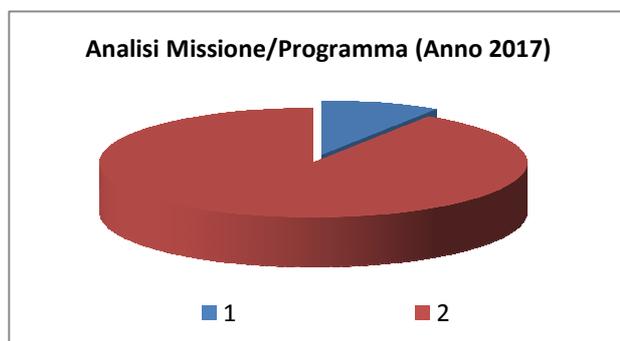
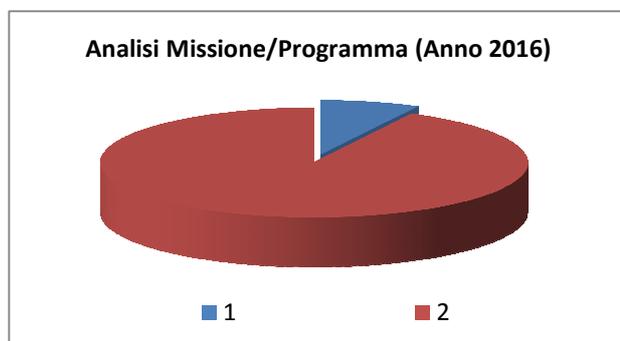
Missione 50 - Debito pubblico

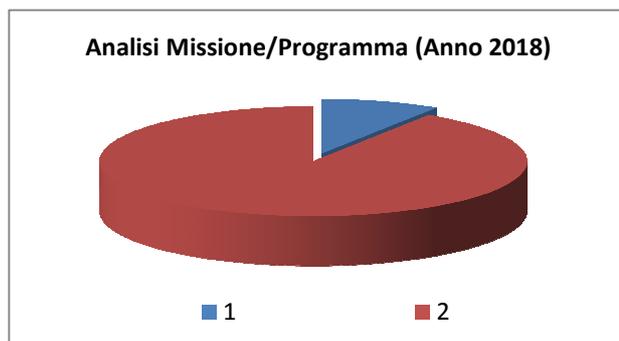
La missione 50 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	3.117,00	1.165,00	1.165,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	10.998,88			
2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	38.283,00	11.705,00	11.705,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	38.283,00			
TOTALI MISSIONE		comp	41.400,00	12.870,00	12.870,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	49.281,88			





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

In riferimento alla Missione 50, si evidenziano i seguenti elementi:

Obiettivi operativi:

La gestione del debito pubblico, secondo i principi della nuova contabilità armonizzata, è gestita all'interno della Missione 50 – debito Pubblico. L'importo delle quote capitale dei mutui in ammortamento comprende l'ammontare delle quote capitale residue dei mutui in essere alla data odierna.

Tra le voci di interessi passivi è compresa, nella missione 50, la quota di interessi passivi sui mutui in essere al 31.12.2015.

Non sono previsti interessi su anticipazioni di tesoreria in quanto si prevede che la stessa non verrà attivata.

Non sono previste assunzioni di nuovi mutui nel triennio 2016-2018.

Missione 60 - Anticipazioni finanziarie

La missione 60 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall’Istituto di credito che svolge il servizio di tesoreria, per fare fronte a momentanee esigenze di liquidità.”

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

<i>Programma</i>			<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Responsabili</i>
1	Restituzione anticipazione di tesoreria	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

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

Non sono previste nel triennio anticipazioni di Tesoreria

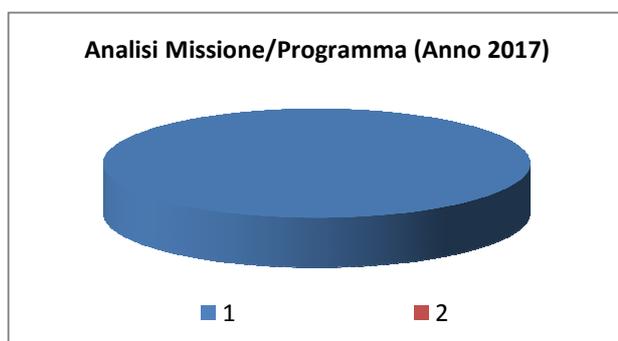
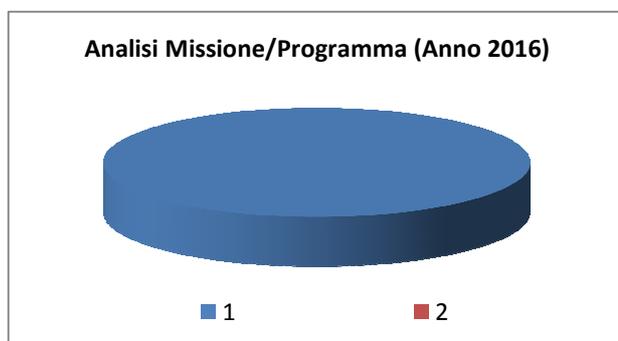
Missione 99 - Servizi per conto terzi

La missione 99 viene così definita dal Glossario COFOG:

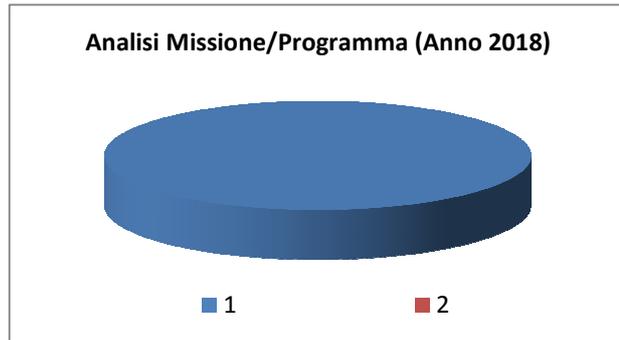
“Spese effettuate per conto terzi. Partite di giro. Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale.”

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

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Servizi per conto terzi e Partite di giro	comp	1.093.690,00	1.093.690,00	1.093.690,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.137.699,71			
2	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	1.093.690,00	1.093.690,00	1.093.690,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.137.699,71			



Documento Unico di Programmazione 2016/2018



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

Analisi e valutazione degli impegni pluriennali già assunti

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

<i>Impegno di Spesa</i>	<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
n° 92 - AGGIUDICAZIONE SERVIZI DI PULIZIA IMMOBILI EDIFICI COMUNALI ** PERIODO DAL 01 GENNAIO AL 31 DICEMBRE 2016 ***	10.074,24	0,00	0,00
n° 194 - SERVIZIO DI ATTIVAZIONE DEI SERVIZI INTERNET AREE DEI DIVERSI UFFICI COMUNALI.	488,01	0,00	0,00
n° 325 - SERVIZIO DI PULIZIA LOCALI COMUNALI BIENNIO 2015/2016 - INDIZIONE TRATTATIVA PRIVATA	0,00	0,00	0,00
TOTALE IMPEGNI:	10.562,25	0,00	0,00

Valutazione della situazione economico-finanziaria degli organismi gestionali esterni

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

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

Gli investimenti previsti nel bilancio 2016-2018 sono quelli risultanti nel dettagliato prospetto allegato ai prospetti finanziari.

<i>Investimento</i>	<i>Entrata Specifica</i>	<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Spesa</i>
Missione 04 Programma 02 Programma straordinario interventi patrimonio scolastico	Delib CIPE 6/2012 CASSA c/vincolato investimenti fissi lordi e acquisto di terreni fabbricati ad uso scolastico	52.987,00			52.987,00
	Delib CIPE 6/2012 CASSA c/vincolato avanzo da trasferimenti (incarichi professionali per la realizzazione investimenti	43.353,00			43.353,00
	Contributo RAS Bando Iscol@ messa in sicurezza edificio per interventi antincendio- fabbricato ad uso scolastico CASSA conto vincolato	65.898,00			65.898,00
	Contributo RAS Bando Iscol@ messa in sicurezza edificio per interventi antincendio- fabbricato ad uso scolastico AVANZO da trasferimenti	28.049,00			28.049,00
	Contributo RAS Bando Iscol@ messa in sicurezza edificio per interventi antincendio- fabbricato ad uso scolastico FONDI indistinti	8.004,00			8.004,00
	Contributo RAS Bando Iscol@ messa in sicurezza edificio per interventi antincendio- incarichi professionali Fondi indistinti	28.500,00			28.500,00
Missione 6 Programma 01 Sport e tempo libero	L.R. 26/02/1996 n. 14 P.I.A – completamento e messa norma impianti sportivi comun con annesse aree polifunzionale attrezzate - .CASSA c/vincolato	450.000,00			450.000,00

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

	L.R. 26/02/1996 n. 14 P.I.A – completamento e messa norma impianti sportivi comun con annesse aree polifunzionale attrezzate – AVANZO vincolato per trasferimenti (investimenti fissi lordi e acquisto terreni beni immobili impianti sportivi	4.030,00			4.030,00
	Completamento del manto in erba del campo di calcio nel complesso sportivo denominato lo stadio del vento loc. Sa Tanca e Mesu	18.500,00			18.500,00
Missione 8 Programma 01 Urbanistica e assetto del territorio	CTR GAL Barbagia Mandrolisai Gennargentu e Supramonte per la misura 3.2.3 – Azione 3 (recupero e valorizzazione delle fonti site in via S. Antonio e in Loc Sa Tanca e Mesu (c/vincolato beni immobili)	35.154,00			35.154,00
Missione 8- Programma 02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economica e popolare	Realizzazione di interventi di cui all'art. 1 – c 1,lett b ed e piano nazionale di edilizia abitativa allegato al DPCM 16/07/2009 (Bando canone sociale CASSA C/vincolato fabbricati ad uso abitativo	533.942,00			533.942,00
Missione 9 Programma 01 Difesa del suolo	CTR RAS opere di completamento in aree a rischio idrogeologico a monte dell'abitato (per conto del Commissario per il rischio idrogeologico in Sardegna) opere sistemazione suolo – CASSA C/vincolato	418.551,00			418.551,00
	CTR RAS opere di completamento in aree a rischio idrogeologico a monte dell'abitato (per conto del Commissario per il rischio idrogeologico in Sardegna) incarichi professionali – CASSA C/vincolato	81.449,00			81.449,00

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Missione 9 Programma 02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	Contributo Amministrazione Provinciale per il risanamento dell'ex discarica comunale in loc. Genna Entu – c/vincolato (investimenti fissi lordi e acquisto di terreni)	5.000,00			5.000,00
Missione 9 Programma 04 Servizio idrico integrato	Fondi P.O.T. Autorità d' Ambito adeguamento sistema fognario depurativi e rete interna – CONTO vincolato (investimenti fissi lordi e acquisto di terreni)	450.000,00			450.000,00
Missione 10 Programma 05 Viabilità e infrastrutture stradali	L.R. n. 1/2011 – art 4 opere immediatamente cantierabili “riqualificazione e recupero del tessuto insediativo urbano via F. Tolu – Piazza e Antoni Sau – via Rione Nuovo – via Is Alinos – prazza e S’erriu) infrastrutture stradali –	461.600,00			461.600,00
	L.R. n. 1/2011 – art 4 opere immediatamente cantierabili “riqualificazione e recupero del tessuto insediativo urbano via F. Tolu – Piazza e Antoni Sau – via Rione Nuovo – via Is Alinos – prazza e S’erriu) infrastrutture stradali – FONDI FONDO UNICO	13.340,00			13.340,00
	CTR RAS Leustra Misura 125 viabilità rurale S. Maria- infrastrutture stradali – CASSA C/VINCOLATO	149.426,00			149.426,00
	CTR RAS Leustra Misura 125 viabilità rurale S. Maria- infrastrutture stradali – FONDI INDISTINTI	20.000,00			20.000,00
	CTR RAS Leustra Misura 125 viabilità rurale S. Maria- incarichi professionali – FONDI INDISTINTI	985,00			985,00
	Manutenzione straordinaria strade interne ed essterne che aumentano il valore del bene – FONDI PROPRI	1.500,00			1.500,00

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

	Acquisto attrezzature: cartellonistica stradale	1.500,00			1.500,00
Missione 12 Programma 09 Servizio necroscopico e cimiteriale	Costruzione loculi colombari Cimitero Comunale (Risorse loculi e concessioni cimiteriali)	20.000,00			20.000,00

Riepilogo Investimenti Anno 2016

<i>Cod</i>	<i>Investimento</i>	<i>Spesa</i>
	TOTALE SPESE:	0,00

Riepilogo Investimenti Anno 2017

<i>Cod</i>	<i>Investimento</i>	<i>Spesa</i>
	TOTALE SPESE:	0,00

Riepilogo Investimenti Anno 2018

<i>Cod</i>	<i>Investimento</i>	<i>Spesa</i>
	TOTALE SPESE:	0,00

Programmazione fabbisogno personale a livello triennale e annuale

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

PERSONALE IN SERVIZIO E DOTAZIONE ORGANICA

Q.F.	PREVISI IN PIANTA ORGANICA N°	IN SERVIZIO NUMERO	Q.F.	PREVISI IN PIANTA ORGANICA N°	IN SERVIZIO NUMERO
A	0	0	A	0	0
B	2	2	B	2	2
C	7	7	C	7	7
D	4	2	D	4	2
Dir.	0	0	0	0	0
Segr.					

1.3.1.2 – Totale personale al 31-12 dell'anno precedente l'esercizio in corso:

di ruolo n. 12

fuori ruolo n. 1

AREA TECNICA			
Q.F.	QUALIFICA PROFESSIONALE	N° PREV. P.O.	N° IN SERVIZIO
D	Istruttore Direttivo	2	1
B	Operatore CED	1	1
B	Operaio	1	1

AREA ECONOMICA-FINANZIARIA			
Q.F.	QUALIFICA PROFESSIONALE	N° PREV. P.O.	N° IN SERVIZIO
D	Istruttore Direttivo	1	1
C	Istruttore	2	2

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

VIGILANZA AREA TECNICA			
Q.F.	QUALIFICA PROFESSIONALE	N° PREV. P.O.	N° IN SERVIZIO
C	Agente Polizia Municipale	2	2

AREA AMMINISTRATIVA (UFFICIO DEMOGRAFICI/ STATISTICA)			
Q.F.	QUALIFICA PROFESSIONALE	N° PREV. P.O.	N° IN SERVIZIO
C	Istruttore Amministrativo	1	1

AREA AMMINISTRATIVA (SOCIALE-CULTURALE-SEGRETERIA-SCUOLA-SPORT-PROTOCOLLO)			
Q.F.	QUALIFICA PROFESSIONALE	N° PREV. P.O.	N° IN SERVIZIO
D	Assistente Sociale	1	1
C	Istruttore Amministrativo	3	3

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

Le spese del personale riportano quanto programmato nel piano triennale del fabbisogno del personale.

L'organigramma organizzativo è suddiviso in tre aree:

Area Amministrativa

- Responsabile Area Amministrativa: Sig. Gualtiero Mameli (Sindaco);
- Anagrafe e stato civile: Sig. Paba Piero ;
- Ufficio Amministrativo e protocollo: Sig. Albino Manca;
- Ufficio Servizi Sociali: Ass. Soc. Sig. Locci Gianna;
- Ufficio amministrativo : Sig. Calleda Maria Francesca

Area Finanziaria e Ufficio Tributi

- Responsabile Area Economico-finanziaria: Dr.ssa Rosanna Lai;
- Sig. Calleda Nicola Ignazio;
- Sig. Manca Salvatore.

Area Tecnica/Vigilanza

- Responsabile Area Tecnica/Vigilanza Assessore Daga Salvatore;
 - Ufficio Tecnico edilizia privata: Ing. Vacca Sabrina (attualmente sospesa dal servizio);
 - Istruttore direttivo par time (attualmente vacante);
 - Ufficio Tecnico operaio e manutentore comunale: Sig. Muggironi Marco
 - Ufficio tecnico impiegata: Sig.ra Meloni Ignazia;
 - Agente Polizia Municipale: Sig. Vargiu Gesuino;
 - Agente Polizia Municipale: Sig. ra Bassu Maria Francesca
- Struttura: Municipio : Corso Umberto I°– Aritzo;

Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali

Il Piano delle alienazioni immobiliari rispecchia totalmente il piano approvato con deliberazione n. ____ del __/__/____.

Gli immobili previsti in alienazione sono i seguenti (***) *oppure non sono previsti immobili in alienazione*):

Considerazioni Finali

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

Ognuno per le proprie competenze:

Il Segretario Comunale Lorenzina Piras

Il Sindaco Gualtiero Mameli

Il Responsabile del Servizio Amministrativo Gualtiero Mameli

Il Responsabile del servizio Tecnico Assessore Salvatore Daga

Il Responsabile dei Servizi Finanziari Dott.ssa Rosanna Lai