



COMUNE DI LOIRI PORTO SAN PAOLO

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (D.U.P.)

2018-2020

Adottato con deliberazione giuntale n. 66 del 21/07/2017 e approvato con deliberazione consiliare n. ____ del ____07/2017

Indice

Premessa	3
1. Le linee strategiche del programma di mandato 2012-2017	7
2. Gli indirizzi generali di programmazione relativi al programma di mandato 2012-2017	10
2.1 Il contesto territoriale.....	10
2.2 Il contesto organizzativo.....	12
2.3 Le modalità di gestione dei servizi pubblici	15
2.4 Gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche	16
2.5 I tributi e le tariffe dei servizi pubblici	16
2.6 La spesa corrente sostenuta per la gestione delle funzioni fondamentali	25
2.7 Analisi dei fabbisogni finanziari e strutturali per l'espletamento dei programmi	25
2.8 La gestione del patrimonio	42
2.9 Analisi dell'indebitamento dell'Ente.....	43
2.10 Gli equilibri di bilancio	44
2.11 Analisi della coerenza e della compatibilità con i vincoli di finanza pubblica.....	47
3. Gli obiettivi desumibili dalle singole Missioni e Programmi	49
4. Gli obiettivi degli organi gestionali dell'Ente	70
5. L'analisi della coerenza delle previsioni di bilancio con gli strumenti urbanistici vigenti.....	70
6. La programmazione del fabbisogno di personale.....	70
7. La programmazione delle alienazioni e della valorizzazione dei beni patrimoniali.....	73
8. Il Piano di razionalizzazione e riqualificazione della spesa	73
9. La programmazione delle opere pubbliche.....	73

Premessa

Il Documento unico di programmazione (DUP) è uno strumento di programmazione strategica ed operativa dell'attività degli enti locali, che costituisce il presupposto di tutti gli altri strumenti programmatici.

Il DUP, ai sensi dell'art. 170 del D.Lgs. 267/2000, va presentato dalla Giunta municipale al Consiglio comunale entro il 31 luglio per la successiva approvazione del massimo consesso civico e può essere aggiornato con apposita nota da presentare all'organo consiliare entro il 15 novembre.

Il D.M. 20 maggio 2015 ha integrato il principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio allegato al D.Lgs. 118/2011, inserendo il punto 8.4, nel quale è stato previsto che i Comuni con meno di 5.000 abitanti possano presentare un DUP semplificato, nel quale vengano individuati in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica, tenendo conto della situazione socio-economica del proprio territorio, le principali scelte che caratterizzano il programma dell'amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo e gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato.

Nel DUP semplificato, che si ritiene per ora maggiormente adeguato al contesto del nostro Comune, sebbene non sia vincolante distinguere una parte strategica da una parte operativa, si ritiene opportuno adottare, seppure nell'ambito di un modello più snello e meno articolato, questa distinzione, facendo confluire nella prima parte le linee programmatiche che caratterizzano il programma quinquennale dell'amministrazione, nonché gli indirizzi generali che contraddistinguono l'attuazione di tale programma, mentre nella parte operativa verranno indicati gli obiettivi che l'ente intende realizzare negli esercizi considerati nel bilancio di previsione per ogni singola missione/programma.

Ai sensi del citato punto 8.4, gli indirizzi generali riguardano principalmente:

1. l'organizzazione e la modalità di gestione dei servizi pubblici;
2. l'individuazione delle risorse, degli impieghi e la verifica della sostenibilità economico-finanziaria attuale e prospettica, anche in termini di equilibri finanziari del bilancio e della gestione, con particolare riferimento a:

- a. gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche con indicazione del fabbisogno in termini di spesa di investimento e dei riflessi per quanto riguarda la spesa corrente per ciascuno degli anni dell'arco temporale di riferimento;
 - b. i programmi ed i progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi;
 - c. i tributi e le tariffe dei servizi pubblici;
 - d. la spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali anche con riferimento alla qualità dei servizi resi e agli obiettivi di servizio;
 - e. l'analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni;
 - f. la gestione del patrimonio;
 - g. il reperimento e l'impiego di risorse straordinarie e in conto capitale;
 - h. l'indebitamento con analisi della relativa sostenibilità e andamento tendenziale nel periodo di mandato;
 - i. gli equilibri della situazione corrente e generali del bilancio ed i relativi equilibri in termini di cassa.
3. la disponibilità e la gestione delle risorse umane con riferimento alla struttura organizzativa dell'ente in tutte le sue articolazioni e alla sua evoluzione nel tempo anche in termini di spesa;
 4. la coerenza e la compatibilità presente e futura con le disposizioni del patto di stabilità interno e con i vincoli di finanza pubblica

Relativamente alla parte operativa, il punto 8.4 del principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio allegato al D.Lgs. 118/2011 specifica che gli enti indicano gli obiettivi da perseguire durante il bilancio pluriennale di riferimento (anche se non compresi nel periodo di mandato) e che per ciascuna missione/programma gli enti possono indicare le relative previsioni di spesa in termini di competenza finanziaria, mentre le previsioni di cassa possono essere indicate con riferimento al primo esercizio finanziario.

Per ogni singola missione/programma sono altresì indicati gli impegni pluriennali di spesa già assunti e le relative forme di finanziamento.

Gli obiettivi individuati per ogni missione/programma rappresentano la declinazione annuale e pluriennale degli indirizzi generali e costituiscono indirizzo vincolante per i successivi atti di programmazione, in applicazione del principio della coerenza tra i documenti di programmazione. L'individuazione delle finalità e la fissazione degli obiettivi per ogni missione/programma deve "guidare", negli altri strumenti di programmazione, l'individuazione dei progetti strumentali alla loro realizzazione e l'affidamento di obiettivi e risorse ai responsabili dei servizi.

Gli obiettivi devono essere controllati annualmente al fine di verificarne il grado di raggiungimento e, laddove necessario, modificati, dandone adeguata giustificazione, per dare una rappresentazione veritiera e corretta dei futuri andamenti dell'ente e del processo di formulazione dei programmi all'interno delle missioni.

Il DUP semplificato comprende inoltre, relativamente all'arco temporale di riferimento del bilancio di previsione:

- gli obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica;
- l'analisi della coerenza delle previsioni di bilancio con gli strumenti urbanistici vigenti;
- la programmazione dei lavori pubblici,
- la programmazione delle alienazioni e della valorizzazione dei beni patrimoniali.

Al fine di procedere al riordino, gestione e valorizzazione del proprio patrimonio immobiliare l'ente, con apposita delibera dell'organo di governo individua, redigendo apposito elenco, i singoli immobili di proprietà dell'ente. Tra questi devono essere individuati quelli non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali e quelli suscettibili di valorizzazione ovvero di dismissione. Sulla base delle informazioni contenute nell'elenco deve essere predisposto il "Piano delle alienazioni e valorizzazioni patrimoniali" quale parte integrante del DUP.

La realizzazione dei lavori pubblici degli enti locali deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali che sono ricompresi nel DUP.

Inoltre, nel DUP semplificato va indicata la programmazione del fabbisogno di personale che la Giunta comunale è tenuta ad approvare, ai sensi di legge, al fine di assicurare le esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi, compatibilmente con le disponibilità finanziarie e i vincoli di finanza pubblica.

Infine, nel DUP devono essere inseriti tutti quegli ulteriori strumenti di programmazione relativi all'attività istituzionale dell'ente richiesti dal legislatore, con particolare riferimento ai piani triennali di razionalizzazione e riqualificazione della spesa di cui all'art. 16, comma 4, del D.L. 98/2011 – L. 111/2011.

PARTE STRATEGICA

PERIODO 2017 – 2022

1. Le linee strategiche del programma di mandato 2012-2017

In seguito alle elezioni dell'11 giugno scorso, il Consiglio comunale si è insediato nella seduta consiliare del 30/06/2017. Le linee programmatiche dell'Amministrazione non sono ancora state presentate dal Sindaco, che ha 120 giorni di tempo dalla suddetta seduta per sottoporle all'approvazione del Consiglio comunale.

Tuttavia, attraverso il programma amministrativo presentato agli elettori dall'Amministrazione in carica è possibile rinvenire le seguenti aree strategiche nelle quali confluiscono gli obiettivi del programma di mandato:

1. Sviluppo sociale e servizi al Cittadino
2. Sviluppo economico, decoro urbano, viabilità, infrastrutture, ambiente
3. Promozione del turismo, della cultura, dell'istruzione e dello sport
4. Pianificazione urbanistica
5. Efficacia, efficienza ed economicità dell'azione amministrativa
6. Trasparenza e prevenzione della corruzione

Per ognuna delle suddette macro aree, l'Amministrazione ha individuato degli indirizzi strategici, ossia delle direttrici fondamentali verso cui l'Ente intende sviluppare la propria azione.

Sviluppo sociale e servizi al Cittadino

In questo ambito possono essere definiti i seguenti indirizzi strategici:

- Sviluppo di politiche giovanili finalizzate all'integrazione, all'inclusione sociale e all'accrescimento delle competenze;
- Politiche finalizzate a premiare la natalità e a sviluppare progetti destinati all'infanzia;
- Contrasto delle povertà estreme;
- Contrasto del disagio sociale mediante interventi assistenziali e di recupero;
- Assistenza a particolari categorie di cittadini svantaggiati;
- Lotta al randagismo e tutela degli animali domestici;
- Innalzamento dei livelli di connettività del territorio, con particolare attenzione alle frazioni non coperte dalla rete internet;
- Favorire l'implementazione del sistema di trasporto pubblico;
- Lotta all'abigeato, attraverso la collaborazione della Compagnia barracellare;
- Controllo del territorio e protezione civile;
- Favorire la coesione sociale, anche attraverso la realizzazione e la riqualificazione di luoghi idonei a stimolare l'aggregazione dei Cittadini, in particolare degli anziani;

- Miglioramento del sito ufficiale dell'Ente;
- Implementazione del sistema GIS;
- Attivazione di nuove forme digitali di comunicazione istituzionale.

Sviluppo economico, decoro urbano, viabilità, infrastrutture, ambiente

In questo ambito possono essere definiti i seguenti indirizzi strategici:

- Infrastrutturazione del territorio, con particolare riferimento ai lavori pubblici legati a servizi indispensabili;
- Innalzare i livelli di decoro urbano, con particolare riferimento alle aree verdi e pedonali;
- Migliorare la viabilità degli agglomerati principali e delle frazioni, sistemare la segnaletica stradale e adeguare la toponomastica;
- Potenziamento della rete di illuminazione pubblica;
- Bonifica del territorio e prevenzione del rischio idro-geologico;
- Riduzione dell'inquinamento ambientale;
- Tutela e riqualificazione del patrimonio costiero e delle aree retrostanti le spiagge;
- Attuazione del Piano di utilizzo dei litorali, compatibilmente con i vincoli legislativi e giurisprudenziali;
- Interventi finalizzati alla promozione della mobilità sostenibile, con particolare riferimento alla realizzazione di piste ciclabili;
- Promozione e valorizzazione del settore nautico, riqualificazione e infrastrutturazione delle aree portuali;
- Promozione delle attività agricole e di azioni sinergiche con le aziende del settore, anche al fine di valorizzare il territorio in cui insistono e renderlo maggiormente fruibile;
- Istituzione dell'Ufficio progetti, al fine di innalzare i livelli di progettualità dell'Ente e aumentare la capacità di reperire i finanziamenti regionali, nazionali ed europei.

Promozione del turismo, della cultura, dell'istruzione e dello sport

In questo ambito possono essere definiti i seguenti indirizzi strategici:

- Potenziamento dell'ufficio turistico;
- Interventi finalizzati all'attrazione e all'incremento dei flussi turistici;
- Azioni finalizzate alla promozione di un Consorzio turistico;
- Promozione del territorio comunale, anche al fine di destagionalizzare i flussi turistici;
- Promozione dell'Associazionismo locale e di eventi finalizzati alla crescita culturale della Comunità;

- Valorizzazione dei luoghi idonei allo sviluppo e alla crescita culturale dei cittadini, *in primis* delle biblioteche comunali;
- Valorizzazione dei siti di interesse storico e culturale;
- Politiche finalizzate ad assicurare il diritto allo studio in ogni ordine e grado di istruzione;
- Riqualificazione e valorizzazione degli edifici scolastici e delle aree connesse;
- Promozione delle attività sportive e dei gruppi sportivi locali;
- Infrastrutturazione e riqualificazione degli impianti sportivi;

Pianificazione urbanistica

In questo ambito possono essere definiti i seguenti indirizzi strategici:

- Approvazione ed attuazione del PUC, al fine di riqualificare le aree costiere e le aree collinari, nonché di realizzare un'area artigianale;
- Pianificazione di aree da destinare all'edilizia economico-popolare;
- Completamento e riqualificazione dei piani attuativi non ultimati;
- Individuazione di nuove aree per gli insediamenti produttivi;
- Individuazione di aree di particolare pregio ambientale e meritevoli di tutela storica e culturale.

Efficacia, efficienza, economicità, trasparenza dell'azione amministrativa

In questo ambito possono essere definiti i seguenti indirizzi strategici:

- Controllo interno dell'azione amministrativa;
- Ottimizzazione delle proprie capacità di spesa e perseguimento dei vincoli di finanza pubblica;
- Riduzione dei tempi medi di pagamento;
- Riduzione dei tempi medi di evasione dei procedimenti;
- Azioni tese al perseguimento dell'economicità della spesa;
- Implementazione di servizi associati;
- Digitalizzazione e dematerializzazione dei procedimenti amministrativi;
- Contrasto dell'evasione tributaria;
- Innalzamento dei livelli di trasparenza al fine di accrescere la partecipazione del cittadino alla vita amministrativa dell'Ente;
- Implementazione di misure finalizzate a prevenire il rischio che si verifichino situazioni di illegalità e di corruzione.

2. Gli indirizzi generali di programmazione relativi al programma di mandato 2017-2022

In ottemperanza a quanto previsto dal punto 8.4 del principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio allegato al D.Lgs. 118/2011, introdotto dal D.M. 20 maggio 2015, nelle pagine seguenti vengono evidenziati una serie di dati inerenti il contesto territoriale e organizzativo, le modalità di gestione dei servizi pubblici, le opere pubbliche e gli investimenti in generale, i tributi e le tariffe dei servizi pubblici, la spesa corrente sostenuta per la gestione delle funzioni fondamentali, la gestione del patrimonio. Inoltre, vengono analizzati: i fabbisogni finanziari e strutturali per l'attuazione dei programmi, l'indebitamento dell'ente, gli equilibri di bilancio, il rispetto del patto di stabilità e dei vincoli di finanza pubblica.

2.1 Il contesto territoriale

Il contesto territoriale di Loiri Porto San Paolo è contraddistinto da peculiari caratteristiche demografiche. Da un lato, negli ultimi anni si è registrato un significativo incremento demografico della popolazione residente, la quale, tuttavia, tende, come si evince dalla tabella 1, a subire variazioni sempre meno apprezzabili. D'altra parte, il territorio è interessato da un notevole mutamento demografico durante la stagione estiva, durante la quale la popolazione si stima cresca di 6-7 volte, grazie ai flussi turistici, ultimamente sempre più cospicui.

Tabella 1 – Popolazione residente

Popolazione legale all'ultimo censimento	3.256
Popolazione residente a fine 2016	3.414
<i>di cui maschi</i>	1.722
<i>di cui femmine</i>	1.692
Popolazione al 1 gennaio 2016	3.399
Nati nel 2016	27
Deceduti nel 2016	28
Immigrati nel 2016	9
Emigrati nel 2016	3

Il territorio presenta inoltre i seguenti dati principali:

SUPERFICIE IN KMQ	117,80
RISORSE IDRICHE	
Laghi	0
Fiumi e torrenti	2
STRADE in Km	
Statali	5
Provinciali	35
Comunali	50
Vicinali	20
Autostrade	0
PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI	
Piano regolatore adottato	SI <input checked="" type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/>
Piano regolatore approvato	SI <input checked="" type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/>
Programma di fabbricazione	SI <input checked="" type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/>
Piano edilizia economica e popolare	SI <input type="checkbox"/> NO <input checked="" type="checkbox"/>
PIANI INSEDIAMENTI PRODUTTIVI	
Industriali	SI <input type="checkbox"/> NO <input checked="" type="checkbox"/>
Artigianali	SI <input checked="" type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/>
Commerciali	SI <input checked="" type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/>
Depurazione delle acque	SI <input checked="" type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/>
Asili nido	SI <input type="checkbox"/> NO <input checked="" type="checkbox"/>
Scuole dell'infanzia	SI <input checked="" type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/>
Scuole primarie	SI <input checked="" type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/>

Scuole medie di primo grado	SI <input checked="" type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/>
Strutture residenziali per anziani	SI <input type="checkbox"/> NO <input checked="" type="checkbox"/>

Dal punto di vista socio-economico il perdurare della congiuntura economico-finanziaria di portata internazionale continua ad avere significative ripercussioni all'interno della comunità locale.

Si registra un crescente fabbisogno di servizi socio-assistenziali e la contrazione del potere d'acquisto dei Cittadini non aiuta a far decollare le attività produttive locali.

Tuttavia, l'aumento dei flussi turistici, favoriti dal crescente numero di mete divenute a rischio di sicurezza, apre nuovi spiragli e costituisce una boccata d'ossigeno, seppure temporalmente circoscritta, per gli operatori economici.

In questo contesto l'Amministrazione mira ad attutire i suddetti effetti negativi mediante progetti finalizzati all'occupazione locale, interventi per contrastare le povertà e per colmare le situazioni di disagio sociale, nonché attraverso gli investimenti nelle opere pubbliche.

I margini di intervento dell'Ente locale continuano ad essere limitati dai vincoli di finanza pubblica imposti dal Governo centrale, che non consentono di sfruttare in modo ottimale la leva dell'indebitamento.

2.2 Il contesto organizzativo

Il territorio di Loiri Porto San Paolo presenta un alto grado di articolazione in frazioni, talvolta distanti tra loro. Questo elemento, unitamente alla connotazione turistica del territorio, influisce anche sui fabbisogni di personale, in quanto impone una dotazione organica superiore rispetto agli Enti con un territorio omogeneo e/o non costieri.

Sinora i vincoli di finanza pubblica in materia di personale, unitamente all'inadeguatezza delle risorse finanziarie, non sempre hanno consentito all'Amministrazione di dotarsi di una tecnostruttura che rifletta l'esigenza di perseguire in modo ottimale gli obiettivi prefissati. Tuttavia, l'Amministrazione intende sfruttare le nuove norme in materia di stabilizzazione dei precari, nonché la propria capacità assunzionale, al fine di innalzare i livelli di efficacia ed efficienza della propria azione amministrativa a favore della cittadinanza.

Attualmente l'Ente è articolato in 6 Aree dirette da altrettanti Responsabili.

Le figure apicali, coordinate dal Segretario comunale dell'Ente, incaricate di dirigere i servizi comunali sono le seguenti:

SETTORE	RESPONSABILE
Area Amministrativa	Dott. Francesco Biancu
Area Economico-Finanziaria	Dott. Gianluca Cocco
Area Tecnica	Ing. Davide Molinari
Area Servizi al Territorio	Ing. Davide Molinari <i>ad interim</i>
Area Socio-Culturale	Dott.ssa Antonella Malu
Area Vigilanza	Ten. Giuseppe Folino

La struttura organizzativa, attualmente, risulta composta da 25 dipendenti di ruolo e da 5 dipendenti con rapporto a termine ed è articolata nel seguente modo:

Posizione economica	Personale di ruolo	Personale non di ruolo	Totale personale
A1	0	0	0
A2	2	0	2
A3	0	0	0
A4	1	0	1
A5	0	0	0
B1	1	0	1
B2	0	0	0
B3	1	0	1
B4	0	0	0
B5	2	0	2
B6	0	0	0
B7	0	0	0
C1	5	3	8
C2	1	0	1
C3	4	0	4
C4	2	0	2
C5	2	0	2
D1	2	2	4

D2	1	0	1
D3	1	0	1
D4	0	0	0
D5	0	0	0
D6	0	0	0

I suddetti dipendenti sono distribuiti settorialmente nel seguente modo:

AREA AMMINISTRATIVA

Categoria	Personale di ruolo	Personale non di ruolo	Totale personale
A	2	0	2
B	1	0	1
C	3	2	5
D	1	0	1

AREA ECONOMICO-FINANZIARIA

Categoria	Personale di ruolo	Personale non di ruolo	Totale personale
A	0	0	0
B	0	0	0
C	4	0	4
D	1	0	1

AREA TECNICA

Categoria	Personale di ruolo	Personale non di ruolo	Totale personale
A	0	0	0
B	1	0	1
C	2	0	2
D	0	1	1

AREA SERVIZI AL TERRITORIO

Categoria	Personale di ruolo	Personale non di ruolo	Totale personale
A	1	0	1
B	1	0	1
C	2	1	3
D	0	0	0

AREA SOCIO-CULTURALE

Categoria	Personale di ruolo	Personale non di ruolo	Totale personale
A	0	0	0
B	1	0	1
C	1	0	1
D	1	1	2

AREA VIGILANZA

Categoria	Personale di ruolo	Personale non di ruolo	Totale personale
A	0	0	0
B	0	0	0
C	2	0	2
D	1	0	1

2.3 Le modalità di gestione dei servizi pubblici

I servizi pubblici locali vengono erogati in parte direttamente dall'Ente, in parte avvalendosi di società partecipate. In particolare l'Ente si avvale delle seguenti società:

Consorzio Area Marina Protetta di Tavolara - Punta Coda Cavallo, partecipata al 25%, che si occupa della tutela del patrimonio costiero;

I & G Gallura S.p.A., partecipata allo 0,55% e deputata alla distribuzione della costruenda rete del gas;

Abbanoa S.p.A., partecipata allo 0,058%, che si occupa della gestione del servizio idrico integrato;

Multiservice s.r.l., partecipata al 100%, alla quale sono affidati, *in house providing*, i seguenti servizi:

- Riscossione tributi comunali
- Raccolta rifiuti solidi urbani
- Pulizia edifici comunali
- Gestione parcheggi comunali

2.4 Gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche

I principali investimenti che si prevede di realizzare durante il periodo 2018-2020 sono i seguenti:

Descrizione	Importo	Fonte
Manutenzione straordinaria edifici comunali	€ 45.000	Entrate proprie
Manutenzione straordinaria strade comunali	€ 140.000	Entrate proprie
Manutenzione straordinaria impianti di illuminazione	€ 150.000	Entrate proprie
Opere di arginatura e difesa spondale Rio La Toa	€ 101.812,50	Finanziamento Ras
Progetto sistemazione ponte sul Rio La Cera (fine lavori)	€ 17.827,60	Finanziamento Ras
Progetto realizzazione ponte Via Pertini – Rio Scala Mala	€ 450.000	Finanziamento Ras
Realizzazione centro polivalente in località Enas	€ 80.000	Mutuo Cassa depositi e prestiti
Interventi straordinari di arredo e decoro urbano	€ 210.000	Entrate proprie (28,57%) e Finanziamento Ras (71,43%)
Manutenzioni straordinarie idrico-fognarie	€ 60.000	Entrate proprie
Infrastrutturazione territorio comunale	€ 150.000	Finanziamento Ras
Ampliamento Cimitero di Santa Giusta	€ 250.000	Finanziamento Ras (80%) – Entrate proprie (20%)
Totale	€ 1.654.640,10	

2.5 I tributi e le tariffe dei servizi pubblici

In campo tributario l'Amministrazione *pro tempore*, nonostante sia costretta ad operare in un contesto caratterizzato dai continui e crescenti tagli ai trasferimenti statali e regionali, a differenza di molti Comuni, è riuscita a disapplicare la TASI.

Inoltre, le tariffe dei servizi a domanda individuale sono rimaste immutate rispetto agli anni precedenti e in virtù di tale scelta l'Ente provvede ad assicurare tali servizi impiegando risorse proprie per oltre il 50% delle spese necessarie.

Di seguito si espongono le aliquote dei principali tributi comunali e le tariffe dei principali servizi pubblici.

ALIQUOTE IMU VIGENTI

ABITAZIONE PRINCIPALE

CATEGORIA	TIPOLOGIA	ALIQUOTA
A/1	Abitazioni di tipo signorile	2‰
A/2	Abitazioni di tipo civile	Esenti
A/3	Abitazioni di tipo economico	Esenti
A/4	Abitazioni di tipo popolare	Esenti
A/5	Abitazioni di tipo ultrapopolare	Esenti
A/6	Abitazioni di tipo rurale	Esenti
A/7	Abitazioni in villini	Esenti
A/8	Abitazioni in ville	2‰
A/9	Castelli e palazzi di eminenti pregi artistici o storici	4‰
A/11	Abitazioni ed alloggi tipici dei luoghi	Esenti

ALTRI IMMOBILI

CATEGORIA	TIPOLOGIA	ALIQUOTA
A/1	Abitazioni di tipo signorile	10,6‰
A/2	Abitazioni di tipo civile	10,6‰
A/3	Abitazioni di tipo economico	10,6‰
A/4	Abitazioni di tipo popolare	10,6‰
A/5	Abitazioni di tipo ultrapopolare	10,6‰
A/6	Abitazioni di tipo rurale	10,6‰
A/7	Abitazioni in villini	10,6‰

A/8	Abitazioni in ville	10,6‰
A/9	Castelli e palazzi di eminenti pregi artistici o storici	10,6‰
A/10	Uffici e studi privati	10,6‰
A/11	Abitazioni ed alloggi tipici dei luoghi	10,6‰
B/1	Collegi e convitti, educandati; ricoveri; orfanotrofi; ospizi; conventi; seminari; caserme	7,6‰
B/2	Case di cura ed ospedali (senza fine di lucro)	7,6‰
B/3	Prigioni e riformatori	7,6‰
B/4	Uffici pubblici	10,6‰
B/5	Scuole, laboratori scientifici, costruiti o adattati per tale destinazione e non suscettibili di destinazione diversa senza radicali trasformazioni, se non hanno fine di lucro	7,6‰
B/6	Biblioteche, pinacoteche, musei, gallerie, accademie che non hanno sede in edifici della categoria A/9, circoli ricreativi, quando il circolo ricreativo non ha fine di lucro e, in quanto tale, assimilabile alle unità immobiliari adibite ad attività culturali; quando hanno fine di lucro, dovranno essere censiti nella categoria propria dell' unità immobiliare, secondo l'uso ordinario della stessa.	7,6‰
B/7	Cappelle ed oratori non destinati all'esercizio pubblico del culto	7,6‰
B/8	Magazzini sotterranei per depositi di derrate	7,6‰
C/1	Negozi e botteghe	7,6‰
C/2	Magazzini e locali di deposito	7,6‰
C/3	Laboratori per arti e mestieri	7,6‰
C/4	Fabbricati e locali per esercizi sportivi (senza fine di lucro)	7,6‰
C/5	Stabilimenti balneari e di acque curative (senza fine di lucro)	7,6‰
C/6	Stalle, scuderie, rimesse, autorimesse (senza fine di lucro)	7,6‰
C/7	Tettoie chiuse od aperte	7,6‰

D/1	Opifici	7,6‰
D/2	Alberghi e Pensioni (con fine di lucro)	7,6‰
D/3	Teatri, cinematografi, sale per concerti e spettacoli e simili (con fine di lucro)	7,6‰
D/4	Case di cura ed ospedali (con fine di lucro)	7,6‰
D/5	Istituti di credito, cambio e assicurazione (con fine di lucro)	10,6‰
D/6	Fabbricati e locali per esercizi sportivi (con fine di lucro)	7,6‰
D/7	Fabbricati costruiti o adattati per le speciali esigenze di un'attività industriale e non suscettibili di destinazione diversa senza radicali trasformazioni	7,6‰
D/8	Fabbricati costruiti o adattati per le speciali esigenze di un'attività commerciale e non suscettibili di destinazione diversa senza radicali trasformazioni	7,6‰
D/9	Edifici galleggianti o sospesi assicurati a punti fissi del suolo, ponti privati soggetti a pedaggio	10,6‰
D/10	Fabbricati per funzioni produttive connesse alle attività agricole, esclusivamente nel caso in cui presentino i requisiti di ruralità prescritti dall'art. 9, comma 3-bis del D.L. 133/1994, convertito con modificazioni dalla L. 133/1994	Esenti
D/11	Scuole e laboratori scientifici privati	7,6‰
D/12	Posti barca in porti turistici e stabilimenti balneari	7,6‰
-----	Terreni agricoli	4,6‰
-----	Terreni agricoli posseduti da coltivatori diretti e imprenditori agricoli professionali di cui all'art. 1 del D.Lgs. 99/2004, iscritti alla previdenza agricola	Esenti
-----	Terreni agricoli la cui proprietà collettiva sia indivisibile e inusucapibile e ad immutabile destinazione agro-silvo-	Esenti
-----	Aree fabbricabili	7,6‰
-----	Immobili di categoria A concessi in comodato gratuito ai sensi dell'art. 11, commi 4 e seguenti del Regolamento IUC, componente IMU	4,6‰
-----	Immobili di categoria A locati con regolare contratto, ai sensi dell'art. 12 del Regolamento IUC, componente IMU	6‰

TARIFE TARI VIGENTI

TARIFE UTENZE DOMESTICHE

N. componenti	Tariffa fissa a mq	Tariffa variabile quota annua
1	€ 0,13	€ 57,58
2	€ 0,15	€ 107,96
3	€ 0,17	€ 129,55
4	€ 0,18	€ 158,34
5	€ 0,19	€ 201,53
≥ 6	€ 0,19	€ 230,32

TARIFE UTENZE NON DOMESTICHE

Cat.	Sott.	Descrizione Categoria	Tariffa fissa a mq	Tariffa variabile a mq
1.		musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di culto	€ 0,01	€ 0,42
2.		campeggi, distributori carburanti	€ 0,03	€ 1,09
3.		stabilimenti balneari	€ 0,03	€ 0,95
4.		esposizioni, autosaloni	€ 0,02	€ 0,75
5.		alberghi con ristorante	€ 0,07	€ 2,23
	5.1	agriturismo e altre strutture ricettive simili con ristorazione	€ 0,04	€ 1,15
6.		alberghi senza ristorante	€ 0,05	€ 1,42
	6.1	bed & breakfast, agriturismo e altre strutture simili senza ristorazione	€ 0,02	€ 0,74
7.		case di cura e riposo	€ 0,04	€ 1,28
8.		uffici, agenzie, studi professionali	€ 0,05	€ 1,52
9.		banche, istituti di credito	€ 0,04	€ 0,90
10.		negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria, ferramenta e altri beni durevoli	€ 0,04	€ 1,47
11.		edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze	€ 0,05	€ 1,47
12.		attività artigianali tipo botteghe (falegname, idraulico, fabbro, elettricista, parrucchiere)	€ 0,05	€ 1,31

13.		carrozzeria, autofficina, elettrauto	€ 0,07	€ 1,31
14.		attività industriali con capannone di produzione	€ 0,04	€ 1,23
15.		attività artigianali di produzione beni specifici	€ 0,04	€ 1,36
16.		ristoranti, trattorie osterie, pizzerie	€ 0,19	€ 7,04
17.		bar, caffè, pasticceria	€ 0,14	€ 5,56
18.		supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e formaggi, generi alimentari	€ 0,09	€ 2,95
19.		plurilicenze alimentari e/o miste	€ 0,10	€ 2,95
20.		ortofrutta, pescherie, fiori e piante	€ 0,19	€ 2,46
21.		discoteche, night club	€ 0,08	€ 2,57

TARIFFE VIGENTI AREE DI SOSTA A PAGAMENTO

ZONA CENTRALE (Parcheggio Campo Sportivo - area esterna), Piazza Segni (Parcheggio Tre Sorelle);

- Auto: € 1,50 per la prima ora e 0,50 per le successive; € 6,00 per l'intera giornata;
- Moto: € 1,50 per la prima ora e 0,50 per le successive; € 5,00 per l'intera giornata;
- Caravan: € 3,00 per la prima ora e € 1,00 per le successive; € 14,00 (dalle ore 08:00 alle ore 20:00);

ZONA LITORALE (Porto Taverna, Piccolo Scoglio, Costa Dorata, Portolano)

- Auto: € 2,00 per la prima ora e 1,00 per le successive; € 8,00 per l'intera giornata;
- Moto: € 1,50 per la prima ora e 0,50 per le successive; € 5,00 per l'intera giornata;
- Caravan: € 3,00 per la prima ora e € 1,00 per le successive; € 14,00 (dalle ore 08:00 alle ore 20:00);
- Residenti: Parcheggio intera giornata: € 1,00

SOGGETTI ESENTATI:

- Residenti, nei parcheggi della Zona centrale di Porto San Paolo;
- Soggetti muniti dell'apposito contrassegno Invalidi (la loro esenzione infatti non è automatica per legge, ma va prevista espressamente);
- Forze di Polizia, mezzi di soccorso ed emergenza, medici di famiglia iscritti al S.S.N. operanti per visite a domicilio;

- Veicoli Comunali e di imprese o ditte svolgenti servizi o lavori per conto del Comune per ragioni di servizio e dotati di apposita identificazione/autorizzazione;
- Veicoli appartenenti a Enti Pubblici o imprese di Servizio Pubblico (es. Provincia, Asl, Enel, Telecom, Consorzio Idrico, Marina Militare Stazione V.L.F. NATO – Tavolara, Ente Foreste) utilizzati per ragioni di servizio, compresi gli automezzi personali che vengono utilizzati per motivi di servizio esclusivamente durante l’orario di lavoro;

Nei parcheggi del Portolano e Costa Dorata non è consentita l’esonero ai residenti. Al personale della Marina Militare Stazione V.L.F. NATO – Tavolara, è consentito il parcheggio gratuito nel piazzale Segni e campo sportivo comunale, con le stesse modalità sopra riportate;

- I RESIDENTI e gli iscritti AIRE proprietari di autoveicolo e/o motoveicolo possono usufruire di un’agevolazione per i parcheggi a pagamento con esonero totale nella zona centrale (escluso Portolano) dal pagamento del parcheggio, attraverso l’esposizione di apposito pass;

Al cittadino residente proprietario di due veicoli, facente parte di un nucleo familiare di cui è l’unico componente, verrà rilasciato un unico pass con l’indicazione delle 2 targhe;

Al cittadino residente proprietario di due o più veicoli, facente parte di un nucleo familiare con più componenti, verranno rilasciati tanti pass quanti sono i componenti muniti di patente del nucleo familiare;

ALTRI SOGGETTI

Ai cittadini residenti sono equiparati i commercianti e i liberi professionisti che hanno l’attività commerciale ovvero lo studio professionale in una delle zone in cui è stata istituita la sosta a pagamento.

Viene considerato di proprietà il veicolo di un'azienda, affidato in uso esclusivo e privato ad un cittadino residente, in qualità di socio, amministratore, dipendente dell’azienda proprietaria, dal rappresentante legale della stessa.

Nel parcheggio del Campo Sportivo è consentito l’acquisto di pacchetti di abbonamento stagionale, mensile e settimanale da parte di enti, uffici pubblici, banche, attività commerciali, beneficiando di percentuali di sconto crescenti in rapporto al numero di abbonamenti richiesti in base alla seguente tabella:

da 1 a 5	20 %
da 5 a 8	35 %
da 8 a 10	20 %

Gli esercenti attività produttive, non residenti, nelle aree a pagamento, sono autorizzati alla fermata per il tempo strettamente necessario all’espletamento delle operazioni di carico-scarico delle merci.

TARIFFE VIGENTI MENSA SCOLASTICA

Fascia	Valore ISEE		Percentuale sul costo a pasto	Costo a pasto	Costo a pasto x famiglia con 2 o più figli (-20%)
1	Uguale o inferiore	Ad € 3.000,00	30%	€ 1,40	€ 1,12
2	Da € 3.001,00	Ad € 5.317,65	35%	€ 1,60	€ 1,28
3	Da € 5.317,65	Ad € 7.000,00	40%	€ 1,90	€ 1,52
4	Da € 7.001,00	Ad € 10.000,00	45%	€ 2,10	€ 1,68
5	Da € 10.001,00	Ad € 15.000,00	50%	€ 2,40	€ 1,92
6	Da € 15.001,00	Ad € 20.000,00	55%	€ 2,60	€ 2,08
7	Oltre € 20.000,00 e in assenza di ISEE		60%	€ 2,80	€ 2,24
8	Non Residenti		70%	€ 3,30	€ 2,64

TARIFFE VIGENTI TRASPORTO SCOLASTICO

Fascia	Valore ISEE		Costo mensile	Costo Anno Scolastico	costo A.S. x famiglia con 2 o più figli (-20%)	
1	Uguale o inferiore		Ad € 3.000,00	€ 2,00	€ 18,00	€ 14,00
2	Da € 3.001,00	Ad € 5.317,65		€ 3,00	€ 27,00	€ 22,00
3	Da € 5.317,65	Ad € 7.000,00		€ 5,00	€ 45,00	€ 36,00
4	Da € 7.001,00	Ad € 10.000,00		€ 9,00	€ 81,00	€ 65,00
5	Da € 10.001,00	Ad € 15.000,00		€ 11,00	€ 99,00	€ 79,00
6	Da € 15.001,00	Ad € 20.000,00		€ 13,00	€ 117,00	€ 94,00
7	Oltre € 20.000,00 e in assenza di ISEE			€ 15,00	€ 135,00	€ 108,00
8	Non Residenti			€ 30,00	€ 270,00	

TARIFFE VIGENTI ASSISTENZA DOMICILIARE

Fascia	% di contribuzione	Costi
I	Nessun contributo	----
II	0,15%	----
III	25%	per costi fino a € 51,65
	20%	per costi da € 52,16 a € 103,29
	15%	per costi da € 103,81 a € 154,94
	10%	per costi superiore a € 155,45
IV	40%	per costi fino a € 51,65
	35%	per costi da € 52,16 a € 103,29
	30%	per costi da € 103,81 a € 154,94
	25%	per costi da € 155,45 a € 206,58
	20%	per costi superiore a € 207,10
V	60%	per costi fino a € 51,65
	50%	per costi da € 52,16 a € 103,29
	40%	per costi da € 103,81 a € 154,94
	30%	per costi da € 155,45 a € 206,58
	25%	per costi superiore a € 207,10
VI	62%	per costi fino a € 51,65
	52%	per costi da € 52,16 a € 103,29
	45%	per costi da € 103,81 a € 154,94
	35%	per costi da € 155,45 a € 206,58
	25%	per costi superiore a € 207,10
VII	65%	per costi fino a € 51,65
	60%	per costi da € 52,16 a € 103,29
	55%	per costi da € 103,81 a € 154,94

	45%	per costi da € 155,45 a € 206,58
	35%	per costi superiore a € 207,10
VIII	67%	per costi fino a € 51,65
	57%	per costi da € 52,16 a € 103,29
	47%	per costi da € 103,81 a € 154,94
	45%	per costi da € 155,45 a € 206,58
	40%	per costi superiore a € 207,10
IX	69%	per costi fino a € 51,65
	54%	per costi da € 52,16 a € 103,29
	51%	per costi da € 103,81 a € 154,94
	48%	per costi da € 155,45 a € 206,58
	45%	per costi superiore a € 207,10
X	72%	per costi fino a € 51,65
	59%	per costi da € 52,16 a € 103,29
	56%	per costi da € 103,81 a € 154,94
	53%	per costi da € 155,45 a € 206,58
	50%	per costi superiore a € 207,10

Gli utenti che, in base al reddito e al nucleo familiare risultano al di sopra della fascia X contribuiscono per interno al costo del servizio.

2.6 La spesa corrente sostenuta per la gestione delle funzioni fondamentali

Si riporta di seguito spesa corrente per singolo macroaggregato, programmata nel periodo 2018-2020.

Spesa corrente per macroaggregati	2018	2019	2020
Redditi da lavoro dipendente	1.216.450,00	1.216.450,00	1.216.450,00
Imposte e Tasse	83.900,00	83.900,00	83.900,00
Acquisto di beni e servizi	3.205.413,49	3.224.413,49	3.224.413,49
Trasferimenti correnti	585.616,04	590.616,04	590.616,04
Interessi passivi	138.716,36	136.451,34	136.451,34
Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00
Rimborsi e poste correttive delle entrate	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Altre spese correnti	532.338,64	605.542,23	605.542,23
TOTALE	5.772.434,53	5.867.373,10	5.867.373,10

2.7 Analisi dei fabbisogni finanziari e strutturali per l'espletamento dei programmi

Si riportano di seguito i fabbisogni finanziari relativi ad ogni singolo programma, sia per la parte corrente che per la parte in conto capitale, sulla base della programmazione 2018-2020.

Spesa corrente per singolo programma

<i>MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</i>	2018	2019	2020
Organi istituzionali	45.936,78	45.936,78	45.936,78
Segreteria generale	199.500,00	202.500,00	202.500,00
Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	687.435,07	688.435,07	688.435,07
Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	218.423,14	218.423,14	218.423,14
Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	6.300,00	6.300,00	6.300,00
Ufficio tecnico	188.650,00	193.650,00	193.650,00

Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	123.500,00	123.500,00	123.500,00
Statistica e sistemi informativi	32.800,00	32.800,00	32.800,00
Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00
Risorse umane	122.500,00	123.500,00	123.500,00
Altri servizi generali	87.500,00	87.500,00	87.500,00
Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	1.712.544,99	1.722.544,99	1.722.544,99
MISSIONE 2 - Giustizia			
Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00
Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00
Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 2 - Giustizia	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza			
Polizia locale e amministrativa	205.500,00	207.500,00	207.500,00
Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00
Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	205.500,00	207.500,00	207.500,00
MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio			
Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00
Altri ordini di istruzione	46.665,00	46.665,00	46.665,00
Edilizia scolastica (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00

Istruzione universitaria	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00
Servizi ausiliari all'istruzione	398.600,00	398.600,00	398.600,00
Diritto allo studio	22.659,00	22.659,00	22.659,00
Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	487.924,00	487.924,00	487.924,00
MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali			
Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00
Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	71.800,54	78.800,54	78.800,54
Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e attività culturali (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	71.800,54	78.800,54	78.800,54
MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero			
Sport e tempo libero	25.000,00	25.000,00	25.000,00
Giovani	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00

TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	35.000,00	35.000,00	35.000,00
MISSIONE 7 - Turismo			
Sviluppo e la valorizzazione del turismo	50.000,00	50.000,00	50.000,00
Politica regionale unitaria per il turismo (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	50.000,00	50.000,00	50.000,00
MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa			
Urbanistica e assetto del territorio	151.500,00	151.500,00	151.500,00
Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00
Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	151.500,00	151.500,00	151.500,00
MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente			
Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00
Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00
Rifiuti	1.095.500,00	1.095.500,00	1.095.500,00
Servizio idrico integrato	7.000,00	7.000,00	7.000,00
Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	80.000,00	80.000,00	80.000,00
Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	15.000,00	20.000,00	20.000,00

Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00
Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00
Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e dell'ambiente (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1.197.500,00	1.202.500,00	1.202.500,00
MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità			
Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00
Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00
Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00
Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00
Viabilità e infrastrutture stradali	147.449,60	147.449,60	147.449,60
Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	147.449,60	147.449,60	147.449,60
MISSIONE 11 - Soccorso civile			
Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00
Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00
Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia			
Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	155.000,00	155.000,00	155.000,00
Interventi per la disabilità	428.419,88	428.419,88	428.419,88
Interventi per gli anziani	205.000,00	205.000,00	205.000,00
Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	147.297,66	147.297,66	147.297,66
Interventi per le famiglie	57.500,00	57.500,00	57.500,00
Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00
Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	92.000,00	92.000,00	92.000,00
Cooperazione e associazionismo	25.000,00	25.000,00	25.000,00
Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	0,00
Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1.110.217,54	1.110.217,54	1.110.217,54
MISSIONE 13 - Tutela della salute			
Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00	0,00	0,00
Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,00	0,00	0,00

Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00	0,00	0,00
Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00
Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00
Politica regionale unitaria per la tutela della salute (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività			
Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00
Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	800,00	800,00	800,00
Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00
Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00
Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	800,00	800,00	800,00
MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale			
Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	25.000,00	25.000,00	25.000,00
Formazione professionale	0,00	0,00	0,00
Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00

Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	25.000,00	25.000,00	25.000,00
MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca			
Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00
Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00
Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche			
Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00
Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali			
Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00
Politica regionale unitaria per le relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00

TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 19 - Relazioni internazionali			
Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00
Cooperazione territoriale (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti			
Fondo di riserva	28.481,50	29.685,09	29.685,09
Fondo crediti di dubbia esigibilità	410.000,00	482.000,00	482.000,00
Altri fondi	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	438.481,50	511.685,09	511.685,09
MISSIONE 50 - Debito pubblico			
Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	128.716,36	126.451,34	126.451,34
TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	128.716,36	126.451,34	126.451,34
MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie			
Restituzione anticipazione di tesoreria	10.000,00	10.000,00	10.000,00
TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	10.000,00	10.000,00	10.000,00
TOTALE MISSIONI E PROGRAMMI	5.772.434,53	5.867.373,10	5.867.373,10

Spesa in conto capitale per singolo programma

<i>MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</i>	2018	2019	2020
Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00
Segreteria generale	0,00	0,00	0,00
Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	10.500,00	15.500,00	15.500,00
Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00
Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00
Ufficio tecnico	40.000,00	40.000,00	40.000,00
Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00
Statistica e sistemi informativi	6.000,00	6.000,00	6.000,00
Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00
Risorse umane	0,00	0,00	0,00
Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00
Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	56.500,00	61.500,00	61.500,00
<i>MISSIONE 2 - Giustizia</i>			
Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00
Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00
Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 2 - Giustizia	0,00	0,00	0,00

<i>MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza</i>			
Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	0,00
Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00
Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00
<i>TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza</i>	0,00	0,00	0,00
<i>MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio</i>			
Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00
Altri ordini di istruzione	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Edilizia scolastica (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00
Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00
Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00
Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00
Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00
Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00
<i>TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio</i>	10.000,00	10.000,00	10.000,00
<i>MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</i>			
Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00
Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	80.000,00	0,00	0,00
Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e attività culturali (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00
<i>TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</i>	80.000,00	0,00	0,00

MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero			
Sport e tempo libero	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Giovani	0,00	0,00	0,00
Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	10.000,00	10.000,00	10.000,00
MISSIONE 7 - Turismo			
Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00
Politica regionale unitaria per il turismo (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa			
Urbanistica e assetto del territorio	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00
Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	20.000,00	20.000,00	20.000,00
MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente			
Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00
Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00
Rifiuti	0,00	0,00	0,00

Servizio idrico integrato	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00
Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00
Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00
Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00
Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e dell'ambiente (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	20.000,00	20.000,00	20.000,00
MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità			
Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00
Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00
Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00
Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00
Viabilità e infrastrutture stradali	626.107,40	210.000,00	210.000,00
Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	626.107,40	210.000,00	210.000,00
MISSIONE 11 - Soccorso civile			
Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00
Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00

Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia			
Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00
Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00
Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00
Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00
Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00
Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00
Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00
Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00
Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	0,00
Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 13 - Tutela della salute			
Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00	0,00	0,00

Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,00	0,00	0,00
Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00	0,00	0,00
Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00
Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00
Politica regionale unitaria per la tutela della salute (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività			
Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00
Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00
Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00
Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00
Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale			
Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00

Formazione professionale	0,00	0,00	0,00
Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00
Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca			
Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00
Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00
Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche			
Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00
Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali			
Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00

Politica regionale unitaria per le relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00
(solo per le Regioni)			
TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 19 - Relazioni internazionali			
Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00
Cooperazione territoriale (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti			
Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00
Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00
Altri fondi	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONI E PROGRAMMI	822.607,40	331.500,00	331.500,00

2.8 La gestione del patrimonio

Il patrimonio dell'Ente è in fase di aggiornamento, al fine di rendere la rappresentazione finanziaria dello stesso in linea con i reali valori quantitativi dei beni disponibili.

La situazione patrimoniale risultante dall'ultimo rendiconto approvato è la seguente:

CONTO DEL PATRIMONIO 2016		
ATTIVO		
DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2016	Percentuale sul totale
Immobilizzazioni immateriali	408.609,91	1,63 %
Immobilizzazioni materiali	20.391.961,78	81,33 %
Immobilizzazioni finanziarie	20.000,00	0,08 %
Rimanenze	128.157,68	0,52 %
Crediti	4.122.456,75	16,44 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	0,00	0,00 %
Ratei attivi	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00 %
TOTALE ATTIVO	25.071.186,12	100,00 %
PASSIVO		
DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2016	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	13.458.312,75	53,68 %
Conferimenti	6.717.381,08	26,80 %
Debiti	4.895.492,29	19,52 %
Ratei passivi	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	25.071.186,12	100,00 %

Con deliberazione giunta n. 130 del 12/12/2016 è stato aggiornato l'inventario dei beni immobili, mentre le dotazioni strumentali sono quelle risultanti dagli allegati alla deliberazione giunta n. 131 del 12/12/2016.

2.9 Analisi dell'indebitamento dell'Ente

Negli ultimi anni i vincoli di finanza pubblica hanno di fatto impedito il ricorso all'indebitamento, grazie al quale l'Ente ha potuto realizzare negli anni importanti investimenti sul proprio territorio. Con l'abolizione del patto di stabilità e l'introduzione del nuovo saldo di competenza potenziata (c.d. pareggio di bilancio), l'Ente, a decorrere dall'anno 2016, ha potuto fare ricorso, seppure limitatamente, alla leva dell'indebitamento.

Attualmente risultano aperte 69 posizioni debitorie con la Cassa Depositi e Prestiti che incidono nel seguente modo nel bilancio dell'Ente:

Anno	Quote capitale	Quote interessi	Totale
2018	202.885,62	121.174,06	324.059,68
2019	210.127,26	113.932,42	324.059,68
2020	210.127,26	113.932,42	324.059,68

2.10 Gli equilibri di bilancio

Gli equilibri di bilancio 2018-2020 sono rappresentati dai seguenti prospetti

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			0,00		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)		0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		6.047.357,13 0,00	6.027.357,12 0,00	6.027.357,12 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0	0	0
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui</i> <i>- fondo pluriennale vincolato</i> <i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)		5.772.434,53 0,00 410.000,00	5.867.373,10 0,00 482.000,00	5.867.373,10 0,00 482.000,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in contocapitale	(-)		17.827,60	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari <i>- di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i>	(-)		190.127,70 0,00 0,00	190.484,02 0,00 0,00	190.484,02 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			66.967,30	-30.500,00	-30.500,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti (**) <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)				
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00	75.000,00 0,00	75.000,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(-)		43.750,00	43.750,00	43.750,00
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			23.217,30	750,00	750,00

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (**)	(+)			
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)	747.812,50	372.000,00	372.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0	0	0
D) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(-)	0,00	75.000,00	75.000,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)	0	0	0
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)	0	0	0
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0	0	0
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(+)	43.750,00	43.750,00	43.750,00
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>	(-)	822.607,40 0,00	331.500,00 0,00	331.500,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	10.000,00	10.000,00	10.000,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)	17.827,60	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE				
Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		-23.217,30	-750,00	-750,00

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)	0	0	0
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(+)	0	0	0
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0	0	0
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine	(-)	0	0	0
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine	(-)	0	0	0
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0	0	0
EQUILIBRIO FINALE				
	W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y	0,00	0,00	0,00

C) Si tratta delle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.

E) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.2.04.00.00.000.

S1) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.02.00.00.000.

S2) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000.

T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.04.00.00.000.

X1) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.02.00.00.000.

X2) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.

Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per incremento di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.

(*) Indicare gli anni di riferimento N, N+1 e N+2.

(**) E' consentito l'utilizzo della sola quota vincolata del risultato di amministrazione presunto. E' consentito l'utilizzo anche della quota accantonata se il bilancio è deliberato a seguito dell'approvazione del prospetto concernente il risultato di amministrazione presunto dell'anno precedente aggiornato sulla base di un pre-consuntivo dell'esercizio precedente. E' consentito l'utilizzo anche della quota destinata agli investimenti e della quota libera del risultato di amministrazione dell'anno precedente se il bilancio è deliberato a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'anno precedente.

(***) La somma algebrica finale non può essere inferiore a zero per il rispetto della disposizione di cui all'articolo 162 del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali.

2.11 Analisi della coerenza e della compatibilità con i vincoli di finanza pubblica

Dal 2016, la legge 208/2015 (legge di stabilità) ha introdotto un nuovo vincolo di finanza pubblica, che sostituisce il patto di stabilità, denominato saldo di competenza potenziata o pareggio di bilancio, da assicurare già in fase previsionale.

Sulla base della programmazione 2018-2020 il prospetto dimostrativo di questo nuovo vincolo di finanza pubblica è il seguente:

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL PAREGGIO DI BILANCIO				
(art. 1, comma 712, Legge 208/2015)				
	Voce bilancio	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
ENTRATE				
Correnti	Titolo I - II - III	6.047,00	6.027,00	6.027,00
Alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossione di crediti	Titolo IV	748,00	372,00	372,00
Fondo pluriennale vincolato				
Compensazioni regionali o nazionali				
ENTRATE		6.795,00	6.399,00	6.399,00
SPESE				
Correnti	Titolo I	5.772,00	5.867,00	5.867,00
In conto capitale	Titolo II	823,00	332,00	332,00
Possibili applicazioni avanzo vincolato				
Spese per incremento di attività finanziarie	Titolo III	10,00	10,00	10,00
Fondo credi dubbia esigibilità		-410,00	-482,00	-482,00
SPESE		6.195,00	5.727,00	5.727,00
DIFFERENZA		600,00	672,00	672,00

PARTE OPERATIVA
PERIODO 2018-2020

3. Gli obiettivi desumibili dalle singole Missioni e Programmi

Le missioni rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalle Amministrazioni utilizzando le risorse finanziarie, umane e strumentali disponibili.

I programmi rappresentano gli aggregati omogenei di attività tese a perseguire gli obiettivi definiti nell'ambito delle missioni.

Le missioni e i programmi di spesa sono stati individuati nell'allegato 14 del D.Lgs. 118/2011, corretto e integrato dal D.Lgs. 126/2014.

Si riporta il prospetto relativo alle Missioni e ai Programmi ad esse riferiti, con indicazione delle relative descrizioni nonché dei rispettivi codici di riferimento.

MISSIONE		01	<i>Servizi istituzionali, generali e di gestione</i>
0101	Programma	01	Organi istituzionali
0102	Programma	02	Segreteria generale
0103	Programma	03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato
0104	Programma	04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali
0105	Programma	05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali
0106	Programma	06	Ufficio tecnico
0107	Programma	07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile
0108	Programma	08	Statistica e sistemi informativi
0109	Programma	09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali
0110	Programma	10	Risorse umane
0111	Programma	11	Altri servizi generali
0112	Programma	12	Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione <i>(solo per le Regioni)</i>
MISSIONE		02	<i>Giustizia</i>
0201	Programma	01	Uffici giudiziari
0202	Programma	02	Casa circondariale e altri servizi
0203	Programma	03	Politica regionale unitaria per la giustizia <i>(solo per le Regioni)</i>
MISSIONE		03	<i>Ordine pubblico e sicurezza</i>
0301	Programma	01	Polizia locale e amministrativa
0302	Programma	02	Sistema integrato di sicurezza urbana
0303	Programma	03	Politica regionale unitaria per la giustizia <i>(solo per le Regioni)</i>
MISSIONE		04	<i>Istruzione e diritto allo studio</i>
0401	Programma	01	Istruzione prescolastica
0402	Programma	02	Altri ordini di istruzione non universitaria
0403	Programma	03	Edilizia scolastica <i>(solo per le Regioni)</i>
0404	Programma	04	Istruzione universitaria
0405	Programma	05	Istruzione tecnica superiore
0406	Programma	06	Servizi ausiliari all'istruzione

0407	Programma	07	Diritto allo studio
0408	Programma	08	Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio (<i>solo per le Regioni</i>)
MISSIONE		05	<i>Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</i>
0501	Programma	01	Valorizzazione dei beni di interesse storico
0502	Programma	02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale
0503	Programma	03	Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e delle attività culturali (<i>solo per le Regioni</i>)
MISSIONE		06	<i>Politiche giovanili, sport e tempo libero</i>
0601	Programma	01	Sport e tempo libero
0602	Programma	02	Giovani
0603	Programma	03	Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (<i>solo per le Regioni</i>)
MISSIONE		07	<i>Turismo</i>
0701	Programma	01	Sviluppo e la valorizzazione del turismo
0702	Programma	02	Politica regionale unitaria per il turismo (<i>solo per le Regioni</i>)
MISSIONE		08	<i>Assetto del territorio ed edilizia abitativa</i>
0801	Programma	01	Urbanistica e assetto del territorio
0802	Programma	02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare
0803	Programma	03	Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa (<i>solo per le Regioni</i>)
MISSIONE		09	<i>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</i>
0901	Programma	01	Difesa del suolo
0902	Programma	02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale
0903	Programma	03	Rifiuti
0904	Programma	04	Servizio idrico integrato
0905	Programma	05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione
0906	Programma	06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche
0907	Programma	07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni
0908	Programma	08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento
0909	Programma	09	Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e l'ambiente (<i>solo per le Regioni</i>)
MISSIONE		10	<i>Trasporti e diritto alla mobilità</i>
1001	Programma	01	Trasporto ferroviario
1002	Programma	02	Trasporto pubblico locale
1003	Programma	03	Trasporto per vie d'acqua
1004	Programma	04	Altre modalità di trasporto
1005	Programma	05	Viabilità e infrastrutture stradali
1006	Programma	06	Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità (<i>solo per le Regioni</i>)
MISSIONE		11	<i>Soccorso civile</i>
1101	Programma	01	Sistema di protezione civile
1102	Programma	02	Interventi a seguito di calamità naturali

1103	Programma	03	Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile (<i>solo per le Regioni</i>)
MISSIONE		12	<i>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</i>
1201	Programma	01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido
1202	Programma	02	Interventi per la disabilità
1203	Programma	03	Interventi per gli anziani
1204	Programma	04	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale
1205	Programma	05	Interventi per le famiglie
1206	Programma	06	Interventi per il diritto alla casa
1207	Programma	07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali
1208	Programma	08	Cooperazione e associazionismo
1209	Programma	09	Servizio necroscopico e cimiteriale
1210	Programma	10	Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (<i>solo per le Regioni</i>)
MISSIONE		13	<i>Tutela della salute</i>
1301	Programma	01	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA
1302	Programma	02	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA
1303	Programma	03	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente
1304	Programma	04	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi
1305	Programma	05	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari
1306	Programma	06	Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN
1307	Programma	07	Ulteriori spese in materia sanitaria
1308	Programma	08	Politica regionale unitaria per la tutela della salute (<i>solo per le Regioni</i>)
MISSIONE		14	<i>Sviluppo economico e competitività</i>
1401	Programma	01	Industria, PMI e Artigianato
1402	Programma	02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori
1403	Programma	03	Ricerca e innovazione
1404	Programma	04	Reti e altri servizi di pubblica utilità
1405	Programma	05	Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività (<i>solo per le Regioni</i>)
MISSIONE		15	<i>Politiche per il lavoro e la formazione professionale</i>
1501	Programma	01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro
1502	Programma	02	Formazione professionale
1503	Programma	03	Sostegno all'occupazione
1504	Programma	04	Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale (<i>solo per le Regioni</i>)
MISSIONE		16	<i>Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</i>
1601	Programma	01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare
1602	Programma	02	Caccia e pesca

1603	Programma	03	Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (<i>solo per le Regioni</i>)
MISSIONE		17	<i>Energia e diversificazione delle fonti energetiche</i>
1701	Programma	01	Fonti energetiche
1702	Programma	02	Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche (<i>solo per le Regioni</i>)
MISSIONE		18	<i>Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</i>
1801	Programma	01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali
1802	Programma	02	Politica regionale unitaria per le relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali (<i>solo per le Regioni</i>)
MISSIONE		19	<i>Relazioni internazionali</i>
1901	Programma	01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo
1902	Programma	02	Cooperazione territoriale (<i>solo per le Regioni</i>)
MISSIONE		20	<i>Fondi e accantonamenti</i>
2001	Programma	01	Fondo di riserva
2002	Programma	02	Fondo crediti di dubbia esigibilità
2003	Programma	03	Altri fondi
MISSIONE		50	<i>Debito pubblico</i>
5001	Programma	01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari
5002	Programma	02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari
MISSIONE		60	<i>Anticipazioni finanziarie</i>
6001	Programma	01	Restituzione anticipazioni di tesoreria
MISSIONE		99	<i>Servizi per conto terzi</i>
9901	Programma	01	Servizi per conto terzi - Partite di giro
9902	Programma	02	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale

Di seguito, per ciascuna Missione, si da una descrizione sintetica dei programmi contemplati nelle attività dell'Ente e si riportano i relativi stanziamenti sulla base della programmazione 2017-2019, ipotizzando che l'esercizio 2020 assuma gli stessi valori del 2019, in attesa di una migliore definizione della programmazione 2018-2020.

MISSIONE 01
Servizi istituzionali, generali e di gestione

Questa Missione riguarda il 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; il funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi e il funzionamento dei servizi di pianificazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali; lo sviluppo e gestione delle politiche per il personale.

Anno	Totale
2018	1.769.044,99
2019	1.784.044,99
2020	1.784.044,99

Programma 1 – Organi Istituzionali

Questo programma, gestito prevalentemente dall'Area Amministrativa, comprende le spese per il funzionamento e il supporto degli organi politici. Vi rientrano, pertanto le spese per le indennità di funzione degli amministratori e per i gettoni di presenza dei consiglieri.

Programma 2 – Segreteria generale

Questo programma, gestito prevalentemente dall'Area Economico-Finanziaria, comprende le spese sostenute per il funzionamento della segreteria, ossia spese di personale, spese per la formazione del personale e spese per la registrazione degli atti.

Programma 3 – Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato

Questo programma, gestito prevalentemente dall'Area Economico-Finanziaria, comprende le spese di funzionamento dell'Ente (quali le spese per le utenze idriche, telefoniche, elettriche e postali e le spese di cancelleria), le spese di personale dell'Area Economico-Finanziaria, le spese per l'approvvigionamento di beni mobili e di consumo, le spese per il funzionamento e la manutenzione degli automezzi, le spese per il servizio di tesoreria.

Programma 4 – Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali

Questo programma, gestito dall'Area Economico-Finanziaria, comprende le spese sostenute per le attività di riscossione dei tributi, incluse quelle relative al recupero coattivo delle imposte e tasse evase, nonché le spese per il rimborso dei tributi indebitamente percepiti dall'Ente.

Programma 5 – Gestione dei beni demaniali e patrimoniali

Questo programma, gestito dall'Area Servizi al Territorio, comprende le spese per la gestione amministrativa dei beni immobili patrimoniali e demaniali, quali i rimborsi per i canoni demaniali e i canoni per le concessioni demaniali.

Programma 6 – Ufficio tecnico

Questo programma, gestito dall'Area Tecnica e dall'Area Servizi al Territorio, comprende le spese per il funzionamento dei servizi di edilizia privata e delle attività di programmazione e coordinamento degli interventi programmati nel campo delle opere pubbliche, le spese per le manutenzioni ordinarie e straordinarie del patrimonio comunale, le spese per gli incarichi professionali esterni per la progettazione.

Programma 7 – Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile

Questo programma, gestito dall'Area Amministrativa, comprende le spese per il funzionamento dell'anagrafe e dei registri di stato civile (prevalentemente spese di personale), nonché le spese per l'aggiornamento delle liste elettorali e delle consultazioni elettorali.

Programma 8 – Statistica e sistemi informativi

Questo programma, gestito prevalentemente dall'Area Economico-Finanziaria, comprende le spese per il coordinamento e il supporto generale ai servizi informatici dell'ente, per lo sviluppo, l'assistenza e la manutenzione dell'ambiente applicativo (sistema operativo e applicazioni) e dell'infrastruttura tecnologica (hardware etc.) in uso presso l'ente e dei servizi complementari.

Programma 9 – Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali

Pe questo programma l'Ente non sostiene alcuna spesa.

Programma 10 – Risorse umane

Questo programma, gestito dall'Area Economico-Finanziaria, comprende le spese di personale non direttamente imputabili ai specifici programmi di spesa delle diverse missioni, le spese di formazione e le spese per il trattamento accessorio del personale.

Programma 11 – Altri servizi generali

Questo programma, gestito in modo intersettoriale, comprende le spese di funzionamento delle attività e dei servizi aventi carattere generale di coordinamento amministrativo, di gestione e di controllo per l'ente non riconducibili agli altri programmi di spesa della missione 01 e non attribuibili ad altre specifiche missioni di spesa. Comprende, altresì, le spese sostenute per il patrocinio legale dell'Ente in seno alle liti giudiziarie, nonché le spese per la prevenzione del randagismo canino.

MISSIONE 02

Giustizia

Questa Missione riguarda 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.

Anno	Totale
2018	0,00
2019	0,00
2020	0,00

Come si evince dal suddetto prospetto l'Ente non impiega risorse nella Missione 02, non esercitando alcuna attività nei relativi programmi, che si riferiscono agli uffici giudiziari e alle case circondariali, non presenti nel territorio comunale.

MISSIONE 03

Ordine pubblico e sicurezza

Questa Missione riguarda il funzionamento delle attività collegate all'ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale e amministrativa.

Anno	Totale
2018	205.500,00
2019	207.500,00
2020	207.500,00

Programma 1 – Polizia locale e amministrativa

Questo programma, gestito prevalentemente dall'Area Economico-Finanziaria e in minor misura dall'Area Vigilanza, comprende le spese di personale sostenute per le forze di polizia locale, le spese per la compagnia barracellare, le prestazioni di servizi dell'Area Vigilanza e l'acquisto del vestiario dei Vigili urbani.

Programma 2 – Sistema integrato di sicurezza urbana

Questo programma comprende le spese per l'implementazione di un sistema di videosorveglianza nei siti sensibili del territorio, in virtù del finanziamento regionale ottenuto dall'Amministrazione *pro tempore*.

MISSIONE 04

Istruzione e diritto allo studio

Questa Missione riguarda il funzionamento e l'erogazione dei servizi di istruzione di qualunque ordine e grado e dei servizi connessi (quali assistenza scolastica, il trasporto e la 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.

Anno	Totale
2018	497.924,00
2019	497.924,00
2020	497.924,00

Programma 1 – Istruzione pre-scolastica

Pe questo programma l'Ente non sostiene alcuna spesa.

Programma 2 – Altri ordini di istruzione

Questo programma, gestito prevalentemente dall'Area Socio-Culturale e in minor misura dall'Area Tecnica, comprende le spese per il sostegno alle attività scolastiche ed extrascolastiche, le spese di manutenzione e l'acquisto di attrezzature per la mensa scolastica, i contributi agli studenti, le spese per l'edilizia scolastica.

Programma 4 – Istruzione universitaria

Questo programma, gestito dall'Area Socio-Culturale, comprende le spese per l'erogazione delle borse di studio agli studenti universitari.

Programma 5 – Istruzione tecnica superiore

Per questo programma l'Ente non sostiene alcuna spesa.

Programma 6 – Servizi ausiliari all'istruzione

Questo programma, gestito dall'Area Socio-Culturale, comprende le spese per il servizio mensa scolastica e per il trasporto degli alunni, le spese per il servizio di animazione dei portatori di handicap e per l'assistenza scolastica.

Programma 7 – Diritto allo studio

Questo programma, gestito dall'Area Socio-Culturale, comprende le spese per l'erogazione delle borse di studio agli studenti meritevoli delle scuole medie di primo e secondo grado, i contributi alle famiglie per l'abbattimento delle spese scolastiche, le spese per l'acquisto dei libri di testo.

MISSIONE 05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

Questa Missione riguarda il 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, nonché il funzionamento e l'erogazione di servizi culturali e di sostegno alle strutture e alle attività culturali non finalizzate al turismo.

Anno	Totale
2018	151.800,54
2019	78.800,54
2020	78.800,54

Programma 1 – Valorizzazione dei beni di interesse storico

Pe questo programma l’Ente non sostiene alcuna spesa.

Programma 2 – Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale

Questo programma, comprende le spese per la gestione delle biblioteche comunali, le spese per la promozione e l’organizzazione degli eventi culturali, le spese per la realizzazione dei progetti culturali promossi dalle associazioni del territorio, nonché un investimento per la realizzazione di un centro polivalente.

MISSIONE 06

Politiche giovanili, sport e tempo libero

Questa Missione riguarda il 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.

Anno	Totale
2018	45.000,00
2019	45.000,00
2020	45.000,00

Programma 1 – Sport e tempo libero

Questo programma, gestito prevalentemente dall’Area Socio-Culturale e in minor misura dall’Area Tecnica, comprende le spese per la promozione delle attività sportive e i contributi alle società sportive, nonché le spese per le manutenzioni ordinarie e straordinarie degli impianti sportivi.

Programma 2 – Giovani

Questo programma, gestito dall'Area Socio-Culturale, comprende le spese per l'attuazione delle politiche di integrazione e valorizzazione giovanile.

MISSIONE 07

Turismo

Questa Missione riguarda il funzionamento delle attività e dei servizi relativi alla promozione e lo sviluppo del turismo sul territorio, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.

Anno	Totale
2018	50.000,00
2019	50.000,00
2020	50.000,00

Programma 1 – Sviluppo e valorizzazione del turismo

Questo programma, gestito dall'Area Socio-Culturale, comprende le spese per la realizzazione degli eventi finalizzati all'attrazione turistica e le spese per la promozione del territorio in chiave turistica.

MISSIONE 08

Assetto del territorio ed edilizia abitativa

Questa Missione riguarda il funzionamento 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.

Anno	Totale
2018	171.500,00
2019	171.500,00
2020	171.500,00

Programma 1 – Urbanistica e assetto del territorio

Questo programma, gestito dall'Area Tecnica, comprende le spese del personale impiegato nella pianificazione urbanistica e nei servizi connessi, le spese per gli incarichi per la redazione del piano urbanistico comunale, gli interventi per fronteggiare i danni da eventi calamitosi, gli interventi straordinari di arredo e decoro urbano.

Programma 2 – Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare

Pe questo programma l'Ente non sostiene alcuna spesa.

MISSIONE 09

Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

Questa Missione riguarda il 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, nonché il funzionamento dei servizi inerenti l'igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti e la gestione del servizio idrico.

Anno	Totale
2018	1.217.500,00
2019	1.222.500,00
2020	1.222.500,00

Programma 1 – Difesa del suolo

Pe questo programma l'Ente non sostiene alcuna spesa.

Programma 2 – Tutela, valorizzazione e recupero ambientale

Pe questo programma l'Ente non sostiene alcuna spesa.

Programma 3 – Rifiuti

Questo programma, gestito dall'Area Servizi al Territorio, comprende le spese per la raccolta e lo smaltimento dei rifiuti, nonché per lo spazzamento manuale delle strade comunali.

Programma 4 – Servizio idrico integrato

Questo programma, gestito dall'Area Servizi al Territorio, comprende le spese per la manutenzione delle condotte idriche e fognarie.

Programma 5 – Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione

Questo programma, gestito dall'Area Economico-Finanziaria, comprende le spese per i trasferimenti dovuti al Consorzio Area Marina Protetta di Tavolara Capo Coda Cavallo, finalizzati ad assicurare il funzionamento delle attività istituzionali dell'Ente partecipato dal Comune di Loiri Porto San Paolo.

Programma 6 – Tutela e valorizzazione delle risorse idriche

Questo programma, gestito dall'Area Servizi al Territorio, comprende le spese per la manutenzione dei canali e delle sorgenti.

Programma 7 – Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni

Per questo programma l'Ente non sostiene alcuna spesa.

Programma 8 – Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento

Per questo programma l'Ente non sostiene alcuna spesa.

MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità

Questa Missione riguarda il funzionamento 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.

Anno	Totale
2018	773.557,00
2019	357.449,60
2020	357.449,60

Programma 1 – Trasporto ferroviario

Pe questo programma l'Ente non sostiene alcuna spesa.

Programma 2 – Trasporto pubblico locale

Pe questo programma l'Ente non sostiene alcuna spesa.

Programma 3 – Trasporto per vie d'acqua

Pe questo programma l'Ente non sostiene alcuna spesa.

Programma 4 – Altre modalità di trasporto

Pe questo programma l'Ente non sostiene alcuna spesa.

Programma 5 – Viabilità e infrastrutture stradali

Questo programma, gestito dall'Area Servizi al Territorio, comprende le spese per la gestione dei parcheggi comunali, per la manutenzione ordinaria e straordinaria delle strade comunali, per l'adeguamento della segnaletica stradale, per la manutenzione dell'illuminazione pubblica, per l'acquisto dei materiali e delle attrezzature da impiegare nei cantieri comunali per la riqualificazione della viabilità, per il decespugliamento delle strade. Comprende inoltre le opere di riqualificazione della viabilità, quali la sistemazione del ponte sul Rio La Cera, la riqualificazione della viabilità sul ponte Rio Scala Mala e sul Ponte Rio La Toa.

MISSIONE 11 Soccorso civile

Questa Missione riguarda il 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.

Anno	Totale
2018	0,00
2019	0,00
2020	0,00

Per questa Missione, come si evince dal suddetto prospetto, non sono previsti oneri a carico del Bilancio comunale. Tuttavia, l'Ente, attraverso il C.O.C. (Centro operativo comunale) collabora con il servizio nazionale e regionale di protezione civile al fine di coordinare e pianificare gli interventi di protezione civile e partecipare ai processi decisionali durante le attività ordinarie e straordinarie di protezione civile.

MISSIONE 12
Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Questa Missione riguarda il funzionamento 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.

Anno	Totale
2018	1.110.217,54
2019	1.110.217,54
2020	1.110.217,54

Programma 1 – Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido

Questo programma, gestito dall'Area Socio-Culturale, comprende le spese per le attività ricreative estive a favore dei minori (Progetto "Estate insieme"), le spese per l'inserimento dei minori in Comunità, le spese per premiare la natalità (bonus per i neonati), il sostegno per il pagamento delle rette dell'asilo nido attraverso i voucher spendibili nei nidi di infanzia.

Programma 2 – Interventi per la disabilità

Questo programma, gestito dall'Area Socio-Culturale, comprende le spese per l'inserimento in strutture socio-sanitarie dei pazienti con problemi psichici o altre disabilità, le spese per i piani personalizzati di cui alla L.R. 162/1998, i contributi ai pazienti sottoposti a ospedalizzazione domiciliare (Progetto regionale Ritornare a casa), i sussidi a favore delle persone affette da particolari patologie.

Programma 3 – Interventi per gli anziani

Questo programma, gestito dall'Area Socio-Culturale, comprende le spese per l'assistenza domiciliare a favore degli anziani.

Programma 4 – Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale

Questo programma, gestito dall'Area Socio-Culturale, comprende le spese per i contributi economici a favore di famiglie disagiate, le spese per contrastare il fenomeno delle povertà estreme, le spese per l'assistenza educativa.

Programma 5 – Interventi per le famiglie

Questo programma, gestito dall'Area Socio-Culturale, comprende le spese per i soggiorni turistici e termali, in parte a carico del bilancio comunale.

Programma 6 – Interventi per il diritto alla casa

Questo programma, gestito dall'Area Socio-Culturale, comprende le spese per abbattere i canoni di locazione delle famiglie disagiate

Programma 7 – Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali

Questo programma, gestito dall'Area Socio-Culturale, comprende le spese per il personale impiegato nella pianificazione dei servizi socio-sanitari.

Programma 8 – Cooperazione e Associazionismo

Questo programma, gestito dall'Area Socio-Culturale, comprende le spese per i centri di aggregazione sociale.

Programma 9 – Servizio necroscopico e cimiteriale

Per questo programma l'ente assicura i servizi necessari senza oneri diretti a carico del Bilancio comunale.

MISSIONE 13 Tutela della salute

Questa Missione riguarda il funzionamento 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.

Anno	Totale
2018	0,00
2019	0,00
2020	0,00

Per questa Missione, come si evince dal suddetto prospetto, non sono previsti oneri a carico del Bilancio comunale.

MISSIONE 14 Reti e altri servizi di pubblica utilità

Questa Missione riguarda il 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.

Anno	Totale
2018	800,00
2019	800,00
2020	800,00

Per questa Missione, gli unici oneri a carico del Bilancio comunale riguardano l'associazione al Gruppo di azione costiera del Nord Sardegna.

MISSIONE 15
Politiche per il lavoro e la formazione professionale

Questa Missione riguarda il 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. 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.

Anno	Totale
2018	25.000,00
2019	25.000,00
2020	25.000,00

Programma 1 – Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro

Questo programma, gestito dall'Area Socio-Culturale, comprende le spese per il servizio informa- cittadino, di orientamento al mercato del lavoro.

Programma 2 – Formazione professionale

Pe questo programma l'Ente non sostiene alcuna spesa.

Programma 3 – Sostegno all'occupazione

Pe questo programma l'Ente non sostiene alcuna spesa.

MISSIONE 16
Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

Questa Missione riguarda il funzionamento 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.

Anno	Totale
2018	0,00
2019	0,00
2020	0,00

Per questa Missione, come si evince dal suddetto prospetto, non sono previsti, allo stato attuale, oneri a carico del Bilancio comunale.

MISSIONE 17
Energia e diversificazione delle fonti energetiche

Questa Missione riguarda la programmazione del sistema energetico e la 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.

Anno	Totale
2018	10.000,00
2019	10.000,00
2020	10.000,00

Per questa Missione, gli unici oneri a carico del Bilancio comunale riguardano le quote dovute alla società partecipata I&G Gallura per le spese di funzionamento della stessa.

MISSIONE 18
Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

Questa Missione riguarda le 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.

Anno	Totale
2018	0,00
2019	0,00
2020	0,00

Per questa Missione, come si evince dal suddetto prospetto, non sono previsti, allo stato attuale, oneri a carico del Bilancio comunale.

MISSIONE 19
Relazioni internazionali

Questa Missione riguarda il 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.

Anno	Totale
2018	0,00
2019	0,00
2020	0,00

Per questa Missione, come si evince dal suddetto prospetto, non sono previsti, allo stato attuale, oneri a carico del Bilancio comunale.

MISSIONE 20
Fondi e accantonamenti

Questa Missione riguarda gli 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.

Anno	Totale
2018	434.481,50
2019	511.685,09
2020	511.685,09

Programma 1 – Fondo di riserva

Questo programma, gestito dall'Area Economico-Finanziaria, comprende gli stanziamenti del Fondo di riserva da istituire ai sensi dell'art. 166 del D.Lgs. 267/2000.

Programma 2 – Fondo crediti di dubbia esigibilità

Questo programma, gestito dall'Area Economico-Finanziaria, comprende gli stanziamenti del Fondo crediti di dubbia esigibilità, da istituire ai sensi dell'art. 167, commi 1 e 2 del D.Lgs. 267/2000.

Programma 3 – Altri fondi

Questo programma, gestito dall'Area Economico-Finanziaria, comprende gli stanziamenti del Fondo crediti di dubbia esigibilità, da istituire ai sensi dell'art. 167, comma 3 del D.Lgs. 267/2000.

MISSIONE 50 **Debito pubblico**

Questa Missione riguarda il pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall'ente.

Anno	Totale
2018	318.844,06
2019	316.935,36
2020	316.935,36

Programma 1 – Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari

Questo programma, gestito dall'Area Economico-Finanziaria, comprende gli stanziamenti relativi agli interessi passivi sostenuti dall'Ente per i mutui contratti con la Cassa Depositi e Prestiti.

Programma 2 – Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari

Questo programma, gestito dall'Area Economico-Finanziaria, comprende gli stanziamenti relativi al rimborso delle quote capitale dei mutui contratti con la Cassa Depositi e Prestiti.

MISSIONE 60 ***Anticipazioni finanziarie***

Questa Missione riguarda le 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.

Anno	Totale
2018	1.434.527,35
2019	1.434.527,35
2020	1.434.527,35

Programma 1 – Restituzione anticipazioni di tesoreria

Questo programma, gestito dall'Area Economico-Finanziaria, comprende gli stanziamenti relativi alle anticipazioni di tesoreria alle quali l'Ente può potenzialmente ricorrere ai sensi dell'art. 222 del D.Lgs. 267/2000, nonché la spesa per gli interessi sulle anticipazioni effettivamente ottenute dal tesoriere.

4. Gli obiettivi degli organi gestionali dell'Ente

Gli obiettivi assegnati agli organi di gestione verranno definiti in sede di approvazione del Piano della Performance 2018-2020 e dovranno essere coerenti con il Documento unico di programmazione.

5. L'analisi della coerenza delle previsioni di bilancio con gli strumenti urbanistici vigenti

Le previsioni del bilancio 2018-2020 sono coerenti con gli strumenti urbanistici vigenti.

6. La programmazione del fabbisogno di personale

La programmazione del fabbisogno di personale, allo stato attuale, è quella approvata con deliberazione giunta n. 59 dell'11/07/2017, che prevede le seguenti assunzioni:

ANNO 2017

Categoria	PROFILO PROFESSIONALE	Numero assunzioni		
		Totale	Di cui	
			A tempo pieno	A tempo determinato
C1	Istruttore di vigilanza	3	3	3
C1	Istruttore Tecnico Geometra capo cantiere	2	2	2
B3	Autista (lavoro somministrato)	1	1	1
A1	Operaio (lavoro somministrato)	6	6	6
D1	Istruttore Direttivo Assistente sociale	1	1	1
C1	Istruttore Amministrativo	2	2	2
D1	Istruttore Direttivo Tecnico Ingegnere ex art. 110, comma 2, D.Lgs. 267/2000.	1	1	1
D1	Istruttore Direttivo Tecnico Ingegnere in assegnazione temporanea part-time (18 ore settimanali)	1	0	1
C1	Istruttore Amministrativo (staff del Sindaco)	1	1	1

ANNO 2018

Categoria	PROFILO PROFESSIONALE	Numero assunzioni		
		Totale	Di cui	
			A tempo pieno	A tempo determinato
C1	Istruttore di vigilanza	4	4	4
D1	Istruttore Direttivo Assistente sociale	1	1	1
D1	Istruttore Direttivo Tecnico Ingegnere in assegnazione temporanea part-time (18 ore settimanali)	1	0	1
C1	Istruttore Amministrativo	2	2	
D1	Istruttore Direttivo Tecnico	1	1	
C1	Istruttore Tecnico Capo Cantiere,	1	1	

ANNO 2019

Categoria	PROFILO PROFESSIONALE	Numero assunzioni		
		Totale	Di cui	
			A tempo pieno	A tempo determinato
C1	Istruttore di vigilanza	4	4	4
D1	Istruttore Direttivo Assistente sociale	1	1	1
D1	Istruttore Direttivo Tecnico Ingegnere in assegnazione temporanea part-time (18 ore settimanali)	1	0	1

7. La programmazione delle alienazioni e della valorizzazione dei beni patrimoniali

Allo stato attuale, la programmazione delle alienazioni e della valorizzazione dei beni patrimoniali è quella risultante dalla deliberazione giuntale n. 130 del 12/12/2016, con la quale si è provveduto ad aggiornare l'inventario dei beni immobili dell'Ente.

8. Il piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa

Allo stato attuale, il piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa è quello risultante dalla deliberazione giuntale n. 131 del 12/12/2016.

9. La programmazione delle opere pubbliche

Il programma delle opere pubbliche 2017-2019 è stato aggiornato con deliberazione giuntale n. 62 dell'11/07/2017.