

COMUNE di SADALI
PROVINCIA DI CAGLIARI

DOCUMENTO UNICO di PROGRAMMAZIONE SEMPLIFICATO

**(D.U.P.)
2017 - 2018 - 2019**

(AGGIORNAMENTO 31.12.2016)

INDICE GENERALE

Premessa	Pag.	3
1. Sezione strategica	Pag.	4
2. Analisi di contesto	Pag.	6
2.1.1. Popolazione	Pag.	7
2.1.2. Territorio	Pag.	9
2.1.3. Struttura organizzativa	Pag.	10
2.1.4. Struttura operativa	Pag.	14
3.1. Fonti di finanziamento	Pag.	15
3.2. Analisi delle risorse	Pag.	17
3.3. Equilibri della situazione corrente e generali del bilancio	Pag.	24
3.4. Quadro riassuntivo	Pag.	28
4. Coerenza con il patto di stabilità	Pag.	29
5. Ripartizione delle linee programmatiche	Pag.	29

PREMESSA

Il principio contabile applicato n. 12 concernente la programmazione di bilancio, statuisce che la programmazione è il processo di analisi e valutazione che, comparando e ordinando coerentemente tra loro le politiche e i piani per il governo del territorio, consente di organizzare, in una dimensione temporale predefinita, le attività e le risorse necessarie per la realizzazione di fini sociali e la promozione dello sviluppo economico e civile delle comunità di riferimento.

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

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

Il Documento unico di programmazione degli enti locali (DUP)

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

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

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

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

1. LA SEZIONE STRATEGICA

La sezione strategica sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica, le principali scelte che caratterizzano il programma dell'amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo.

Nella sezione strategica vengono riportate le politiche di mandato che l'ente intende sviluppare nel corso del triennio, declinate in programmi, che costituiscono la base della successiva attività di programmazione di medio/breve termine che confluisce nel Piano triennale ed annuale della performance.

Il Comune di Sadali, in attuazione dell'art. 46 comma 3 del TUEL ha approvato, con deliberazione di C.C. n. 14 del 12/06/2015 gli Indirizzi Generali di Governo per il mandato per il periodo 2015 – 2020, dando così avvio al ciclo di gestione della Performance. Sono state definite le aree di intervento strategico che rappresentano le politiche essenziali da cui sono derivati i programmi, progetti e singoli interventi da realizzare nel corso del mandato.

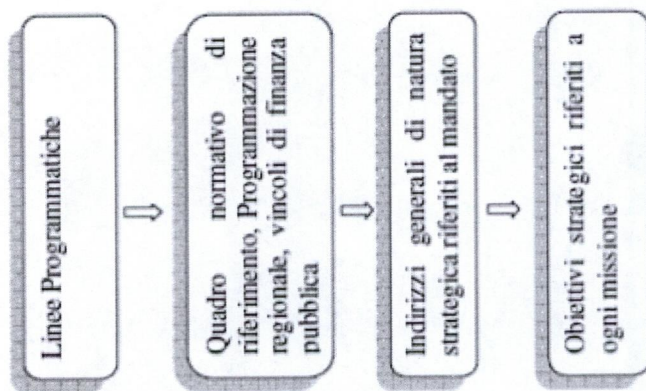
Tali Linee Programmatiche, che attengono a vari ambiti di intervento dell'Ente, sono state così denominate:

- 1 - PERSONALE
- 2 - TURISMO
- 3 - CULTURA
- 4 - POLITICHE SCOLASTICHE
- 5 - POLITICHE SOCIALI

Nel corso del mandato amministrativo, la Giunta Comunale ha rendicontato al Consiglio Comunale, annualmente, lo stato di attuazione dei programmi di mandato, la delibera del C.C. n. 27 del 24/07/2015 costituisce l'ultimo aggiornamento. Il monitoraggio relativo allo stato di attuazione della programmazione, si è reso necessario non solo perché previsto dalla normativa, art. 42 comma 3 Tuel, ma soprattutto perché costituisce attività strumentale alla sana gestione degli Enti pubblici, e soprattutto un "dovere" nei confronti dei cittadini che hanno il

diritto di conoscere le azioni poste in essere dagli amministratori comunali ed i risultati raggiunti, posti in correlazione con gli obiettivi programmati ampiamente pubblicizzati.

I contenuti programmatici della Sezione Strategica



2. ANALISI DI CONTESTO

L'individuazione degli obiettivi strategici consegue ad un processo conoscitivo di analisi strategica, delle condizioni esterne all'ente e di quelle interne, sia in termini attuali che prospettici e alla definizione di indirizzi generali di natura strategica.

In particolare, con riferimento alle condizioni interne, l'analisi richiede, almeno, l'approfondimento dei seguenti profili:

1. Caratteristiche della popolazione, del territorio e della struttura organizzativa dell'ente;
2. Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali;
3. Indirizzi generali di natura strategica relativi alle risorse e agli impieghi e sostenibilità economico finanziaria attuale e prospettica.
4. Coerenza e compatibilità presente e futura con le disposizioni del patto di stabilità interno e con i vincoli di finanza pubblica.

Ogni anno gli obiettivi strategici, contenuti nella Sezione Strategica, sono verificati nello stato di attuazione e possono essere, a seguito di variazioni rispetto a quanto previsto nell'anno precedente e dandone adeguata motivazione, opportunamente riformulati.

In considerazione delle linee programmatiche di mandato e degli indirizzi strategici, al termine del mandato, l'amministrazione rende conto del proprio operato attraverso la relazione di fine mandato di cui all'art. 4 del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149, quale dichiarazione certificata delle iniziative intraprese.

La Giunta Comunale ha preso atto della Relazione di fine mandato, sottoscritta dal Sindaco.

2.1 CARATTERISTICHE DELLA POPOLAZIONE, DEL TERRITORIO E DELLA STRUTTURA ORGANIZZATIVA DELL'ENTE

2.1.1 POPOLAZIONE

Popolazione legale all'ultimo censimento				953
Popolazione residente a fine 2015 (art. 156 D.Lvo 267/2000)	n.			961
	di cui:	maschi		475
		femmine		486
	nuclei familiari			471
	comunità/convivenze			1
Popolazione al 1 gennaio 2015	n.			961
Nati nell'anno	n.	0		
Deceduti nell'anno	n.	0		
		saldo naturale	n.	0
Immigrati nell'anno	n.	0		
Emigrati nell'anno	n.	0		
		saldo migratorio	n.	0
Popolazione al 31-12-2015	n.			961
di cui				
In età prescolare (0/6 anni)	n.			25
In età scuola dell'obbligo (7/14 anni)	n.			54
In forza lavoro 1. occupazione (15/29 anni)	n.			173
In età adulta (30/65 anni)	n.			478
In età senile (oltre 65 anni)	n.			231

Tasso di natalità ultimo quinquennio:

Anno	Tasso
2011	0,30 %
2012	0,30 %
2013	0,30 %
2014	0,30 %
2015	0,30 %

Tasso di mortalità ultimo quinquennio:

Anno	Tasso
2011	1,20 %
2012	1,20 %
2013	1,20 %
2014	1,20 %
2015	1,20 %

Popolazione massima insediabile come strumento urbanistico vigente

Abitanti n.	entro il	31-12-2013
961		

Livello di istruzione della popolazione residente

Laurea	0,00 %
Diploma	0,00 %
Lic. Media	0,00 %
Lic. Elementare	0,00 %
Alfabeti	0,00 %
Analfabeti	0,00 %

2.1.2 TERRITORIO

Superficie in Km ^q		49,50
RISORSE IDRICHE		
* Laghi		1
* Fiumi e torrenti		10
STRADE		
* Statali	Km.	25,00
* Provinciali	Km.	8,00
* Comunali	Km.	85,00
* Vicinali	Km.	20,00
* Autostrade	Km.	0,00
Se "SI" data ed estremi del provvedimento di approvazione		
PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI		
* Piano regolatore adottato	SI ☒ NO ☐	
* Piano regolatore approvato	SI ☒ NO ☐	
* Programma di fabbricazione	SI ☐ NO ☒	
* Piano edilizia economica e popolare	SI ☐ NO ☒	
PIANO INSEDIAMENTI PRODUTTIVI		
* Industriali	SI ☒ NO ☐	
* Artigianali	SI ☒ NO ☐	
* Commerciali	SI ☐ NO ☒	
* Altri strumenti (specificare)	SI ☒ NO ☐	
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art. 170, comma 7, D.L.vo 267/2000)		
AREA INTERESSATA mq. 0,00 mq. 50.000,00		AREA DISPONIBILE mq. 0,00 mq. 0,00
P.E.E.P.		
P.I.P.		

2.1.3 STRUTTURA ORGANIZZATIVA

PERSONALE

Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica	In servizio numero	Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica	In servizio numero
A.1	0	0	C.1	0	2
A.2	0	0	C.2	0	0
A.3	0	1	C.3	0	2
A.4	0	0	C.4	0	0
A.5	0	0	C.5	0	0
B.1	0	0	D.1	0	2
B.2	0	0	D.2	0	0
B.3	0	0	D.3	2	2
B.4	0	0	D.4	0	0
B.5	0	0	D.5	0	0
B.6	0	0	D.6	0	0
B.7	0	0	Dirigente	0	0
TOTALE	0	1	TOTALE	2	8

Totale personale al 31-12-2015:

di ruolo n.	8
fuori ruolo n.	1

AREA TECNICA				AREA ECONOMICO - FINANZIARIA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio	
A	0	1	A	0	0	0
B	0	0	B	0	0	0
C	0	1	C	0	0	0
D	1	1	D	0	0	1
Dir	0	0	Dir	0	0	0
AREA DI VIGILANZA				AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio	
A	0	0	A	0	0	0
B	0	0	B	0	0	0
C	0	1	C	0	0	2
D	0	0	D	1	1	1
Dir	0	0	Dir	0	0	0
ALTRE AREE				TOTALE		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio	
A	0	0	A	0	1	1
B	0	0	B	0	0	0
C	0	0	C	0	4	4
D	0	1	D	2	4	4
Dir	0	0	Dir	0	0	0
TOTALE				2	9	9

AREA TECNICA			AREA ECONOMICO - FINANZIARIA		
Qualifica funzione	Previsti in dotazione organica	N ^o . in servizio	Qualifica funzione	Previsti in dotazione organica	N ^o . in servizio
1° Ausiliario	0	0	1° Ausiliario	0	0
2° Ausiliario	0	0	2° Ausiliario	0	0
3° Operatore	0	1	3° Operatore	0	0
4° Esecutore	0	0	4° Esecutore	0	0
5° Collaboratore	0	0	5° Collaboratore	0	0
6° Istruttore	0	1	6° Istruttore	0	0
7° Istruttore direttivo	1	1	7° Istruttore direttivo	0	1
8° Funzionario	0	0	8° Funzionario	0	0
9° Dirigente	0	0	9° Dirigente	0	0
10° Dirigente	0	0	10° Dirigente	0	0
AREA DI VIGILANZA			AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Qualifica funzione	Previsti in dotazione organica	N ^o . in servizio	Qualifica funzione	Previsti in dotazione organica	N ^o . in servizio
1° Ausiliario	0	0	1° Ausiliario	0	0
2° Ausiliario	0	0	2° Ausiliario	0	0
3° Operatore	0	0	3° Operatore	0	0
4° Esecutore	0	0	4° Esecutore	0	0
5° Collaboratore	0	0	5° Collaboratore	0	0
6° Istruttore	0	1	6° Istruttore	0	2
7° Istruttore direttivo	0	0	7° Istruttore direttivo	1	1
8° Funzionario	0	0	8° Funzionario	0	0
9° Dirigente	0	0	9° Dirigente	0	0
10° Dirigente	0	0	10° Dirigente	0	0
ALTRE AREE			TOTALE		
Qualifica funzione	Previsti in dotazione organica	N ^o . in servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	N ^o . in servizio
1° Ausiliario	0	0	1° Ausiliario	0	0
2° Ausiliario	0	0	2° Ausiliario	0	0
3° Operatore	0	0	3° Operatore	1	1
4° Esecutore	0	0	4° Esecutore	0	0
5° Collaboratore	0	0	5° Collaboratore	0	0
6° Istruttore	0	0	6° Istruttore	0	4
7° Istruttore direttivo	0	1	7° Istruttore direttivo	2	4
8° Funzionario	0	0	8° Funzionario	0	0
9° Dirigente	0	0	9° Dirigente	0	0
10° Dirigente	0	0	10° Dirigente	0	0
TOTALE			TOTALE	2	9

Ai sensi dell'art. 109, 2° comma e dell'art. 50, 10° comma del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 – TUEL e dell'art. 34 del vigente Regolamento in materia di Ordinamento Generale degli Uffici e dei Servizi, le Posizioni Organizzative sono state conferite ai sotto elencati Funzionari:

SETTORE	DIPENDENTE
Responsabile Servizio Tecnico	Geom. Pietro Serrau
Responsabile Servizio Finanziario	Dott. Stefano Masala
Responsabile Servizio Sociale e Amministrativo	Dott.ssa Linda Lapillo

2.1.4 - STRUTTURE OPERATIVE

Tipologia	ESERCIZIO IN CORSO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE											
	Anno 2016			Anno 2017			Anno 2018			Anno 2019					
Asili nido	n.	0	0	posti n.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Scuole materne	n.	60	60	posti n.	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60
Scuole elementari	n.	90	90	posti n.	90	90	90	90	90	90	90	90	90	90	90
Scuole medie	n.	60	60	posti n.	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60
Strutture residenziali per anziani	n.	0	0	posti n.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Farmacie comunali	n.	0	0	n.	0	n.	0	n.	0	n.	0	n.	0	0	0
Rete fognaria in Km															
- bianca			6,00				6,00			6,00			6,00		6,00
- nera			7,00				7,00			7,00			7,00		7,00
- mista			0,00				0,00			0,00			0,00		0,00
Esistenza depuratore				Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No	
Rete acquedotto in Km			21,00				21,00					21,00			21,00
Attuazione servizio idrico integrato				Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No	
Aree verdi, parchi, giardini			10	n.			10	n.				10	n.		10
			8,00	hq.			8,00	hq.				8,00	hq.		8,00
Punti luce illuminazione pubblica			700	n.			700	n.				700	n.		700
Rete gas in Km			0,00				0,00					0,00			0,00
Raccolta rifiuti in quintali			2.100,00				2.100,00					2.100,00			2.100,00
- civile															
- industriale			0,00				0,00					0,00			0,00
- racc. diff.ta				Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No	
Esistenza discarica				Si		No		Si		No		Si		No	
Mezzi operativi			0	n.			0	n.				0	n.		0
Veicoli			3	n.			3	n.				3	n.		3
Centro elaborazione dati				Si		No		Si		No		Si		No	
Personal computer			12	n.			12	n.				12	n.		12
Altre strutture (specificare)															

3.1 FONTI DI FINANZIAMENTO

Quadro riassuntivo di competenza

ENTRATE	TREND STORICO				PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2014 (accertamenti)	2015 (accertamenti)	2016 (previsioni)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)		
	1	2	3	4	5	6		
Tributarie	404.257,52	346.209,82	334.862,45	333.362,45	333.362,45	333.362,45	- 0,447	
Contributi e trasferimenti correnti	967.776,58	928.679,88	1.056.388,29	912.013,82	977.980,80	977.980,80	- 13,666	
Extra tributarie	105.961,35	117.795,03	117.470,47	101.783,44	98.783,44	65.186,00	- 13,354	
TOTALE ENTRATE CORRENTI	1.477.995,45	1.392.684,73	1.508.721,21	1.347.159,71	1.410.126,69	1.376.529,25	- 10,708	
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a manutenzione ordinaria del patrimonio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000	
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00				
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	0,00	0,00	40.534,07	0,00	0,00	0,00	-100,000	
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	1.477.995,45	1.392.684,73	1.549.255,28	1.347.159,71	1.410.126,69	1.376.529,25	- 13,044	
Alienazione di beni e trasferimenti capitale	569.363,54	1.936.881,71	2.104.352,78	1.794.191,34	38.500,00	38.500,00	- 14,739	
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000	
Accensione mutui passivi	0,00	249.795,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000	
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000	
Avanzo di amministrazione applicato per:								
- fondo ammortamento	0,00	0,00	0,00	0,00				
- finanziamento investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00				
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	0,00	415.218,95	763,19	0,00	0,00	0,00	-100,000	
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	569.363,54	2.601.896,08	2.105.115,97	1.794.191,34	38.500,00	38.500,00	- 14,769	
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000	
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	2.600.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	- 23,076	
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	2.600.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	- 23,076	
TOTALE GENERALE (A+B+C)	2.047.358,99	3.994.580,81	6.254.371,25	5.141.351,05	3.448.626,69	3.415.029,25	- 17,795	

Quadro riassuntivo di cassa

ENTRATE	2014	2015	2016	2017	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	(riscossioni) 1	(riscossioni) 2	(previsioni cassa) 3	(previsioni cassa) 4	
Tributarie	396.753,71	379.859,80	413.475,09	519.003,99	25,522
Contributi e trasferimenti correnti	827.151,64	1.066.812,71	1.132.405,00	1.003.147,45	- 11,414
Extratributarie	107.542,10	97.066,54	137.723,96	142.267,44	3,298
TOTALE ENTRATE CORRENTI	1.331.447,45	1.543.739,05	1.683.604,05	1.664.418,88	- 1,139
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a manutenzione ordinaria del patrimonio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	1.331.447,45	1.543.739,05	1.683.604,05	1.664.418,88	- 1,139
Alienazione di beni e trasferimenti capitale	745.116,21	1.258.085,28	3.224.625,85	2.316.998,52	- 28,146
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione mutui passivi	183.704,58	244.289,83	5.505,59	5.505,59	0,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	928.820,79	1.502.375,11	3.230.131,44	2.322.504,11	- 28,098
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	2.600.000,00	2.000.000,00	- 23,076
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	2.600.000,00	2.000.000,00	- 23,076
TOTALE GENERALE (A+B+C)	2.260.268,24	3.046.114,16	7.513.735,49	5.986.922,99	- 20,320

3.2 ANALISI DELLE RISORSE

3.2.1 ENTRATE TRIBUTARIE

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO		PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE				% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2014 (accertamenti)	2015 (accertamenti)	2016 (previsioni)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	7
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	404.257,52	346.209,82	334.862,45	333.362,45	333.362,45	333.362,45	- 0,447

ENTRATE CASSA	TREND STORICO		2017		% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2014 (riscossioni)	2015 (riscossioni)	2016 (previsioni cassa)	2017 (previsioni cassa)	
	1	2	3	4	5
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	396.753,71	379.859,80	413.475,09	519.003,99	25,522

IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA				
	ALIQUOTE IMU		GETTITO	
	2016	2017	2016	2017
Prima casa	0,0000	0,0000	0,00	0,00
Altri fabbricati residenziali	0,0000	0,0000	0,00	0,00
Altri fabbricati non residenziali	0,0000	0,0000	0,00	0,00
Terreni	0,0000	0,0000	0,00	0,00
Aree fabbricabili	0,0000	0,0000	0,00	0,00
TOTALE			0,00	0,00

3.2.2 CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2014 (accertamenti)	2015 (accertamenti)	2016 (previsioni)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
							7
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	967.776,58	928.679,88	1.056.388,29	912.013,82	977.980,80	977.980,80	- 13,666

ENTRATE CASSA	TREND STORICO				2017 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2014 (riscossioni)	2015 (riscossioni)	2016 (previsioni cassa)			
	1	2	3	4	5	
TOTALE CONTRIBUTIE TRASFERIMENTI CORRENTI	827.151,64	1.066.812,71	1.132.405,00	1.003.147,45	- 11,414	

3.2.3 PROVENTI EXTRATRIBUTARI

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE				% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	2014 (accertamenti)	2015 (accertamenti)	2016 (previsioni)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	6	
	1	2	3	4	5	6	7	
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	105.961,35	117.795,03	117.470,47	101.783,44	98.783,44	65.186,00	- 13,354	

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2017 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2014 (riscossioni)	2015 (riscossioni)	2016 (previsioni cassa)		
	1	2	3	4	5
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	107.542,10	97.066,54	137.723,96	142.267,44	3,298

3.2.4 ANALISI DELLE RISORSE FINANZIARIE IN CONTO CAPITALE

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO				PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	2014 (accertamenti)	2015 (accertamenti)	2016 (previsioni)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	6	7
Oneri di urbanizzazione per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Alienazione beni e trasferimenti capitale	569.363,54	1.936.881,71	2.104.352,78	1.794.191,34	38.500,00	38.500,00	38.500,00	- 14.739
Oneri di urbanizzazione per spese capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di mutui passivi	0,00	249.795,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE	569.363,54	2.186.677,13	2.104.352,78	1.794.191,34	38.500,00	38.500,00	38.500,00	- 14.739

ENTRATE CASSA	TREND STORICO				% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	2014 (riscossioni)	2015 (riscossioni)	2016 (previsioni cassa)	2017 (previsioni cassa)	5
Oneri di urbanizzazione per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Alienazione beni e trasferimenti capitale	745.116,21	1.258.085,28	3.224.625,85	2.316.998,52	- 28.146
Oneri di urbanizzazione per spese capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di mutui passivi	183.704,58	244.289,83	5.505,59	5.505,59	0,000
Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE	928.820,79	1.502.375,11	3.230.131,44	2.322.504,11	- 28.098

3.2.5 VERIFICA LIMITI DI INDEBITAMENTO

	Previsioni	2017	2018	2019
(+) Spese interessi passivi		54.935,18	60.250,00	60.250,00
(+) Quote interessi relative a delegazioni		0,00	0,00	0,00
(-) Contributi in conto interessi		0,00	0,00	0,00
(=) Spese interessi nette (Art.204 TUEL)		54.935,18	60.250,00	60.250,00

	Accertamenti 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017
Entrate correnti	1.392.684,73	1.508.721,21	1.347.159,71

	% anno 2017	% anno 2018	% anno 2019
% incidenza interessi passivi su entrate correnti	3,944	3,993	4,472

3.2.6 RISCOSSIONE DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI DI CASSA

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE				% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	2014 (accertamenti)	2015 (accertamenti)	2016 (previsioni)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	2019 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	7	
Riscossione di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	2.600.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	- 23,076
TOTALE	0,00	0,00	2.600.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	- 23,076

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	2014 (riscossioni)	2015 (riscossioni)	2016 (previsioni cassa)	
	1	2	3	5
Riscossione di crediti	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	2.600.000,00	- 23,076
TOTALE	0,00	0,00	2.600.000,00	- 23,076

3.2.7 PROVENTI DELL'ENTE

PROVENTI DEI SERVIZI DELL'ENTE

Descrizione	Costo servizio	Ricavi previsti	% copertura
MENSA SCUOLE SECONDARIA E DI PRIMO GRADO	7.700,00	1.568,00	20,363
MENSA SCUOLA DELL'INFANZIA	14.616,00	3.802,00	26,012
ASSISTENZA DOMICILIARE	29.999,00	4.670,00	15,567
TOTALE PROVENTI DEI SERVIZI	52.315,00	10.040,00	19,191

NOTE DEI PROVENTI DEI SERVIZI DELL'ENTE

ELENCO BENI IMMOBILI DELL'ENTE

Descrizione	Ubicazione	Canone	Note

PROVENTI DELLA GESTIONE DEI BENI DELL'ENTE

Descrizione	Provento 2017	Provento 2018	Provento 2019
PROVENTI GESTIONE GROTTE ECOMUSEO	20.000,00	20.000,00	20.000,00
PROVENTI GESTIONE RISTORANTE GROTTE	9.090,00	9.090,00	9.090,00
TOTALE PROVENTI DELLA GESTIONE DEI BENI	29.090,00	29.090,00	29.090,00

NOTE DEI PROVENTI DELLA GESTIONE DEI BENI DELL'ENTE

3.3 GLI EQUILIBRI DELLA SITUAZIONE CORRENTE E GENERALI DEL BILANCIO

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019
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 di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	1.347.159,71 0,00	1.410.126,69 0,00	1.376.529,25 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 di cui - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)	1.315.428,35 0,00 27.500,00	1.304.315,02 0,00 30.000,00	1.304.315,02 0,00 30.000,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari di cui per estinzione anticipata di prestiti	(-)	31.731,36 0,00	36.350,00 0,00	41.250,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		0,00	69.461,67	30.964,23
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 (**) di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00 0,00		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(-)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (***) O=G+H+I-L+M		0,00	69.461,67	30.964,23

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (**)	(+)	0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)	1.794.191,34	38.500,00	38.500,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0	0	0
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(-)	0,00	0,00	0,00
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	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato di spesa	(-)	1.794.191,34 0,00	36.500,00 0,00	26.500,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		0,00	2.000,00	12.000,00

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	71.461,67	42.964,23

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.

3.4 QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2017 - 2018 - 2019

ENTRATE	CASSA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	SPESE	CASSA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	0,00								
Utilizzo avanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	519.003,99	333.362,45	333.362,45	333.362,45	Titolo 1 - Spese correnti - di cui fondo pluriennale vincolato	1.684.089,39	1.315.428,35	1.304.315,02	1.304.315,02
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	1.003.147,45	912.013,82	977.980,80	977.980,80			0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	142.267,44	101.783,44	98.783,44	65.186,00					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	2.316.998,52	1.794.191,34	38.500,00	38.500,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale - di cui fondo pluriennale vincolato	1.952.821,84	1.794.191,34	36.500,00	26.500,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali.....	3.981.417,40	3.141.351,05	1.448.626,69	1.415.029,25	Totale spese finali.....	3.636.911,23	3.109.619,69	1.340.815,02	1.330.815,02
Titolo 6 - Accensione di prestiti	5.505,59	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborsio di prestiti	31.731,36	31.731,36	36.350,00	41.250,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	749.130,10	746.950,00	746.950,00	746.950,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	746.950,00	746.950,00	746.950,00	746.950,00
Totale titoli	6.736.053,09	5.888.301,05	4.195.576,69	4.161.979,25	Totale titoli	6.415.592,59	5.888.301,05	4.124.115,02	4.119.015,02
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	6.736.053,09	5.888.301,05	4.195.576,69	4.161.979,25	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	6.415.592,59	5.888.301,05	4.124.115,02	4.119.015,02
Fondo di cassa finale presunto	320.460,50								

4. COERENZA E COMPATIBILITÀ PRESENTE E FUTURA CON LE DISPOSIZIONI DEL PATTO DI STABILITÀ INTERNO E CON I VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA.

Il comma 18 dell'art. 31 della legge 183/2011 dispone che gli enti sottoposti al patto di stabilità devono iscrivere in bilancio le entrate e le spese correnti in termini di competenza in misura tale che, unitamente alle previsioni dei flussi di cassa di entrate e spese in conto capitale, al netto della riscossione e concessione di crediti (Titolo IV delle entrate e titolo II delle uscite), sia consentito il raggiungimento dell'obiettivo programmatico del patto per il triennio di riferimento. Pertanto la previsione di bilancio annuale e pluriennale e le successive variazioni devono garantire il rispetto del saldo obiettivo.

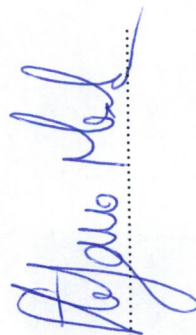
5. RIPARTIZIONE DELLE LINEE PROGRAMMATICHE DI MANDATO, DECLINATE IN MISSIONI E PROGRAMMI, IN COERENZA CON LA NUOVA STRUTTURA DEL BILANCIO ARMONIZZATO AI SENSI DEL D. LGS. 118/2011.

Di seguito riportiamo il contenuto del programma di mandato, esplicitato attraverso le linee programmatiche di mandato aggiornate, articolato in funzione della nuova struttura del Bilancio armonizzato, così come disciplinato dal D. Lgs. 118 del 23/06/2011.

Nelle tabelle successive le varie linee programmatiche sono raggruppate per missione e, per ciascuna missione di bilancio viene presentata una parte descrittiva, che esplica i contenuti della programmazione strategica dell'ente ed una parte contabile attraverso la quale si individuano le risorse e gli impieghi necessari alla realizzazione delle attività programmate.



Il Responsabile
del Servizio Finanziario
(Dott. Stefano Masala)


.....

Il Rappresentante Legale
(Dott.ssa Romina Mura)

.....