



COMUNE DI LANUSEI

Provincia di Nuoro

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE

N. **7**
DEL **26/03/2018**

OGGETTO: NOTA DI AGGIORNAMENTO AL DUP E BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2018/2020 (ART. 151 DEL D.LGS. 267/2000 E ART. 10 DEL D.LGS. 118/2011) - APPROVAZIONE

L'anno duemiladiciotto, il giorno ventisei del mese di marzo alle ore 12:25, nella Solita sala delle Adunanze, si è riunito in seduta pubblica ordinaria ed in prima convocazione il Consiglio Comunale composto dai Signori:

	Presenti	Assenti
1 BURCHI DAVIDE	X	
2 ARESU SANDRA	X	
3 ASONI RENATO		X
4 CABIDDU ANDREA	X	
5 MARONGIU CINZIA	X	
6 MARONGIU DONATO	X	
7 MULAS ALESSIA	X	
8 PILIA RENATO	X	
9 SECCI MICHELE	X	

	Presenti	Assenti
10 STOCHINO MATTEO	X	
11 TEGAS MICHELA	X	
12 ZITO SALVATORE	X	
13 FERRELI DAVIDE		X
14 ANEDDA MONICA	X	
15 LIGAS SIMONE		X
16 TEGAS MARIA		X
17 BALLOI MIRKO	X	

Totale n. 13 4

Assume la presidenza **Matteo Stochino** in qualità di Presidente .

Partecipa **Dr.ssa Antonina Mattu** nella sua qualità di Segretario Comunale .

Risultano nominati scrutatori i Consiglieri:

MICHELE SECCI
MICHELA TEGAS
MIRKO BALLOI

Il Presidente, verificata la presenza del numero legale, dichiara aperta la seduta ed invita il Consiglio comunale a deliberare sull' oggetto sopraindicato

IL CONSIGLIO COMUNALE

VISTO il D.Lgs. n. 118 del 23/06/2011, come modificato dal D.Lgs. n. 126 del 10/08/2014, recante *“Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi”*.

VISTI i seguenti articoli del D.Lgs. n. 267 del 18/08/2000 e successive modificazioni:

- n. 162, che dispone che il Comune deliberi annualmente il bilancio di previsione finanziario triennale, comprendente le previsioni di competenza e di cassa del primo esercizio del periodo considerato e le previsioni di competenza degli esercizi successivi;
- n. 151, comma 1, che prevede il 31 dicembre quale termine per l'approvazione del bilancio di previsione finanziario del triennio successivo;
- n. 174, comma 1, che attribuisce all'organo esecutivo la predisposizione dello schema di bilancio di previsione finanziario e dei suoi allegati;
- n. 170, che disciplina il Documento Unico di Programmazione;
- n. 172, che elenca gli altri allegati al bilancio di previsione.

VISTO il Decreto del Ministero dell'Interno che ha differito al 31/03/2018 il termine per la deliberazione del bilancio di previsione per l'anno 2018 da parte degli Enti Locali.

VISTE:

- la deliberazione della Giunta comunale n. 164 del 29/12/2017 relativa all'approvazione del Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) per il triennio 2018/2020 il quale, previa acquisizione del parere favorevole dell'organo di revisione ai sensi dell'art. 239, comma 1, lettera b), del D.Lgs. n. 267/2000, è stato presentato al Consiglio comunale;
- la deliberazione della Giunta comunale n. 21 del 07/02/2018 relativa all'approvazione dello schema del bilancio di previsione 2018-2020.

VISTI:

- il nuovo principio contabile applicato concernente la programmazione (Allegato n. 4/1 al D.Lgs. 118/2011) che al capitolo 9 identifica il bilancio di previsione finanziario ed i suoi allegati;
- i documenti allegati al presente atto ai sensi degli articoli 174 e 172 dei citati D.Lgs. n. 267/2000 e n. 118/2011:
 - il bilancio di previsione 2018-2020 (allegato A);
 - gli allegati al bilancio di previsione 2018-2020 (allegato B);
 - la Nota integrativa (allegato C), redatta nel rispetto del principio della programmazione di Bilancio – paragrafo 9.11.1, che rappresenta i contenuti del bilancio stesso al fine di renderne più chiara e comprensibile la lettura, con illustrazione dei principali elementi che hanno portato alla sua formulazione;
 - la proposta di articolazione, a fini conoscitivi, delle tipologie in categorie e dei programmi in macroaggregati (allegato D);
 - la Relazione dell'Organo di revisione, Dr.ssa Carla Mereu, contenente il parere favorevole sulla proposta di bilancio di previsione 2018-2020 e sui documenti allegati (allegato E);
 - La nota di aggiornamento del Documento Unico di Programmazione 2018/2020.

RICHIAMATI i seguenti atti:

1. la deliberazione del Consiglio comunale n. 13 del 11/04/2016 con la quale è stato approvato il Regolamento per l'applicazione del Baratto Amministrativo, ai sensi dell'art. 24 della Legge n. 164/2014;
2. la deliberazione della Giunta comunale n. 117 del 22/09/2017, in ultimo modificata con deliberazione n. 23 del 07/02/2018, di approvazione del Programma triennale delle opere pubbliche 2018/2020 unitamente all'elenco annuale 2018, al crono programma di spesa per la sua attuazione oltre all'elenco delle opere pubbliche di importo inferiore ad Euro 100.000,00;
3. la deliberazione della Giunta comunale n. 161 del 29/12/2017 di approvazione della Programmazione del fabbisogno di personale relativo al triennio 2018-2020 e del Piano delle assunzioni per l'anno 2018;

4. la deliberazione di Giunta comunale di determinazione delle indennità di funzione spettanti al Sindaco ed agli Assessori, ai sensi dell'art. 82 del D.Lgs. n. 267/2000;
5. la deliberazione di Giunta comunale n. 18 del 07/02/2018 con la quale, previa determinazione della previsione di entrata dei proventi delle sanzioni amministrative per violazioni all'art. 208 del Codice della Strada, viene stabilita la destinazione dell'importo di Euro 7500,00, pari al 50% dell'entrata che si prevede di realizzare;
6. la deliberazione di Giunta comunale n. 16 del 07/02/2018 di determinazione, per l'anno 2018, del tasso di copertura del costo di gestione dei servizi a domanda individuale in misura del 49,72%;
7. la deliberazione di Giunta comunale n. 15 del 07/02/2018 con la quale si stabilisce la tabella delle fasce ISEE che sarà utilizzata, a partire dall'anno scolastico 2018/2019, per la determinazione delle tariffe dei servizi scolastici di ristorazione e trasporto confermando, nel contempo, le tariffe del servizio di refezione scolastica e trasporto alunni della scuola dell'obbligo e della scuola civica di musica per l'Ogliastra;
8. la deliberazione di Giunta comunale n. 17 del 07/02/2018 con la quale si confermano le tariffe per l'utilizzo degli impianti sportivi comunali;
9. la deliberazione di Giunta comunale n. 22 del 07/02/2018 di approvazione del piano di razionalizzazione delle spese;
10. la deliberazione di Giunta comunale n. 19 del 07/02/2018 di destinazione dei proventi derivanti dal rilascio dei permessi per costruire;
11. la deliberazione di Giunta comunale n. 9 del 07/02/2018 di aggiornamento dei prezzi delle aree comunali ricadenti nel P.I.P. e nel P.E.E.P. da cedere in diritto di superficie o proprietà;

RICHIAMATI, inoltre:

- il Rendiconto deliberato del penultimo esercizio antecedente (2016) cui si riferisce il presente bilancio, approvato con deliberazione del Consiglio comunale n. 26 in data 31/07/2017, esecutiva ai sensi di legge;
- il prospetto aggiornato riguardante il risultato di amministrazione presunto.

DATO ATTO che:

- nel quadro definito dalla Legge 11/12/2016, n. 232 (Legge di stabilità 2017) rimane in vigore la I.U.C. prevista dall'art. 1, comma 639, della Legge n. 147/2013 (Legge di stabilità 2014), che si articola in tre diverse forme di prelievo: IMU, TASI E TARI;
- la Legge di stabilità 2016 ha introdotto esenzioni ed agevolazioni in materia di IMU e TASI, illustrate nella Nota Integrativa, delle quali si è tenuto conto nella formulazione delle previsioni di Bilancio;
- con deliberazione del Consiglio comunale n. 18 del 30/04/2016 è stato modificato il Regolamento relativo all'imposta unica comunale (I.U.C.);
- si confermano le aliquote IMU e TASI nonché le aliquote dell'addizionale comunale all'IRPEF;
- con deliberazione della Giunta comunale n. 11 del 07/02/2018 sono state approvate le tariffe relative all'imposta di pubblicità e ai diritti sulle pubbliche affissioni;
- si confermano le tariffe per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche, già approvate con deliberazione della Giunta Comunale n. 24 del 18/02/2010;
- per i tributi confermati non sarà necessario adottare alcun atto deliberativo da parte del Consiglio comunale in ottemperanza all'art. 1, comma 169 della Legge 296 del 27/12/2006 (Finanziario 2007) che così recita "*Gli enti locali deliberano le tariffe e le aliquote relative ai tributi di loro competenza entro la data fissata da norme statali per la deliberazione del bilancio di previsione. Dette deliberazioni, anche se approvate successivamente all'inizio dell'esercizio purché entro il termine innanzi indicato, hanno effetto dal 1° gennaio dell'anno di riferimento. In caso di mancata approvazione entro il suddetto termine, le tariffe e le aliquote si intendono prorogate di anno in anno*";
- con deliberazione del Consiglio comunale in data odierna è stato approvato il Piano Economico Finanziario degli interventi relativi al servizio di gestione dei rifiuti urbani per l'anno 2018;
- con deliberazione in data odierna sono state approvate le tariffe della tassa sui rifiuti per l'anno 2018;
- a decorrere dal 1° Gennaio 2016 il Patto di stabilità interno è sostituito con il nuovo vincolo del pareggio di bilancio di competenza finale;

- è previsto, al Titolo 1°, il Fondo di riserva ordinario determinato in misura conforme alla normativa vigente;
- riguardo alla spesa di personale, con riferimento all'anno 2018, si conferma il rispetto dei vincoli previsti dall'art. 1, comma 557, della Legge 296/2006 e successive modificazioni;
- la percentuale di indebitamento dell'Ente non supera il limite del 10% previsto dal D.Lgs. n. 267/2000, art. 204, comma 1, così come modificato dalla Legge di Stabilità 2015;
- dal calcolo dei parametri di rilevazione delle nuove condizioni di deficitarietà ai sensi del Decreto del Ministero dell'Interno del 18/02/2013, l'Ente non risulta strutturalmente deficitario;
- sono stati rispettati i limiti di spesa per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità, rappresentanza, formazione e acquisto, manutenzione, noleggio, esercizio di autovetture, missioni, soggette a riduzione ai sensi dell'art. 6, commi 8, 12, 13 e 14 del D.L. n. 78 del 31/05/2010 e successive modificazioni;
- non sono previste spese per sponsorizzazioni;
- l'Ente non ha in essere operazioni in strumenti derivati, per cui non si rende necessario allegare la Nota informativa che evidenzia gli oneri e gli impegni finanziari, rispettivamente stimati e sostenuti, derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata prevista dall'art. 62, comma 8 del D.L. n. 112 del 25/06/2008 e successive modificazioni ed integrazioni.

VERIFICATO che, in data 08/02/2017, copia degli schemi dei suddetti documenti sono stati messi a disposizione dei Consiglieri comunali nel rispetto dei tempi e delle modalità previste dal regolamento comunale di contabilità vigente e che non sono stati presentati emendamenti.

VISTI:

- Il parere del Responsabile del servizio finanziario reso ai sensi dell'art. 153 del D.Lgs. n. 267/2000 sulla verifica della veridicità delle previsioni di entrata e di compatibilità delle previsioni di spesa;
- il vigente Regolamento comunale di contabilità.

UDITO il Sindaco, Avv. Davide Burchi, illustrare il contenuto del presente atto, come riportato nel file audio/video della seduta - consultabile sul sito istituzionale dell'Ente - cui si rinvia.

VISTI i pareri favorevoli in ordine alla regolarità tecnica e contabile, espressi ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. n. 267/2000 e riportati nel testo della presente deliberazione.

Con votazione palese, espressa per alzata di mano, dal seguente esito:

Favorevoli n. 11	Contrari n.	Astenuiti n. 2 (Anedda Monica, Balloi Mirko)
------------------	-------------	---

DELIBERA

DI DARE ATTO che le premesse costituiscono parte integrante e sostanziale del presente provvedimento.

DI APPROVARE la Nota di aggiornamento del Documento Unico di Programmazione 2018/2020, allegata al presente atto.

DI APPROVARE il Bilancio di previsione finanziario per il triennio 2018/2020 ed in particolare gli allegati : "Bilancio Entrate", "Bilancio Spese" e "Nota Integrativa", le cui risultanze finali sono indicate nel seguente prospetto riassuntivo:

ENTRATE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2018	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2018	2019	2020
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	2.733.877,32			
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato			0,00	0,00
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	2.311.719,08	2.247.664,21	2.212.407,86	2.174.618,88
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	3.549.572,71	3.531.170,78	3.275.746,82	3.226.577,02
Titolo 3 - Entrate extratributarie	686.935,67	645.612,81	617.006,57	617.006,57
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	7.817.508,93	7.864.619,48	1.216.930,00	3.132.700,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali.....	14.365.736,39	14.289.067,28	7.322.091,21	9.150.902,47
Titolo 6 - Accensione di prestiti	51.379,60	0	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	6.866.329,14	6.866.329,14	6.766.329,14	6.766.329,14
Totale	21.683.445,13	21.555.396,42	14.488.420,39	9.150.902,47
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	24.417.322,45	21.555.396,42	14.488.420,39	16317.231,61

SPESE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2018	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2018	2019	2020
Disavanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00
Titolo 1 - Spese correnti	6.925.196,13	6.034.870,54	5.700.069,25	5.722.613,44
- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	9.730.808,76	7.864.619,48	1.216.930,00	3.132.700,00
- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese finali.....	16.656.004,89	13.899.490,02	6.916.999,25	8.855.313,44
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	389.577,26	389.577,26	405.092,00	295.589,03
di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere				
Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00
Totale	6.868.011,34	6.866.329,14	6.766.329,14	6.766.329,14
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	24.313.593,49	21.555.396,42	14.488.420,39	16.317.231,61
	24.313.593,49	21.555.396,42	14.488.420,39	16.317.231,61

DI APPROVARE, altresì, tutti gli altri schemi di cui all'allegato 9 del D.Lgs. n. 118/2011 di seguito elencati:

- riepilogo generale delle Entrate per titoli;
- riepilogo generale delle Spese per titoli;
- riepilogo generale delle Spese per missioni;
- quadro generale riassuntivo;
- prospetto degli equilibri di bilancio;
- tabella dimostrativa del Risultato presunto di amministrazione;
- fondo Pluriennale Vincolato;
- fondo Crediti di dubbia esigibilità – Composizione dell'accantonamento al Fondo;
- limite indebitamento Enti Locali;
- prospetto di verifica dei vincoli di finanza pubblica;

nonché gli allegati di cui all'art. 172 del D.Lgs. n. 267/2000 e art. 11, comma 3, del D.Lgs. n. 118/2011 di seguito elencati:

- elenco indirizzi *internet* di pubblicazione del Rendiconto della gestione relativo al penultimo esercizio antecedente quello cui si riferisce il Bilancio di previsione dei rendiconti delle unioni di comuni e dei soggetti considerati nel gruppo "amministrazione pubblica" di cui al principio applicato del bilancio consolidato allegato al Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni, relativi al penultimo esercizio antecedente quello cui il bilancio si riferisce;
- tabella relativa ai parametri di riscontro della situazione di deficiarietà strutturale prevista dalle disposizioni vigenti in materia;
- relazione del Revisore Unico dei Conti;

che, seppur non materialmente allegati al presente atto, ne costituiscono parte integrante e sostanziale.

DI DARE ATTO che, come si evince dai prospetti allegati al Bilancio, nel Bilancio di previsione 2018/2020 è garantito il rispetto dei vincoli di finanza pubblica come previsti dalla Legge 232/2016 (Legge di stabilità 2017), dalla Legge n. 164/2016 e dalla Legge di Bilancio 2018.

DI DARE ATTO che, ai sensi e per gli effetti dell'art 1, comma 169, della Legge 296/2006, risultano confermate per l'anno 2018 le aliquote, detrazioni d'imposta e le tariffe non esplicitamente modificate, come indicato in premessa.

DI INVIARE la presente deliberazione, esecutiva ai sensi di legge, al Tesoriere comunale, ai sensi dell'art. 216, comma 1 del D.Lgs. n. 267/2000.

DI PUBBLICARE sul sito *internet* istituzionale i dati relativi al Bilancio di previsione in forma sintetica, aggregata e semplificata, ai sensi dell'articolo 29 del Decreto Legislativo 14 marzo 2013 n. 33.

DI RENDERE il presente atto, con separata votazione svoltasi con le modalità e lo stesso risultato della votazione precedente, immediatamente eseguibile ai sensi del art. 134, comma 4, del D.Lgs 267/2000 stante l'urgenza di provvedere.

PARERI DI CUI ALL'ART. 49 DEL DECRETO LEGISLATIVO 18/08/2000 N. 267
Testo Unico delle leggi sull' ordinamento degli Enti Locali

PARERE IN ORDINE ALLA REGOLARITA' TECNICA	FAVOREVOLE
	Data, 20/03/2018 L RESPONSABILE DELL' AREA AFFARI GIURIDICI ED ECONC F.to Dr.ssa Antonina Mattu

PARERE IN ORDINE ALLA REGOLARITA' CONTABILE	FAVOREVOLE
	Data, 20/03/2018 IL RESPONSABILE DELL' AREA AFFARI GIURIDICI ED ECONOMICI F.to Dr.ssa Antonina Mattu

Letto, approvato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE

F.to Matteo Stochino

IL SEGRETARIO COMUNALE

F.to Dr.ssa Antonina Mattu

ESECUTIVITA' DELLA DELIBERAZIONE

La presente deliberazione è divenuta esecutiva in data 26/03/2018:

a seguito di pubblicazione all'albo pretorio di questo Comune per 10 giorni ai sensi dell'art. 134, comma 3, D. Lgs.vo n. 267/2000;

a seguito di dichiarazione di immediata eseguibilità ai sensi dell'art. 134, comma 4, D. Lgs.vo n. 267/2000.

IL RESPONSABILE AREA AFFARI GENERALI

F.to _____Marco Lai

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

La presente deliberazione viene pubblicata all'Albo Pretorio del Comune in data odierna per 15 giorni consecutivi fino al 20/04/2018, ai sensi dell'art. 124, comma 1, del D.Lgs 18/08/2000, n. 267.

Lanusei, 05/04/2018

IL RESPONSABILE AREA AFFARI GENERALI

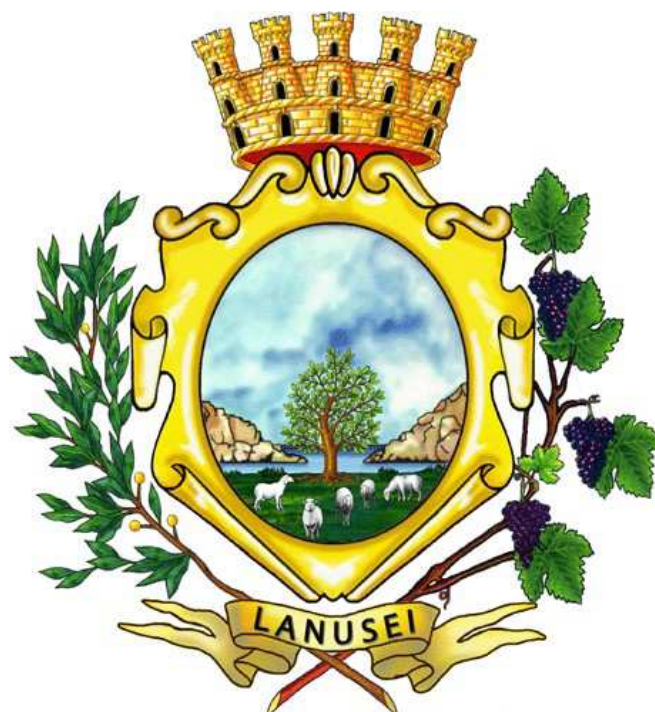
F.to _____Marco Lai

Copia conforme all'originale in carta libera per uso amministrativo.

L'impiegato incaricato Lai Marco

Lanusei, 05/04/2018

COMUNE DI LANUSEI



NOTA DI AGGIORNAMENTO
DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
2018 -2020



Indice

Premessa	I
Il Documento unico di programmazione degli enti locali (DUP)	II

SEZIONE STRATEGICA

1. Linee Programmatiche di Mandato	1
1.1 Schede analitiche delle Linee strategiche	
LINEA STRATEGICA L001 - Una nuova idea di amministrazione: aperta, trasparente e innovativa	3
O.s.1.1 - Amministrazione trasparente, comunicativa e partecipata	3
O.s.1.2 – Efficacia ed efficienza amministrativa.....	4
LINEA STRATEGICA L002 - Lanusei: città vivibile pensata per il cittadino	4
O.s.2.1 – Riquilibrificazione e valorizzazione del centro storico	5
O.s.2.2 – Riquilibrificazione e valorizzazione dell’abitato	5
O.s.2.3 – Sicurezza, accessibilità e mobilità sostenibile	6
LINEA STRATEGICA L003 - Lanusei: città attrattiva e competitiva	6
O.s.3.1– Turismo e cultura come fattori di sviluppo	7
O.s.3.2– Filiera agroalimentare, artigianato e commercio per la competitività del territorio	7
LINEA STRATEGICA L004 - Lanusei: città integrata e sostenibile	8
O.s.4.1– Governance del territorio	8
O.s.4.2– Ambiente sano e pulito	8
LINEA STRATEGICA L005 - Lanusei: città sociale	9
O.s.5.1– Sostegno, integrazione e coinvolgimento	9
O.s.5.2– Giovani, scuola e sport	9
2. Quadro normativo di riferimento	10
3. Strumenti di rendicontazione	16

SEZIONE OPERATIVA

Missione M001 - Servizi istituzionali e generali e di gestione	1
Programma P001 - Organi istituzionali	22
Programma P002 - Segreteria generale	23



Programma P003 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	24
Programma P004 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	25
Programma P005 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	26
Programma P006 - Ufficio tecnico	27
Programma P007 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	28
Programma P008 - Statistica e sistemi informativi	29
Programma P009 - Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	30
Programma P010 - Risorse umane	31
Programma P011 - Altri servizi generali	32
Missione M002 - Giustizia	33
Programma P001 - Uffici giudiziari	34
Programma P002- Casa circondariale e altri servizi	35
Missione M003 - Ordine pubblico e sicurezza	36
Programma P001 - Polizia locale e amministrativa	37
Programma P002 - Sistema integrato di sicurezza urbana	38
Missione M004 - Istruzione e diritto allo studio	38
Programma P001 - Istruzione prescolastica	40
Programma P002 - Altri ordini di istruzione non universitaria	41
Programma P004 - Istruzione universitaria	42
Programma P005- Istruzione tecnica superiore	42
Programma P006 - Servizi ausiliari all'istruzione	43
Programma P007 - Diritto allo studio	43
Missione M005 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	44
Programma P001 - Valorizzazione dei beni di interesse storico	46
Programma P002 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	47
Missione M006 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	48
Programma P001 - Sport e tempo libero	50
Programma P002 - Giovani	51
Missione M007 - Turismo	52
Programma P001- Sviluppo e valorizzazione del turismo	53
Missione M008 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	54
Programma P001 - Urbanistica e assetto del territorio	57
Programma P002 - Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	58
Missione M009 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	59
Programma P001 - Difesa del suolo	61



Programma P002 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	62
Programma P003 Rifiuti	63
Programma P004 - Servizio idrico integrato	64
Programma P005 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	65
Programma P006 - Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	66
Programma P007 - Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	66
Programma P008 - Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	67
Missione M010 - Trasporti e diritto alla mobilità	68
Programma P001 - Trasporto ferroviario	70
Programma P002 - Trasporto pubblico locale	70
Programma P003 - Trasporto per vie d'acqua	70
Programma P004 - Altre modalità di trasporto	71
Programma P005 - Viabilità e infrastrutture stradali	72
Missione M011 - Soccorso civile	73
Programma P001 - Sistema di protezione civile	74
Programma P002 - Interventi a seguito di calamità naturali	75
Missione M012 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	75
Programma P001 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	78
Programma P002 - Interventi per la disabilità	79
Programma P003 - Interventi per gli anziani	80
Programma P004 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	81
Programma P005 - Interventi per le famiglie	82
Programma P006 - Interventi per il diritto alla casa	82
Programma P007 - Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	83
Programma P008 - Cooperazione e associazionismo	84
Programma P009 - Servizio necroscopico e cimiteriale	85
Missione M013 - Tutela della salute	86
Programma P001 - SSR - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	86
Programma P002 - SSR - finanziamenti aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	86
Programma P003 - SSR - finanziamenti agg corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corr	87
Programma P006 - Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	87
Programma P007 - Ulteriori spese in materia sanitaria	87
Missione M014 - Sviluppo economico e competitività	88
Programma P001 - Industria, PMI e Artigianato	90
Programma P002 - Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	91



Programma P003 - Ricerca e innovazione	92
Programma P004 Reti e altri servizi di pubblica utilità	93
Missione M015 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	93
Programma P001 - Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	94
Programma P002 - Formazione professionale	94
Programma P003 - Sostegno all'occupazione	94
Missione M016 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	95
Programma P001 - Sviluppo del settore agricolo e del sistema Agroalimentare.....	95
Programma P002 - Caccia e pesca.....	95
Missione M017 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	96
Programma P001 - Fonti energetiche	97
Missione M018 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	98
Programma P001 - Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	98
Missione M019 – Relazioni internazionali	99
Programma P001 – Relazioni internazionali e cooperazione allo sviluppo	99
Missione M020 - Fondi e accantonamenti	99
Programma P001 - Fondo di riserva	100
Programma P002 - Fondo svalutazione crediti	101
Programma P003 - Altri Fondi	102
Missione M050 Debito pubblico	102
Programma P001 - Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	103
Missione M060 - Anticipazioni finanziarie	103
Programma P001 - Restituzione anticipazione di tesoreria.....	104
Elenco delle opere pubbliche finanziate negli anni precedenti e non realizzate (in tutto o in parte)	105
Allegati:	
Programmazione triennale fabbisogno del personale 2018/2020	
Integrazione programma triennale dei lavori pubblici per gli anni 2018/2020 ed elenco annuale 2018	



Premessa

L'art. 170 del D.lgs. 267/2014 (T.U.E.L.), così come modificato dal D.lgs. 23 giugno 2011 n. 118 e dal D.lgs. 10 agosto 2014 n. 126, prevede la redazione del Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) che la Giunta presenta al Consiglio entro il 31 luglio di ogni anno. Il D.U.P. è predisposto nel rispetto di quanto previsto dal principio applicato della programmazione di cui all'allegato n. 4/1 del D.lgs. 23 giugno 2011 n. 118 e successive modificazioni nell'ambito della riforma contabile degli enti locali c.d. "armonizzazione contabile". L'armonizzazione dei sistemi e degli schemi contabili costituisce il cardine della riforma della contabilità pubblica (legge n. 196/2009) e della riforma federale prevista dalla legge n. 42/2009.

In particolare i principi ispiratori della legge delega sul federalismo fiscale sono finalizzati a garantire:

1. AUTONOMIA DI ENTRATA E DI SPESA;
2. SUPERAMENTO GRADUALE DEL CRITERIO DELLA SPESA STORICA A FAVORE DEI COSTI E FABBISOGNI STANDARD;
3. ADOZIONE DI:
 - Regole contabili uniformi;
 - Comune piano dei conti integrato;
 - Comuni schemi di bilancio articolati in MISSIONI E PROGRAMMI coerenti con classificazione economico-funzionale;
 - Sistema e schemi di contabilità economico-patrimoniale;
 - Bilancio consolidato per aziende, società ed organismi controllati;
 - Sistema di indicatori di risultato semplici e misurabili;
4. RACCORDABILITA' DEI SISTEMI CONTABILI E DEGLI SCHEMI DI BILANCIO DEGLI ENTI TERRITORIALI CON QUELLI EUROPEI AI FINI DELLA PROCEDURA PER I DISAVANZI ECCESSIVI

Sotto l'aspetto, che qui interessa, dell'ordinamento contabile, la riforma – meglio nota come "armonizzazione" – ha lo scopo di:

- Consentire il controllo dei conti pubblici nazionali (tutela della finanza pubblica nazionale);
- Verificare la rispondenza dei conti pubblici alle condizioni dell'articolo 104 del Trattato istitutivo UE;
- Favorire l'attuazione del federalismo fiscale.

Uno dei cardini della nuova contabilità è rappresentato dal principio della "competenza finanziaria potenziata", il quale prevede che tutte le obbligazioni giuridicamente perfezionate, che danno luogo ad entrate e spese per l'ente, devono essere registrate in contabilità nel momento in cui sorgono, con imputazione all'esercizio in cui vengono a scadenza. È comunque fatta salva la piena copertura degli



impegni a prescindere dall'esercizio in cui essi sono imputati, attraverso l'istituzione del *Fondo pluriennale vincolato*. La nuova configurazione del principio contabile della competenza finanziaria potenziata:

1. impedisce l'accertamento di entrate future, rafforzando la valutazione preventiva e concomitante degli equilibri di bilancio;
2. evita l'accertamento e l'impegno di obbligazioni inesistenti, riducendo in maniera consistente l'entità dei residui attivi e passivi;
3. consente, attraverso i risultati contabili, di avere conoscenza dei debiti commerciali degli enti, che deriva dalla nuova definizione di residuo passivo conseguente all'applicazione del principio della competenza finanziaria potenziata;
4. rafforza la funzione programmatica del bilancio;
5. favorisce la modulazione dei debiti finanziari secondo gli effettivi fabbisogni degli enti;
6. avvicina la competenza finanziaria alla competenza economica;
7. introduce una gestione responsabile delle movimentazioni di cassa, con avvicinamento della competenza finanziaria alla cassa (potenziamento della competenza finanziaria e valorizzazione della gestione di cassa);
8. introduce, con il fondo pluriennale vincolato, uno strumento conoscitivo e programmatico delle spese finanziate con entrate vincolate nella destinazione, compreso il ricorso al debito per gli investimenti.

L'avvio a regime della riforma degli enti territoriali, secondo quanto disposto dal decreto legge 102/2013 (L. 124/2013), costituisce una tappa fondamentale nel percorso di risanamento e coordinamento della finanza pubblica e favorirà il consolidamento dei conti delle Amministrazioni Pubbliche anche ai fini del rispetto delle regole comunitarie, le attività connesse alla revisione della spesa pubblica e alla determinazione dei fabbisogni e costi standard.



Il Documento unico di programmazione degli enti locali (DUP)

Il principio contabile della programmazione (allegato 4/1 al D.lgs. n. 118/2011) prevede un nuovo documento unico di programmazione, il DUP, in sostituzione del Piano Generale Sviluppo e della



Relazione Previsionale e Programmatica. La programmazione nelle pubbliche amministrazioni garantisce l'attuazione del principio costituzionale del buon andamento (art. 97) in quanto è diretta ad assicurare un ottimale impiego delle risorse pubbliche secondo i canoni della efficacia, efficienza ed economicità. Essa inoltre rende concreto il principio della democrazia partecipativa, in quanto fornisce gli strumenti che consentono di "valutare" l'operato dell'amministrazione, conoscendo preventivamente gli obiettivi dichiarati e, successivamente, i risultati raggiunti. In sostanza, dunque, un corretto processo di programmazione è espressione di una amministrazione moderna che intende fronteggiare in modo permanente, sistemico e unitario le discontinuità ambientali, organizzative ed anche finanziarie. Già l'Osservatorio per la finanza e la contabilità degli enti locali scriveva, nel 2003, come la programmazione rappresenti **"il «contratto» che il governo politico dell'ente assume nei confronti dei cittadini e degli altri utilizzatori del sistema di bilancio stesso. L'attendibilità, la congruità e la coerenza dei bilanci è prova della affidabilità e credibilità dell'Amministrazione. Gli utilizzatori del sistema di bilancio devono disporre delle informazioni necessarie per valutare gli impegni politici assunti e le decisioni conseguenti, il loro onere e, in sede di rendiconto, il grado di mantenimento degli stessi"**.

Nel precedente ordinamento il processo di programmazione non aveva raggiunto le finalità preposte, fallendo l'obiettivo a causa di un *gap* culturale dovuto alla scarsa propensione alla programmazione, l'eccessivo affollamento e ridondanza dei documenti di programmazione ed un quadro normativo instabile e caotico, associato alla incertezza sull'ammontare delle risorse disponibili, il quale conduceva, oramai, sistematicamente a continue proroghe del termine di approvazione dei bilanci.

Il nuovo principio della programmazione intende superare questi deficit, rafforzando il ruolo della programmazione attraverso:

- ✚ la riduzione dei documenti di programmazione, che da cinque diventano principalmente tre: il DUP, il Bilancio di Previsione ed il PEG;

- ✚ l'anticipazione e l'autonomia del processo rispetto a quello di predisposizione del bilancio. L'art. 170 del TUEL prevede che il DUP venga approvato entro il 31 luglio dell'anno precedente a valere per l'esercizio successivo, il che evita di ricadere nell'errore di invertire il processo di programmazione ed appiattirlo su quello della predisposizione del bilancio, come accaduto sinora. Il DUP, infatti, non costituisce più un allegato al bilancio – quale era la RPP - ma piuttosto costituisce la base di partenza per l'elaborazione delle previsioni di bilancio, da formularsi nei mesi successivi.

Il successo della riforma è tuttavia strettamente correlato ad un parallelo processo di riforma della finanza locale, necessario per restituire certezza sulle risorse disponibili e garantire in questo modo efficacia ed efficienza del processo di programmazione. Senza questo presupposto fondamentale la nuova programmazione è destinata a rimanere *"un sogno nel cassetto"*.

Il DUP si compone di due sezioni, la Sezione Strategica (SeS) e la Sezione Operativa (SeO).

La **Sezione Strategica**, che ha un orizzonte temporale di riferimento che coincide con quello del mandato amministrativo, sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato, *Mission*, *Vision* e indirizzi strategici dell'ente che l'Amministrazione intende realizzare nel corso del proprio mandato, in coerenza con la programmazione di Governo e con quella regionale, e compatibilmente con i vincoli di finanza pubblica. Tale processo è supportato da un'analisi strategica delle condizioni interne ed esterne all'ente, sia in termini attuali che prospettici.

Inoltre, la Sezione Strategica contiene l'indicazione degli strumenti che l'Ente intende utilizzare per il monitoraggio nella realizzazione e raggiungimento di programmi e obiettivi e per la rendicontazione dei risultati, rendendo la propria azione trasparente e conoscibile anche all'esterno.

La **Sezione Operativa** sviluppa in maniera operativa la programmazione contenuta nella sezione strategica e definisce gli obiettivi operativi dell'Ente per un arco temporale triennale, corrispondente a quello



del Bilancio di previsione. Nella Sezione Operativa viene illustrata l'analisi/la situazione economico-finanziaria dell'ente e dei soggetti partecipati e gli obiettivi a cui gli stessi devono attenersi, coerentemente con obiettivi generali dell'Ente. Viene, inoltre, definita la programmazione in materia di lavori pubblici, personale e patrimonio.

La programmazione quinquennale contenuta nella Sezione Strategica e quella triennale contenuta nella Sezione Operativa rappresentano la base del processo di definizione degli obiettivi annuali e degli indirizzi ed obiettivi da assegnare, sulla base delle risorse disponibili, ai responsabili dei servizi e che andranno a confluire nel PEG.

I NUOVI DOCUMENTI DELLA PROGRAMMAZIONE



SEZIONE STRATEGICA
2018 - 2020



1. Linee Programmatiche di Mandato

Gli indirizzi strategici rappresentano le *mission* che l'Ente intende perseguire.

LINEA STRATEGICA	OBIETTIVO STRATEGICO	OBIETTIVO OPERATIVO
L001 - Lanusei: città aperta, trasparente e innovativa	O.s.1.1 - Amministrazione trasparente, comunicativa e partecipata	O.o. 1.1.1 -Consentire la partecipazione dei cittadini alle scelte ed alle decisioni amministrative
		O.o.1.1.2 -Implementare i sistemi di comunicazione dei risultati conseguiti ed i sistemi di valutazione da parte dei cittadini
	O.s.1.2 - Efficacia ed efficienza amministrativa	O.o.1.2.1-Riorganizzazione interna degli uffici
		O.o.1.2.2 -Amministrazione digitale
L002 - Lanusei: città vivibile pensata per il cittadino	O.s.2.1 - Riqualificazione e valorizzazione del centro storico	O.o.2.1.1 -Recuperare e riqualificare aree ed immobili del centro
		O.o.2.1.2 – Sostenere il ripopolamento del centro storico
	O.s. 2.2 - Riqualificazione e valorizzazione dell'abitato	O.o.2.2.1 - Recupero e riqualificazione delle periferie
		O.o.2.2.2 - Pianificazione e programmazione lavori pubblici
	O.s. 2.3 -Sicurezza, accessibilità e mobilità sostenibile	O.o.2.3.1 -Implementare la sicurezza ed il presidio del territorio
		O.o.2.3-2 - Migliorare la mobilità e l'accessibilità
L003 - Lanusei: città attrattiva e competitiva	O.s.3.1 – Turismo e cultura come fattori di sviluppo	O.o.3.1.1 -Diversificare l'offerta turistica
		O.o.3.1.2 -Valorizzazione del patrimonio culturale e archeologico

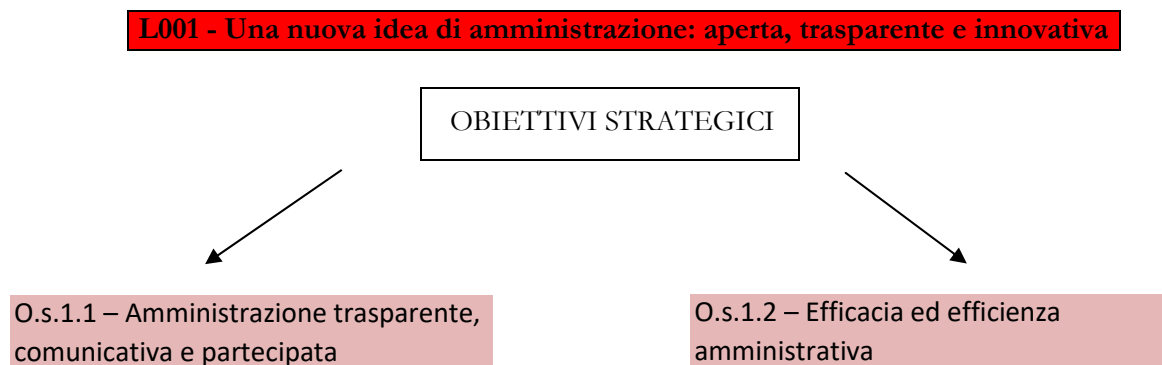


	O.s.3.2 – Filiera agroalimentare, artigianato e commercio per la competitività del territorio	O.o.3.2.1 -Valorizzare e sostenere i produttori locali e i giovani imprenditori
		O.o.3.2.2 -Individuare nuovi canali per la promozione e diffusione dei prodotti tipici locali
L004 - Lanusei: città integrata e sostenibile	O.s.4.1 – Governance del territorio	O.o.4.1.1 - Potenziare le funzioni esercitate dall'Unione dei Comuni
		O.o.4.1.2 - Potenziare la pianificazione e la programmazione locale
	O.s.4.2 – Ambiente sano e pulito	O.o.4.2.1 - Migliorare e implementare i servizi di pulizia e cura del paese
		O.o.4.2.2 - Incentivare la riqualificazione energetica degli edifici
L005 - Lanusei: città sociale	O.s.5.1 – Sostegno, integrazione e coinvolgimento	O.o.5.1.1 -Promuovere interventi e servizi in favore di categorie sociali svantaggiate o in stato di particolare difficoltà
		O.o.5.1.2 -Promuovere l'integrazione e l'aggregazione sociale
	O.s.5.2 – Giovani, scuola e sport	O.o.5.2.1 -Diffondere la cultura e contrastare la dispersione scolastica
		O.o.5.2.2 - Potenziare e riorganizzare il sistema scolastico
		O.o.5.2.3 -Promuovere la cultura sportiva



1.1 Schede analitiche delle Linee strategiche

LINEA STRATEGICA L001 - Una nuova idea di amministrazione: aperta, trasparente e innovativa



La nuova idea di Amministrazione che si intende realizzare prescinde dall'ancoraggio agli schemi formalistici imposti dalle disposizioni normative e si propone di presentarsi all'esterno come una struttura aperta e conoscibile ai cittadini ed agli utenti finali, destinatari dei propri servizi. Un'Amministrazione così intesa non può prescindere dalla collaborazione e partecipazione attiva dei cittadini nella fase di formazione delle scelte dell'Amministrazione, il che permette di scardinare quell'immagine di amministrazione troppo spesso intesa come un qualcosa di slegato dal resto della comunità e che agisce ispirata esclusivamente a scelte politiche tout court che prescindono da un'adeguata valutazione di tutti gli interessi coinvolti.

O.s.1.1 - Amministrazione trasparente, comunicativa e partecipata

I concetti utilizzati per descrivere il primo obiettivo strategico della Linea strategica 001, rappresentano i principi ai quali dovrà ispirarsi l'azione amministrativa nel corso del proprio mandato per porre le basi della nuova idea di amministrazione che si intende realizzare.

Trasparenza è intesa come capacità dell'amministrazione di mostrare all'esterno il suo funzionamento, di rendere conoscibili i meccanismi di valutazione delle scelte da effettuare e dei meccanismi di formazione delle decisioni, senza filtri e rendendosi disponibile a fornire spiegazioni e motivazioni del suo agire. Una struttura così concepita rimarrebbe slegata dal contesto che la circonda se non fosse consentito agli "spettatori" di interagire con quel meccanismo, rendendolo **accessibile** e garantendo la **partecipazione** di tutti alla formazione delle decisioni

Per raggiungere questo ambizioso risultato sarà necessario garantire il **coinvolgimento e la partecipazione attiva di tutti** i cittadini alle iniziative, alla formazione delle scelte amministrative ed in generale alla vita del Comune e sistemi di **implementazione e rivalutazione dei sistemi di comunicazione** all'esterno delle scelte amministrative, attraverso degli strumenti che consentano al cittadino di sentirsi parte integrante del complicato meccanismo di funzionamento dell'amministrazione pubblica.



O.s.1.2 – Efficacia ed efficienza amministrativa

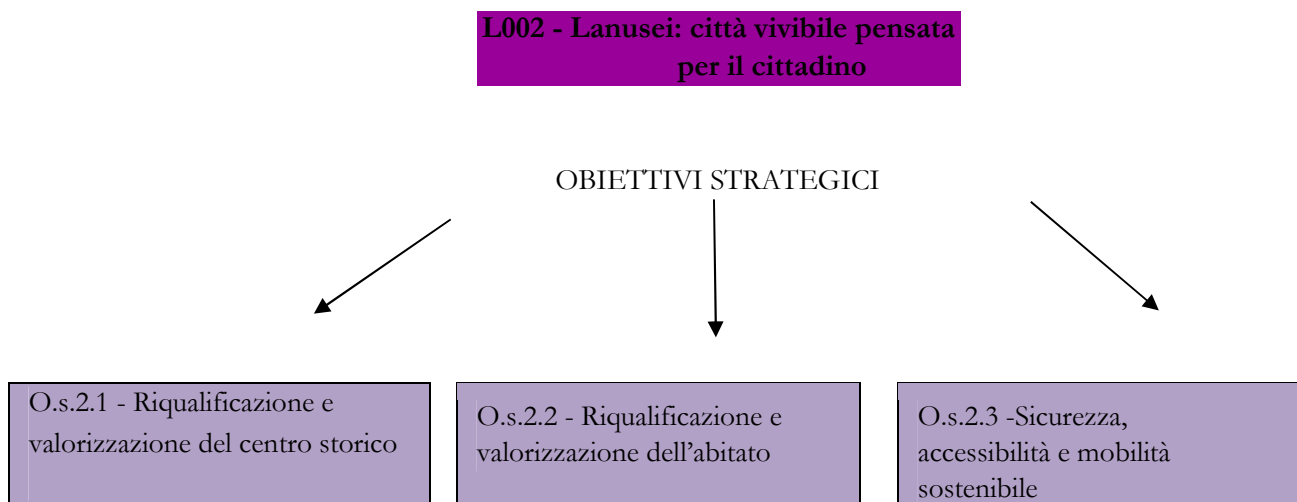
Rappresenta uno dei più ambiziosi obiettivi strategici che la nostra Amministrazione si propone di raggiungere, ispirandosi ai principi di trasparenza e di partecipazione, in modo da realizzare un'azione amministrativa **efficace** ed **efficiente**, che sia in grado di realizzare i risultati prefissati attraverso la razionalizzazione e l'ottimizzazione delle risorse, anche economiche, a disposizione.

Il raggiungimento di tale obiettivo richiederà un processo di riorganizzazione degli uffici e un sistema di valutazione e misurazione dei risultati conseguiti che permetta, anche attraverso l'utilizzo delle opportunità offerte dalle moderne tecnologie, di creare un sistema dotato di professionalità e competenza in grado di fare fronte alle esigenze che una moderna amministrazione impone.

Per raggiungere tale obiettivo, in primo luogo, si procederà ad una **riorganizzazione interna degli uffici**, attraverso la **nomina**, prevista per legge, **dei responsabili dei servizi** e l'implementazione del personale, laddove consentito dalle normative - come l'istituzione dell'**ufficio di staff del Sindaco** - con l'assegnazione di specifici obiettivi di risultato e la valorizzazione delle **competenze e conoscenze** del personale stesso, con la previsione di ore per la partecipazione a corsi di formazione, master, seminari. A tale organizzazione consegue la creazione un sistema più efficace di **misurazione dei risultati** a breve, medio e lungo periodo attraverso dei rendiconti periodici, da condividere anche con i cittadini, in modo da monitorare costantemente la situazione e da intervenire apportando dei correttivi alle azioni programmate.

Per completare la nuova immagine di amministrazione che insieme intendiamo costruire, moderna ed al passo coi tempi, si favorirà la **digitalizzazione** dei servizi offerti alla generalità degli utenti (cittadini, imprese ed esterni), attraverso l'implementazione di quelli esistenti e la creazione di nuovi.

LINEA STRATEGICA L002 - Lanusei: città vivibile pensata per il cittadino



L'obiettivo dell'Amministrazione è quello di creare una città vivibile, a misura di cittadino, partendo dalla valorizzazione delle risorse che il territorio ha a disposizione e che rappresentano l'identità di un popolo, come elemento imprescindibile dalla sua storia e dalle sue tradizioni. L'Amministrazione ed i suoi



cittadini sono consapevoli dell'importanza che riveste il patrimonio che Lanusei ha a disposizione, rappresentato dai numerosi immobili opere di interesse storico-artistico, ma anche l'insieme delle tradizioni enogastronomiche e culturali, per troppo tempo sottovalutati e scarsamente valorizzati.

In quanto componente fondamentale dell'identità di un popolo, il senso di appartenenza è il punto da cui si vuole ripartire per creare una Lanusei nuova, dinamica e moderna, che non trascura il legame col passato, ma che non rinuncia a sfruttare le sue potenzialità in vista delle opportunità che possono offrire la tecnologia e l'apertura verso realtà differenti.

O.s.2.1 – Riqualificazione e valorizzazione del centro storico

Il recupero e la valorizzazione del patrimonio esistente impongono di ripensare Lanusei a partire dal suo cuore, costituito dal centro storico attraverso un'attività di riqualificazione dell'esistente e con l'idea di dare una nuova immagine al paese, incentrata sulla volontà di far conoscere il territorio all'esterno e valorizzarne le potenzialità. Gli interventi di riqualificazione e valorizzazione del centro storico impongono necessariamente il reperimento di risorse - prevalentemente fonti di finanziamento pubblico specificamente destinati - che, attraverso una adeguata attività di pianificazione e programmazione, permettano di recuperare il patrimonio immobiliare, pubblico e privato, esistente, secondo canoni e schemi predefiniti coerenti con gli obiettivi perseguiti dall'Amministrazione di favorire il ripopolamento dell'abitato a partire dal suo centro storico, rendendolo maggiormente attrattivo sia per gli stessi cittadini che in termini turistici.

O.s.2.2 – Riqualificazione e valorizzazione dell'abitato

Gli interventi di recupero e riqualificazione che si intende realizzare nell'ottica di creazione della nuova idea di città vivibile, che partono dal recupero del centro storico, non presuppongono di concentrare l'attenzione su una determinata area del paese a scapito della periferia, ma sono intesi in termini di recupero e mantenimento dell'identità di un popolo da trasmettere nei suoi tratti essenziali alle successive fasi di sviluppo del paese. Per tali motivi il risultato strategico che l'Amministrazione intende perseguire prevede, in generale, degli interventi di **riqualificazione e valorizzazione dell'abitato**, con particolare riguardo per le **periferie** con lo scopo di intervenire soprattutto sulle **aree degradate o maggiormente svantaggiate**, sia attraverso l'abbellimento e la cura delle aree stesse, il recupero degli immobili esistenti secondo canoni specifici e la regolamentazione nella realizzazione di nuove costruzioni, oltre che attraverso l'implementazione dei servizi.

È prevista, inoltre, la **predisposizione** di un'attività di pianificazione e programmazione delle principali opere pubbliche, attraverso l'elaborazione del Programma delle opere pubbliche, con interventi mirati su progetti di edilizia scolastica, edilizia cimiteriale e la realizzazione di aree verdi. In generale, i progetti di riqualificazione e valorizzazione dell'intero territorio comunale saranno ispirati alla tutela ed al rispetto dell'ambiente con interesse al recupero, anche esteticamente gradevole, del patrimonio, attraverso l'individuazione di specifici interventi di arredo urbano e privilegiando l'inserimento e la realizzazione di aree verdi, oltre che di spazi accessibili e fruibili da parte dei più piccoli.

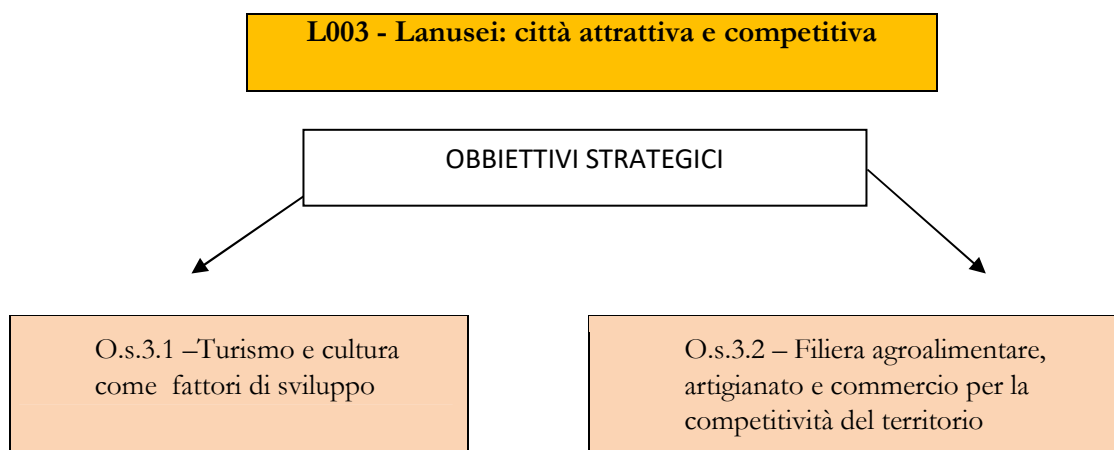


O.s.2.3 – Sicurezza, accessibilità e mobilità sostenibile

Questo terzo obiettivo strategico considera la sicurezza e l'accessibilità elementi essenziali per la creazione di una città, come quella che si vuole realizzare, appetibile per i suoi cittadini e piacevole da vivere. L'obiettivo si propone di fronteggiare quelle che sono le principali criticità che caratterizzano l'abitato di Lanusei in termini di viabilità e percorribilità, aree di sosta e barriere architettoniche, attraverso interventi mirati a snellire la circolazione dei mezzi e favorire la circolazione pedonale, con la predisposizione di piani del traffico e la creazione di spazi facilmente accessibili anche dai più piccoli.

Si intende garantire un potenziamento dell'attuale sistema di trasporto cittadino, incentivando l'utilizzo dei mezzi pubblici, e l'implementazione delle aree di sosta attraverso la valorizzazione ed un migliore sfruttamento di quelle esistenti e la creazione di nuove aree in zone del paese interessate da un maggiore afflusso di utenti, con la previsione di sistemi di gestione e manutenzione che garantiscano un servizio più efficiente.

LINEA STRATEGICA L003 - Lanusei: città attrattiva e competitiva



Nell'ottica della valorizzazione del patrimonio esistente, l'obiettivo di rendere Lanusei un paese maggiormente attrattivo per cittadini e turisti e competitivo verso l'esterno prevede la valorizzazione delle peculiarità del territorio e del contesto in cui lo stesso è inserito e che lo rendono particolarmente interessante agli occhi del turista o della persona che si trova a transitarvi occasionalmente. Questi elementi, che dovrebbero fare del territorio in generale, e di Lanusei in particolare, uno dei luoghi più frequentati dai turisti, in realtà pare non siano sufficienti. In tal senso, considerato che le immense potenzialità di cui disponiamo non sono certamente sfruttate in maniera adeguata, si intende valorizzare al meglio l'insieme delle risorse ambientali, culturali e agroalimentari e fare del turismo una delle più importanti risorse.



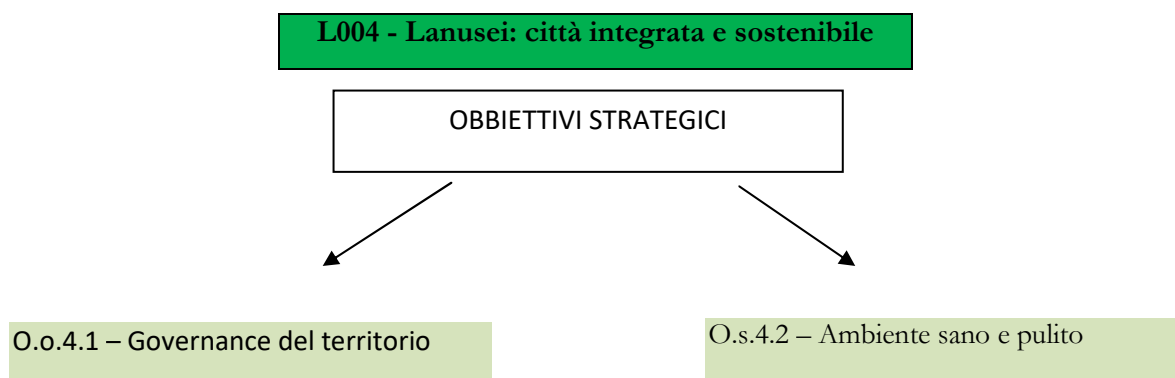
O.s.3.1– Turismo e cultura come fattori di sviluppo

I progetti di crescita del territorio che si prevede di realizzare nel corso del mandato, nell'ottica di incremento del turismo, sono legati all'idea di recupero e valorizzazione del patrimonio storico, artistico e culturale esistente e di sfruttamento delle bellezze naturali nel rispetto e preservazione della natura e delle tradizioni, che permettano di rendere il **turismo e la cultura** alcuni dei principali **fattori di sviluppo**.

A partire da un'attenta valutazione del patrimonio disponibile e del suo stato di preservazione, si è preso atto di come Lanusei abbia fatto ben poco per la valorizzazione del proprio patrimonio boschivo e naturalistico in termini di strutture ricettive e servizi di eccellenza, oltre che del patrimonio culturale ed archeologico esistente. Pertanto, tale obiettivo si propone di incentivare e stimolare un maggiore investimento sul turismo e sulla necessità di diversificarne l'offerta, con particolare attenzione anche sulla maggiore qualità dei servizi e delle strutture ricettive, puntando anche sullo sfruttamento e valorizzazione del patrimonio archeologico e boschivo. In tal senso, si intenderà concentrare l'attenzione anche sulla cultura attraverso la valorizzazione del patrimonio storico-culturale già esistente (Museo Ferrai, Mud, Chiese) ed implementare lo stesso rendendo la cittadina sede di importanti eventi culturali di rilevanza nazionale ed internazionale, offrendo servizi culturali di qualità che garantiscano il coinvolgimento di tutte le fasce di età e favorendo la socializzazione e l'interesse per questo particolare settore. La scommessa da vincere, a lungo termine, sarà quella di vedere Lanusei e l'Ogliastra in prima linea nell'offerta turistico-ambientale-culturale di qualità.

O.s.3.2– Filiera agroalimentare, artigianato e commercio per la competitività del territorio

Tra le importanti risorse del territorio su cui è necessario puntare per contribuire allo sviluppo del paese soprattutto in chiave turistica, rientra senz'altro il settore agroalimentare, artigianato e commercio nel quale l'Amministrazione si propone di svolgere un ruolo propositivo di impulso e guida attraverso il sostegno al commercio al dettaglio, con filiera corta e biologica, puntando in particolar modo sull'imprenditoria giovanile ed individuando nuovi canali di sviluppo e promozione dei prodotti tipici locali, facendo in modo di preservare autenticità e tradizione.

**LINEA STRATEGICA L004 - Lanusei: città integrata e sostenibile**

Gli obiettivi che l'Amministrazione si propone di realizzare nel corso del proprio mandato mirano alla rinascita del paese ed al recupero del ruolo guida del territorio che Lanusei ha avuto per lungo tempo, in quanto sede di servizi di primaria importanza per l'intero territorio. Si ritiene che un tale risultato possa essere raggiunto solo se si acquisisce la consapevolezza dell'importanza della collaborazione e cooperazione con i Comuni limitrofi che consenta di ottimizzare l'utilizzo delle già scarse risorse a disposizione, facendo dei propri punti di debolezza i punti di forza per porre le basi di un nuovo sviluppo. In tal senso, di fondamentale importanza sarà la creazione di un ambiente attrattivo e piacevole per i suoi abitanti che sia in grado di offrire servizi efficienti ma che, al tempo stesso, programmi uno sviluppo sostenibile, attento alla tutela ed alla salvaguardia dell'ambiente.

O.s.4.1- Governance del territorio

L'idea di sviluppo del paese che l'Amministrazione intende perseguire parte dalla considerazione dell'importanza che Lanusei riveste, ed ha rivestito in passato, per l'intero territorio in quanto sede di importanti servizi e dalla necessità di individuare delle soluzioni innovative per fare fronte alle differenti esigenze che gli stessi presentano, cercando di ottimizzare le scarse risorse a disposizione. Nel contempo, si è consapevoli del fatto che per garantire la crescita del paese sia di fondamentale importanza garantire uno sviluppo integrato e coordinato con il territorio circostante. In tal senso, si intende percorrere la strada della cooperazione e collaborazione con le amministrazioni dei comuni limitrofi che attraverso un'attività di pianificazione e programmazione di obiettivi comuni che consenta di mettere a sistema le risorse a disposizione, sfruttando anche le opportunità offerte dallo strumento dell'Unione dei Comuni oltre che dai vari strumenti di pianificazione e programmazione locale che permetta di implementare e migliorare i servizi offerti al cittadino.

O.s.4.2- Ambiente sano e pulito

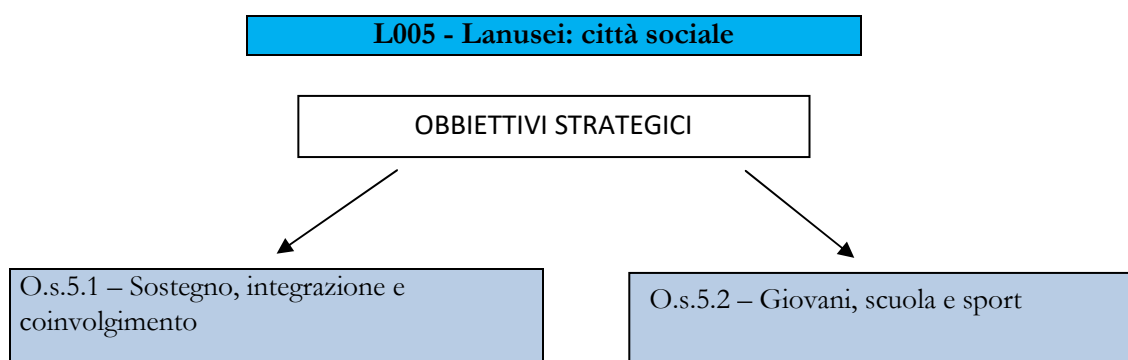
Il modello di sviluppo che Lanusei vuole offrire ai propri cittadini è quello di una città moderna ed evoluta che al tempo stesso non sottovaluti l'importanza di vivere in un ambiente sano e pulito. In tal senso, si intende migliorare i servizi di pulizia e cura del paese ed incentivare iniziative e programmi mirati



alla riduzione dell'inquinamento ed alla pulizia e decoro urbano anche garantendo il coinvolgimento attivo di tutta la popolazione e delle diverse fasce di età.

Tali interventi di sviluppo e promozione del territorio verranno attuati attraverso lo sfruttamento dei vantaggi che offre la moderna tecnologia nell'ottica di una città sostenibile, improntata, in particolare, sull'utilizzo delle energie rinnovabili e soluzioni compatibili col rispetto dell'ambiente e la preservazione del territorio.

LINEA STRATEGICA L005 - Lanusei: città sociale



L'ultima linea strategica costituisce l'elemento di completamento del progetto dell'Amministrazione di porre alla base dell'azione amministrativa i principi della partecipazione e coinvolgimento della popolazione. Tale progetto presuppone la creazione delle condizioni affinché tutti i cittadini possano sentirsi coinvolti nella realizzazione di un obiettivo comune e ciò presuppone interventi mirati che tengano conto delle condizioni di difficoltà in cui versano determinate categorie di soggetti creando i presupposti per garantire una maggiore integrazione sociale. Sono previsti anche diversi interventi di sostegno e integrazione nella vita politica e sociale del paese specificamente dedicati ai giovani.

O.s.5.1– Sostegno, integrazione e coinvolgimento

Al fine di garantire la partecipazione attiva dei cittadini alla vita del paese sono previsti, in primo luogo, specifici interventi di sostegno nei confronti di determinate categorie sociali svantaggiate o in condizioni di difficoltà, anche con programmi di sostegno economico alle famiglie e progetti di edilizia residenziale e fornendo sostegno alle organizzazioni che operano in tal senso sul territorio ed anche con finalità di integrazione ed inclusione sociale.

O.s.5.2– Giovani, scuola e sport

La nuova idea di sviluppo di Lanusei che si vuole perseguire considera la cultura e l'istruzione quali capisaldi per una società voluta e partecipata. In quest'ottica, si concentrerà l'attenzione su interventi a



sostegno dei bambini e dei giovani, diffondendo la cultura e contrastando la dispersione scolastica anche fornendo supporto alle istituzioni nella riorganizzazione del sistema scolastico e attraverso la diffusione e promozione della cultura sportiva, quale fattore di integrazione, socializzazione e crescita.

2. Quadro normativo di riferimento

Obiettivi individuati dal governo nazionale

Secondo il principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio, i temi della programmazione devono essere coerenti con gli obiettivi individuati dal Governo per il periodo considerato, anche alla luce degli indirizzi e delle scelte contenute nei documenti di programmazione comunitari e nazionali.

Come previsto dalla L. 7 aprile 2011 n. 39, il Governo presenta alle Camere, entro il 10 aprile di ogni anno, il Documento di economia e finanza (DEF). Si tratta del principale strumento di programmazione economicofinanziaria, in quanto indica la strategia economica e di finanza pubblica nel medio termine. La “Nota di aggiornamento”, invece, viene presentata alle Camere entro il 27 settembre di ogni anno per aggiornare le previsioni economiche e di finanza pubblica del DEF in relazione alla maggiore stabilità e affidabilità delle informazioni disponibili sull’andamento del quadro macroeconomico. Il documento contiene l’aggiornamento degli obiettivi programmatici, le osservazioni e le eventuali modifiche ed integrazioni del DEF in relazione alle raccomandazioni del Consiglio dell’Unione Europea relative al Programma di stabilità ed al Programma nazionale di riforma.

Il DEF 2017, approvato dal Consiglio dei Ministri e dal Parlamento nel corso del mese di aprile 2017, conferma quale obiettivo prioritario quello di “innalzare *stabilmente la crescita e l’occupazione, nel rispetto della sostenibilità delle finanze pubbliche*”.

Gli strumenti operativi si possono riassumere in queste azioni:

- rilanciare gli investimenti pubblici. Per conseguire una maggiore efficienza e razionalizzazione della spesa per investimenti il Governo intende costituire organismi che a livello centrale svolgano attività di supporto tecnico e valutativo anche alle Amministrazioni locali;
- rafforzare la capacità competitiva delle imprese italiane, attraverso gli incentivi alla produttività del lavoro e gli interventi sulla fiscalità d’impresa recentemente introdotti;
- liberare le risorse dal peso eccessivo dell’imposizione fiscale. Il Governo intende sostituire le clausole di salvaguardia tuttora previste in termini di aumento delle aliquote IVA e delle accise con misure sul lato della spesa e delle entrate, comprensive di ulteriori interventi di contrasto all’evasione;
- contrastare la povertà, mediante l’intervento su tre ambiti: il varo del Reddito di Inclusione, il riordino delle prestazioni assistenziali finalizzate al contrasto della povertà, il rafforzamento e coordinamento degli interventi in materia di servizi sociali;



- rivedere la spesa pubblica con una nuova fase della *spending review*, prevedendo un più esteso utilizzo degli strumenti per la razionalizzazione degli acquisti di beni e servizi da parte della PA;
- proseguire l'azione riformatrice per il cambiamento strutturale del tessuto economico e sociale del Paese al fine di rimuovere gli impedimenti strutturali alla crescita su molti fronti, quali ad esempio il mercato del lavoro, il settore bancario, il mercato dei capitali, le regole fiscali, la scuola, la pubblica amministrazione, la giustizia civile.

Secondo l'analisi contenuta nel DEF, "dopo una crisi lunga e profonda, nel 2014 l'economia italiana si è avviata su un sentiero di graduale ripresa andata via via rafforzandosi nel biennio successivo. Il livello del PIL del 2014 è stato rivisto al rialzo di quasi 10 miliardi in termini nominali, quello del 2015 di oltre 9 miliardi rispetto alle stime di un anno fa....Anche per effetto delle misure comprese nel Jobs Act, il miglioramento delle condizioni del mercato del lavoro si è riflesso in una contrazione del numero degli inattivi, del tasso di disoccupazione, del ricorso alla CIG; ne hanno beneficiato i consumi delle famiglie, in crescita dell'1,3% nel 2016.....nello scorso biennio l'avanzo commerciale ha raggiunto livelli elevati nel confronto storico, ed è tra i più significativi dell'Unione Europea.....Il disavanzo è sceso dal 3,0% del PIL nel 2014 al 2,7 nel 2015 fino al 2,4 nel 2016; l'avanzo primario (cioè la differenza tra le entrate e le spese al netto degli interessi sul debito pubblico) è risultato pari all'1,5% del PIL nel 2016.....la pressione fiscale scesa al 42,3% nel 2016 dal 43,6 nel 2013.....Anche l'evoluzione del rapporto debito/PIL, riflette una strategia orientata al sostegno della crescita e alla sostenibilità delle finanze pubbliche: dopo essere aumentato di oltre 32 punti percentuali tra il 2007 e il 2014, l'indicatore negli ultimi due anni si è sostanzialmente stabilizzato".

"Restano sullo sfondo preoccupazioni connesse a rischi geopolitici e alle conseguenze di eventuali politiche commerciali protezionistiche promosse dalla nuova amministrazione statunitense."

Il DEF presenta due scenari di previsione macroeconomica, uno tendenziale ed uno programmatico. Le proiezioni tendenziali, a differenza di quelle programmatiche, non riportano gli impatti derivanti dalle scelte che il Governo intende perseguire nel prossimo triennio e che saranno poi presentate con la Legge di Bilancio 2018, dopo la Nota di Aggiornamento al DEF.

La tabella successiva rappresenta il confronto tra il quadro tendenziale ed il quadro programmatico in merito ad alcuni valori economici di rilevante importanza nell'economia italiana.

	PREVISIONI TENDENZIALI					PREVISIONI PROGRAMMATICHE				
	2016	2017	2018	2019	2020	2016	2017	2018	2019	2020
VARIAZIONI %										
Indebitamento netto	-2,4	-2,1	-1,2	-0,2	0,0	-2,4	-2,3	-1,3	-0,6	-0,5



Pil	0,9	1,1	1,0	1,1	1,1	0,9	1,1	1,0	1,0	1,1
Investimenti	2,9	3,7	3,1	3,4	3,5	2,9	3,6	3,0	2,7	3,2
Spesa della P.A.	0,6	0,3	- 0,1	0,2	0,8	0,6	0,2	0,1	0,1	0,7
Inflazione programmata						0,2	1,2	1,7		
TASSI										
Tasso di disoccupazione	11,7	11,5	11,2	10,8	10,2	11,7	11,5	11,1	10,5	10,0
Tasso di occupaz. (15-64 anni)	57,2	57,9	58,3	58,8	59,5	57,2	57,8	58,4	59,0	59,7
RAPPORTO DEBITO/PIL										
(al lordo sostegni)	132,6	132,7	131,5	129,3	127,2	132,6	132,5	131,0	128,2	125,7

Fonte: Documento di Economia e Finanze 2017

Tavola I.3 – Indicatori di finanza pubblica

Tabella I.1-1 – Quadro macroeconomico tendenziale

Tabella I.1-2 – Quadro macroeconomico programmatico

Il Documento è stato deliberato dalla Giunta Regionale con DGR/CR del 29/6/2016 e trasmesso al Consiglio. Quest'ultimo, con deliberazione n. 168 del 7/12/2016 ha approvato la Nota di aggiornamento al DEFR 2017-2019, aggiornandone i contenuti con il recepimento della Nota di aggiornamento al DEF nazionale.

Successivamente, con Leggi Regionali 30/12/2016, nn. 30, 31 e 32 sono state approvate rispettivamente il Collegato alla legge di stabilità regionale 2017, la legge di Stabilità Regionale 2017 e la legge Bilancio di Previsione 2017-2019.

Si delineano ora, sulla base della normativa in vigore al momento della presentazione di questo Documento, in maniera sintetica i principali vincoli che gli Enti Locali devono osservare:

- regola dell'equilibrio di bilancio: la L. 24/12/2012, n. 243, modificata dalla L. 12/8/2016, n. 164 ha sostituito il patto di stabilità interno con il nuovo vincolo del pareggio di bilancio di competenza finale,



che fissa l'obiettivo del conseguimento di un saldo non negativo, in termini di sola competenza, fra le entrate finali e le spese finali. Per gli anni 2017-2019 il comma 466 della legge di bilancio 2017 prevede che nelle entrate e nelle spese finali in termini di competenza sia considerato il fondo pluriennale vincolato di entrata e di spesa al netto della quota rinveniente dal ricorso all'indebitamento. Il comma 485 della stessa legge, inoltre, assegna agli enti locali spazi finanziari per il triennio 2017-2019 nel limite complessivo di 700 milioni annui, di cui 300 milioni destinati ad interventi di edilizia scolastica. Questi spazi sono assegnati nell'ambito dei patti nazionali, previsti dall'articolo 10, comma 4, della citata L. 243 per costituire uno strumento di flessibilità di livello nazionale introdotto con il comma 732 della legge di stabilità 2016, aggiuntivo rispetto a quelli già previsti a livello regionale;

- tributi: il comma 14 della Legge di Stabilità 2016 aveva esentato le abitazioni principali dall'applicazione della Tasi, tranne quelle di lusso (categorie A/1, A/8 e A/9). Modifiche rispetto al 2015 erano state apportate anche per i comodati tra parenti entro il primo grado e sull'IMU relativamente agli "imbullonati" ed ai terreni agricoli. Il comma 26 che dispone il divieto di aumentare aliquote o tariffe, ad eccezione della Tari, è stato confermato per altri 12 mesi dalla Legge di Bilancio 2017, così come la possibilità di mantenere con espressa deliberazione del Consiglio Comunale la maggiorazione della TASI di cui al comma 677 dell'articolo 1 della legge 27 dicembre 2013, n. 147 e limitatamente agli immobili non esentati, a condizione che sia stata confermata. Dal 2018, invece, scatterà l'obbligo di tenere conto dei fabbisogni standard nella determinazione dei costi da coprire con la Tari;
- fondo di solidarietà comunale: il fondo, che incorpora il mancato gettito di IMU e Tasi, sarà ancora alimentato con una quota della propria Imu trattenuta alla fonte dall'Ag. Entrate. In base al comma 449 della legge di bilancio 2017, ammonta al 40% per il 2017, al 55% per il 2018 ed al 70% per il 2019, la quota da ripartire sulla base della differenza tra capacità fiscali e fabbisogni standard. I numeri relativi al riparto dovrebbero essere anticipati al 31/10 dell'anno precedente a quello di riferimento (comma 451);
- contributo alla finanza pubblica: il comma 459 della legge di bilancio 2017 ha modificato l'art. 47 del D.L. 24/4/2014, n. 66, convertito, prevedendo un contributo alla finanza pubblica da parte dei comuni pari a 563,4 milioni di euro per ciascuno degli anni 2017 e 2018, con una riduzione di pari importo del fondo di solidarietà comunale. Gli importi di dette riduzioni per ciascun comune sono determinati con decreto del Ministro dell'interno da emanare entro il 28 febbraio;
- anticipazione di cassa: la legge di bilancio 2017 (comma 43) ha confermato per il 2017 l'innalzamento del tetto per le anticipazioni di tesoreria da 3/12 a 5/12. Inoltre, per evitare crisi di liquidità, l'art. 3 del D.L. 19/6/2015, n. 78, convertito, ha disposto che, a decorrere dall'anno 2016, i comuni riceveranno dallo Stato, entro il 31 marzo, un acconto di cassa pari all'8% delle risorse di riferimento pubblicate dal Ministero dell'Interno, da recuperare sull'IMU che verrà riscossa con la rata di giugno;
- fondo crediti di dubbia esigibilità: la Legge di Stabilità 2015, comma 509, ha fissato uno stanziamento minimo del 70% per il 2017 e dell'85% per il 2018 e del 100% per il 2019;
- limite all'indebitamento: dal 2015 è passato dall'8 al 10%, come stabilito dal comma 539 della Legge di Stabilità 2015;
- rinegoziazione dei mutui: i commi da 440 a 443 della legge di bilancio 2017 estendono al 2017 l'efficacia di alcune disposizioni che consentono agli enti locali di effettuare operazioni di rinegoziazione dei mutui, ovvero, per taluni di questi, di rinegoziarne le rate di ammortamento. In particolare, viene estesa al 2017 la possibilità di utilizzare le risorse derivanti da operazioni di rinegoziazione di mutui senza vincoli di destinazione ed in particolare per concorrere agli equilibri correnti;



- proventi derivanti dai permessi a costruire: il comma 737 della Legge di Stabilità 2016 aveva consentito, ma solo per gli anni 2016 e 2017, l'utilizzo integrale (fino al 2015 era al massimo del 75%) per spese di manutenzione ordinaria del verde, delle strade e del patrimonio comunale, nonché per spese di progettazione delle opere pubbliche. Dal 2018, il comma 460 della legge di bilancio 2017 prevede che detti proventi potranno essere destinati esclusivamente e senza vincoli temporali alla realizzazione e manutenzione, sia ordinaria che straordinaria, delle opere di urbanizzazione primaria e secondaria e ad una serie di interventi di rigenerazione e di tutela del territorio e dell'ambiente;
- partecipazione dei comuni alle azioni di contrasto all'evasione fiscale: l'art. 1, comma 12bis, del D.L. 138/2011 stabilisce fino al 2019 la quota del 100% in favore dei Comuni;
- sospensione del regime di tesoreria unica mista: con il comma 395 della Legge di Stabilità 2015 è stata prorogata fino al 31/12/2017;
- personale: già il comma 219 e seguenti della Legge di Stabilità 2016 aveva ripristinato dei vincoli in materia di assunzioni, fondo per la contrattazione decentrata, dotazioni organiche e ricollocazione personale delle Province. Con la Legge di Bilancio 2017 si potrà procedere, nel 2017, ad assunzioni di personale a tempo indeterminato di qualifica non dirigenziale nel limite di un contingente di personale corrispondente ad una spesa pari al 25% di quella relativa al medesimo personale cessato nell'anno precedente. Detta percentuale aumenta dal 2018 al 75 per gli enti "virtuosi" con spazi finanziari inutilizzati sotto l'1% e a condizione che il rapporto personale/popolazione rientri nel limite per gli enti disestati. Tra i vari obblighi in materia di personale, invece, l'art. 16 del D.L. 24/6/2016 ha abrogato la disposizione contenuta nel comma 557 della L. 296/2006 (Finanziaria 2007) secondo la quale gli enti dovevano ridurre l'incidenza delle spese di personale rispetto al complesso delle spese correnti. Di recente la mobilità ordinaria è stata "riaperta" per i Comuni, dato che è stato superato il parametro che imponeva la ricollocazione di almeno il 90% del personale in soprannumero degli enti di area vasta;
- contenimento stanziamenti per particolari spese: permane l'obbligo del contenimento per contratti di collaborazione e di lavoro flessibile, per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità, rappresentanza, missione, formazione, consulenze e studi, per acquisto, manutenzione ed esercizio di autovetture e buoni, tranne che per i servizi istituzionali di tutela dell'ordine e della sicurezza pubblica per i servizi sociali e sanitari svolti per garantire i livelli essenziali di assistenza (decreto milleproroghe del 30/12/2016). Per manutenzione ordinaria su beni mobili ed immobili è previsto solo il contenimento della spesa, senza alcuna percentuale di riferimento (art. 8, comma 2, D.L. 78/2010), mentre è ritornato in vigore il divieto di cui al comma 141 della L. 228/2012 in merito all'acquisto di mobili e arredi non destinato ad uso scolastico o dei servizi all'infanzia. Inoltre, il comma 502 della Legge di Stabilità 2016 ha rafforzato il ricorso al mercato elettronico (obbligatorio al di sopra dei mille euro) per l'acquisto di beni e servizi, mentre il comma 494 ha disposto limiti specifici sugli acquisti autonomi. Il comma 505, poi, ha previsto l'obbligo di un piano biennale per le forniture superiori al milione, abbassato a 40.000 dal nuovo Codice degli Appalti (art. 21 D.Lgs. 50/2016) ed il comma 515 un processo di razionalizzazione finalizzato al risparmio relativamente alla spesa per i beni e servizi informatici. Con la legge di bilancio 2017 (comma 424) la programmazione degli acquisti di importo superiore a € 40.000,00, prevista dall'art. 21 del D.Lgs. 50/2016, diventa obbligatoria solo dal 2018; resta invariato, invece, l'obbligo previsto dall'articolo 1, comma 505, della legge di stabilità per il 2016, di approvare, entro il mese di ottobre di ciascun anno, il programma biennale e suoi aggiornamenti annuali degli acquisti di beni e di servizi di importo unitario stimato superiore a 1 milione di euro;
- società partecipate: con il D. Lgs. 175 del 19/8/2016 è stato approvato il Testo Unico che disciplina "La costituzione di società da parte di amministrazioni pubbliche, nonché l'acquisto, il



mantenimento e la gestione di partecipazioni da parte di tali amministrazioni, in società a totale o parziale partecipazione pubblica, diretta o indiretta”, integrato successivamente con il decreto legislativo n. 100 del 16/6/2017;

- riforma degli appalti: il 18/4/2016 è stato approvato il nuovo codice dei contratti pubblici relativi a lavori, servizi, forniture e concessioni. Il nuovo codice è già stato modificato, sia con il D.L. 244 del 30/12/2016, sia con D. Lgs. 56 del 19/4/2017. Non è stato ancora emanato, invece, il decreto che dovrà stabilire i termini e gli schemi per la redazione del Programma dei lavori pubblici, che costituirà uno dei contenuti della Sezione Operativa di questo DUP;
- riforma dei servizi pubblici locali e del trasporto locale: tra i decreti attuativi della legge di riforma della Pubblica Amministrazione il Governo ha inserito anche le norme volte a riformare i servizi pubblici locali. Al momento attuale il decreto non è stato ancora emanato.



3. Strumenti di rendicontazione

POPOLAZIONE

1.1.1 - Popolazione legale al censimento n° 5486		
1.1.2 - Popolazione residente al 31/12/2016 (art. 110 D.L.vo 77/95) 5384 n° di cui: maschi n° 2661 femmine n° 2723 nuclei famigliari n° 2307 comunità/convivenze n° 10		
1.1.3 - Popolazione al 1.1. 2016 (penultimo anno precedente) n° 5335		
1.1.4 - Nati nell'anno n° 36		
1.1.5 - Deceduti nell'anno n° 56 saldo naturale 20		
1.1.6 - Immigrati nell'anno n° 79		
1.1.7 - Emigrati nell'anno n° 144 saldo migratorio n° 64		
1.1.8 - Popolazione al 31.12.2016 5384 (penultimo anno precedente) n° di cui:		
1.1.9 - In età prescolare (0/6 anni) n° 240		
1.1.10 - In età scuola obbligo (7/14 anni) n° 341		
1.1.11 - In forza lavoro 1a occupazione (15/29 anni) n°		
1.1.12 - In età adulta (30/65 anni) n°		
1.1.13 - In età senile (oltre 65 anni) n° 1337		
1.1.14 - Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2016	0,67
	2015	0,9
	2014	0,7
	2013	0,84



	2012	0
1.1.15 - Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2016	1,04
	2015	0,8
	2014	0,9
	2013	0,7
	2012	0,9

TERRITORIO

1.2.1 - Superficie in Km². 55

1.2.2 - RISORSE IDRICHE

* Laghi n°

*Fiumi e torrenti n° 13

1.2.3 - STRADE

* Statali Km 62

* Provinciali Km 18

* Comunali Km 30

* Vicinali Km 260

* Autostrade Km



1.2.4 - PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI Se SI data ed estremi del provvedimento di approvazione

- * Piano regolatore adottato si ✓ no
- * Piano regolatore approvato si ✓ no
- * Programma di fabbricazione si ✓ no
- * Piano edilizia economica e popolare si ✓ no

PIANO INSEDIAMENTO PRODUTTIVI

- * Industriali si ✓ no
- * Artigianali si ✓ no
- * Commerciali si ✓ no
- * Altri strumenti (specificare)

Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti

((art. 12, comma 7, D. L.vo 77/95) si no

Se SI indicare l'area della superficie fondiaria (in mq.)

AREA INTERESSATA

AREA DISPONIBILE

P.E.E.P

P.I.P

STRUTTURE



TIPOLOGIA	ESERCIZIO IN CORSO		PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE					
	Anno	2017	Anno	2018	Anno	2019	Anno	2020
1.3.2.1 - Asili nido n°	posti n°	22	posti n°	22	posti n°	22	posti n°	22
1.3.2.2 - Scuole materne n°	posti n°	180	posti n°	180	posti n°	180	posti n°	180
1.3.2.3 - Scuole elementari n°	posti n°	280	posti n°	280	posti n°	280	posti n°	280
1.3.2.4 - Scuole medie n°	posti n°	347	posti n°	347	posti n°	347	posti n°	347
1.3.2.5 - Strutture residenziali per anziani n°	posti n°	0	posti n°	0	posti n°	0	posti n°	0
1.3.2.6 - Farmacie comunali	n°	0	n°	0	n°	0	n°	0
1.3.2.7 - Rete fognaria in Km.								
- bianca		0		0		0		0
- nera		0		0		0		0
- mista		0		0		0		0
1.3.2.8 – Esistenza depuratore	si ✓ no		si ✓ no		si ✓ no		si ✓ no	
1.3.2.14 - Raccolta rifiuti in quintali:		0		0		0		0
- racc, diff.ta	si ✓ no		si ✓ no		si ✓ no		si ✓ no	
1.3.2.15 - Esistenza discarica	si ✓ no		si ✓ no		si ✓ no		si ✓ no	
1.3.2.20 - Altre strutture (specificare)								

ORGANISMI GESTIONALI



TIPOLOGIA	ESERCIZIO IN CORSO		PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE					
	Anno	2017	Anno	2018	Anno	2019	Anno	2020
1.3.3.1 - CONSORZI		n° 2		n° 2		n° 2		n° 2
1.3.3.2 - AZIENDE		n° 0		n° 0		n° 0		n° 0
1.3.3.3 - ISTITUZIONI		n°		n°		n°		n° 0
1.3.3.4 - SOCIETA' DI CAPITALI		n° 2		n° 2		n° 2		n° 2
1.3.3.5 - CONCESSIONI		n° 0		n° 0		n° 0		n° 0

1.3.3.1.1 - Denominazione Consorzio/i:

- BIMF (Bacino imbrifero montano alto flumendosa)
- G.A.L. (Gruppo di azione locale Ogliastro)

1.3.3.3.1 - Denominazione Istituzione/i

- Scuola civica di musica
- Museo Franco Ferrai

3.3.6.1 - Unione di Comuni

- Unione dei Comuni D'ogliastro

1.3.3.4.1 – Denominazione S.p.A.

- Abbanoa s.p.a.
- EGAS s.p.a.

SEZIONE OPERATIVA
2018 – 2020

**Missione M001****Servizi istituzionali e generali e di gestione**

MISSIONE	PROGRAMMA	CENTRO DI RESPONSABILITA'	AZIONI	OBIETTIVO OPERATIVO	OBIETTIVO STRATEGICO	LINEA STRATEGICA
M001 Servizi istituzionali e generali e di gestione	P001 Organi istituzionali	Sig. Lai Marco	-Commissioni consiliari miste - Gruppi di lavoro misti - Consulte giovanili e concorso di idee - Orari di ricevimento	O.o. 1.1.1 - Consentire la partecipazione dei cittadini alle scelte ed alle decisioni amministrative	O.s.1.1 - Amministrazione e trasparente, comunicativa e partecipata	L001 - Lanusei: città aperta, trasparente e innovativa
			- Rivisitazione sito istituzionale e creazione pagina Facebook - Consigli comunali in piazza - Albo pretorio cartaceo - Strumenti per misurare il gradimento di	O.o.1.1.2 - Implementare i sistemi di comunicazione dei risultati conseguiti ed i sistemi di valutazione da parte dei cittadini		



<p>P003 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato</p>	<p>Dott.ssa Mattu Antonina</p>	<p>- Potenziare e promuovere la pianificazione strategica dell'Unione - Promuovere l'elaborazione di proposte e progetti da attuare a livello di Unione (mobilità e collegamenti tra i Comuni dell'Unione)</p>	<p>O.o.4.1.1 - Potenziare le funzioni esercitate dall'Unione dei Comuni</p>	<p>O.s.4.1 – Governance del territorio</p>	<p>L004 - Lanusei: città integrata e sostenibile</p>
<p>P005 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali</p>	<p>Dott.ssa Mattu Antonina</p>	<p>- Incentivi per recupero immobili e ruderi privati - Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari - Interventi di recupero estetico, arredo urbano e verde pubblico (Progetto "Borgo Lanusei")</p>	<p>O.o.2.1.1 - Recuperare e riqualificare aree ed immobili del centro</p>	<p>O.s. 2.2 - Riqualificazione e valorizzazione del centro storico</p>	<p>L002 - Lanusei: città vivibile pensata per il cittadino</p>
<p>- Incentivi per l'acquisto di abitazioni nel centro - Incentivi per l'apertura di nuove attività e servizi</p>	<p>O.o.2.1.2 – Sostenere il ripopolamento del centro storico</p>				



			<ul style="list-style-type: none">- Recupero aree degradate e svantaggiate -Implementazione dei servizi e abbellimento e cura delle aree	O.o.2.2.1 - Recupero e riqualificazione delle periferie	O.s. 2.2 - Riqualificazione e valorizzazione dell'abitato	
	P006 Ufficio tecnico	Dott.ssa Mattu Antonina	<ul style="list-style-type: none">- Elaborazione del Programma delle opere pubbliche (edilizia scolastica, edilizia cimiteriale, aree verdi)	O.o.2.2.2 - Pianificazione e programmazione lavori pubblici		
	P008 Statistica e sistemi informativi	Sig. Lai Marco	<ul style="list-style-type: none">- Atti e modulistica online- Gestione online delle pratiche -Pagamenti online -Carta di identità elettronica- Rete wi-fi cittadina	O.o.1.2.2 - Amministrazione digitale	O.s.1.2 - Efficacia ed efficienza amministrativa	L001 - Lanusei: città aperta, trasparente e innovativa
	P010 Risorse umane	Dott.ssa Mattu Antonina	<ul style="list-style-type: none">- Nomina dei responsabili dei servizi- Implementazione del personale e valorizzazione delle competenze- Sistemi di misurazione dei risultati	O.o.1.2.1 - Riorganizzazione interna degli uffici		



ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	Esercizio Anno 2015 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2016 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del bilancio annuale 2018	2019	2020	
	1	2	3	4	5	6	
Correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2.308.075,16	2.155.125,67	2.175.6086,6	2.247.664,21	2.212.407,86	2.174.618,88	3,31
Trasferimenti correnti	3.769.886,18	4.428.075,16	3.764.296,00	3.531.170,78	3.275.746,82	3.226.577,02	-6,19
Extratributarie	873.242,61	614.807,46	681.529,03	645.612,81	617.006,57	617.006,57	-5,27
TOTALE ENTRATE CORRENTI	6.951.203,95	6.1978.008,29	6.621.431,71	6.424.447,80	6.105.161,25	6.018.202,47	-2,97
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a manutenzione ordinaria del patrimonio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo Pluriennale Vincolato per spese correnti	0,00	0,00	355.891,68	0,00	0,00	0,00	-100,00
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	6.951.203,95	6.1978.008,29	6.977.323,39	6.424.447,80	6.105.161,25	6.018.202,47	-7,92



ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	Esercizio Anno 2015 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2016 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	
Alienazione di beni e trasferimenti di capitale	1.839.293,26	1.819.265,34	7.334.005,90	7.784.619,48	1.136.930,00	3.052.700,00	6,14
Proventi di urbanizzazione destinati a investimenti	80.972,51		88.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	-9,09
Accensione mutui passivi	317.544,38	224.644,56	120.000,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
Altre accensioni prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo Pluriennale Vincolato per spese in conto capitale	0,00	0,00	1.853.220,58	0,00	0,00	0,00	-100,00
Avanzo di amministrazione applicato per:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- fondo ammortamento	0,00	0,00	0,00	0,00			
- finanziamento investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00			
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATE A INVESTIMENTI (B)	2.237.810,15	2.043.849,90	9.395.226,48	7.864.619,48	1.216.930,00	3.132.700,00	-16,29
Riduzione di attività finanziarie							
Anticipazioni di cassa	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	0,00
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)							0,00



TOTALE GENERALE ENTRATE (A+B+C)	0,00	0,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	0,00
	9.189.014,10	9.019.050,94	16.772.549,87	14.689.067,28	7.722.091,25	9.550.902,47	-12,42

Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			7
	1	2	3	4	5	6	
Imposte tasse e proventi assimilati	2.235.952,76	2.036.248,11	2.058.299,87	2.129.745,13	2.094.488,78	2.056.699,80	3,47
Compartecipazione di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	72.122,40	118.877,56	117.306,81	117.919,08	117.919,08	117.919,08	0,52
Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	2.308.075,16	2.155.125,67	2.175.606,68	2.247.664,21	2.212.407,86	2.174.618,88	3,31



Trasferimenti correnti

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	Esercizio Anno 2015 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2016 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	
Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	3.536.321,69	3.428.075,16	3.749.296,00	3.516.170,78	3.260.746,82	3.211.577,02	-6,22
Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasferimenti correnti da Imprese	233.564,49	0,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	0,00
Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	3.769.886,18	3.428.075,16	3.764.296,00	3.531.170,78	3.275.746,82	3.226.577,02	-6,19

Entrate extratributarie

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	Esercizio Anno 2015 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2016 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	
Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	860.140,18	589.168,51	512.529,03	476.612,81	448.006,57	448.006,57	-7,01
Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00
Interessi attivi	1.425,87	0,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	0,00
Altre entrate da redditi di capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rimborsi e altre entrate correnti	11.676,56	25.638,95	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	0,00
TOTALE	873.242,61	614.807,46	681.529,03	645.612,81	617.006,57	617.006,57	-5,27



Entrate in conto capitale

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	Esercizio Anno 2015 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2016 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	
Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contributi agli investimenti	1.839.293,26	1711.153,16	7.010.730,70	7.447.748,22	1.136.930,00	3.052.700,00	6,66
Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate da alienazioni di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	323.275,20	306.871,26	0,00	0,00	-5,07
Altre entrate in conto capitale	80.972,51	108.112,18	88.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	-9,09
TOTALE	1.920.265,77	1.819.265,34	7.422.005,90	7.864.619,48	1.216.930,00	3.132.700,00	5,96

Proventi ed oneri di urbanizzazione

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	Esercizio Anno 2015 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2016 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	
Proventi ed oneri di urbanizzazione	80.972,51	108.112,18	88.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	-9,09
TOTALE	80.972,51	108.112,18	88.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	-9,09



Accensione di prestiti

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	Esercizio Anno 2015 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2016 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	
Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accensione Prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	317.544,38	224.644,56	120.000,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	317.544,38	224.644,56	120.000,00	0,00	0,00	0,00	-100,00

ANALISI DELLE RISORSE

Entrate da riduzione di attività finanziarie e Anticipazioni di cassa



ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	Esercizio Anno 2015 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2016 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	
Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	0,00
TOTALE	0,00	0,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	0,00



Quadro Generale degli Impieghi per Missione

MISSIONE	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
Servizi istituzionali e generali e di gestione			
<i>Servizi istituzionali e generali e di gestione</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Spese correnti</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Redditi da lavoro dipendente</i>	906.390,29	872173,99	872.173,96
<i>Imposte e tasse a carico dell'ente</i>	60.515,18	60.515,18	60.515,18
<i>Acquisto di beni e servizi</i>	386.542,87	353542,87	353542,87
<i>Trasferimenti correnti</i>	84550,00	84.550,00	84.050,00
<i>Interessi passivi</i>	46.135,88	38.684,44	32.153,75
<i>Rimborsi e poste correttive delle entrate</i>	1.000,00	1.000,00	1.000,00
<i>Altre spese correnti</i>	233.850,00	233.850,00	233.850,00
<i>Spese in conto capitale</i>			
<i>Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni</i>	1.821.871,26	556.930,00	
<i>Contributi agli investimenti</i>		0	
<i>Altre spese in conto capitale</i>			
<i>Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine</i>	0		
Totale Servizi istituzionali e generali e di gestione	3.540.855,48	2.201.246,48	1.637.785,76
Giustizia			
<i>Giustizia</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Spese correnti</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Acquisto di beni e servizi</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Interessi passivi</i>	623,54	567,11	507,34



<i>Altre spese correnti</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Spese in conto capitale</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni</i>	0,00	0,00	0,00
Totale Giustizia	623,54	567,11	507,34

Ordine pubblico e sicurezza			
<i>Ordine pubblico e sicurezza</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Spese correnti</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Acquisto di beni e servizi</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Trasferimenti correnti</i>	204.588,96	204.588,96	204.588,96
<i>Spese in conto capitale</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Altre spese in conto capitale</i>	0,00	0,00	0,00
Totale Ordine pubblico e sicurezza	204.588,96	204.588,96	204.588,96

Istruzione e diritto allo studio			
<i>Istruzione e diritto allo studio</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Spese correnti</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Acquisto di beni e servizi</i>	548.676,72	543.676,72	543.676,72
<i>Trasferimenti correnti</i>	24133,60	34.335,60	34.335,60
<i>Interessi passivi</i>	10.736,12	9.393,60	8.956,75
<i>Altre spese correnti</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Spese in conto capitale</i>	100.000,00	290.000,00	189900,00
<i>Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni</i>	40.000,00		0,00
<i>Altre spese in conto capitale</i>	0,00	0,00	0,00



Totale Istruzione e diritto allo studio	723.546,44	877.405,92	776869,0707
--	-------------------	-------------------	--------------------

Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali			
<i>Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Spese correnti</i>	0,00	0,00	0,00

MISSIONE	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
<i>Redditi da lavoro dipendente</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Imposte e tasse a carico dell'ente</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Acquisto di beni e servizi</i>	318309,00	323.309,00	323.309,00
<i>Trasferimenti correnti</i>	14663,750	14.663,75	14.663,75
<i>Interessi passivi</i>	10.727,17	10.014,82	9.263,08
<i>Altre spese correnti</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Spese in conto capitale</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni</i>	1.175.000,00	0,00	0,00
<i>Altri trasferimenti in conto capitale</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Altre spese in conto capitale</i>	0,00	0,00	0,00
Totale Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	1.518.699,92	347.987,57	347.235,83

Politiche giovanili, sport e tempo libero			
<i>Politiche giovanili, sport e tempo libero</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Spese correnti</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Acquisto di beni e servizi</i>	26.500,00	25.000,00	25.000,00
<i>Trasferimenti correnti</i>	8.000,00	8.000,00	8.000,00
<i>Interessi passivi</i>	14.201,78	11.797,59	9.284,20



<i>Altre spese correnti</i>	500,00	500,00	500,00
<i>Spese in conto capitale</i>	2.005.000,00	295.000,00	5.000,00
<i>Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni</i>			
<i>Altre spese in conto capitale</i>	0,00	0,00	0,00
Totale Politiche giovanili, sport e tempo libero	2.054.201,78	340.297,59	47.784,20

Turismo			
<i>Turismo</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Spese correnti</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Acquisto di beni e servizi</i>	10.500,00	8.000,00	8.000,00
<i>Trasferimenti correnti</i>	0,00	6.000,00	0,00
<i>Interessi passivi</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Spese in conto capitale</i>	1.000.000,00	0,00	0,00
<i>Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni</i>	0,00	0,00	0,00
Totale Turismo	1.010.500,00	14.000,00	8.000,00

Assetto del territorio ed edilizia abitativa			
<i>Assetto del territorio ed edilizia abitativa</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Spese correnti</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Redditi da lavoro dipendente</i>	58.240,96	58.240,96	58.240,96
<i>Imposte e tasse a carico dell'ente</i>	2.965,91	2.965,91	2.965,91
<i>Acquisto di beni e servizi</i>	5.375,00	5.375,00	5.375,00
<i>Trasferimenti correnti</i>	2.500,00	2.500,00	2.500,00
<i>Interessi passivi</i>	5.335,16	3.897,24	2.631,07
<i>Spese in conto capitale</i>	0,00	0,00	0,00



<i>Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni</i>	64.210,00	75.000,00	75.000,00
<i>Contributi agli investimenti</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Altre spese in conto capitale</i>	0,00	0,00	0,00
Totale Assetto del territorio ed edilizia abitativa	138.627,03	147.979,11	146.712,94

Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente			
<i>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Spese correnti</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Redditi da lavoro dipendente</i>	0,00	0,00	0,00

Quadro Generale degli Impieghi per Missione

MISSIONE	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
<i>Acquisto di beni e servizi</i>	1.096.530,56	907.459,23	907.459,23
<i>Trasferimenti correnti</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Interessi passivi</i>	4.154,19	3.251,57	2.316,75
<i>Altre spese correnti</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Spese in conto capitale</i>	2015.790,00	0,00	0,00
<i>Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Contributi agli investimenti</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Altre spese in conto capitale</i>	0,00	0,00	0,00
Totale Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1.316.484,75	910.710,80	909.775,98



Trasporti e diritto alla mobilità			
<i>Trasporti e diritto alla mobilità</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Spese correnti</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Redditi da lavoro dipendente</i>	36.844,15	36.844,15	36.844,15
<i>Imposte e tasse a carico dell'ente</i>	2.134,69	2.134,69	2.134,69
<i>Acquisto di beni e servizi</i>	144.700,00	129.700,00	129.700,00
<i>Trasferimenti correnti</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Interessi passivi</i>	33.650,95	31.456,06	29.210,10
<i>Altre spese correnti</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Spese in conto capitale</i>	700.000,00	0,00	0,00
<i>Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni</i>	0,00	0,00	2.200.000,00
<i>Contributi agli investimenti</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Altre spese in conto capitale</i>	0,00	0,00	0,00
Totale Trasporti e diritto alla mobilità	917.329,79	200.134,90	2.397.888,94

Soccorso civile			
<i>Soccorso civile</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Spese correnti</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Acquisto di beni e servizi</i>	3000,00	7000,00	7000,00
<i>Interessi passivi</i>	1.489,29	1.126,60	754,01
<i>Spese in conto capitale</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Contributi agli investimenti</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Altre spese in conto capitale</i>	0,00	0,00	0,00
Totale Soccorso civile	4.489,29	8.126,60	7.754,01



Diritti sociali, politiche sociali e famiglia			
<i>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Spese correnti</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Redditi da lavoro dipendente</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Imposte e tasse a carico dell'ente</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Acquisto di beni e servizi</i>	28.800,00	32.800,00	32.800,00
<i>Trasferimenti correnti</i>	1.401.524,49	1.363.199,49	1.363.199,49
<i>Interessi passivi</i>	1.358,23	1.227,92	1.091,80
<i>Spese in conto capitale</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Contributi agli investimenti</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Altre spese in conto capitale</i>	0,00	0,00	0,00
Totale Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1.431.682,72	1.397.227,41	1.397.091,29

Tutela della salute			
<i>Tutela della salute</i>	0,00	0,00	0,00

Quadro Generale degli Impieghi per Missione

MISSIONE	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
Totale Tutela della salute	0,00	0,00	0,00

Sviluppo economico e competitività			
<i>Sviluppo economico e competitività</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Spese correnti</i>	0,00	0,00	0,00



<i>Trasferimenti correnti</i>	1.000,00	1.000,00	1.000,00
<i>Spese in conto capitale</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni</i>	00	0,00	0,00
Totale Sviluppo economico e competitività	1.000,00	1.000,00	1.000,00

Politiche per il lavoro e la formazione professionale			
<i>Politiche per il lavoro e la formazione professionale</i>	0,00	0,00	0,00
Totale Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00

Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca			
<i>Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</i>	0,00	0,00	0,00
Totale Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00

Energia e diversificazione delle fonti energetiche			
<i>Energia e diversificazione delle fonti energetiche</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Acquisto di beni e servizi</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni</i>	742.748,220	0,00	662.800,00
Totale Energia e diversificazione delle fonti energetiche	742.748,22	0,00	662.800,00

Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali			
<i>Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</i>	0,00	0,00	0,00
Totale Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00



Relazioni internazionali			
<i>Relazioni internazionali</i>	0,00	0,00	0,00
Totale Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00

Fondi e accantonamenti			
<i>Fondi e accantonamenti</i>	294.112,10	265.726,80	309.519,12
<i>Redditi da lavoro dipendente</i>			
<i>Acquisto di beni e servizi</i>			
<i>Trasferimenti correnti</i>			
<i>Altre spese correnti</i>			
Totale Fondi e accantonamenti	294.112,10	265.726,80	309.519,12

Debito pubblico			
<i>Debito pubblico</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Rimborso Prestiti</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine</i>	389.577,26	405.092,00	295.589,03
Totale Debito pubblico	389.577,26	405.092,00	295.589,03

Anticipazioni finanziarie			
<i>Anticipazioni finanziarie</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere</i>	400.000,00	400.000,00	400.000,00
Totale Anticipazioni finanziarie	400.000,00	400.000,00	400.000,00

TOTALE GENERALE	14.689.067,28	7.722.091,25	9.550.902,56
------------------------	----------------------	---------------------	---------------------



SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DELLA MISSIONE M001

IMPIEGHI

	Anno 2018		Anno 2019		Anno 2020	
	entità	%	entità	%	entità	%
Spese correnti		0		0		0
Redditi da lavoro dipendente	906.390,29	25,59%	872.173,99	38,38%	872.173,96	51,58%
Imposte e tasse a carico	60.515,18	1,7%	60.515,18	2,74%	60.515,18	3,69%
Acquisto di beni e servizi	386.542,87	10,91%	353542,87	18,84%	353542,87	25,33%
Trasferimenti correnti	84.550,00	2,72%	84.550,00	1,54	84.050,00	2,07%
Interessi passivi	46.135,88	1,30%	38.684,44	1,86	32.153,75	1,96%
Rimborsi e poste correttive	1.000,00	0,03%	1.000,00	0,05%	1.000,00	0,04%
Altre spese correnti	233.850,00	7,6%	233.850,00	11,36%	233.850,00	17,29%
Spese in conto capitale		0		0		0
Investimenti fissi lordi e	1.821.871,26	51,45%	556.930,00	25,230%		
Contributi agli investimenti		0	0			0
Altre spese in conto capitale		0		0		0
Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0					
TOTALE MISSIONE	3.540.855,48		2.201.246,48		1.637.785,76	

**Missione M001 - Programma P001****Organi istituzionali****Responsabile:** Lai Marco**Date previste:** dal 01/01/2018 al 31/12/2020

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M001P001

IMPIEGHI

	Anno 2018		Anno 2019		Anno 2020	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Spese correnti		0%		0%		0%
Redditi da lavoro dipendente	34216,30	39.55%	0	0	00	0
Imposte e tasse a carico dell'ente	6.000,00	2.31%	6.000,00	2.66%	6.000,00	2.66%
Acquisto di beni e servizi	122.635,16	42.75%	122.635,16	49.22%	12.635,16	49.22%
Trasferimenti correnti		0%		0%		0%
Altre spese correnti	40.000,00	15.39%	40.000,00	17.72%	40.000,00	17.72%
Spese in conto capitale	350.000,00	0%	277.780,00	0%		0%
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni		0%		0%		0%
TOTALE PROGRAMMA	552.851,46		446415,16		168.635,16	

**Missione M001 - Programma P002****Segreteria generale****Responsabile:** Mattu Antonina**Date previste:** dal 01/01/2018 al 31/12/2020SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M001P002
IMPIEGHI

	Anno 2018		Anno 2019		Anno 2020	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Spese correnti		0%		0%		0%
Redditi da lavoro dipendente	385.189,42	82.77%	385.189,42	82.77%	385.189,42	82.77%
Imposte e tasse a carico dell'ente	21.893,30	5.72%	21.893,30	5.72%	21.893,30	5.72%
Acquisto di beni e servizi	22500,00	8.5%	22.500,00	8.5%	22.500,00	8.5%
Trasferimenti correnti	9.000,00	2.35%	9.000,00	2.35%	9.000,00	2.35%
Altre spese correnti	2.500,00	0.65%	2.500,00	0.65%	2.500,00	0.65%
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni		0%		0%		0%
TOTALE PROGRAMMA	441.082,72		441.082,72		441.082,72	

Gestione economica,
finanziaria,
programmazione e**Missione M001 -
Programma P003**

provveditorato



Responsabile: Mattu Antonina

Date previste: dal 01/01/2018 al 31/12/2020

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M001P003

IMPIEGHI

	Anno 2018		Anno 2019		Anno 2020	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Spese correnti		0%		0%		0%
Redditi da lavoro dipendente	131.937,63	35.98%	131.937,63	40.38%	131.937,63	56.44%
Imposte e tasse a carico dell'ente	7.321,83	1.86%	7.321,83	2.08%	7.321,83	2.91%
Acquisto di beni e servizi	43.400,00	11%	27.400,00	7.8%	27.400,00	10.89%
Altre spese correnti						0%
Spese in conto capitale		0%		0%		0%
Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0	42.54%	0	49.74%	0	29.76%
TOTALE PROGRAMMA	182.659,46		166.659,46		166.659,46	



Missione M001 - Programma P004
Gestione delle entrate tributarie e
servizi fiscali

Responsabile: Mattu Antonina

Date previste: dal 01/01/2018 al 31/12/2020

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M001P004
IMPIEGHI

	Anno 2018		Anno 2019		Anno 2020	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Spese correnti		0%		0%		0%
Redditi da lavoro dipendente	50.405,43	57.05%	50.405,43	57.05%	50.405,43	57.05%
Imposte e tasse a carico dell'ente	5.295,60	5.99%	5.295,60	5.99%	5.295,60	5.99%
Acquisto di beni e servizi	6.300,00	7.13%	6.300,00	7.13%	6.300,00	7.13%
Trasferimenti correnti	25.000,00	28.3%	25.000,00	28.3%	25.000,00	28.3%
Interessi passivi		0%		0%		0%
Rimborsi e poste correttive delle entrate	1.000,00	1.13%	1.000,00	1.13%	1.000,00	1.13%
Altre spese correnti	350,00	0.4%	350,00	0.4%	350,00	0.4%
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni		0%		0%		0%
TOTALE PROGRAMMA	88.351,03		88.351,03		88.351,03	



Missione M001 - Programma P005
Gestione dei beni demaniali e patrimoniali

Responsabile: Dott.ssa Mattu Antonina

Date previste: dal 01/01/2018 al 31/12/2020

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M001P005

IMPIEGHI

	Anno 2018		Anno 2019		Anno 2020	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Spese correnti		0%		0%		0%
Redditi da lavoro dipendente	26.901,43	1,6%	26.901,43	7.13%	26.901,43	28,2%
Imposte e tasse a carico dell'ente	1.805,06	0,2%	1.805,06	0.48%	1.805,06	1,02%
Acquisto di beni e servizi	54.500,00	3,4%	34.500,00	8.09%	34.500,00	36,17%
Trasferimenti correnti		0%		0%		0%
Interessi passivi	46.135,88	2,88,%	38.684,44	10.26%	32.153,75	33,71%
Altre spese correnti		0%		0%		0%
Spese in conto capitale		0%		0%		0%
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	1.471.871,26	91,92%	279.150,00	74.04%	0	0
Contributi agli investimenti		0%		%		0%
Altre spese in conto capitale		0%		0%		0%
TOTALE PROGRAMMA	1.601.213,63		381.040,93		95.360,24	

**Missione M001 - Programma P006****Ufficio tecnico****Responsabile:** Mattu Antonina**Date previste:** dal 01/01/2018 al 31/12/2020

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M001P006

IMPIEGHI

	Anno 2018		Anno 2019		Anno 2020	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Spese correnti		0%		0%		0%
Redditi da lavoro dipendente	183.801,21	80,59%	183.801,21	80,59%	183.801,18	80,59%
Imposte e tasse a carico dell'ente	14.319,13	6,27%	14.319,13	6,27%	14.319,13	6,27%
Acquisto di beni e servizi	29.938,60	13,14%	32.938,60	13,14%	32.938,60	13,14%
Trasferimenti correnti		0%		0%		0%
Altre spese correnti		0%		0%		0%
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	0			0%		0%
Contributi agli investimenti		0%		0%		0%
Altre spese in conto capitale		0%		0%		0%
TOTALE PROGRAMMA	228.058,94		231.058,94		231.058,91	



Missione M001 - Programma P007
Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile

Responsabile: Lai Marco

Date previste: dal 01/01/2018 al 31/12/2020

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M001P007

IMPIEGHI

	Anno 2018		Anno 2019		Anno 2020	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Altre spese correnti	41.000,00	100%	41.000,00	100%	41.000,00	100%
TOTALE PROGRAMMA	41.000,00		41.000,00		41.000,00	



Missione M001 - Programma P008
Statistica e sistemi informativi

Responsabile: lai Marco

Date previste: dal 01/01/2018 al 31/12/2020

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M001P008
IMPIEGHI

	Anno 2018		Anno 2019		Anno 2020	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Spese correnti		0%		0%		0%
Redditi da lavoro dipendente	59.392,09	85.04%	59.392,09	85.04%	59.392,09	85.04%
Imposte e tasse a carico dell'ente	3.880,26	5.56%	3.880,26	5.56%	3.880,26	5.56%
Acquisto di beni e servizi	6.516,46	9.33%	6.516,46	9.33%	6.516,46	9.33%
Trasferimenti correnti	50,00	0.07%	50,00	0.07%	50,00	0.07%
Altre spese correnti		0%		0%		0%
TOTALE PROGRAMMA	69.838,81		69.838,81		69.838,81	



Missione M001 - Programma P009
Assistenza tecnico-amministrativa agli
enti locali

Responsabile:

Date previste: dal 01/01/2018 al 31/12/2020

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M001P009

IMPIEGHI

	Anno 2018		Anno 2019		Anno 2020	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Spese in conto capitale		0		0		0
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni		0		0		0
TOTALE PROGRAMMA						

**Missione M001 - Programma P010****Risorse umane****Responsabile:** Mattu Antonina**Date previste:** dal 01/01/2018 al 31/12/2020

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M001P010

IMPIEGHI

	Anno 2018		Anno 2019		Anno 2020	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Redditi da lavoro dipendente	7.652,78	88,44%	7.652,78	88,44%	7.652,78	88,44%
Acquisto di beni e servizi	1.000,00	11,56%	1.000,00	11,56%	1.000,00	11,56%
TOTALE PROGRAMMA	8.652,78		8.652,78		8.652,78	

**Missione M001 - Programma P011****Altri servizi generali****Responsabile:****Date previste:** dal 01/01/2018 al 31/12/2020

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M001P011

IMPIEGHI

	Anno 2018		Anno 2019		Anno 2020	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Redditi da lavoro dipendente	26.894,00	8,23%	26.894,00	8,23%	26.894,00	8,23%
Trasferimenti correnti	50.500,00	15,43%	50.500,00	15,43%	50.500,00	15,43%
Acquisto di beni e servizi	99.752,65	30,49%	99.752,65	30,49%	99.752,655	30,49%
Altre spese correnti	150.000,00	45,85%	150.000,00	45,85%	150.000,00	45,85%
TOTALE PROGRAMMA	327.146,65		327.146,65		327.146,65	

**Missione M002****Giustizia**

Responsabile: Sig. Marco Lai

Date previste: dal 01/01/2018 al 31/12/2020

Il settore della Giustizia è una “missione” sulla quale l’Ente locale ha partire dal 01/09/2015 non è più competente

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DELLA MISSIONE M002

IMPIEGHI

	Anno 2018		Anno 2019		Anno 2020	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Spese correnti		0%		0%		0%
Acquisto di beni e servizi		0%		0%		0%
Interessi passivi	623,54	100%	567,11	100%	507,34	100%
Altre spese correnti		0%		0%		0%
Spese in conto capitale		0%		0%		0%
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni		0%		0%		0%



TOTALE MISSIONE	623,54		567,11		507,34	
-----------------	--------	--	--------	--	--------	--

Missione M002 - Programma P001**Uffici giudiziari****Responsabile:****Date previste:** dal 01/01/2018 al 31/12/2020

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M002P001

IMPIEGHI

	Anno 2018		Anno 2019		Anno 2020	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Spese correnti		0%		0%		0%
Acquisto di beni e servizi		0%		0%		0%
Interessi passivi	623,54	100%	567,11	100%	507,34	100%
Altre spese correnti		0%		0%		0%
Spese in conto capitale		0%		0%		0%
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni		0%		0%		0%
TOTALE MISSIONE	623,54		567,11		507,34	



Missione M003
Ordine pubblico e sicurezza

<i>Riferimento bilancio</i>			<i>Riferimento DUP</i>			
MISSIONE	PROGRAMMA	CENTRO DI RESPONSABI LITA'	AZIONI	OBIETTIVO OPERATIVO	OBIETTIVO STRATEGICO	LINEA STRATEG ICA
M003 Ordine pubblico e sicurezza	Programma P001 Polizia locale e amministrativa	Unione dei Comuni d'Ogliastra	- Ripristino i sistemi di videosorveglianza - Istituzione dei comitati di quartiere e guardie barracellari	O.o.2.3.1 Implementare la sicurezza ed il presidio del territorio	O.s. 2.3 - Sicurezza, accessibilità e mobilità sostenibile	L002 - Lanusei: città vivibile pensata per il cittadino



SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DELLA MISSIONE M003

IMPIEGHI

	Anno 2018		Anno 2019		Anno 2020	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Spese correnti		0%		0%		0%
Acquisto di beni e servizi		0%		0%		0%
Trasferimenti correnti	204.588,96	100%	204.588,96	100%	204.588,96	100%
Spese in conto capitale		0%		0%		0%
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni		0%		0%		0%
Altre spese in conto capitale		0%		0%		0%
TOTALE MISSIONE	204.588,96		204.588,96		204.588,96	

Missione M003 - Programma P001**Polizia locale e amministrativa**

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M003P001

IMPIEGHI

	Anno 2018		Anno 2019		Anno 2020	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Spese correnti		0%		0%		0%
Acquisto di beni e servizi		0%		0%		0%
Trasferimenti correnti	204.588,96	100%	204.588,96	100%	204.588,96	100%



Spese in conto capitale		0%		0%		0%
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni		0%		0%		0%
TOTALE PROGRAMMA	204.588,96		204.588,96		204.588,96	

Missione M004
Istruzione e diritto allo studio

<i>Riferimento bilancio</i>			<i>Riferimento DUP</i>			
MISSIONE	PROGRAMMA	CENTRO DI RESPONSABILITA'	AZIONI	OBIETTIVO OPERATIVO	OBIETTIVO STRATEGICO	LINEA STRATEGICA
M004 Istruzione e diritto allo studio	P001 Istruzione prescolastica	Sig. Lai Marco	-Recupero, potenziamento e ammodernamento delle strutture - Promozione di offerte formative all'avanguardia - Sostenere la riorganizzazione anche gestionale delle scuole di vario livello (asili nido,	O.o.5.2.2 - Potenziare e riorganizzare il sistema scolastico	O.s.5.2 – Giovani, scuola e sport	L005 - Lanusei: città sociale
	P002 Altri ordini di istruzione non universitaria					



	P007 Diritto allo studio		scuole materne, elementari e gradi superiori)			
--	---	--	---	--	--	--

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M004

IMPIEGHI

	Anno 2018		Anno 2019		Anno 2020	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Spese correnti		0%		0%		0%
Acquisto di beni e servizi	548.676,72	75,83%	543.676,72	61,96%	543.676,72	69,98%
Trasferimenti correnti	24.133,60	3,33%	34.335,60	3,91%	34.335,60	4,41%
Interessi passivi	10.736,12	1,48%	9.393,60	1,07%	8.956,75	1,15%
Altre spese correnti		0%		0%		0%
Spese in conto capitale		0%		0%		0%
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	140.000,00	19,36%	290.000,00	33,05%	189.900	24,46%
Altre spese in conto capitale		0%		0%		0%
TOTALE MISSIONE	723.546,44		877.405,92		776.869,07	

**Missione M004 - Programma P001****Istruzione prescolastica****Responsabile:** Lai Marco**Date previste:** dal 01/01/2018 al 31/12/2020

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M004P001

IMPIEGHI

	Anno 2018		Anno 2019		Anno 2020	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Spese correnti		0%		0%		0%
Acquisto di beni e servizi	17.741,10	27.83%	17.741,10	66.34%	17.741,10	66.34%
Trasferimenti correnti	6.000,00	9.41%	9.000,00	33.66%	9.000,00	33.66%
Altre spese correnti		0%		0%		0%
Spese in conto capitale		0%		0%		0%
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	40.000,00	62.75%		0%		0%



Altre spese in conto capitale		0%		0%		0%
TOTALE PROGRAMMA	63.741,10		26.741,10		26.741,10	

Missione M004 - Programma P002**Altri ordini di istruzione non
universitaria****Responsabile:** Lai Marco**Date previste:** dal 01/01/2018 al 31/12/2020

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M004P002

IMPIEGHI

	Anno 2018		Anno 2019		Anno 2020	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Spese correnti		0%		0%		0%
Acquisto di beni e servizi	192.223,41	62,60%	192.223,41	38,45%	192.223,41	48,13%
Trasferimenti correnti	4.098,00	1,33%	8.300,00	1,66%	8.300,00	2,07%
Interessi passivi	10.736,12	3,49%	9.393,60	1,88%	8.956,75	2,09%
Altre spese correnti		0%		0%		0%
Spese in conto capitale	100.000,00	32,580%	290.000,00	58,01%	189.900,00	47,71%
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni		0%				0%



Altre spese in conto capitale		0%		0%		0%
TOTALE PROGRAMMA	307.057,53		499.917,01		399.380,16	

Missione M004 - Programma P007**Diritto allo studio****Responsabile:****Date previste:** dal 01/01/2018 al 31/12/2020

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M004P007

IMPIEGHI

	Anno 2018		Anno 2019		Anno 2020	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Spese correnti		0%		0%		0%
Acquisto di beni e servizi	338.712,21	96.02%	333.712,21	95.14%	333.712,21	95.14%
Trasferimenti correnti	14.035,60	3.98%	17.035,60	4.86%	17.035,60	4.86%
TOTALE PROGRAMMA	352.747,81		350.747,81		350.747,81	

**Missione M005****Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali**

<i>Riferimento bilancio</i>			<i>Riferimento DUP</i>			
MISSIONE	PROGRAMMA	CENTRO DI RESPONSABILITA'	AZIONI	OBBIETTIVO OPERATIVO	OBBIETTIVO STRATEGICO	LINEA STRATEGICA
M005 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	P001 Valorizzazione dei beni di interesse storico.		<ul style="list-style-type: none"> - Riqualficazione ed adeguamento strutturale degli immobili esistenti - Valorizzare il parco astroarcheologico - Valorizzazione e migliore sfruttamento dei centri culturali esistenti Museo Civico Franco Ferrai, Cine Teatro Tonio Dei, Scuola Civica di Musica, biblioteca comunale) - Organizzazione e promozione di iniziative culturali (eventi, accordi con le scuole e l'Università, progetti 	O.o.3.1.2 Valorizzazione del patrimonio culturale e archeologico	O.s.3.1 – Turismo e cultura come fattori di sviluppo	L003 - Lanusei: città attrattiva e competitiva
	P002 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale					



			culturali per bambini, giovani e anziani)			
			- Organizzazione di eventi culturali e di spettacolo di rilievo - Valorizzare la cultura locale	O.o.5.2.1 - Diffondere la cultura e contrastare la dispersione scolastica	O.s.5.2 – Giovani, scuola e sport	L005 - Lanusei: città sociale

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DELLA MISSIONE M005

IMPIEGHI

	Anno 2018		Anno 2019		Anno 2020	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Spese correnti		0%		0%		0%
Redditi da lavoro dipendente		0%		0%		0%
Imposte e tasse a carico dell'ente		0%		0%		0%
Acquisto di beni e servizi	318.309,00	20.96%	323.309,00	92.91%	323.309,00	93.11%
Trasferimenti correnti	14.663,75	0.97%	14.663,75	4.21%	14.663,75	4.22%
Interessi passivi	10.727,17	0.71%	10.014,82	2.88%	9.263,08	2.67%
Altre spese correnti		0%		0%		0%
Spese in conto capitale		0%		0%		0%
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	1.175.000,00	77.37%		0%		0%
Altri trasferimenti in conto capitale		0%		0%		0%
Altre spese in conto capitale		0%		0%		0%
TOTALE MISSIONE	1.518.699,92		347.987,57		347.235,83	



Missione M005 - Programma P001
Valorizzazione dei beni di interesse storico.

Responsabile:

Date previste: dal 01/01/2018 al 31/12/2020

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M005P001

IMPIEGHI

	Anno 2018		Anno 2019		Anno 2020	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Acquisto di beni e servizi	267.031,00	18,52%	272.031,00	100%	2727.031,00	100%
Spese in conto capitale		0%		0%		0%
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	1.175.000,00	81.48%		0%		0%
TOTALE PROGRAMMA	1.442.031,00		272.031,00		272.031,00	



Missione M005 - Programma P002
Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale

Responsabile:

Date previste: dal 01/01/2018 al 31/12/2020

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M005P002

IMPIEGHI

	Anno 2018		Anno 2019		Anno 2020	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Spese correnti		0%		0		0%
Redditi da lavoro dipendente		0%		0		0%
Imposte e tasse a carico dell'ente		0%		0		0%
Acquisto di beni e servizi	51.278,00	66.88%	51.278,00	67.51	51.278,00	68.18%
Trasferimenti correnti	14.663,75	19.13%	14.663,75	19.31	14.663,75	19.5%
Interessi passivi	10.727,17	13.99%	10.014,82	13.18	9.263,08	12.32%
Altre spese correnti		0%		0		0%
Spese in conto capitale		0%		0		0%
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni		0%		0		0%
Altre spese in conto capitale		0%		0		0%
TOTALE PROGRAMMA	76.668,92		75.956,57		75.204,83	



Missione M006
Politiche giovanili, sport e tempo libero

<i>Riferimento bilancio</i>			<i>Riferimento DUP</i>			
MISSIONE	PROGRAMMA	CENTRO DI RESPONSABILITA'	AZIONI	OBIETTIVO OPERATIVO	OBIETTIVO STRATEGICO	LINEA STRATEGICA
M006 Politiche giovanili, sport e tempo libero	P001 Sport e tempo libero	Sig. Lai Marco	-Recupero, adeguamento e ammodernamento degli impianti sportivi -Esternalizzazione della gestione degli impianti -Potenziamento dell'offerta sportiva (collaborazione ed interazione tra amministrazione, scuola ed associazioni sportive, organizzazione eventi multidisciplinari) - Promozione e diffusione di nuove tipologie di sport (natura e sport)	O.o.5.2.3 - Promuovere la cultura sportiva	O.s.5.2 – Giovani, scuola e sport	L005 - Lanusei: città sociale
	P002 Giovani					



SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DELLA MISSIONE M006

IMPIEGHI

	Anno 2018		Anno 2019		Anno 2020	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Spese correnti		0%		0%		0%
Acquisto di beni e servizi	26.500,00	1,29%	25.000,00	7.35%	25.000,00	52.32%
Trasferimenti correnti	8.000,00	0,38%	8.000,00	2.35%	8.000,00	16.74%
Interessi passivi	14.201,78	0,69%	11.797,59	3.47%	9.284,20	19.43%
Altre spese correnti	500,00	0,04%	500,00	0.15%	500,00	1.05%
Spese in conto capitale		0%		0%		0%
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	2.005.000,00	97,6%	295.000,00	86.69%	5.000,00	10.46%
Altre spese in conto capitale		0%		0%		0%
TOTALE MISSIONE	2.054.201,78		340.297,59		47.784,20	



Missione M006 - Programma P001
Sport e tempo libero

Responsabile:

Date previste: dal 01/01/2018 al 31/12/2020

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M006P001

IMPIEGHI

	Anno 2018		Anno 2019		Anno 2020	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Spese correnti		0%		0%		0%
Acquisto di beni e servizi	25.000,00	1,29%	25.000,00	7.52%	25.000,00	62.84%
Interessi passivi	14.201,78	0,38%	11.797,59	3.55%	9.284,20	23.34%
Altre spese correnti	500,00	0,69%	500,00	0.15%	500,00	1.26%
Spese in conto capitale		0,04%		0%		0%
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	2.005.000,00	97,6%	295.000,00	88.78%	5.000,00	12.57%
Altre spese in conto capitale		0%		0%		0%
TOTALE PROGRAMMA	2.044.701,78		332.297,59		39.784,20	

**Missione M006 - Programma P002****Giovani****Responsabile:****Date previste:** dal 01/01/2018 al 31/12/2020

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M006P002

IMPIEGHI

	Anno 2018		Anno 2019		Anno 2020	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Spese correnti		0%		0%		0%
Acquisto di beni e servizi	1.500,00					
Trasferimenti correnti	8.000,00	100%	8.000,00	100%	8.000,00	100%
Spese in conto capitale		0%		0%		0%
TOTALE PROGRAMMA	9.500,00		8.000,00		8.000,00	

**Missione M007****Turismo**

<i>Riferimento bilancio</i>			<i>Riferimento DUP</i>			
MISSIONE	PROGRAMMA	CENTRO DI RESPONSABILITA'	AZIONI	OBIETTIVO OPERATIVO	OBIETTIVO STRATEGICO	LINEA STRATEGICA
M007 Turismo	P001 Sviluppo e valorizzazione del turismo	Sig. Lai Marco	Turismo ambientalenaturalistico, sportivo, scolastico e culturale	O.o.3.1.1 - Diversificare l'offerta turistica	O.s.3.1 – Turismo e cultura come fattori di sviluppo	L003 - Lanusei: città attrattiva e competitiva

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DELLA MISSIONE M007

IMPIEGHI

	Anno 2018		Anno 2019		Anno 2020	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Spese correnti		0%		0%		0%
Acquisto di beni e servizi	10.500,00	1,04%	8.000,00	57,14%	8.000,00	100%
Trasferimenti correnti		0%	6.000,00	42,86%		0%
Interessi passivi		0%		0%		0%



Spese in conto capitale		0%		0%		0%
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	1.000.000,00	98,96%		0%		0%
TOTALE MISSIONE	1.010.500,00		14.000,00		8.000,00	

Missione M007 - Programma P001
Sviluppo e valorizzazione del turismo

Responsabile:

Date previste: dal 01/01/2018 al 31/12/2020

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M007P001

IMPIEGHI

	Anno 2018		Anno 2019		Anno 2020	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Spese correnti		0%		0%		0%
Acquisto di beni e servizi	10.500,00	1,04%	8.000,00	57.14%	8.000,00	100%
Trasferimenti correnti		0%	6.000,00	42.86%		0%
Interessi passivi		0%		0%		0%
Spese in conto capitale		0%		0%		0%
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	1000.000,00	98,96%		0%		0%
TOTALE PROGRAMMA	10.500,00		14.000,00		8.000,00	



Missione M008
Assetto del territorio ed edilizia abitativa

<i>Riferimento bilancio</i>			<i>Riferimento DUP</i>			
MISSIONE	PROGRAMMA	CENTRO DI RESPONSABILITA'	AZIONI	OBIETTIVO OPERATIVO	OBIETTIVO STRATEGICO	LINEA STRATEGICA
M008 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	P001 Urbanistica e assetto del territorio	Dott.ssa Mattu Antonina	-Adeguamento del Puc al Ppr -Predisposizione ed implementazione degli strumenti di pianificazione, programmazione locale -Mantenimento e potenziamento dei servizi esistenti (Tribunale, Ospedale e uffici pubblici) -Coinvolgimento di cittadini e attori locali	O.o.4.1.2 - Potenziare la pianificazione e la programmazione locale	O.s.4.1 – Governance del territorio	L004 - Lanusei: città integrata e sostenibile



			<ul style="list-style-type: none"> - Incentivi per recupero immobili e ruderi privati - Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari - Interventi di recupero estetico, arredo urbano e verde pubblico (Progetto "Borgo Lanusei") 	O.o.2.1.1 - Recuperare e riqualificare aree ed immobili del centro	O.s.2.1 - Riqualificazione e valorizzazione del centro storico	L002 - Lanusei: città vivibile pensata per il cittadino
			<ul style="list-style-type: none"> -Recupero aree degradate e svantaggiate - Implementazione dei servizi e abbellimento e cura delle aree 	O.o. 2.2.1 – Recupero e riqualificazione delle periferie	O.o. 2.2 – Riqualificazione e valorizzazione dell'abitato	
	P002 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare		Progetti di edilizia residenziale pubblica	O.o.5.1.2 - Promuovere l'integrazione e l'aggregazione sociale	O.s.5.1 – Sostegno, integrazione e coinvolgimento	L005 - Lanusei: città sociale



SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DELLA MISSIONE M008

IMPIEGHI

	Anno 2018		Anno 2019		Anno 2020	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Spese correnti		0%		0%		0%
Redditi da lavoro dipendente	58.240,96	42.01%	58.240,96	39.36%	58.240,96	39.7%
Imposte e tasse a carico dell'ente	2.965,91	2.14%	2.965,91	2%	2.965,91	2.02%
Acquisto di beni e servizi	5.375,00	3.88%	5.375,00	3.63%	5.375,00	3.66%
Trasferimenti correnti	2.500,00	1.8%	2.500,00	1.69%	2.500,00	1.7%
Interessi passivi	5.335,16	3.85%	3.897,24	2.63%	2.631,07	1.79%
Spese in conto capitale		0%		0%		0%
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	64.210,00	46.32%	75.000,00	50.68%	75.000,00	51.12%
Contributi agli investimenti		0%		0%		0%
Altre spese in conto capitale		0%		0%		0%
TOTALE MISSIONE	138.627,03		147.979,11		146.712,94	

**Missione M008 - Programma P001****Urbanistica e assetto del territorio****Responsabile:****Date previste:** dal 01/01/2018 al 31/12/2020

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M008P001

IMPIEGHI

	Anno 2018		Anno 2019		Anno 2020	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Spese correnti		0%		0%		0%
Redditi da lavoro dipendente	58.240,96	43.69%	58.240,96	40.42%	58.240,96	40.42%
Imposte e tasse a carico dell'ente	2.965,91	2.23%	2.965,91	2.06%	2.965,91	2.06%
Acquisto di beni e servizi	5.375,00	4.03%	5.375,00	3.73%	5.375,00	3.73%
Trasferimenti correnti	2.500,00	1.88%	2.500,00	1.74%	2.500,00	1.74%
Spese in conto capitale		0%		0%		0%
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	64.210,00	48.17%	75.000,00	52.05%	75.000,00	52.05%
Contributi agli investimenti		0%		0%		0%
Altre spese in conto capitale		0%		0%		0%
TOTALE PROGRAMMA	133.291,87		144.081,87		144.081,87	



Missione M008 - Programma P002
Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare

Responsabile:

Date previste: dal 01/01/2018 al 31/12/2020

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M008P002

IMPIEGHI

	Anno 2018		Anno 2019		Anno 2020	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Spese correnti		0%		0%		0%
Acquisto di beni e servizi		0%		0%		0%
Interessi passivi	5.335,16	100%	3.897,24	100%	2.631,07	100%
TOTALE PROGRAMMA	5.335,16		3.897,24		2.631,07	

**Missione M009****Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente**

<i>Riferimento bilancio</i>			<i>Riferimento DUP</i>			
MISSIONE	PROGRAMMA	CENTRO DI RESPONSABILITA'	AZIONI	OBIETTIVO OPERATIVO	OBIETTIVO STRATEGICO	LINEA STRATEGICA
M009 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	P003 Rifiuti	Dott.ssa Mattu Antonina	- Affidamento in gestione del servizio di nettezza urbana - Attivazione di cantieri comunali - Sensibilizzazione e coinvolgimento dei cittadini nella tutela e cura dell'ambiente (adozione aree verdi, progetti di coinvolgimento delle scuole e giornate di pulizia)	O.o.4.2.1 - Migliorare e implementare i servizi di pulizia e cura del paese	O.s.4.2 – Ambiente sano e pulito	L004 - Lanusei: città integrata e sostenibile
	P004 Servizio idrico integrato					
	P008 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento					



SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DELLA MISSIONE M009

IMPIEGHI

	Anno 2018		Anno 2019		Anno 2020	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Spese correnti		0%		0%		0%
Redditi da lavoro dipendente		0%		0%		0%
Acquisto di beni e servizi	1.096.540,56	83,29%	907.459,23	99.64%	907.459,23	99.75%
Trasferimenti correnti		0%		0%		0%
Interessi passivi	4.154,19	0,31%	3.251,57	0.36%	2.316,75	0.25%
Altre spese correnti		0%		0%		0%
Spese in conto capitale		0%		0%		0%
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	215.790,00	16,40%		0%		0%
Contributi agli investimenti		0%		0%		0%
Altre spese in conto capitale		0%		0%		0%
TOTALE MISSIONE	1.316.484,75		910.710,80		909.775,98	

**Missione M009 - Programma P001****Difesa del suolo****Responsabile:****Date previste:** dal 01/01/2018 al 31/12/2020

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M009P001

IMPIEGHI

	Anno 2018		Anno 2019		Anno 2020	
	entità	%	entità	%	entità	%
Acquisto di beni e servizi	192.081,33	100%		0		0
Altre spese correnti		0		0		0
Spese in conto capitale		0%		0%		0%
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni		0%		0%		0%
TOTALE	192.081,33	0%		0%		0%



Missione M009 - Programma P002
Tutela, valorizzazione e recupero ambientale

Responsabile:

Date previste: dal 01/01/2018 al 31/12/2020

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M009P002
IMPIEGHI

	Anno 2018		Anno 2019		Anno 2020	
	entità	%	entità	%	entità	%
Spese in conto capitale		0%		0%		Spese in conto capitale
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	205.000,00	100%		0%		Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni
		0%		0%		Spese in conto capitale
TOTALE PROGRAMMA	205.000,00					

**Missione M009 - Programma P003****Rifiuti****Responsabile:****Date previste:** dal 01/01/2018 al 31/12/2020

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M009P003

IMPIEGHI

	Anno 2018		Anno 2019		Anno 2020	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Spese correnti		0%		0%		0%
Acquisto di beni e servizi	902.459,23	99.84%	902.459,23	99.88%	902.459,23	99.92%
Interessi passivi	1.440,57	0.16%	1.080,83	0.12%	703,72	0.08%
Altre spese correnti		0%		0%		0%
Spese in conto capitale		0%		0%		0%
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni		0%		0%		0%
Altre spese in conto capitale		0%		0%		0%
TOTALE PROGRAMMA	903.899,80		903.540,06		903.162,95	

**Missione M009 - Programma P004****Servizio idrico integrato****Responsabile:****Date previste:** dal 01/01/2018 al 31/12/2020

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M009P004

IMPIEGHI

	Anno 2018		Anno 2019		Anno 2020	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Spese correnti		0%		0%		0%
Acquisto di beni e servizi		0%		0%		0%
Trasferimenti correnti		0%		0%		0%
Interessi passivi	2.713,62	20,090%	2.170,74	100%	1.613,03	100%
Altre spese correnti		0%		0%		0%
Spese in conto capitale	10.790,00	79,90%		0%		0%
TOTALE PROGRAMMA	13.503,62		2.170,74		1.613,03	



Missione M009 - Programma P008
Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento

Responsabile:

Date previste: dal 01/01/2018 al 31/12/2020

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M009P008

IMPIEGHI

	Anno 2018		Anno 2019		Anno 2020	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Spese correnti		0%		0%		0%
Redditi da lavoro dipendente		0%		0%		0%
Acquisto di beni e servizi	2.000,00	100%	5.000,00	100%	5.000,00	100%
Interessi passivi		0%		0%		0%
Altre spese correnti		0%		0%		0%
Spese in conto capitale		0%		0%		0%
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni		0%		0%		0%
TOTALE PROGRAMMA	2.000,00		5.000,00		5.000,00	



Missione M010
Trasporti e diritto alla mobilità

Il servizio di trasporto urbano è stato trasferito all'Unione dei Comuni d'Ogliastra

<i>Riferimento bilancio</i>			<i>Riferimento DUP</i>			
MISSIONE	PROGRAMMA	CENTRO DI RESPONSABILITA'	AZIONI	OBIETTIVO OPERATIVO	OBIETTIVO STRATEGICO	LINEA STRATEGICA
M010 Trasporti e diritto alla mobilità	P004 Altre modalità di trasporto	Unione dei Comuni d'Ogliastra	<ul style="list-style-type: none"> -Interventi di manutenzione della rete stradale -Percorsi pedonali e abbattimento delle barriere architettoniche - Elaborazione Piani del traffico e aree di sosta -Potenziamento trasporto pubblico - Maggiori aree fruibili e mobilità autonoma dei più piccoli 	O.o.2.3-2 - Migliorare la mobilità e l'accessibilità	O.s. 2.3 - Sicurezza, accessibilità e mobilità sostenibile	L002 - Lanusei: città vivibile pensata per il cittadino
	P005 Viabilità e infrastrutture stradali					



SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DELLA MISSIONE M010

IMPIEGHI

	Anno 2018		Anno 2019		Anno 2020	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Spese correnti		0%		0%		0%
Redditi da lavoro dipendente	36.844,15	4,01%	36.844,15	18.41%	36.844,15	1.54%
Imposte e tasse a carico dell'ente	2.134,69	0,23%	2.134,69	1.07%	2.134,69	0.09%
Acquisto di beni e servizi	144.700,00	15,77%	129.700,00	64.81%	129.700,00	5.41%
Trasferimenti correnti		0%		0%		0%
Interessi passivi	33.650,95	3,69%	31.456,06	15.72%	29.210,10	1.22%
Altre spese correnti		0%		0%		0%
Spese in conto capitale		0%		0%		0%
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	700.000,00	76,30%		0%	2.200.000,00	91.75%
Contributi agli investimenti		0%		0%		0%
Altre spese in conto capitale		0%		0%		0%
TOTALE MISSIONE	917.329,79		200.134,90		2.397.888,94	

**Missione M010 - Programma P005****Viabilità e infrastrutture stradali****Responsabile:****Date previste:** dal 01/01/2018 al 31/12/2020

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M010P005

IMPIEGHI

	Anno 2018		Anno 2019		Anno 2020	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Spese correnti		0%		0%		0%
Redditi da lavoro dipendente	36.844,15	4,01%	36.844,15	18.41%	36.844,15	1.54%
Imposte e tasse a carico dell'ente	2.134,69	0,23%	2.134,69	1.07%	2.134,69	0.09%
Acquisto di beni e servizi	144.700,00	15,77%	129.700,00	64.81%	129.700,00	5.41%
Interessi passivi	33.650,95	3,69%	31.456,06	15.72%	29.210,10	1.22%
Altre spese correnti				0%		0%
Spese in conto capitale		0%		0%		0%
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	700.000,00	76,30%		0%	2.200.000,00	91.75%
Contributi agli investimenti		0%		0%		0%
Altre spese in conto capitale		0%		0%		0%
TOTALE PROGRAMMA	917.329,79		200.134,90		2.397.888,94	

**Missione M011****Soccorso civile**

Le Amministrazioni comunali sono chiamate a svolgere funzioni sempre più impegnative sul fronte della tutela dell'incolumità delle persone e della salvaguardia dei beni e dell'ambiente dai pericoli o danni derivanti da calamità naturali o da attività umane. Tali funzioni discendono dall'essere la Protezione Civile un "Servizio Nazionale" composto da Amministrazioni centrali e periferiche, quali anche gli Enti Locali, ai quali lo Stato e la Regione hanno conferito specifici compiti in materia di protezione civile. Stante la delicatezza e l'estrema importanza della funzione della tutela della pubblica incolumità al fine di tutte le azioni che consentano di gestire con maggiore efficacia ed efficienza le eventuali emergenze e più in generale i diversi interventi che è chiamato ad effettuare il Servizio comunale di protezione civile ha trasferito la funzione all'Unione dei Comuni d'Ogliastra..

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DELLA MISSIONE M011

IMPIEGHI

	Anno 2018		Anno 2019		Anno 2020	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Spese correnti		0%		0%		0%
Acquisto di beni e servizi	3000,00	66.83%	7.000,00	86.14%	7.000,00	90.28%
Interessi passivi	1.489,29	33.17%	1.126,60	13.86%	754,01	9.72%
Spese in conto capitale		0%		0%		0%
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni		0%		0%		0%
Contributi agli investimenti		0%		0%		0%
Altre spese in conto capitale		0%		0%		0%
TOTALE MISSIONE	4.489,29		8.126,60		7.754,01	



Missione M011 - Programma P001
Sistema di protezione civile

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DELLA MISSIONE M011P001

IMPIEGHI

	Anno 2018		Anno 2019		Anno 2020	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Spese correnti		0%		0%		0%
Acquisto di beni e servizi	3.000,00	66.83%	7.000,00	86.14%	7.000,00	90.28%
Interessi passivi	1.489,29	33.17%	1.126,60	13.86%	754,01	9.72%
Spese in conto capitale		0%		0%		0%
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni		0%		0%		0%
Contributi agli investimenti		0%		0%		0%
Altre spese in conto capitale		0%		0%		0%
TOTALE PROGRAMMA	4.489,29		8.126,60		7.754,01	



Missione M011 - Programma P002
Interventi a seguito di calamità naturali

Missione M012 Diritti sociali, politiche
sociali e famiglia

La funzione del servizio Sociale è stata trasferita all'Unione dei comuni d'Ogliastra, Ma l'Amministrazione intende indirizzare l'operato dei servizi per promuovere interventi e servizi in favore di categorie sociali svantaggiate o in stato di particolare difficoltà.

Si intende promuovere l'integrazione e l'aggregazione sociale in modo tale da superare una visione di tipo assistenzialistico e focalizzata sulle mere azioni di contrasto delle condizioni di bisogno e di disagio. Le azioni di contrasto devono, invece, essere accompagnate dalla cultura della prevenzione, nonché del recupero e del reinserimento sociale delle persone, tramite percorsi di autonomia.

Corollari di questa visione, sono la personalizzazione e la co-progettazione degli interventi, la valorizzazione dell'ambiente comunitario, la promozione della cultura della solidarietà e della partecipazione attiva delle persone e degli organismi sociali, la promozione di progetti di contrasto alla povertà affiancata da progetti di integrazione dei migranti.

<i>Riferimento bilancio</i>			<i>Riferimento DUP</i>			
MISSIONE	PROGRAMMA	CENTRO DI RESPONSABILITÀ	AZIONI	OBIETTIVO OPERATIVO	OBIETTIVO STRATEGICO	LINEA STRATEGICA



M012 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	P001 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	Unione dei Comuni d'Ogliastra	<ul style="list-style-type: none"> - Forme di sostegno economico a singoli e famiglie in difficoltà - Promozione di progetti di contrasto alla povertà estrema 	<p>O.o.5.1.1 - Promuovere interventi e servizi in favore di categorie sociali svantaggiate o in stato di particolare difficoltà</p>	O.s.5.1 – Sostegno, integrazione e coinvolgimento	L005 - Lanusei: città sociale
	P002 Interventi per la disabilità					
	P003 Interventi per gli anziani					
	P004 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale					
	P005 Interventi per le famiglie					
	P007 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali					
			<ul style="list-style-type: none"> - Progetti di edilizia residenziale pubblica -Istituzione di un centro anti violenza e contrasto alle discriminazioni - Promozione di progetti comunitari di integrazione dei migranti - Sostenere le 	<p>O.o.5.1.2 - Promuovere l'integrazione e l'aggregazione sociale</p>		



<p>P008 Cooperazione e associazionism o</p> <p>P009 Servizio necroscopico e cimiteriale</p>	<p>organizzazioni e associazioni in ambito sociale (promuovere progetti di coinvolgimento e collaborazione di diverse categorie e fasce di età) -Favorire e promuovere interventi di sostegno per i giovani in ambito scuola-lavoro</p>		
---	---	--	--

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DELLA MISSIONE M012

IMPIEGHI

	Anno 2018		Anno 2019		Anno 2020	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Spese correnti		0%		0%		0%
Redditi da lavoro dipendente		0%		0%		0%
Imposte e tasse a carico dell'ente		0%		0%		0%
Acquisto di beni e servizi	28.800,00	2.12%	32.800,00	2.48%	32.800,00	2.48%
Trasferimenti correnti	1.401.524,49	97.78%	1.363.199,49	97.43%	1.363.199,49	97.44%
Interessi passivi	1.358,23	0.1%	1.227,92	0.09%	1.091,80	0.08%
Spese in conto capitale		0%		0%		0%
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni		0%		0%		0%



Contributi agli investimenti		0%		0%		0%
Altre spese in conto capitale		0%		0%		0%
TOTALE MISSIONE	1.431.682,72		1.397.227,41		1.397.091,29	

Missione M012 - Programma P001
Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido

Responsabile:

Date previste: dal 01/01/2018 al 31/12/2020

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M012P001

IMPIEGHI

	Anno 2018		Anno 2019		Anno 2020	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Spese correnti		0%		0%		0%
Acquisto di beni e servizi		0%		0%		0%
Trasferimenti correnti	144.400,00	100%	144.400,00	100%	144.400,00	100%
Spese in conto capitale		0%		0%		0%
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni		0%		0%		0%
Altre spese in conto capitale		0%		0%		0%
TOTALE PROGRAMMA	144.400,00		144.400,00		144.400,00	

**Missione M012 - Programma P002****Interventi per la disabilità****Responsabile:****Date previste:** dal 01/01/2018 al 31/12/2020

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M012P002

IMPIEGHI

	Anno 2018		Anno 2019		Anno 2020	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Spese correnti		0%		0%		0%
Acquisto di beni e servizi		0%		0%		0%
Trasferimenti correnti	1.020.645,44	100%	1.020.645,44	100%	1.020.645,44	100%
Spese in conto capitale		0%		0%		0%
Contributi agli investimenti		0%		0%		0%
TOTALE PROGRAMMA	1.020.645,44		1.020.645,44		1.020.645,44	



Missione M012 - Programma P004
Interventi per soggetti a rischio di
esclusione sociale

Responsabile:

Date previste: dal 01/01/2018 al 31/12/2020

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M012P004

IMPIEGHI

	Anno 2018		Anno 2019		Anno 2020	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Trasferimenti correnti	75.472,89	100%	78.472,89	100%	78.472,89	100%
TOTALE PROGRAMMA	75.472,89		78.472,89		78.472,89	

**Missione M012 - Programma P005****Interventi per le famiglie****Responsabile:****Date previste:** dal 01/01/2018 al 31/12/2020

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M012P005

IMPIEGHI

	Anno 2018		Anno 2019		Anno 2020	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Trasferimenti correnti	81.325,00	100%	45.000,00	100%	45.000,00	100%
TOTALE PROGRAMMA	81.325,00		45.000,00		45.000,00	



Missione M012 - Programma P007
Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali

Responsabile:

Date previste: dal 01/01/2018 al 31/12/2020

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M012P007

IMPIEGHI

	Anno 2018		Anno 2019		Anno 2020	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Trasferimenti correnti	74.681,16,	98,21%	74.681,16	98,22%	74.681,16	98,23%
Interessi passivi	1.358,23	1,79%	1.227,92	1,78%	1.091,80	1,77%
TOTALE PROGRAMMA	76.039,39		75.909,08		75.772,96	



Missione M012 - Programma P008
Cooperazione e associazionismo

Responsabile:

Date previste: dal 01/01/2018 al 31/12/2020

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M012P008

IMPIEGHI

	Anno 2018		Anno 2019		Anno 2020	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Spese correnti		0%		0%		0%
Redditi da lavoro dipendente		0%		0%		0%
Imposte e tasse a carico dell'ente		0%		0%		0%
Acquisto di beni e servizi		0%		0%		0%
Trasferimenti correnti	5.000,00	100%	5.000,00	100%	5.000,00	100%
TOTALE PROGRAMMA	5.000,00		5.000,00		5.000,00	



Missione M012 - Programma P009
Servizio necroscopico e cimiteriale

Responsabile:

Date previste: dal 01/01/2018 al 31/12/2020

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M012P009

IMPIEGHI

	Anno 2018		Anno 2019		Anno 2020	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Spese correnti		0%		0%		0%
Acquisto di beni e servizi	28.800,00	100%	32.800,00	100%	32.800,00	100%
Spese in conto capitale		0%		0%		0%
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni		0%		0%		0%
TOTALE PROGRAMMA	28.800,00		32.800,00		32.800,00	



Missione M013
Tutela della salute

Responsabile:

Date previste: dal 01/01/2018 al 31/12/2020

Il glossario delle missioni e dei programmi in cui si articola parte spesa del bilancio secondo gli schemi di cui al D.lgs. 118/2011 identifica, per la Missione 13, spese che rientrano, per la quasi totalità, nell'ambito della tutela della salute e che sono di competenza regionale. Rientrano, tuttavia, nell'ambito della presente missione anche ulteriori spese in materia sanitaria, quali quelle per interventi igienico-sanitari, compresi i canili pubblici, e interventi di igiene ambientale, esercitate anche dagli Enti Locali. Con riferimento a tali interventi questa Amministrazione intende promuovere la tutela degli animali e sensibilizzare la cittadinanza nei confronti del benessere animale e più in generale dei loro diritti, promuovere il rispetto degli animali e il valore della corretta convivenza tra animali e uomo. Intende, inoltre, porre in essere tutte le azioni volte a contrastare il fenomeno dell'abbandono e del randagismo.



Missione M014
Sviluppo economico e competitività

<i>Riferimento bilancio</i>			<i>Riferimento DUP</i>			
MISSIONE	PROGRAMMA	CENTRO DI RESPONSABILITÀ	AZIONI	OBIETTIVO OPERATIVO	OBIETTIVO STRATEGICO	LINEA STRATEGICA
M014 Sviluppo economico e competitività	P001 Industria, PMI e Artigianato		- Incentivi alle giovani imprese - Vantaggi per la produzione locale, biologica ed a km zero	O.o.3.2.1 - Valorizzare e sostenere i produttori locali e i giovani imprenditori	O.s.3.2 – Filiera agroalimentare, artigianato e commercio per la competitività del territorio	L003 - Lanusei: città attrattiva e competitiva
	P003 Ricerca e innovazione		- Partecipazione a sagre e manifestazioni di rilevanza nazionale e internazionale - Promozione di eventi per la pubblicizzazione, valorizzazione e diffusione dei prodotti tipici	O.o.3.2.2 - Individuare nuovi canali per la promozione e diffusione dei prodotti tipici locali		



SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DELLA MISSIONE M014

IMPIEGHI

	Anno 2018		Anno 2019		Anno 2020	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Spese correnti		0%		0%		0%
Trasferimenti correnti	1.000,00	100%	1.000,00	100%	1.000,00	100%
Spese in conto capitale		0%		0%		0%
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni				0%		0%
TOTALE MISSIONE	1.000,00		1.000,00		1.000,00	

Missione M014 - Programma P003**Ricerca e innovazione****Responsabile:** Ing. Paolo Nieddu**Date previste:** dal 01/01/2018 al 31/12/2020

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M014P003

IMPIEGHI

	Anno 2018		Anno 2019		Anno 2020	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Spese correnti		0%		0%		0%
Trasferimenti correnti	1.000,00	100%	1.000,00	100%	1.000,00	100%
Spese in conto capitale		0%		0%		0%
TOTALE PROGRAMMA	1.000,00		1.000,00		1.000,00	



Missione M015

Politiche per il lavoro e la formazione professionale

La Regione Sardegna concede ai Comuni specifici finanziamenti per incentivare l'occupazione. Tali finanziamenti, aggiuntivi rispetto a quelli provenienti dal fondo unico per il finanziamento delle autonomie locali, possono essere utilizzati, in particolare, per la realizzazione di progetti che offrano un impiego a disoccupati e inoccupati che non usufruiscono di altro contributo pubblico, con priorità per le persone espulse dal mercato del lavoro negli ultimi due anni, i disoccupati di lungo periodo e le donne. In particolare, i finanziamenti devono essere utilizzati per la realizzazione di interventi tesi prioritariamente: o alla qualificazione dei servizi degli Enti Locali; o alla salvaguardia, valorizzazione e gestione ottimale dei beni culturali, archeologici e storici; o sostegno di progetti produttivi di itinerari culturali, di archeologia industriale e mineraria; o estensione e cura del verde urbano, del patrimonio boschivo comunale.

Obiettivo dell'Amministrazione è quello di far sì che i cantieri comunali perseguano non solo una generica promozione dell'occupazione ma anche, e soprattutto, il raggiungimento di obiettivi individuati come strategici per l'Ente. Inoltre, la programmazione degli interventi avverrà sia mediante la gestione diretta, sia mediante la gestione in convenzione con soggetti imprenditoriali, individuati, attraverso procedure ad evidenza pubblica, di preferenza tra le cooperative sociali di tipo B. Queste ultime rappresentano una concreta opportunità a beneficio delle persone appartenenti alle categorie svantaggiate, in quanto svolgono una funzione strategica nella realizzazione degli obiettivi di inclusione sociale di persone sottoposte ad emarginazione. Tale modalità mediata di gestione, attraverso convenzioni con le cooperative, è quella che caratterizzerà gli interventi nel prossimo futuro.



Missione M017
Energia e diversificazione delle fonti energetiche

<i>Riferimento bilancio</i>			<i>Riferimento DUP</i>			
MISSIONE	PROGRAMMA	CENTRO DI RESPONSABILITA'	AZIONI	OBIETTIVO OPERATIVO	OBIETTIVO STRATEGICO	LINEA STRATEGICA
M017 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	P001 Fonti energetiche		<ul style="list-style-type: none">- Reperimento finanziamenti ed incentivi per la riqualificazione energetica di edifici pubblici e privati- Assistenza ai cittadini nell'accesso ai finanziamenti per la riqualificazione- Riqualificazione della linea di illuminazione pubblica sostenibile	O.o.4.2.2 - Incentivare la riqualificazione energetica degli edifici	O.s.4.2 – Ambiente sano e pulito	L004 - Lanusei: città integrata e sostenibile



SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DELLA MISSIONE M017

IMPIEGHI

	Anno 2018		Anno 2019		Anno 2020	
	entità	%	entità	%	entità	%
Acquisto di beni e servizi		0		0		0
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	742.748,22	100%		0	662.800,00	100%
TOTALE MISSIONE	742.748,22				662.800,00	

Missione M017 - Programma P001
Fonti energetiche**Responsabile:****Date previste:** dal 01/01/2018 al 31/12/2020

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M017P001

IMPIEGHI

	Anno 2018		Anno 2019		Anno 2020	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Acquisto di beni e servizi		0%		0		0
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	742.748,22	100%		0	662.800,00	100%
TOTALE PROGRAMMA	742.748,22				662.800,00	



Missione M018
Relazioni con le altre autonomie
territoriali e locali

Responsabile: Dott.ssa Mattu Antonina

Date previste: dal 01/01/2018 al 31/12/2020

La particolare crisi economica pone le risorse finanziarie provenienti dall'unione europea in una posizione di grande interesse per realizzare lo sviluppo della città. La riduzione dei finanziamenti statali agli Enti Locali induce il Comune a sfruttare al meglio le opportunità di finanziamento offerte dai programmi comunitari che, se sfruttate adeguatamente, possono incidere sensibilmente sulla stessa identità della città di Cagliari e sulla sua immagine sia in Europa che oltre i confini dei Paesi europei.

In merito all'impiego di tali finanziamenti l'Italia ha spesso fatto registrare risultati meno eccellenti in confronto a quelli raggiunti da altre nazioni europee. Ciò emerge anche dal Documento di apertura del confronto pubblico per l'utilizzo dei fondi comunitari 2014-2020, presentato a Roma a fine 2012 dal Ministro per la Coesione Territoriale, nel quale è detto che *“Le risorse assegnate all'Italia dovranno essere utilizzate in modo più tempestivo ed efficace di quanto avvenuto per le risorse a valere sul bilancio europeo 2007-2013. Ciò è reso indispensabile dall'urgenza di rilanciare sviluppo e coesione del Paese e, segnatamente, di contribuire, con un riscatto della qualità dell'azione pubblica, sia alla ripresa della produttività in tutti i territori, sia a un salto di qualità dei servizi essenziali del Mezzogiorno, dove grave è la violazione di elementari diritti di cittadinanza”*.

Questa Amministrazione si propone, pertanto, di potenziare la propria azione in tema di politiche comunitarie, al fine di cogliere al meglio le opportunità derivanti dalle risorse comunitarie

Missione M020
Fondi e accantonamenti

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DELLA MISSIONE M020

IMPIEGHI

	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
--	-----------	-----------	-----------



	entità	%	entit	%	entit	%
Redditi da lavoro dipendente						6.15
Acquisto di beni e servizi						13.4
Trasferimenti correnti		0		0		0
Altre spese correnti	294.112,10	100%	265.112,10	100%	309.519,12	80.45
TOTALE MISSIONE	294.112,10		338.329,09		309.519,12	

Missione M020 - Programma P001**Fondo di riserva****Responsabile:****Date previste:** dal 01/01/2018 al 31/12/2020

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M020P001

IMPIEGHI

	Anno 2018		Anno 2019		Anno 2020	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Altre spese correnti	79.169,24	100%	79.120,82	100%	102.275,92	100%
TOTALE PROGRAMMA	79.169,24		79.120,82		102.275,92	

**Missione M020 - Programma P002****Fondo svalutazione crediti****Responsabile:****Date previste:** dal 01/01/2018 al 31/12/2020

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M020P002

	IMPIEGHI					
	Anno 2018		Anno 2019		Anno 2020	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Redditi da lavoro dipendente						
Acquisto di beni e servizi						
Trasferimenti correnti						
Altre spese correnti	178.808,19	100%	184.445,41	100%	205.082,63	100%
TOTALE PROGRAMMA	178.808,19		184.445,41		205.082,63	

**Missione M020 - Programma P003****Altri Fondi****Responsabile:****Date previste:** dal 01/01/2018 al 31/12/2020

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M020P003

IMPIEGHI

	Anno 2018		Anno 2019		Anno 2020	
	entità	%	entit	%	entit	%
Altre spese correnti	36.134,67	100	2.160,57	100	2.160,57	100
TOTALE PROGRAMMA	36.134,67		2.160,57		2.160,57	

Missione M050 Debito pubblico

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DELLA MISSIONE M050

IMPIEGHI

	Anno 2018		Anno 2019		Anno 2020	
	entità	%	entit	%	entit	%
Rimborso Prestiti		0		0		0
Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio-lungo termine	389.577,26	100	405.092,00	100	295.589,03	100
TOTALE MISSIONE	389.577,26		405.092,00		295.589,03	

**Missione M050 - Programma P002****Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari**

IMPIEGHI

	Anno 2018		Anno 2019		Anno 2020	
	entità	%	entit	%	entit	%
Rimborso Prestiti		0		0		0
Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio-lungo termine	389.577,26	100	405.092,00	100	295.589,03	100
TOTALE MISSIONE	389.577,26		405.092,00		295.589,03	

Missione M060**Anticipazioni finanziarie**

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DELLA MISSIONE M060

IMPIEGHI

	Anno 2018		Anno 2019		Anno 2020	
	entità	%	entit	%	entit	%
Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	400.000,00	100	400.000,00	100	400.000,00	100
TOTALE MISSIONE	400.000,00		400.000,00		400.000,00	



Missione M060 - Programma P001
Restituzione anticipazione di tesoreria

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M060P001

IMPIEGHI

	Anno 2018		Anno 2019		Anno 2020	
	entità	%	entit	%	entit	%
Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	400.000,00	100	400.000,00	100	400.000,00	100
TOTALE PROGRAMMA	400.000,00		400.000,00		400.000,00	

**ELENCO DELLE OPERE PUBBLICHE FINANZIATE NEGLI ANNI PRECEDENTI E NON REALIZZATE (IN TUTTO O IN PARTE)**

Descrizione (oggetto dell'opera)	Codice funzione e servizio	Anno di impegno fondi	Importo		Fonti di Finanziamento (descrizione estremi)
			Totale	Già liquidato	
TOTALE GENERALE			0,00	0,00	



PROGRAMMAZIONE FABBISOGNO DEL PERSONALE 2018/2020



COPIA

COMUNE DI LANUSEI

Provincia di Nuoro

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

N. **161**
DEL **29/12/2017**

OGGETTO: RIDETERMINAZIONE DELLA DOTAZIONE ORGANICA
PROGRAMMAZIONE TRIENNALE FABBISOGNO DEL PERSONALE
2018/2020

L'anno **duemiladiciassette**, il giorno **ventinove** del mese di **dicembre** alle ore **12:30**, nella sede del Comune, si è riunita la Giunta Comunale nelle persone dei Signori:

		<i>PRESENTE</i>	<i>ASSENTE</i>
<i>BURCHI DAVIDE</i>	SINDACO	X	
<i>ARESU SANDRA</i>	ASSESSORE		X
<i>ASONI RENATO</i>	ASSESSORE	X	
<i>MARONGIU CINZIA</i>	ASSESSORE	X	
<i>PILIA RENATO</i>	ASSESSORE	X	
<i>ZITO SALVATORE</i>	VICESINDACO	X	
Totale		5	1

Assume la presidenza **Davide Burchi** in qualità di Sindaco.

Partecipa **Dr.ssa Antonina Mattu** nella sua qualità di Segretario Comunale .

Il Presidente, constatata la legalità della seduta, invita i partecipanti a deliberare sull'oggetto sopraindicato.

LA GIUNTA COMUNALE

PREMESSO che ai sensi dell'articolo 6 del decreto legislativo n.165/2001, come novellato dal decreto legislativo n.75/2017:

- comma 1. Le amministrazioni pubbliche definiscono l'organizzazione degli uffici per le finalità indicate all'articolo 1, comma 1, adottando, in conformità al piano triennale dei fabbisogni di cui al comma 2, gli atti previsti dai rispettivi ordinamenti, previa informazione sindacale, ove prevista nei contratti collettivi nazionali;
- comma 2. Allo scopo di ottimizzare l'impiego delle risorse pubbliche disponibili e perseguire obiettivi di *performance* organizzativa, efficienza, economicità e qualità dei servizi ai cittadini, le amministrazioni pubbliche adottano il piano triennale dei fabbisogni di personale, in coerenza con la pianificazione pluriennale delle attività e della *performance*, nonché con le linee di indirizzo emanate ai sensi dell'articolo 6-ter; qualora siano individuate eccedenze di personale, si applica l'articolo 33; nell'ambito del suddetto piano, le amministrazioni pubbliche curano l'ottimale distribuzione delle risorse umane attraverso la coordinata attuazione dei processi di mobilità e di reclutamento del personale, anche con riferimento alle unità di cui all'articolo 35, comma 2; il piano triennale indica le risorse finanziarie destinate all'attuazione del piano, nei limiti delle risorse quantificate sulla base della spesa per il personale in servizio e di quelle connesse alle facoltà assunzionali previste a legislazione vigente;
- comma 3. In sede di definizione del piano ciascuna amministrazione indica la consistenza della dotazione organica e la sua eventuale rimodulazione in base ai fabbisogni programmati e secondo le linee di indirizzo di cui all'articolo 6-ter, nell'ambito del potenziale limite finanziario massimo della medesima e di quanto previsto dall'articolo 2, comma 10bis, del decreto-legge 6 luglio 2012, n. 95, convertito, con modificazioni, dalla legge 7 agosto 2012, n. 135, garantendo la neutralità finanziaria della rimodulazione; resta fermo che la copertura dei posti vacanti avviene nei limiti delle assunzioni consentite ai sensi della legislazione vigente;
- comma 6. Le amministrazioni pubbliche che non provvedono agli adempimenti di cui al presente articolo non possono assumere nuovo personale.

VISTI:

- l'articolo 6-ter del decreto legislativo n.165/2001, recante "*Linee di indirizzo per la pianificazione dei fabbisogni di personale*";
- l'articolo 89, comma 5, del decreto legislativo n.267/2000 "Testo Unico degli Enti Locali" ai sensi del quale gli enti locali provvedono alla rideterminazione delle proprie dotazioni organiche, nonché all'organizzazione e gestione del personale nell'ambito della propria autonomia normativa ed organizzativa con i soli limiti derivanti dalle proprie capacità di bilancio e dalle esigenze di esercizio delle funzioni, dei servizi e dei compiti loro attribuiti, ferme restando le disposizioni dettate dalla normativa concernente gli enti locali disestati e strutturalmente deficitari;
- l'articolo 91 del suddetto Testo Unico ai sensi del quale gli enti locali adeguano i propri ordinamenti ai principi di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il migliore funzionamento dei servizi compatibilmente con le disponibilità finanziarie e di bilancio; gli organi di vertice delle amministrazioni locali sono tenuti alla programmazione triennale del fabbisogno di personale, comprensivo delle unità di cui alla legge 12 marzo 1999, n. 68, finalizzata alla riduzione programmata delle spese del personale.

DATO ATTO che ai sensi dell'articolo 22 del citato decreto legislativo n.75/2017 le linee di indirizzo per la pianificazione di personale di cui all'articolo 6-ter del decreto legislativo n. 165 del 2001, come introdotte dall'articolo 4, sono adottate entro novanta giorni dalla data di entrata del

medesimo decreto, ovvero dal 22/06/2017; in sede di prima applicazione, il divieto di cui all'articolo 6, comma 6, del decreto legislativo n. 165 del 2001 si applica a decorrere dal 30 marzo 2018 e comunque solo decorso il termine di sessanta giorni dalla pubblicazione delle linee di indirizzo di cui al primo periodo.

RICHIAMATE:

- la deliberazione di Giunta n. 159 del 29/12/2017 con la quale è stato approvato il Piano Triennale delle Azioni positive 2018/2020;
- la deliberazione di Giunta n. 160 del 29/12/2017 con la quale si è dato atto che l'Ente non presenta situazioni di esubero o eccedenza di personale.

DATO ATTO che:

- in data 01/02/2017 è stato collocato in pensione, per aver raggiunto i requisiti di pensionamento, n. 1 Collaboratore Amministrativo Cat. B;
- in data 03/11/2017 è stato collocato in pensione, per raggiunti limiti d'età, n. 1 Istruttore Amministrativo Contabile Cat. C;
- in data 09/11/2017 è cessato dal servizio per inabilità, n. 1 Istruttore Amministrativo Contabile Cat. C.

RILEVATO che dalla situazione di questo Ente relativa alle cessazioni verificatesi nell'anno 2017 consegue la variazione del numero dei posti vacanti nella dotazione organica dell'Ente, come di seguito indicato:

AREA	CATEGORIA GIURIDICA	N. POSTI			PROFILO PROFESSIONALE
		Coperti	Vacanti	Totale	
AREA DEGLI AFFARI GENERALI	B1	1	1	2	Esecutore amministrativo specializzato
	B3	0	1	1	Collaboratore amministrativo
	C	4	2	6	Istruttore amministrativo-contabile
	D1	1		1	Istruttore direttivo amministrativo-contabile
	Totale posti	6	4	10	
AREA DEGLI AFFARI GIURIDICI ED ECONOMICI	C	4	1	5	Istruttore amministrativo contabile (di cui n. 1 a tempo parziale 30 h su richiesta del dipendente)
	D1	1	1	2	Istruttore direttivo amministrativo-contabile
	Totale posti	5	2	7	
AREA DEI SERVIZI TECNICI	B1	2		2	Esecutore tecnico specializzato
	C	2		2	Istruttore amministrativo tecnico
	C	1		1	Istruttore amministrativo
	D1	2		2	Istruttore direttivo tecnico
	D3	1		1	Funzionario tecnico
	D3	1		1	Funzionario amministrativo-contabile
	Totale posti	9	0	9	

N. POSTI		
Coperti	Vacanti	Totale complessivo
20	6	26

ACQUISITE dai Responsabili dell'Ente, le indicazioni utili all'adozione di una efficace programmazione del fabbisogno di personale nell'arco temporale di riferimento, sia in termini di attestazione in merito all'assenza di situazioni soprannumerarie o di eccedenza di figure professionali, sia in termini di segnalazione delle carenze rilevate nei servizi di competenza.

VISTE le cessazioni intervenute nell'anno 2017, come sopracitate.

RITENUTO necessario modificare, a norma dell'art. 6, comma 3, del D.Lgs. n. 165/2001, la dotazione organica dell'Amministrazione comunale di Lanusei, avuto riguardo alla reale consistenza del personale in servizio presso l'Ente e del personale assumibile ai sensi della normativa vigente, come di seguito indicato:

AREA	CATEGORIA GIURIDICA	N. POSTI			PROFILO PROFESSIONALE
		Coperti	Vacanti	Totale	
AREA DEGLI AFFARI GENERALI	B1	2	0	2	Esecutore amministrativo specializzato
	C	4	1	5	Istruttore amministrativo-contabile
	D1	1	1	2	Istruttore direttivo amministrativo-contabile
	Totale posti	7	2	9	
AREA DEGLI AFFARI GIURIDICI ED ECONOMICI	C	4	1	5	Istruttore amministrativo contabile (di cui n. 1 a tempo parziale 30 h su richiesta del dipendente)
	D1	1	1	2	Istruttore direttivo amministrativo-contabile
	Totale posti	5	2	7	
AREA DEI SERVIZI TECNICI	B1	1		1	Esecutore tecnico specializzato
	C	2		2	Istruttore amministrativo tecnico
	C	1		1	Istruttore amministrativo
	D1	2		2	Istruttore direttivo tecnico
	D3	1		1	Funzionario tecnico
	D3	1		1	Funzionario amministrativo-contabile
	Totale posti	8	0	8	

N. POSTI		
Coperti	Vacanti	Totale complessivo
20	4	24

ATTESTATO che è garantita la neutralità finanziaria della rimodulazione della dotazione organica in base ai fabbisogni programmati e secondo le linee di indirizzo di cui all'art. 6-ter del D.Lgs. n. 165/2001, nell'ambito del potenziale limite finanziario massimo della medesima e di quanto previsto dall'art. 2, comma 10-bis, del D.L. n. 95 del 6 luglio 2012, convertito, con modificazioni, dalla L. n. 135 del 7 agosto 2012; resta fermo che la copertura dei posti vacanti avviene nei limiti delle assunzioni consentite ai sensi della legislazione vigente.

RITENUTO necessario procedere alla programmazione del fabbisogno del personale per il triennio 2018/2020, come da risultanze di cui al prospetto allegato alla presente sotto la lettera A), alla luce delle intervenute circostanze, avuto riguardo alle specifiche esigenze dell'Amministrazione, tenuto conto delle disposizioni normative in materia.

DATO ATTO che ai sensi dell'articolo 1, comma 723, lettera e) della Legge n. 208/2015 e della Circolare RGS 5/2016:

- è stato conseguito saldo non negativo, in termini di competenza, tra entrate finali e spese finali nel 2016;
- si è proceduto all'invio, entro il 31 marzo, della certificazione attestante i risultati conseguiti ai fini del saldo tra entrate e spese finali (anno 2017);

RILEVATO che:

- con propria deliberazione n. 160 del 29/12/2017, sulla base della ricognizione effettuata dai Responsabili di Settore, ciascuno con riferimento alla propria struttura, si è dato atto della mancata presenza di situazioni di soprannumero o eccedenze di personale, in relazione alle esigenze funzionali e alla situazione finanziaria, che rendano necessaria l'attivazione di procedure di mobilità o di collocamento in disponibilità di personale ai sensi dell'articolo 33 del decreto legislativo n.165/2001;
- con deliberazione di Giunta comunale n. 159 del 29/12/2017 è stato approvato il piano triennale per le azioni positive per il triennio 2018/2020;
- con deliberazione n.46 del 12/05/2017 è stato approvato il Piano della *Performance* per l'anno 2017;
- l'attuale programmazione del fabbisogno di personale garantisce il contenimento delle spese di personale con riferimento al valore medio del triennio 2011/2013 (ai sensi dell'art. 1, commi 557 e ss. della Legge n.296/2006, dell'art. 3, comma 5-bis del D.L. n. 90/2014, e delle Circolari RGS 9/2006 e 5/2016) come attestato dal Collegio dei Revisori dei conti con proprio verbale n. 22 del 29/12/2017;
- l'Ente:
 - ha adottato il bilancio di previsione finanziario 2017/2019 con delibera del Consiglio comunale n.16 del 11/04/2017;
 - ha approvato il rendiconto della gestione 2016 con deliberazione del Consiglio comunale n. 26 del 31/07/2017;
 - ha formalizzato di non essere tenuto all'approvazione del bilancio consolidato con delibera del Consiglio comunale n. 39 del 21/10/2017;
- la verifica del rispetto dei termini rispetto all'adozione degli adempimenti indicati dall'articolo 9, comma 1-quinquies, del decreto legge n.113/2016, convertito con modificazioni dalla legge n.160/2016, è in ogni caso effettuata dal competente Ufficio prima del perfezionamento di qualsiasi assunzione di personale;
- l'Ente ha rispettato il pareggio di bilancio nell'anno 2016 e il bilancio di previsione finanziario 2017/2019 è improntato al medesimo risultato.

EVIDENZIATO che in materia di assunzioni di personale nella pubblica amministrazione si rilevano inoltre una serie di disposizioni succedutesi negli ultimi anni tese a limitare le c.d. facoltà assunzionali degli enti rispetto alle cessazioni di personale intervenute (c.d. Turnover), ovvero che consentono di effettuare nuove assunzioni "dall'esterno" limitatamente ad una quota percentuale della spesa sostenuta per il personale cessato; richiamato in proposito:

- articolo 1, comma 228, della legge n.208/2015, come da ultimo modificato dall'articolo 22, comma 2, del decreto legge n.50/2017, a norma del quale le amministrazioni di cui all'articolo 3, comma 5, del decreto-legge 24 giugno 2014, n. 90, convertito, con modificazioni, dalla legge 11 agosto 2014, n. 114, possono procedere, per gli anni 2016, 2017 e 2018, ad assunzioni di personale a tempo indeterminato di qualifica non dirigenziale nel limite di un contingente di personale corrispondente, per ciascuno dei predetti anni, ad una spesa pari al 25 per cento di quella relativa al medesimo personale cessato nell'anno precedente; qualora il rapporto dipendenti popolazione dell'anno precedente sia inferiore al rapporto medio dipendenti popolazione per classe demografica, come definito triennialmente con il decreto del Ministro dell'interno di cui all'articolo 263, comma 2, del testo unico di cui al decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, la percentuale stabilita al periodo precedente e' innalzata al 75 per cento nei Comuni con popolazione superiore a 5.000 abitanti, per gli anni 2017 e 2018.

VISTO il decreto del Ministero dell'Interno del 10/04/2017, adottato ai sensi del predetto articolo 263, comma 2, del decreto legislativo n. 267/2000, relativamente all'individuazione dei rapporti medi dipendenti popolazione validi per gli enti in condizioni di dissesto per il triennio 2017-2019, dal quale si evince, per gli enti ricompresi tra i 5.000 e i 9.999 abitanti, un rapporto massimo di un dipendente ogni 159 abitanti, ampiamente rispettato dal Comune di Lanusei in quanto, a fronte di una popolazione al 31/12/2017 superiore ai 5.000 residenti, conta ad oggi meno di trenta dipendenti a tempo indeterminato.

RILEVATO che, alla luce delle disposizioni sopra richiamate, la capacità assunzionale del Comune di Lanusei, avuto riguardo ai parametri previsti per gli enti con rapporto tra spesa per il personale e spesa corrente inferiore al 25% e con rapporto dipendenti-popolazione dell'anno precedente inferiore al rapporto medio dipendenti-popolazione per classe demografica, come definito triennialmente con il decreto del Ministro dell'interno di cui all'articolo 263, comma 2, del testo unico di cui al decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, nella cui casistica rientra l'Amministrazione comunale di Lanusei, è costituita da:

- Capacità assunzionale 2018: 75% dei cessati nel 2017.

VISTA la Legge n.68/1999 recante "*Norme per il diritto al lavoro dei disabili*" ed appurato che attualmente l'Ente rispetta le quote d'obbligo ivi stabilite.

RILEVATO che, in materia di assunzioni a tempo determinato, gli enti locali in regola con l'obbligo di riduzione delle spese di personale di cui ai commi 557 e 562 dell'articolo 1 della legge n. 296/2006, non sono soggetti all'applicazione delle limitazioni di cui all'art. 9, comma 28, del D.L. n. 78/2010, convertito con modificazioni dalla legge n. 122/2010, come da ultimo modificato dall'articolo 16, comma 1-quater del decreto legge n.113/2016, convertito con modificazioni dalla legge n.160/2016. In ogni caso, la spesa complessiva non può essere superiore alla spesa sostenuta per le stesse finalità nell'anno 2009.

ATTESO che, alla luce delle considerazioni fin qui esposte, dei limiti normativi evidenziati, delle indicazioni fornite dai responsabili dei servizi e delle disponibilità di bilancio alla data odierna, è possibile procedere alla programmazione del fabbisogno del personale per il triennio 2018/2020, nei termini indicati nell'allegato A) alla presente deliberazione.

DATO ATTO che ai sensi dell'articolo 19, comma 8, della Legge n.448/2001, a decorrere dall'anno 2002, gli organi di revisione contabile degli enti locali accertano che i documenti di programmazione del fabbisogno di personale siano improntati al rispetto del principio di riduzione complessiva della spesa di cui all'articolo 39 della legge n.449/1997 e che eventuali deroghe a tale principio siano analiticamente motivate.

ACQUISITO in merito alla proposta programmazione del fabbisogno di personale in oggetto il parere favorevole dell'Organo di revisione ai sensi del richiamato articolo 19, comma 8, della Legge n.448/2001, nonché dell'articolo 3, comma 10-bis del D.L. n.90/2014 convertito in legge n.114/2014, alla presente allegato sotto la lettera B).

DATO ATTO che in merito alla proposta programmazione del fabbisogno di personale è data informazione alle OO.SS. e alla RSU ai sensi dell'articolo 7, del CCNL 01/04/1999.

SENTITO, in merito, il Segretario comunale.

VISTI i pareri favorevoli in ordine alla regolarità tecnica e contabile, espressi ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. 18/08/2000, n. 267 e riportati nel testo della presente deliberazione.

VISTI:

- il decreto legislativo n. 267/2000;
- il decreto legislativo n. 165/2001;
- il decreto legislativo n. 75/2017;
- il bilancio di previsione 2017/2019 approvato con deliberazione del Consiglio comunale n.16 del 11/04/2017;
- il Regolamento sull'ordinamento generale dei servizi e degli uffici approvato con deliberazione del Commissario n. 81 del 28/03/2017 e successive modificazioni e integrazioni, contenente anche il Regolamento per l'accesso agli impieghi.

Con voti unanimi, espressi in forma palese

DELIBERA

DI MODIFICARE, a norma dell'art. 6, comma 3, del D.Lgs. n. 165/2001, la dotazione organica dell'Amministrazione comunale di Lanusei, avuto riguardo alla reale consistenza del personale in servizio presso l'Ente e del personale assumibile ai sensi della normativa vigente, come di seguito indicato:

AREA	CATEGORIA GIURIDICA	N. POSTI			PROFILO PROFESSIONALE
		Coperti	Vacanti	Totale	
AREA DEGLI AFFARI GENERALI	B1	2	0	2	Esecutore amministrativo specializzato
	C	4	1	5	Istruttore amministrativo-contabile
	D1	1	1	2	Istruttore direttivo amministrativo-contabile
	Totale posti	7	2	9	

AREA DEGLI AFFARI GIURIDICI ED ECONOMICI	C	4	1	5	Istruttore amministrativo contabile (di cui n. 1 a tempo parziale 30 h su richiesta del dipendente)
	D1	1	1	2	Istruttore direttivo amministrativocontabile
	Totale posti	5	2	7	
AREA DEI SERVIZI TECNICI	B1	1		1	Esecutore tecnico specializzato
	C	2		2	Istruttore amministrativo tecnico
	C	1		1	Istruttore amministrativo
	D1	2		2	Istruttore direttivo tecnico
	D3	1		1	Funzionario tecnico
	D3	1		1	Funzionario amministrativo-contabile
	Totale posti	8	0	8	

N. POSTI		
Coperti	Vacanti	Totale complessivo
20	4	24

DI DARE ATTO che è garantita la neutralità finanziaria della rimodulazione della dotazione organica, in base ai fabbisogni programmati e secondo le linee di indirizzo di cui all'art. 6-ter del D.Lgs. n. 165/2001, nell'ambito del potenziale limite finanziario massimo della medesima e di quanto previsto dall'art. 2, comma 10-bis, del D.L. n. 95 del 6 luglio 2012 convertito, con modificazioni, dalla L. n. 135 del 7 agosto 2012; resta fermo che la copertura dei posti vacanti avviene nei limiti delle assunzioni consentite ai sensi della normativa vigente.

DI APPROVARE la programmazione del fabbisogno del personale dipendente per il triennio 2018/2020, come da risultanze di cui al prospetto allegato alla presente sotto la lettera A) per costituirne parte integrante e sostanziale.

DI DARE ATTO che la programmazione del fabbisogno di personale per il triennio 2018/2020, coerentemente con le attuali previsioni di bilancio:

- assicura il rispetto del disposto di cui all'articolo 1, comma 557-quater della Legge 296/2006, a norma del quale a decorrere dall'anno 2014 gli enti assicurano il contenimento delle spese di personale con riferimento al valore medio del triennio 2011/2013;
- assicura il rispetto dell'articolo 9, comma 28, del decreto-legge n.78/2010 in materia di limitazione della spesa per l'effettuazione di assunzioni a tempo determinato.

DI DARE ATTO che le assunzioni programmate trovano copertura finanziaria, al netto di eventuali spese per assegni familiari non preventivabili.

DI DARE MANDATO al competente Area degli Affari Giuridici ed Economici – Servizio del Personale - in merito all'adozione degli atti consequenziali alla presente.

DI DICHIARARE, con separata votazione resa unanime, la presente deliberazione immediatamente eseguibile, ai sensi dell'articolo 134, comma 4, del citato decreto legislativo n. 267/2000.

**PARERI DI CUI ALL'ART. 49 DEL DECRETO LEGISLATIVO 18/08/2000 N. 267 Testo Unico delle leggi
sull' ordinamento degli Enti Locali**

PARERE IN ORDINE ALLA REGOLARITA' TECNICA	FAVOREVOLE Data, 29/12/2017 IL RESPONSABILE DELL' AREA AFFARI GIURIDICI ED ECONOMICI F.to Dr.ssa Antonina Mattu
PARERE IN ORDINE ALLA REGOLARITA' CONTABILE	FAVOREVOLE Data, 29/12/2017 IL RESPONSABILE DELL' AREA AFFARI GIURIDICI ED ECONOMICI F.to Dr.ssa Antonina Mattu

Letto, approvato e sottoscritto.

ESECUTIVITA' DELLA DELIBERAZIONE

La presente deliberazione è divenuta esecutiva in data 29/12/2017:

a seguito di pubblicazione all'albo pretorio di questo Comune per 10 giorni ai sensi dell'art. 134, comma 3, D. Lgs.vo n. 267/2000;

a seguito di dichiarazione di immediata eseguibilità ai sensi dell'art. 134, comma 4, D. Lgs.vo n. 267/2000.

IL RESPONSABILE AREA AFFARI GENERALI
F.to _____ Marco Lai

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

La presente deliberazione viene pubblicata all'Albo Pretorio del Comune in data odierna per 15 giorni consecutivi fino al 03/02/2018, ai sensi dell'art. 124, comma 1, del D.Lgs 18/08/2000, n. 267.

Lanusei, 19/01/2018

IL RESPONSABILE AREA AFFARI GENERALI
F.to _____ Marco Lai

COMUNE DI LANUSEI - PROV. NUORO

Allegato alla deliberazione della G. C. n. 161 del 29/12/17 - Il Responsabile

PROGRAMMAZIONE FABBISOGNO DI PERSONALE ANNO 2018 - FORME DI LAVORO FLESSIBILE

2018	CATEGORIA	DESCRIZIONE PROFILO	N	Percentuale part-time	Tabellare unitario	Tabellare complessivo	ONERI	COSTO COMPLESSIVO	DURATA RAPPORTO
	STAFF	CATEGORIA D							6 MESI proroga contratti in essere
		ISTRUTTORE DIRETTIVO AMMINISTRATIVO	1	50%	€ 11.776,69	€ 11.776,69	4.331,46 €	16.108,15 €	
	STAFF	CATEGORIA D							6 MESI proroga contratti in essere
		ISTRUTTORE DIRETTIVO TECNICO	1	50%	€ 11.776,69	€ 11.776,69	4.331,46 €	16.108,15 €	
	TOTALE					23.553,37 €	8.662,93 €	€ 32.216,30	

Allegato A alla deliberazione di ~~CG~~GC n. 161 del 29/12/2017

IL SEGRETARIO COMUNALE



PERSONALE CESSATO ANNO 2017

2018	CATEGORIA	DESCRIZIONE PROFILO	N	le part-time	Tabellare complessivo	ONERI	COSTO COMPLESSIVO	75% DEL COSTO	NOTE
	CATEGORIA C		2		€ 39.369,84	€ 14.480,23	53.850,07 €	40.387,55 €	
	CATEGORIA B		1		€ 18.808,80	€ 6.917,88	25.726,68 €	19.295,01 €	
TOTALE							79.576,74 €	€ 59.682,56	

PROGRAMMAZIONE FABBISOGNO DI PERSONALE ANNO 2018 - ASSUNZIONE A TEMPO INDETERMINATO

2018	CATEGORIA	DESCRIZIONE PROFILO	N	le part-time	Tabellare unitario	Tabellare complessivo	ONERI	COSTO COMPLESSIVO	NOTE
	CATEGORIA D	ISTRUTTORE DIRETTIVO AMMINISTRATIVO CONTABILE	1	80%	€ 23.553,37	€ 18.842,70	6.628,86 €	25.471,56 €	
	CATEGORIA D	ISTRUTTORE DIRETTIVO AMMINISTRATIVO CONTABILE	1	78%	€ 23.553,37	€ 18.371,63	6.463,14 €	24.834,77 €	
	CATEGORIA D	COSTO COMPLESSIVO						50.306,32 €	Corrispondente al 75% del costo del personale cessato nell'anno precedente (59.682,56)

PROGRAMMA TRIENNALE OPERE PUBBLICHE 2018-
2020

SCHEDA 2: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2018/2020																		
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI LANUSEI - PROVINCIA DELL'OGGIASTRA																		
ARTICOLAZIONE DELLA COPERTURA FINANZIARIA																		
N. progr.	Cod. Int. Amm.ne	CODICE ISTAT			Codice NUTS	Tipologia	Categoria (4)	DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO	Priorità (5)	STIMA DEI COSTI DEL PROGRAMMA			Cessione Immobili (6)	Apporto di capitale privato		NOTE	DOCUMENTO PROGETTUALE	CAPITOLO
		Reg.	Prov.	Com.						2018	2019	2020		Importo	Tipologia (7)			
1		20	91	37		08	A05 08	ADEGUAMENTO IN MATERIA DI SICUREZZA E IGIENE SUL LAVORO - ABBATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE DELLA SCUOLA MEDIA	3		€ 290.000,00	€ -	N	€ -		è intendimento dare attuazione dell'opera prevista mediante utilizzo di finanziamento della R.A.S.	PD - D.G. 43 DEL 19/03/2009	
2		20	91	37		07	A01 01	RETTIFICA E ADEGUAMENTO CIRCONVALLAZIONE A VALLE DELL'ABITATO - 2° STRALCIO	3			€ 2.200.000,00	N	€ -		è intendimento dare attuazione dell'opera prevista mediante utilizzo di finanziamento della R.A.S.	PD - D.G. 92 DEL 20/06/2008	
3		20	91	37		05	A0509	INTERVENTI FINALIZZATI AL RISPARMIO E ALL'EFFICIENZA ENERGETICA DEL PALAZZO COMUNALE	1	€ 350.000,00			N	€ -		è intendimento dare attuazione dell'opera prevista mediante utilizzo di finanziamento della R.A.S.	P.D. 10 DEL 30/01/2015	
4		20	91	37		07	A0306	"RISTRUTTURAZIONE DELL'IMPIANTO DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA"	3	€ 700.000,00			N	€ -		è intendimento dare attuazione dell'opera prevista mediante utilizzo di finanziamento della R.A.S.	P.D. 11 DEL 30/01/2015	
5		20	91	37		05	A0511	MESSA IN SICUREZZA, RESTAURO E VALORIZZAZIONE AMBIENTALE E CULTURALE DEL SITO NURAGICO DI GENNACILI NEL BOSCO SELENE	3	€ 1.175.000,00			N	€ -		è intendimento dare attuazione dell'opera prevista mediante utilizzo di finanziamento della R.A.S.	P.P. 17 DEL 11/02/2008	
6		20	91	37		06	A05 09	PAES - AZIONE EE02 - EFFICIENTAMENTO ENERGETICO PALAZZO COMUNALE	1		€ 277.780,00		N	€ -		è intendimento dare attuazione dell'opera prevista mediante utilizzo di finanziamento Regionale o Comunitario	PAES approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n° 9 del 14/04/2015	
7		20	91	37		06	A05 09	PAES - AZIONE EE04: EFFICIENTAMENTO TRIBUNALE	1		€ 279.150,00		N	€ -		è intendimento dare attuazione dell'opera prevista mediante utilizzo di finanziamento Regionale o Comunitario	PAES approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n° 9 del 14/04/2015	
8		20	91	37		01	A03 06	PAES - AZIONE FER05: REALIZZAZIONE DI IMPIANTI MINIEOLICI NEL TERRITORIO COMUNALE	3		€ 325.000,00		N	€ -		è intendimento dare attuazione dell'opera prevista mediante utilizzo di finanziamento Regionale o Comunitario	PAES approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n° 9 del 14/04/2015	
9		20	91	37		07	E10 99	PAES - AZIONE IP01: EFFICIENTAMENTO ENERGETICO DELL'ILLUMINAZIONE PUBBLICA	3	€ 570.950,00			N	€ -		è intendimento dare attuazione dell'opera prevista mediante utilizzo di finanziamento Regionale o Comunitario	PAES approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n° 9 del 14/04/2015	
10		20	91	37		01	A03 06	PAES - AZIONE FER04: REALIZZAZIONE DI NUOVO IMPIANTO FOTOVOLTAICO SULLA COPERTURA DEL TRIBUNALE E DELLA SCUOLA DELL'INFANZIA	3	€ 171.798,22			N	€ -		è intendimento dare attuazione dell'opera prevista mediante utilizzo di finanziamento Regionale o Comunitario	PAES approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n° 9 del 14/04/2015	
11		20	91	37		01	A03 16	PAES - AZIONE TEL01: REALIZZAZIONE MICRO RETE DI TEOLERISCALDAMENTO CON GENERATORE DI CALORE A BIOMASSA NEGLI EDIFICI COMUNALI	3		€ 337.800,00		N	€ -		è intendimento dare attuazione dell'opera prevista mediante utilizzo di finanziamento Regionale o Comunitario	PAES approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n° 9 del 14/04/2015	
12		20	91	37		06	A02 11	OG009A/10 - LAVORI URGENTI DI ASSETTO IDROGEOLOGICO DEL TERRITORIO COMUNALE"	1	€ 1.580.000,00			N	€ -		opera finanziata con fondi commissario - già inserita nell'annualità 2015 e in parte reimputata, di cui in parte già spesa	SF - D.G. 16 DEL 12/02/2013	

13		20	91	37		05	A0509	INTERVENTO DI RECUPERO PRIMARIO DELL'IMMOBILE COMUNALE DI VIA ROMA	1	€ 165.000,00				N	€ -	è intendimento dare attuazione dell'opera prevista mediante utilizzo di finanziamento LEGGE REGIONALE N. 29/1998 – ANNUALITA' 2016	P.D. - D.G. N. 152 DEL 16/12/2015	
14		20	91	37		05	A0509	REALIZZAZIONE POLO SCOLASTICO COMUNALE NELL'EDIFICIO DELLE EX GEOMETRI	1	€ 100.000,00				N	€ -	è intendimento dare attuazione all'opera con il finanziamento ISCOL@ di cui alla deliberazione della G.R. 46/38 del 10/08/2016	-	
15		20	91	37		08	A05 12	SISTEMAZIONE DELLA STRUTTURA DI SUPPORTO ALL'ATTIVITA' DI EQUITAZIONE	3	€ 290.000,00				N	€ -	è intendimento dare attuazione dell'opera prevista mediante utilizzo di finanziamento della R.A.S.	PP - D.G. 54 DEL 22/05/2013	
16		20	91	37		01	A03 16	PAES - AZIONE FER07 GENERATORI DI CALORE A BIOMASSA PER LE SCUOLE	3	€ 189.900,00				N	€ -	è intendimento dare attuazione dell'opera prevista mediante utilizzo di finanziamento Regionale o Comunitario	PAES approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n° 9 del 14/04/2015	
17		20	91	37		07	A05 31	REALIZZAZIONE NUOVI LOCULI E MESSA IN SICUREZZA DEL CIMITERO	1	€ 275.000,00				N	€ -	è intendimento dare attuazione dell'opera prevista mediante utilizzo di finanziamento Regionale e cofinanziamento comunale del 10%		
18		20	91	37		05	A0511	"VALORIZZAZIONE AREA PARCO CULTURALE ASTRONOMICO POTENZIAMENTO OSSERVATORIO ASTRONOMICO (REALIZZAZIONE AEROFUNE OGLIASTRA FLY EXPERIENCE E POTENZIAMENTO OSSERVATORIO ASTRONOMICO)	1	€ 1.000.000,00						è intendimento dare attuazione dell'opera prevista mediante utilizzo di finanziamento Regionale accordo programma Progetto di Sviluppo Territoriale (PST)- PT-CRP 07 "Ogliastro, percorsi di lunga vita"	schede tecniche	
19		20	91	37		06	A02 11	INTERVENTI PER LA MANUTENZIONE DEI CORSI D'ACQUA E DI MITIGAZIONE DEL RISCHIO IDROGEOLOGICO DEI BACINI IDROGRAFICI	1	€ 192.081,33						opera finanziata con fondi regionali (DETERMINAZIONE PROT. N. 35205 REP. N. 1344 DEL 13.09.2017)	schede tecniche	
20		20	91	37		07	A01 01	OPERE DI SISTEMAZIONE STRADA DI MATTALEI	1	€ 205.000,00						è intendimento dare attuazione dell'opera prevista mediante utilizzo di finanziamento Regionale P.S.R. 2014 – 2020, Misura 4, Sottomisura 4.3	SDF approvato con medesimo atto	
21		20	91	37		06	A05 09	INTERVENTI DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO IMMOBILI COMUNALI	1	€ 1.000.000,00				N	€ -	è intendimento dare attuazione dell'opera prevista mediante utilizzo di finanziamento Regionale/Comunitario "POR FESR 2014/2020, Asse Prioritario IV	SDF approvato con medesimo atto	
22		20	91	37		99	A0512	RIQUALIFICAZIONE LIXIUS E REALIZZAZIONE FORESTERIA	1	€ 2.000.000,00				N		è intendimento dare attuazione dell'opera prevista mediante utilizzo di finanziamento a valere sul BANDO MISURE URGENTI PER INTERVENTI NEL TERRITORIO, LEGGE N. 9/2016 - FONDO SPORT E PERIFERIE	Progetto di fattibilità tecnico economica approvato con deliberazione di G.C. del 12/12/2017	
23		20	91	37		07	AO5 09	MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEL PATRIMONIO COMUNALE	1	€ 306.871,26						è intendimento dare attuazione dell'opera prevista mediante utilizzo dei proventi derivanti dal piano delle alienazioni immobiliari	schede tecniche	
										€ 9.791.700,81	€ 1.136.930,00	€ 3.052.700,00			€ -			

Il responsabile del programma
Ing. Paolo Nieddu

SCHEDA 3: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE DEL TRIENNIO 2018/2020

DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI LANUSEI - PROVINCIA DELL'OGLIASTRA

ELENCO ANNUALE 2018

Cod. Int. Amm.ne (1)	Codice Univoco Intervento – CUI – (2)	Descrizione Intervento	CPV	Importo annualità	Importo totale finanziamento	Finalità (3)	Conformità		Priorità (4)	Stato progettazioni e	Stima dei tempi di esecuzione		CUP
							Urb (S/N)	Amb (S/N)			Trim/Anno	Trim/Anno	
										Approvata (5)	Inizio lavori	Fine lavori	
		REALIZZAZIONE NUOVI LOCULI E MESSA IN SICUREZZA DEL CIMITERO		€ 275.000,00	€ 275.000,00					sdf	4/2018	2/2019	
		INTERVENTI PER LA MANUTENZIONE DEI CORSI D'ACQUA E DI MITIGAZIONE DEL RISCHIO IDROGEOLOGICO DEI BACINI IDROGRAFICI		€ 192.081,33	€ 192.081,33					schede tecniche	2/2018	4/2018	
			TOTALE	€ 467.081,33	€ 467.081,33								

Il Responsabile del Programma

Ing. Paolo Nieddu

SCHEDA 4: PROGRAMMA ANNUALE FORNITURE E SERVIZI 2018

DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI LANUSEI – PROVINCIA DELL'OGLIASTRA

Cod. Int. Amm.ne (1)	Tipologia (1)		Codice Univoco Intervento – CUI – (2)	Descrizione Intervento	CPV	Responsabile del procedimento		Importo annualità	Importo totale intervento
	Servizi	Fornitura				Cognome	Nome		
OP. 144 A		Arredi		ISCOL@ - ACQUISTO ARREDI SCUOLA DELL'INFANZIA VIA GRAZIA DELEDDA				€ 40.000,00	€ 40.000,00

Il Responsabile del Programma
Ing. Paolo Nieddu

PIANO DELLE ALIENAZIONI

Piano alienazioni immobiliari per l'anno 2018

Descrizione del bene immobiliare e relativa ubicazione	Attuale destinazione	Foglio		Mappale	Subalterno	Categoria e classe catastale	Valore di Alienazione
	Piano 4° seminterrato del parcheggio multipiano di Piazza Mameli	Aree di sosta ai livelli seminterrati	11	2005	1	E/4	131.604,00€
	Attuale destinazione	Foglio		Mappale	Subalterno	Categoria e classe catastale	Valore di Alienazione
	Box auto coperto al primo livello del complesso di Via Iglesias	Stallo di sosta - box auto	11	2183	2	C/6 - 5° cl.	13.822,98€
	Box auto coperto al primo livello del complesso di Via Iglesias	Stallo di sosta - box auto	11	2183	3	C/6 - 5° cl.	13.095,46€
	Box auto coperto al primo livello del complesso di Via Iglesias	Stallo di sosta - box auto	11	2183	4	C/6 - 5° cl.	12.367,93€
	Box auto coperto al primo livello del complesso di Via Iglesias	Stallo di sosta - box auto	11	2183	5	C/6 - 5° cl.	15.278,03€
	Box auto coperto al primo livello del complesso di Via Iglesias	Stallo di sosta - box auto	11	2183	6	C/6 - 5° cl.	15.278,03€
	Box auto coperto al primo livello del complesso di Via Iglesias	Stallo di sosta - box auto	11	2183	9	C/6 - 5° cl.	16.291,08€
	Box auto coperto al secondo livello del complesso di Via Iglesias	Stallo di sosta - box auto	11	2183	10	C/6 - 5° cl.	15.550,58€
	Box auto coperto al secondo livello del complesso	Stallo di sosta - box auto	11	2183			

di Via Iglesias							
Box auto coperto al secondo livello del complesso di Via Iglesias	Stallo di sosta - box auto	11	2183	11	C/6 - 5° cl.		17.772,09€
Box auto coperto al secondo livello del complesso di Via Iglesias	Stallo di sosta - box auto	11	2183	12	C/6 - 5° cl.		16.291,08€

Sommano in totale

ALIENAZIONE RELIQUATI

267.351,26€

Descrizione del bene immobiliare e relativa ubicazione	Attuale destinazione	Foglio	Mappale	Categoria e classe catastale	Superficie catastale
11	TERRENO Reliquato stradale	Zona A		11	adiacente ai mappali 2134, 1655 e 1359 (da frazionare)
12	TERRENO Reliquato stradale	Zona B		10	835
13	TERRENO Reliquato stradale	Zona G		12	31 parte

COMUNE DI LANUSEI

PROVINCIA DI NUORO

Nota Integrativa al Bilancio di Previsione

2018 - 2020

INDICE

1	Premessa
2	Criteri di Valutazione
3	Quote Vincolate e Accantonate
4	Riepilogo generale
5	Equilibri di bilancio
5.1	Equilibrio di Parte Corrente
5.1.1	Equilibri di Entrate e Spese Correnti Una Tantum
5.2	Equilibrio di Parte Capitale
6	Equilibrio di cassa
7	Fondo Pluriennale Vincolato
8	Fondo crediti di dubbia esigibilità
9	Entrate Correnti
10	Spese Correnti
11	Entrate in conto capitale
12	Spese in conto capitale
13	Limite indebitamento Enti Locali
14	Interventi per spese d'investimento finanziati con debito e risorse disponibili
15	Elenco delle garanzie principali e sussidiarie
16	Strumenti finanziari derivati
17	Elenco enti e organismi strumentali
18	Elenco partecipazioni
19	Indicatori di bilancio
20	Altre considerazioni conclusive

PREMESSA

Il Decreto Legislativo 23 giugno 2011 n. 118 e ss.mm.ii. ha introdotto un nuovo sistema contabile cosiddetto armonizzato avente la finalità di rendere i bilanci degli enti territoriali omogenei fra loro, anche ai fini del consolidamento con i bilanci delle amministrazioni pubbliche.

Le principali innovazioni introdotte dal nuovo sistema contabile sono:

- 1°) nuovi schemi di bilancio con una diversa struttura delle entrate e delle spese;
- 2°) previsione delle entrate e delle spese in termini di cassa per il primo esercizio di riferimento;
- 3°) diverse attribuzioni in termini di variazioni di bilancio;
- 4°) nuovi principi contabili, tra i quali quello della competenza finanziaria potenziata che comporta, tra l'altro, la costituzione obbligatoria secondo specifiche regole del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità (FCDE, ex Fondo Svalutazione Crediti) e del Fondo Pluriennale Vincolato (FPV);
- 5°) previsione di nuovi piani dei conti integrati sia a livello finanziario che a livello economico-patrimoniale;
- 6°) nuovo Documento Unico di Programmazione DUP in sostituzione della Relazione Previsionale e Programmatica.

Tutte le predette innovazioni sono contenute nei nuovi principi contabili. In nuovi principi, consultabili sul sito appositamente predisposto dalla Ragioneria Generale dello Stato:

<http://www.rgs.mef.gov.it/VERSIONE-I/e-GOVERNME1/ARCONET/>

I principi sono in continua evoluzione e modifica.

Il principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio (Allegato 4/1) prevede, per gli enti che adottano la contabilità finanziaria potenziata, la stesura della Nota Integrativa al bilancio di previsione, ovvero una relazione esplicativa dei contenuti del bilancio.

La Nota integrativa vuole arricchire il bilancio di previsione di informazioni, integrandolo con dati quantitativi o esplicativi al fine di rendere maggiormente chiara e comprensiva la lettura dello stesso.

La Nota integrativa analizza alcuni dati illustrando le ipotesi assunte ed in particolare i criteri adottati nella determinazione dei valori del bilancio di previsione.

La nota integrativa al bilancio di previsione, presenta almeno i seguenti contenuti:

1. i criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni, con particolare riferimento agli stanziamenti riguardanti gli accantonamenti per le spese potenziali e al fondo crediti di dubbia esigibilità, dando illustrazione dei crediti per i quali non è previsto l'accantonamento a tale fondo;

2. l'elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto al 31 dicembre dell'esercizio precedente, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;

3. l'elenco analitico degli utilizzi delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;

4. l'elenco degli interventi programmati per spese di investimento finanziati col ricorso al debito e con le risorse disponibili;

5. nel caso in cui gli stanziamenti riguardanti il fondo pluriennale vincolato comprendono anche investimenti ancora in corso di definizione, le cause che non hanno reso possibile porre in essere la programmazione necessaria alla definizione dei relativi cronoprogrammi;

6. l'elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti;

7. gli oneri e gli impegni finanziari stimati e stanziati in bilancio, derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata;

8. l'elenco dei propri enti ed organismi strumentali, precisando che i relativi bilanci consuntivi sono consultabili nel proprio sito internet fermo restando quanto previsto per gli enti locali dall'articolo 172, comma 1, lettera a) del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267;

9. l'elenco delle partecipazioni possedute con l'indicazione della relativa quota percentuale;

10. altre informazioni riguardanti le previsioni, richieste dalla legge o necessarie per l'interpretazione del bilancio.

Il progetto di bilancio 2018/2020 è stato redatto in base a quanto stabilito dal D.Lgs. n. 118/2011 e ss.mm.ii., utilizzando gli schemi di bilancio previsti dall'Allegato n. 9 del suddetto decreto.

Per ciò che riguarda l'evoluzione delle predette norme "contabili", è necessario rammentare che è in fase di definizione la Legge di Bilancio 2018.

Occorrerà pertanto tenere conto delle eventuali modifiche alla presente norma che potrebbero intervenire in corso di gestione.

Criteria di Valutazione

Criteria di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni, gli accantonamenti per le spese potenziali e il fondo crediti di dubbia esigibilità

La formulazione delle previsioni è stata effettuata, per ciò che concerne la spesa, adottando il criterio dello zero-base budgeting, tenendo conto delle spese sostenute in passato, delle spese obbligatorie, di quelle consolidate e di quelle derivanti da obbligazioni già assunte in esercizi precedenti. Analogamente, per la parte entrata, l'osservazione delle risultanze degli esercizi precedenti è stata alla base delle previsioni ovviamente tenendo conto delle possibili variazioni e di quelle conseguenti dalla manovra di bilancio. Al Bilancio di previsione 2018-2020 sono stati applicati i principi generali sanciti dal D.LGS. 118/2011 che per comodità di elenco sintetico:

1. Principio dell'annualità
2. Principio dell'unità
3. Principio dell'universalità
4. Principio dell'integrità
5. Principio della veridicità, attendibilità, correttezza, e comprensibilità
6. Principio della significatività e rilevanza
7. Principio della flessibilità
8. Principio della congruità
9. Principio della prudenza
10. Principio della coerenza
11. Principio della continuità e della costanza
12. Principio della comparabilità e della verificabilità
13. Principio della neutralità
14. Principio della pubblicità
15. Principio dell'equilibrio di bilancio
16. Principio della competenza finanziaria
17. Principio della competenza economica
18. Principio della prevalenza della sostanza sulla forma

Tra le spese potenziali rientrano le spese derivanti da contenzioso ed in generale quelle derivanti da rischi di restituzione somme ottenute a seguito di procedimenti giudiziari per i quali non si è ancora concluso il giudizio e il fondo spese per indennità di fine mandato.

Per quanto riguarda la casistica esaminata è da riferire che gli accantonamenti effettuati sono i seguenti:

1. Un ulteriore accantonamento è relativo alle spese per indennità di fine mandato, che costituiscono una spesa potenziale dell'ente, in considerazione della quale, si ritiene

opportuno prevedere tra le spese del bilancio di previsione, un apposito accantonamento di € 2.160,57, denominato “accantonamento indennità di fine mandato”. Su tale accantonamento non è possibile impegnare e pagare e, a fine esercizio, l'economia di bilancio confluisce nella quota accantonata del risultato di amministrazione, immediatamente utilizzabile.

2. Una quota di 33.974,10 per il triennio è stata prevista per affrontare le eventuali spese derivanti dalla sottoscrizione del nuovo CCNL; è utile a tal proposito rammentare che gli oneri per rinnovi contrattuali sono a carico dei bilanci degli enti locali.

Le entrate, in linea generale, comprese quelle tributarie, vengono accertate per l'intero importo del credito, al lordo delle entrate di dubbia e difficile esazione, per le quali non è certa la riscossione integrale.

A tal fine è stanziata nel bilancio di previsione una apposita posta contabile, denominata “Accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità” il cui ammontare è determinato in considerazione della dimensione degli stanziamenti relativi ai crediti che si prevede si formeranno nell'esercizio, della loro natura e dell'andamento del fenomeno negli ultimi cinque esercizi precedenti (la media del rapporto tra incassi e accertamenti per ciascuna tipologia di entrata).

L'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità non è oggetto di impegno e genera un'economia di bilancio che confluisce nel risultato di amministrazione come quota accantonata.

Nel primo esercizio del triennio 2018/2020, secondo i principi contabili in vigore dal 2016 è possibile stanziare in bilancio una quota almeno pari al 85% dell'importo dell'accantonamento quantificato nel prospetto riguardante il fondo crediti di dubbia esigibilità allegato al bilancio di previsione. Nel secondo e nel terzo esercizio lo stanziamento di bilancio riguardante il fondo crediti di dubbia esigibilità è pari al 100% dell'accantonamento quantificato nel prospetto riguardante il fondo crediti di dubbia esigibilità allegato al bilancio di previsione.

In relazione al nostro ente le categorie di entrate stanziare che possono dare luogo a crediti di dubbia e difficile esazione sono diverse. Si elencano di seguito le principali:

1. Imposte, tasse e proventi assimilati (TARI, ICI e IMU partite arretrate);
2. Proventi derivanti dalla vendita di servizi (mense) e dai fitti attivi;

Per determinare l'accantonamento al fondo per le entrate ritenute di dubbia e difficile esazione occorre:

- per le entrate accertate per competenza calcolare la media facendo riferimento agli incassi (in c/competenza e in c/residui) e agli accertamenti del primo triennio del quinquennio precedente e al rapporto tra incassi di competenza e agli accertamenti del biennio precedente.
- per le entrate accertate per cassa, calcolare la media facendo riferimento ai dati extra-contabili del primo triennio del quinquennio precedente e ai dati contabili del biennio precedente.

- per le entrate di nuova istituzione (per le quali non esiste una evidenza storica), effettuare una prudente valutazione nel primo anno in merito alla quantificazione del fondo. A decorrere dall'anno successivo, la quantificazione è effettuata con il criterio generale riferito agli anni precedenti

La media può essere calcolata secondo le seguenti modalità:

1. media semplice;
2. rapporto tra la sommatoria degli incassi di ciascun anno ponderati con i seguenti pesi: 0,35 in ciascuno degli anni nel biennio precedente e il 0,10 in ciascuno degli anni del primo triennio - rispetto alla sommatoria degli accertamenti di ciascuna anno ponderati con i medesimi pesi indicati per gli incassi;
3. media ponderata del rapporto tra incassi e accertamenti registrato in ciascun anno del quinquennio con i seguenti pesi: 0,35 in ciascuno degli anni nel biennio precedente e il 0,10 in ciascuno degli anni del primo triennio;

L'ente ha adottato la scelta della media semplice.

Il fondo crediti di dubbia esigibilità dell'esercizio è determinato applicando all'importo complessivo degli stanziamenti di ciascuna delle entrate una percentuale pari al completamento a 100 delle medie ottenute dalle serie storiche.

Quote Vincolate

Elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto al 31 dicembre dell'esercizio precedente, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente.

In occasione della predisposizione del bilancio di previsione è necessario procedere alla determinazione del risultato di amministrazione presunto, che consiste in una previsione ragionevole del risultato di amministrazione dell'esercizio precedente, formulata in base alla situazione dei conti alla data di elaborazione del bilancio di previsione.

Costituiscono quota vincolata del risultato di amministrazione le entrate accertate e le corrispondenti economie di bilancio:

- a) nei casi in cui la legge o i principi contabili generali e applicati della contabilità finanziaria individuano un vincolo di specifica destinazione dell'entrata alla spesa;
- b) derivanti da mutui e finanziamenti contratti per il finanziamento di investimenti determinati;
- c) derivanti da trasferimenti erogati a favore dell'ente per una specifica destinazione;
- d) derivanti da entrate straordinarie, non aventi natura ricorrente, accertate e riscosse cui l'amministrazione ha formalmente attribuito una specifica destinazione.

La quota accantonata del risultato di amministrazione è costituita da:

- 1. l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità (principio 3.3) 459.454,36;
- 2. gli accantonamenti per le passività potenziali (fondi spese e rischi) (causa abbanoa / comune di Lanusei) per un importo di euro 193.625,55
- 3. Indennità di fine mandato del Sindaco (6 mesi) 1.100,00.

Si riporta la tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto allegato al bilancio di previsione aggiornato secondo le modalità previste dalla contabilità armonizzata.

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2017:		
+	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2017	1.636.446,13
+	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2017	2.209.112,26
+	Entrate già accertate nell'esercizio 2017	11.945.084,73
-	Uscite già impegnate nell'esercizio 2017	13.681.088,36
-	Riduzione dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2017	0,04
+	Incremento dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2017	0,00
+	Riduzione dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2017	7.008,15
=	Risultato di amministrazione dell'esercizio 2017 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2018	2.116.562,87
+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2017	0,00
-	Spese ch prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2017	0,00
-	Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2017	0,00
+	Incremento dei residui attivi presunto per il restante periodo dell'esercizio 2017	0,00
+	Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2017	0,00
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2017	0,00
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2017	2.116.562,87
2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2017 :		
Parte accantonata		
		654.179,91
	B) Totale parte accantonata	654.179,91
Parte vincolata		
	Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	42.919,51
	Vincoli derivanti da trasferimenti	619.888,14
	Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	735,52
	Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
	Altri vincoli da specificare	0,00
	C) Totale parte vincolata	663.543,17
Parte destinata agli investimenti		0,00
	D) Totale destinata agli investimenti	0,00
	E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	798.839,79
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione dell'esercizio 2018 (5)		
3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2017 (6) :		
Utilizzo quota vincolata		
	Utilizzo vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
	Utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
	Utilizzo vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
	Utilizzo vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
	Utilizzo altri vincoli	0,00
	Totale utilizzo avanzo di	0,00

Riepilogo Generale

Il bilancio di previsione espone separatamente l'andamento delle entrate e delle spese riferite ad un orizzonte temporale di almeno un triennio, definito in base alla legislazione statale e regionale vigente e al documento di programmazione dell'ente, ed è elaborato in termini di competenza finanziaria e di cassa con riferimento al primo esercizio e in termini di competenza finanziaria per gli esercizi successivi.

Le entrate del bilancio di previsione sono classificate in titoli e tipologie, secondo le modalità individuate dal glossario del piano dei conti per le voci corrispondenti.

Le spese del bilancio di previsione sono classificate in missioni e programmi secondo le modalità individuate dal glossario delle missioni e dei programmi.

I titoli e le tipologie, le missioni e i programmi che presentano importi pari a 0 possono non essere indicati nel bilancio.

I programmi di spesa sono articolati nei seguenti titoli di spesa che, se presentano importo pari a 0, possono non essere indicati nel bilancio:

<i>TITOLO 1</i>	<i>SPESE CORRENTI</i>
<i>TITOLO 2</i>	<i>SPESE IN CONTO CAPITALE</i>
<i>TITOLO 3</i>	<i>SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE</i>
<i>TITOLO 4</i>	<i>RIMBORSO DI PRESTITI.</i>

Solo per la missione 60 "Anticipazioni finanziarie" e per la missione 99 "Servizi per conto terzi", possono essere previsti anche i seguenti titoli:

<i>TITOLO 5</i>	<i>CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE</i>
<i>TITOLO 7</i>	<i>SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO.</i>

Per ciascuna unità di voto, costituita dalla tipologia di entrata e dal programma di spesa, il bilancio di previsione indica:

- l'ammontare presunto dei residui attivi o passivi alla chiusura dell'esercizio precedente a quello del triennio cui il bilancio si riferisce;
- l'importo definitivo delle previsioni di competenza e di cassa dell'anno precedente il triennio cui si riferisce il bilancio, risultanti alla data di elaborazione del bilancio di previsione.
- l'ammontare delle entrate che si prevede di accertare o delle spese di cui autorizza l'impegno in ciascuno degli esercizi cui il bilancio si riferisce;
- l'ammontare delle entrate che si prevede di riscuotere e delle spese di cui si autorizza il pagamento nel primo esercizio del triennio, senza distinzioni tra riscossioni e pagamenti in conto competenza e in conto residui.

RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI

	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (1)		previsione di competenza	355.891,68	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (1)		previsione di competenza	1.853.220,58	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	105.000,00	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente (2)		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento		previsione di cassa	2.672.184,31	2.733.877,32		
TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2017	PREVISIONI DEFINITIVE		
					Previsioni dell'anno 2018	Previsioni dell'anno 2019	Previsioni dell'anno 2020
TITOLO 1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	1.380.434,98	previsione di competenza	2.175.606,68	2.247.664,21	2.212.407,86	2.174.618,88
			previsione di cassa	2.259.866,83	2.311.719,08		
TITOLO 2	TRASFERIMENTI CORRENTI	1.195.181,51	previsione di competenza	3.764.296,00	3.531.170,78	3.275.746,82	3.226.577,02
			previsione di cassa	4.068.008,00	3.549.572,71		
TITOLO 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	659.796,66	previsione di competenza	681.529,03	645.612,81	617.006,57	617.006,57
			previsione di cassa	713.612,28	686.935,67		
TITOLO 4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	2.949.117,48	previsione di competenza	7.422.005,90	7.864.619,48	1.216.930,00	3.132.700,00
			previsione di cassa	7.800.558,48	7.817.508,93		
TITOLO 5	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
TITOLO 6	ACCENSIONE PRESTITI	51.379,60	previsione di competenza	120.000,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	120.000,00	51.379,60		
TITOLO 7	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	previsione di competenza	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00
			previsione di cassa	400.000,00	400.000,00		
TITOLO 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	673.612,65	previsione di competenza	6.796.329,14	6.866.329,14	6.766.329,14	6.766.329,14
			previsione di cassa	6.796.329,14	6.866.329,14		
TOTALE TITOLI		6.909.522,88	previsione di competenza	21.359.766,75	21.555.396,42	14.488.420,39	16.317.231,61
			previsione di cassa	22.158.374,73	21.683.445,13		
TOT. GEN. ENTRATE		6.909.522,88	previsione di competenza	23.673.879,01	21.555.396,42	14.488.420,39	16.317.231,61
			previsione di cassa	24.830.559,04	24.417.322,45		

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2017	PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2017	PREVISIONI DELL'ANNO			
				2018	2019	2020	
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			0,00	0,00	0,00	0,00	
TTITOLO 1	SPESE CORRENTI	1.893.147,75	previsione di competenza <i>cui già impegnato *</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> 0,00 0,00 previsione di cassa	6.636.417,84	6.034.870,54 0,00 0,00 6.925.196,13	5.700.069,25 0,00 0,00	5.722.613,44 di 0,00 0,00
TTITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	4.847.338,64	previsione di competenza <i>cui già impegnato *</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> 0,00 0,00 previsione di cassa	9.467.953,90	7.864.619,48 0,00 0,00 9.730.808,76	1.216.930,00 0,00 0,00	3.132.700,00 di 0,00 0,00
TTITOLO 4	Rimborso di prestiti ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	previsione di competenza <i>cui già impegnato *</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> 0,00 0,00 previsione di cassa	373.178,13	389.577,26 0,00 0,00 389.577,26	405.092,00 0,00 0,00	295.589,03 di 0,00 0,00
TTITOLO 5	CHIUSURA DI ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA	0,00	previsione di competenza <i>cui già impegnato *</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> 0,00 0,00 previsione di cassa	400.000,00	400.000,00 0,00 0,00 400.000,00	400.000,00 0,00 0,00	400.000,00 di 0,00 0,00
TTITOLO 7	SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	771.453,21	previsione di competenza <i>cui già impegnato *</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> 0,00 0,00 previsione di cassa	6.796.329,14	6.866.329,14 0,00 0,00 6.868.011,34	6.766.329,14 0,00 0,00	6.766.329,14 di 0,00 0,00
TOTALE TITOLI		7.511.939,60	previsione di competenza <i>cui già impegnato *</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> 0,00 0,00 previsione di cassa	23.673.879,01	21.555.396,42 0,00 0,00 24.640.673,42	14.488.420,39 0,00 0,00	16.317.231,61 di 0,00 0,00
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		7.511.939,60	previsione di competenza <i>cui già impegnato *</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> 0,00 0,00 previsione di cassa	23.673.879,01	21.555.396,42 0,00 0,00 24.313.593,49	14.488.420,39 0,00 0,00	16.317.231,61 di 0,00 0,00

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO TRIENNIO 2018 - 2020

ENTRATE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2018	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO O DEL BILANCIO 2018	2019	2020	SPESE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2018	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2018	2019	2020
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	2.733.877,32								
Utilizzo avanzo presunto 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	2.311.719,08	2.247.664,21	2.212.407,86	2.174.618,86	Titolo 1 - Spese correnti	6.925.196,13	6.034.870,54	5.700.069,25	5.722.613,44
					- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	3.549.572,71	3.531.170,78	3.275.746,82	3.226.577,02					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	686.935,67	645.612,81	617.006,57	617.006,57					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	7.817.508,93	7.864.619,48	1.216.930,00	3.132.700,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale	9.730.808,76	7.864.619,48	1.216.930,00	3.132.700,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
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
					- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	14.365.736,39	14.289.067,28	7.322.091,25	9.150.902,47	Totale spese finali	16.656.004,89	13.899.490,02	6.916.999,25	8.855.313,44
		0,00	0,00	0,00					
Titolo 6 - Accensione di prestiti	51.379,60				Titolo 4 - Rimborso di prestiti	389.577,26	389.577,26	405.092,00	295.589,03
					di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	6.866.329,14	6.866.329,14	6.766.329,14	6.766.329,14	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	6.868.011,34	6.866.329,14	6.766.329,14	6.766.329,14
Totale	21.683.445,13	21.555.396,42	14.488.420,39	16.317.231,61	Totale	24.313.593,49	21.555.396,42	14.488.420,39	16.317.231,61
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	24.417.322,45	21.555.396,42	14.488.420,39	16.317.231,61	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	24.313.593,49	21.555.396,42	14.488.420,39	16.317.231,61
Fondo di cassa finale presunto	103.728,96								

Equilibri di Bilancio

Il prospetto degli equilibri di bilancio consente di verificare gli equilibri interni al bilancio di previsione per ciascuno degli esercizi in cui è articolato.

Infatti, il bilancio di previsione, oltre ad essere deliberato in pareggio finanziario di competenza tra tutte le entrate e le spese, comprensivo dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione o del recupero del disavanzo di amministrazione e degli utilizzi del fondo pluriennale vincolato, e a garantire un fondo di cassa finale non negativo, deve prevedere i seguenti equilibri fondamentali:

l'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria tra le spese correnti incrementate dalle spese per trasferimenti in c/capitale e dalle quote di capitale delle rate di ammortamento dei mutui e degli altri prestiti, con l'esclusione dei rimborsi anticipati, e le entrate correnti, costituite dai primi tre titoli dell'entrata, incrementate dai contributi destinati al rimborso dei prestiti, dal fondo pluriennale vincolato di parte corrente e dall'utilizzo dell'avanzo di competenza di parte corrente. All'equilibrio di parte corrente concorrono anche le entrate in conto capitale destinate al finanziamento di spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili e l'eventuale saldo negativo delle partite finanziarie. Al riguardo si segnala che l'equilibrio delle partite finanziarie, determinato dalle operazioni di acquisto/alienazione di titoli obbligazionari e di concessione/riscossione crediti, a seguito dell'adozione del cd. principio della competenza finanziaria potenziata non è più automaticamente garantito. Nel caso di concessioni di crediti o altri incrementi delle attività finanziarie di importo superiore rispetto alle riduzioni di attività finanziarie esigibili nel medesimo esercizio, il saldo negativo deve essere finanziato da risorse correnti. Pertanto, il saldo negativo delle partite finanziarie concorre all'equilibrio di parte corrente. Invece, l'eventuale saldo positivo delle attività finanziarie, è destinato al rimborso anticipato dei prestiti e al finanziamento degli investimenti, determinando, per la quota destinata agli investimenti, necessariamente un saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente. Considerato che le concessioni crediti degli enti locali sono costituite solo da anticipazioni di liquidità che, per loro natura sono chiuse entro l'anno, il problema dell'equilibrio delle partite finanziarie riguarda soprattutto le regioni che concedono crediti per finanziare investimenti, il cui prospetto degli equilibri dedica un'apposita sezione anche alle partite finanziarie. **In occasione di variazioni di bilancio che modificano la previsione del margine corrente è possibile variare anche il prospetto degli equilibri allegato al bilancio di previsione, al fine di consentire le attestazioni di copertura finanziaria di provvedimenti che comportano impegni per investimenti.**

l'equilibrio in conto capitale in termini di competenza finanziaria, tra le spese di investimento e tutte le risorse acquisite per il loro finanziamento, costituite dalle entrate in conto capitale, dall'accensione di prestiti, dal fondo pluriennale vincolato in c/capitale, dall'utilizzo dell'avanzo di competenza in c/capitale, e da quelle risorse di parte corrente destinate agli investimenti dalla legge o dai principi contabili.

Equilibrio di parte Corrente

L'**Equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria** è l'equilibrio tra le spese correnti incrementate dalle spese per trasferimenti in c/capitale e dalle quote di capitale delle rate di ammortamento dei mutui e degli altri prestiti, con l'esclusione dei rimborsi anticipati, e le entrate correnti, costituite dai primi tre titoli dell'entrata, incrementate dai contributi destinati al rimborso dei prestiti, dal fondo pluriennale vincolato di parte corrente e dall'utilizzo dell'avanzo di competenza di parte corrente. All'equilibrio di parte corrente concorrono anche le entrate in conto capitale destinate al finanziamento di spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili e l'eventuale saldo negativo delle partite finanziarie. Al riguardo si segnala che l'equilibrio delle partite finanziarie, determinato dalle operazioni di acquisto/alienazione di titoli obbligazionari e di concessione/riscossione crediti, a seguito dell'adozione del cd. principio della competenza finanziaria potenziata non è più automaticamente garantito. Nel caso di concessioni di crediti o altri incrementi delle attività finanziarie di importo superiore rispetto alle riduzioni di attività finanziarie esigibili nel medesimo esercizio, il saldo negativo deve essere finanziato da risorse correnti. Pertanto, il saldo negativo delle partite finanziarie concorre all'equilibrio di parte corrente. Invece, l'eventuale saldo positivo delle attività finanziarie, è destinato al rimborso anticipato dei prestiti e al finanziamento degli investimenti, determinando, per la quota destinata agli investimenti, necessariamente un saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente. Considerato che le concessioni crediti degli enti locali sono costituite solo da anticipazioni di liquidità che, per loro natura sono chiuse entro l'anno, il problema dell'equilibrio delle partite finanziarie riguarda soprattutto le regioni che concedono crediti per finanziare investimenti, il cui prospetto degli equilibri dedica un'apposita sezione anche alle partite finanziarie. **In occasione di variazioni di bilancio che modificano la previsione del margine corrente è possibile variare anche il prospetto degli equilibri allegato al bilancio di previsione, al fine di consentire le attestazioni di copertura finanziaria di provvedimenti che comportano impegni per investimenti.**

EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			2.733.877,32		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)		0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)		6.424.447,80	6.105.161,25	6.018.202,47
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)		6.034.870,54	5.700.069,25	5.722.613,44
di cui:					
- fondo pluriennale vincolato			0,00	0,00	0,00
- fondo crediti di dubbia esigibilità			178.808,19	184.445,41	205.082,63
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)		389.577,26	405.092,00	295.589,03
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e</i>			0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			0,00	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti (2)	(+)		0,00		
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3) O=G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00

Equilibri di Entrate e Spese Correnti Una Tantum

[L'articolo 25, comma 1, lettera b\) della legge 31/12/2009, n.196](#) distingue le entrate ricorrenti da quelle non ricorrenti, a seconda che si riferiscano a proventi la cui acquisizione sia prevista a regime ovvero limitata a uno o più esercizi.

È definita “a regime” un’entrata che si presenta con continuità in almeno 5 esercizi, per importi costanti nel tempo.

Tutti i trasferimenti in conto capitale sono non ricorrenti a meno che non siano espressamente definiti “continuativi” dal provvedimento o dalla norma che ne autorizza l'erogazione.

È opportuno includere tra le entrate “non ricorrenti” anche le entrate presenti “a regime” nei bilanci dell’ente, quando presentano importi superiori alla media riscontrata nei cinque esercizi precedenti.

In questo caso le entrate devono essere considerate ricorrenti fino a quando superano tale importo e devono essere invece considerate non ricorrenti quando tale importo viene superato.

Le entrate da concessioni pluriennali che non garantiscono accertamenti costanti negli esercizi e costituiscono entrate straordinarie non ricorrenti sono destinate al finanziamento di interventi di investimento. (vedi punto 3.10 del [principio contabile applicato 4/2](#))

Nel bilancio sono previste nei primi tre titoli le seguenti entrate e nel titolo I le seguenti spese non ricorrenti (indicare solo l'importo che, come riportato nel commento, supera la media dei cinque anni precedenti).

EQUILIBRIO ENTRATE E SPESE CORRENTI DI CARATTERE NON RIPETITIVO

ENTRATE	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
CAP. 5 / 2: ICI/IMU PER POSTE ESERCIZI PRECEDENTI (RECUPERO EVASIONE)	20.000,00	0	0
CAP. 35 / 2: T.O.S.A.P. - MAGGIORE INCASSO ANNO 2013	0,00	0,00	0,00
CAP. 55 / 1: TASSA PER L'AMMISSIONE A CONCORSI PER POSTI DI RUOLO	0,00	0,00	0,00
CAP. 65 / 1: SANZIONI E INTERESSI MORATORI IN MATERIA TRIBUTARIA	15.183,46	11.127,11	0
CAP. 1155 / 1: TAGLI ORDINARI DI BOSCHI - PROVENTI	0,00	0,00	0,00
Totale ENTRATE non ripetitive	35.183,46	11.127,11	

SQUILIBRIO	35.183,46	11.127,11	
------------	-----------	-----------	--

Equilibrio di Parte Capitale

L'equilibrio in conto capitale in termini di competenza finanziaria è l'equilibrio tra le spese di investimento e tutte le risorse acquisite per il loro finanziamento, costituite dalle entrate in conto capitale, dall'accensione di prestiti, dal fondo pluriennale vincolato in c/capitale, dall'utilizzo dell'avanzo di competenza in c/capitale, e da quelle risorse di parte corrente destinate agli investimenti dalla legge o dai principi contabili.

EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA A ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2018	COMPETENZA A ANNO 2019	COMPETENZA A ANNO 2020
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento (2)	(+)		0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		7.864.619,48	1.216.930,00	3.132.700,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni di crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)		7.864.619,48	1.216.930,00	3.132.700,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			0,00	0,00	0,00

Equilibrio di Cassa

Gli equilibri di bilancio di cassa trovano fondamento normativo nell'articolo 193 del Tuel che testualmente recita: «Gli enti locali rispettano durante la gestione e nelle variazioni di bilancio il pareggio finanziario e tutti gli equilibri stabiliti in bilancio per la copertura delle spese correnti e per il finanziamento degli investimenti, secondo le norme contabili recate dal presente testo unico, con particolare riferimento agli equilibri di competenza e di cassa di cui all'art.162,comma6». Seguendo il quadro normativo richiamato, l'articolo 162 del Tuel – Principi di bilancio – al comma sesto evidenzia, in ambito di cassa, che il bilancio di previsione, e il saldo prospettico valutato in sede di equilibri di bilancio, dovrà garantire un saldo di cassa finale almeno non negativo.

In merito alla scomposizione che deve avere questo saldo di cassa finale, l'unico riferimento normativo di riferimento lo si individua nell'articolo 9 della legge n. 243/2012 che testualmente recita: «I bilanci delle regioni, dei comuni, delle province, delle città metropolitane e delle province autonome di Trento e di Bolzano si considerano in equilibrio quando, sia nella fase di previsione che di rendiconto, registrano:

- a) un saldo non negativo, in termini di competenza e di cassa, tra le entrate finali e le spese finali;
- b) un saldo non negativo, in termini di competenza e di cassa, tra le entrate correnti e le spese correnti, incluse le quote di capitale delle rate di ammortamento dei prestiti».

Se si segue quanto prospettato anche il saldo di cassa deve rispondere a dei sub totali rilevanti così quantificabili:

Incassi entrate corrente (T I, II, III) > Pagamenti (T I, IV)

Incassi entrate finali (T I, II, III, IV, V) > Pagamenti finali (T I, II)

A livello del prospetto da produrre in sede di ricognizione degli equilibri di bilancio il fondo di cassa iniziale entra nel computo nel suo complesso poiché concorre alla formazione del fondo di cassa finale.

EQUILIBRIO DI CASSA

ENTRATA/ USCITA	RESIDUI PRESUNTI (A)	PREV. DI COMPETENZA (B) 2018	TOTALE (C=A+B)	PREV. DI CASSA (D) 2018	DIFFERENZA/ MARGINE DI AUMENTO (E=C-D)
ENTRATA					
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Utilizzo avanzo di Amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento	0,00	0,00	0,00	2.733.877,32	0,00
TOTALE	0,00	0,00	0,00	2.733.877,32	0,00
TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	1.380.434,98	2.247.664,21	3.628.099,19	2.311.719,08	1.316.380,11
TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI	1.195.181,51	3.531.170,78	4.726.352,29	3.549.572,71	1.176.779,58
TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	659.796,66	645.612,81	1.305.409,47	686.935,67	618.473,80
TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	2.949.117,48	7.864.619,48	10.813.736,96	7.817.508,93	2.996.228,03
TITOLO 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6 - ACCENSIONE PRESTITI	51.379,60	0,00	51.379,60	51.379,60	0,00
TITOLO 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	0,00
TITOLO 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	673.612,65	6.866.329,14	7.539.941,79	6.866.329,14	673.612,65
TOTALE TITOLI ENTRATE	6.909.522,88	21.555.396,42	28.464.919,30	21.683.445,13	6.781.474,17
USCITA					
DISAVANZO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI AL NETTO DI FPV E F.DI	1.893.147,75	5.776.893,11	7.670.040,86	6.825.196,13	844.844,73
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE AL NETTO DI FPV E F.DI	4.847.338,64	7.864.619,48	12.711.958,12	9.730.808,76	2.981.149,36
TITOLO 4 - Rimborso di prestiti	0,00	389.577,26	389.577,26	389.577,26	0,00
TITOLO 5 - CHIUSURA DI ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	0,00
TITOLO 7 - SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	771.453,21	6.866.329,14	7.637.782,35	6.868.011,34	769.771,01
TOTALE TITOLI USCITA AL NETTO DI FPV E F.DI	7.511.939,60	21.297.418,99	28.809.358,59	24.213.593,49	4.595.765,10
FONDO DI RISERVA DI CASSA	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00
SALDO CASSA				103.728,96	

Fondo Pluriennale Vincolato

Il fondo pluriennale vincolato (FPV) è un saldo finanziario costituito da risorse già accertate e destinate al finanziamento di obbligazioni passive già impegnate ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata.

Nel bilancio di previsione NON è PREVISTO il fondo pluriennale vincolato .

Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità

Il [principio applicato 4/2](#), punto 3.3. prevede che le entrate di dubbia e difficile esazione siano accertate per l'intero importo del credito anche, per le quali non è certa la riscossione integrale, quali le sanzioni amministrative al codice della strada, le rette per servizi pubblici a domanda, i proventi derivanti dalla lotta all'evasione, ecc..

Per i crediti di dubbia e difficile esazione accertati nell'esercizio è effettuato un accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità. A tal fine è stanziata nel bilancio di previsione un' apposita posta contabile, denominata "Accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità" il cui ammontare è determinato in considerazione della dimensione degli stanziamenti relativi ai crediti che si prevede si formeranno nell'esercizio, della loro natura e dell'andamento del fenomeno negli ultimi cinque esercizi precedenti (la media del rapporto tra incassi e accertamenti per ciascuna tipologia di entrata).

L'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità non è oggetto d'impegno e genera un'economia di bilancio che confluisce nel risultato di amministrazione come quota accantonata. Ciò al fine di evitare che tali entrate siano utilizzate per il finanziamento di spese esigibili nel corso del medesimo esercizio.

Inizialmente, sono state individuate le seguenti entrate : imu evasione , tari, fitti attivi e proventi mensa.

Quindi, per determinare l'accantonamento al fondo per le entrate ritenute di dubbia e difficile esazione si è provveduto a :

- per le entrate accertate per competenza calcolare la media semplice facendo riferimento agli incassi (in c/competenza e in c/residui) e agli accertamenti del primo triennio del quinquennio precedente e al rapporto tra incassi di competenza e agli accertamenti del biennio precedente.
- per le entrate accertate per cassa, calcolare la media facendo riferimento ai dati extra-contabili del primo triennio del quinquennio precedente e ai dati contabili del biennio precedente.
- per le entrate di nuova istituzione (per le quali non esiste una evidenza storica), effettuare una valutazione prudenziale in merito alla quantificazione del relativo accantonamento.

Il fondo crediti di dubbia esigibilità dell'esercizio 2018-2020 è determinato applicando all'importo complessivo degli stanziamenti di ciascuna delle entrate una percentuale pari al completamento a 100 delle medie ottenute dalle serie storiche.

Il fondo crediti di dubbia esigibilità, pur confluendo in un unico piano finanziario incluso nella missione 20 programma 2, deve essere articolato distintamente in considerazione della differente natura dei crediti, come di seguito riportato.

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

Esercizio 2018

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA E CONTRIBUTIVA				
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	2.129.745,13			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio c	1.048.800,00			
	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per	1.080.945,13	143.243,91	143.243,91	13,25
	5/2 - ICI/IMU PER POSTE ESERCIZI PRECEDENTI (RECUPERO EVASIONE)	100.000,00	27.468,30	27.468,30	
		903.899,80	0	0	
1010400	40/1 - TRIBUTO COMUNALE SUI RIFIUTI E SERVIZI - TARES- QUOTA SERVIZIO IGIENE URBANA	0,00	115.775,61	115.775,61	
1030100					
1030200	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	117.919,08			
1000000	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00			
	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	2.247.664,21			6,37
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	3.516.170,78			
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00			
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00			
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00			
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00			
	Trasferimenti correnti d	3.531.170,78			
2000000	Trasferimenti correnti dal				
	TOTALE TITOLO 2				
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	476.612,81	32.325,79	35.564,27	7,46
	780/1 - PROVENTI SERVIZI MENSA SCUOLA DELL'INFANZIA, PRIMARIA E SECONDARIA (SERV. R. IVA)	125.000,00	12.667,99	12.667,99	
	1115/3 - FITTO LOCALE ALTRI FABBRICATI	10.450,00	4.417,07	4.417,07	
	1115/5 - CANONE CONCESSORIO SELENE	10.866,24	7.230,95	7.230,95	
	1115/7 - PROVENTI CONCESSIONE DIRITTO DI SUPERFICIE IMPIANTI LIXIUS PER COSTRUZIONE IMPIANTI FORO VOLTAICI	4.711,00	2.219,26	2.219,26	
3020000					
3030000	1145/2 - FONDI RUSTICI - FITTI ATTIVI (QUIRRA)	9.029,00	5.790,52	9.029,00	
3040000					
3050000	Tipologia 200: Proventi derivanti da attività di controllo e repressione irreg. e illeciti	0,00			
3000000	Tipologia 300: Interessi attivi	10.000,00			
	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	9.000,00			5,51
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00			
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	7.477.748,22			
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pub	7.477.748,22			
	Contributi	0,00			
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da U	0,00			
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00			
	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazione	0,00			
	Altri trasferimenti in con	0,00			
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in c/capitale al netto dei trasf. da PA e da UE	306.871,26			
4040000		80.000,00			
4050000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	7.864.619,48			
4000000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale				
	TOTALE TITOLO 4				
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00			
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00			
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00			
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00			
5000000	TOTALE TITOLO 5	0,00			
	TOTALE GENERALE (***)	14.289.067,28	175.569,70	178.808,18	1,25
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)	6.424.447,80	175.569,70	178.808,18	2,78
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	7.864.619,48			

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

Esercizio 2019

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**)(c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA E CONTRIBUTIVA				
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	2.094.488,78			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio c	1.037.800,00			
	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per	1.056.688,78	145.343,10	145.343,10	13,75
	5/2 - IC/IMU PER POSTE ESERCIZI PRECEDENTI (RECUPERO EVASIONE)	80.000,00	14.130,74	14.130,74	
	40/1 - TRIBUTI COMUNALE SUI RIFIUTI E SERVIZI -TARES- QUOTA SERVIZIO IGIENE URBANA	903.899,80	131.212,36	131.212,36	
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00			
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	117.919,08			
1030200	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00			
1000000	TOTALE TITOLO 1	2.212.407,86	145.343,10	145.343,10	6,57
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	3.260.746,82			
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00			
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	15.000,00			
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00			
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00			
	Trasferimenti correnti d	0,00			
	Trasferimenti correnti dal	0,00			
2000000	TOTALE TITOLO 2	3.275.746,82			
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	448.006,57	36.635,91	39.102,31	8,73
	780/1 - PROVENTI SERVIZI MENSA SCUOLA DELL'INFANZIA, PRIMARIA E SECONDARIA (SERV. R IVA)	125.000,00	14.357,06	14.357,06	
	1115/3 - FITTO LOCALE ALTRI FABBRICATI	10.450,00	5.006,01	5.006,01	
	1115/5 - CANONE CONCESSORIO SELENE	10.866,24	8.195,08	8.195,08	
	1115/7 - PROVENTI CONCESSIONE DIRITTO DI SUPERFICIE IMPIANTI LIXIUS PER COSTRUZIONE IMPIANTI FORO VOLTAI CI	4.771,00	2.515,16	2.515,16	
	1145/2 - FONDI RUSTICI - FITTI ATTIVI (QUIRRA)	9.029,00	6.562,60	9.029,00	
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti da attività di controllo e repressione irreg. e illeciti	10.000,00			
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	9.000,00			
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00			
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	150.000,00			
3000000	TOTALE TITOLO 3	617.006,57	36.635,91	39.102,31	6,34
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00			
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	1.136.930,00			
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pub	1.136.930,00			
	Contributi	0,00			
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da U	0,00			
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00			
	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazione	0,00			
	Altri trasferimenti in con	0,00			
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in c/capitale al netto dei trasf. da PA e da UE	0,00			
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00			
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	80.000,00			
4000000	TOTALE TITOLO 4	1.216.930,00			
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00			
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00			
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00			

5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00			
5000000	TOTALE TITOLO 5	0,00			
	TOTALE GENERALE (***)	7.322.091,25	181.979,01	184.445,41	2,52
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)	6.105.161,25	181.979,01	184.445,41	3,02
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	1.216.930,00			

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

Esercizio 2020

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**)(c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA E CONTRIBUTIVA				
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	2.056.699,80			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio c	1.037.800,00			
	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per	1.018.899,80	162.442,29	162.442,29	15,94
	5/2 - IC/IMU PER POSTE ESERCIZI PRECEDENTI (RECUPERO EVASIONE)	80.000,00	15.793,18	15.793,18	
	40/1 - TRIBUTI COMUNALE SUI RIFIUTI E SERVIZI -TARES- QUOTA SERVIZIO IGIENE URBANA	903.899,80	146.649,11	146.649,11	
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00			
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	117.919,08			
1030200	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00			
1000000	TOTALE TITOLO 1	2.174.618,88	162.442,29	162.442,29	7,47
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	3.211.577,02			
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00			
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	15.000,00			
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00			
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00			
	Trasferimenti correnti d	0,00			
	Trasferimenti correnti dal	0,00			
2000000	TOTALE TITOLO 2	3.226.577,02			
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	448.006,57	40.946,02	42.640,34	9,52
	780/1 - PROVENTI SERVIZI MENSA SCUOLA DELL'INFANZIA, PRIMARIA E SECONDARIA (SERV. R IVA)	125.000,00	16.046,12	16.046,12	
	1115/3 - FITTO LOCALE ALTRI FABBRICATI	10.450,00	5.594,95	5.594,94	
	1115/5 - CANONE CONCESSORIO SELENE	10.866,24	9.159,21	9.159,21	
	1115/7 - PROVENTI CONCESSIONE DIRITTO DI SUPERFICIE IMPIANTI LIXIUS PER COSTRUZIONE IMPIANTI FORO VOLTAI CI	4.771,00	2.811,07	2.811,07	
	1145/2 - FONDI RUSTICI - FITTI ATTIVI (QUIRRA)	9.029,00	7.334,67	9.029,00	
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti da attività di controllo e repressione irreg. e illeciti	10.000,00			
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	9.000,00			
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00			
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	150.000,00			
3000000	TOTALE TITOLO 3	617.006,57	40.946,02	42.640,34	6,91
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00			
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	3.052.700,00			
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pub	3.052.700,00			
	Contributi	0,00			
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da U	0,00			
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00			
	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazione	0,00			
	Altri trasferimenti in con	0,00			
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in c/capitale al netto dei trasf. da PA e da UE	0,00			
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00			
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	80.000,00			
4000000	TOTALE TITOLO 4	3.132.700,00			
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00			
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00			
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00			

5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00			
5000000	TOTALE TITOLO 5	0,00			
	TOTALE GENERALE (***)	9.150.902,47	203.388,31	205.082,63	2,24
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)	6.018.202,47	203.388,31	205.082,63	3,41
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	3.132.700,00			

Riepilogo FCDE per Capitoli - Anno 2018

Capitolo	Articolo	Cod. Bilancio	Descrizione	Stanziamiento	Fondo Acc. Obl.	Fondo Effettivo
5	2	10101	ICI/IMU PER POSTE ESERCIZI PRECEDENTI (RECUPERO EVASIONE)	100.000,00	27.468,30	27.468,30
40	1	10101	TRIBUTO COMUNALE SUI RIFIUTI E SERVIZI -TARES- QUOTA SERVIZIO IGIENE URBANA	903.899,80	115.775,61	115.775,61
780	1	30100	PROVENTI SERVIZI MENSA SCUOLA DELL'INFANZIA, PRIMARIA E SECONDARIA (SERV. R. IVA)	125.000,00	12.667,99	12.667,99
1115	3	30100	FITTO LOCALE ALTRI FABBRICATI	10.450,00	4.417,07	4.417,07
1115	5	30100	CANONE CONCESSORIO SELENE	10.866,24	7.230,95	7.230,95
1115	7	30100	PROVENTI CONCESSIONE DIRITTO DI SUPERFICIE IMPIANTI LIXIUS PER COSTRUZIONE IMPIANTI FOROVOLTAICI	4.711,00	2.219,26	2.219,26
1145	2	30100	FONDI RUSTICI - FITTI ATTIVI (QUIRRA)	9.029,00	5.790,52	9.029,00
			TOTALE	1.163.956,04	175.569,70	178.808,18

Riepilogo FCDE per Capitoli - Anno 2019

Capitolo	Articolo	Cod. Bilancio	Descrizione	Stanziamiento	Fondo Acc. Obbl.	Fondo Effettivo
5	2	10101	ICI/IMU PER POSTE ESERCIZI PRECEDENTI (RECUPERO EVASIONE)	80.000,00	14.130,74	14.130,74
40	1	10101	TRIBUTO COMUNALE SUI RIFIUTI E SERVIZI -TARES- QUOTA SERVIZIO IGIENE URBANA	903.899,80	131.212,36	131.212,36
780	1	30100	PROVENTI SERVIZI MENSA SCUOLA DELL'INFANZIA, PRIMARIA E SECONDARIA (SERV. R. IVA)	125.000,00	14.357,06	14.357,06
1115	3	30100	FITTO LOCALE ALTRI FABBRICATI	10.450,00	5.006,01	5.006,01
1115	5	30100	CANONE CONCESSORIO SELENE	10.866,24	8.195,08	8.195,08
1115	7	30100	PROVENTI CONCESSIONE DIRITTO DI SUPERFICIE IMPIANTI LIXUS PER COSTRUZIONE IMPIANTI FOROVOLTAICI	4.771,00	2.515,16	2.515,16
1145	2	30100	FONDI RUSTICI - FITTI ATTIVI (QUIRRA)	9.029,00	6.562,60	9.029,00
			TOTALE	1.144.016,04	181.979,01	184.445,41

Riepilogo FCDE per Capitoli - Anno 2020

Capitolo	Articolo	Cod. Bilancio	Descrizione	Stanziamiento	Fondo Acc. Obl.	Fondo Effettivo
5	2	10101	ICI/IMU PER POSTE ESERCIZI PRECEDENTI (RECUPERO EVASIONE)	80.000,00	15.793,18	15.793,18
40	1	10101	TRIBUTO COMUNALE SUI RIFIUTI E SERVIZI -TARES- QUOTA SERVIZIO IGIENE URBANA	903.899,80	146.649,11	146.649,11
780	1	30100	PROVENTI SERVIZI MENSA SCUOLA DELL'INFANZIA, PRIMARIA E SECONDARIA (SERV. R. IVA)	125.000,00	16.046,12	16.046,12
1115	3	30100	FITTO LOCALE ALTRI FABBRICATI	10.450,00	5.594,95	5.594,94
1115	5	30100	CANONE CONCESSORIO SELENE	10.866,24	9.159,21	9.159,21
1115	7	30100	PROVENTI CONCESSIONE DIRITTO DI SUPERFICIE IMPIANTI LIXIUS PER COSTRUZIONE IMPIANTI FOROVOLTAICI	4.771,00	2.811,07	2.811,07
1145	2	30100	FONDI RUSTICI - FITTI ATTIVI (QUIRRA)	9.029,00	7.334,67	9.029,00
			TOTALE	1.144.016,04	203.388,31	205.082,63

Entrate per Titoli, Tipologie e Categorie

Ai fini della verifica dell'attendibilità delle entrate e congruità delle spese previste per gli esercizi 2017-2019, alla luce della manovra disposta dall'ente, sono state analizzate in particolare le voci di bilancio appresso riportate.

Entrate Tributarie

TARI

L'ente ha previsto nel bilancio 2018, la somma di euro 903899,80, con un aumento di euro 46151,11 rispetto alle previsioni definitive 2017, per la tassa sui rifiuti istituita con i commi da 641 a 668 dell'[art.1 della Legge 147/2013](#).

La tariffa è determinata sulla base della copertura integrale dei costi di investimento e di esercizio del servizio rifiuti compresi quelli relativi alla realizzazione ed esercizio della discarica ad esclusione dei costi relativi ai rifiuti speciali al cui smaltimento provvedono a proprie spese i relativi produttori comprovandone il trattamento.

La modalità di commisurazione della tariffa è stata fatta sulla base del criterio medio- ordinario (ovvero in base alla quantità e qualità medie ordinarie di rifiuti prodotti per unità di superficie in relazione agli usi e alla tipologia di attività svolte) e non sull'effettiva quantità di rifiuti prodotti.

La disciplina dell'applicazione del tributo sarà approvata con regolamento dal Consiglio comunale.

Risorse relative al recupero dell'evasione tributaria

Le entrate relative all'attività di controllo delle dichiarazioni subiscono le seguenti variazioni:

Tributo	Accertamento 2016	Residuo 2016	Previsione 2018	Previsione 2019	Previsione 2020
ICI/IMU	80.000,00	42.867,50	100.000,00	80.000,00	80.000,00
Totale	80.000,00	42.867,50	100.000,00	80.000,00	80.000,00
FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA' (FCDE)			27.468,30	14.130,74	15.793,18

La quantificazione del fondo crediti di dubbia esigibilità per gli anni 2018/2020 appare congrua in relazione all'andamento storico delle riscossioni rispetto agli accertamenti.

PREVISIONI DI COMPETENZA - TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno 2018		Previsioni dell'anno 2019		Previsioni dell'anno 2020	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA						
1010100	Tipologia 101: Imposte tasse e proventi assimilati	2.129.745,13	152.045,33	2.094.488,78	127.788,98	2.056.699,80	90.000,00
1010106	Imposta municipale propria	616.000,00	20000,00	590.000,00	0,00	590.000,00	,000
1010116	Addizionale comunale IRPEF	304.000,00	0,00	304.000,00	0,00	304.000,00	0,00
1010151	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	903.899,80	0,00	903.899,80	0,00	903.899,80	0,00
1010152	Tassa occupazione spazi e aree pubbliche	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00
1010153	Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	8.800,00	0,00	8.800,00	0,00	8.800,00	0,00
1010160	Tributo per l'esercizio delle funzioni di tutela, protezione e igiene dell'ambiente	25.000,00	0,00	25.000,00	0,00	25.000,00	0,00
1010176	Tassa sui servizi comunali (TASI)	200.000,00	0,00	195.000,00	0,00	195.000,00	0,00
1010197	Altre accise n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010199	Altre imposte, tasse e proventi n.a.c.	52.045,33	52.045,33	47.788,98	47.788,98	10.000,00	10.000,00
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	117.919,08	0,00	117.919,08	0,00	117.919,08	0,00
1030101	Fondi perequativi dallo Stato	117.919,08	0,00	117.919,08	0,00	117.919,08	0,00
1000000	Totale TITOLO 1	2.247.664,21	152.045,33	2.212.407,86	127.788,98	2.174.618,88	90.000,00

Entrate da trasferimenti correnti

PREVISIONI DI COMPETENZA - TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno 2018		Previsioni dell'anno 2019		Previsioni dell'anno 2020	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
	TRASFERIMENTI CORRENTI						
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	3.516.170,78	0,00	3.260.746,82	0,00	3.211.577,02	0,00
2010101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni CENTRALI	176.403,72	0,00	169.403,72	0,00	168.318,43	0,00
2010102	Trasferimenti correnti da Amministrazioni LOCALI	3.339.767,06	0,00	3.091.343,10	0,00	3.043.258,59	0,00
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00
2010302	Altri trasferimenti correnti da imprese	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00
2000000	Totale TITOLO 2	3.531.170,78	0,00	3.275.746,82	0,00	3.226.577,02	0,00

Entrate extratributarie

Proventi dei servizi pubblici

Il dettaglio delle previsioni di proventi e costi dei servizi dell'ente dei servizi a domanda individuale è il seguente:

Servizio	Entrate/proventi Previsione 2018	Spese/costi Previsione 2018	% copertura 2018
Trasporto pubblico scolastico	10.000,00	75.912,21	13,17
Impianti sportivi	3.000,00	48.377,97	6,2
Mense, comprese quelle ad uso scolastico	135.000,00	255.000,00	52,94
Scuola civica di musica	91.666,67	104.582,21	87,65
Servizio accoglienza	1.800,00	1.800,00	100,00
Totale	241.466,67	485.672,39	49,71

L'organo esecutivo con deliberazione del 7/02/2018 allegata al bilancio, ha determinato la percentuale complessiva di copertura dei servizi a domanda individuale nella misura del 49,71 %.

Sulla base dei dati di cui sopra e tenuto conto del dato storico sulla parziale esigibilità delle rette e contribuzione per i servizi pubblici a domanda è previsto nella spesa un fondo svalutazione crediti di euro 12.667,99 per l'anno 2018, euro 14.357,06 per l'anno 2019 e euro 16.046,12 per l'anno 2020.

Sanzioni amministrative da codice della strada

I proventi da sanzioni amministrative sono così previsti:

	Accertamenti 2013	Accertamenti 2014	Accertamenti 2015	Accertamenti 2016	Prev. Def. 2017	Previsione 2018	Previsione 2019	Previsione 2020
sanzioni ex art.208 co 1 cda						0,00	0,00	0,00
sanzioni ex art.142 co 12 cda		35.561,43	109.273,31	59549,94	15000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
TOTALE ENTRATE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FCDE						0,00	0,00	0,00
Perc. fondo (%)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Non viene calcolato il fondo crediti di dubbia esigibilità in quanto il servizio di polizia municipale è stato trasferito all'Unione dei Comuni d'Ogliastra e gli accertamenti definitivi sono costituiti dalle somme effettivamente incassate dall'unione. Vi è da riscontrare comunque un notevole ritardo da parte dell'Unione nel riversamento delle somme al Comune.

-

.

Con atto di Giunta in data 07/02/2018 la somma di euro 15.000,00. è stata destinata per il 50% negli interventi di spesa alle finalità di cui agli [articoli 142](#) e [208](#), comma 4, del codice della strada, come modificato dalla [Legge n. 120 del 29/7/2010](#).

La Giunta ha destinato euro 3500,00 alla previdenza ed assistenza del personale Polizia Municipale.

La quota vincolata è destinata:

al titolo 1 spesa corrente per euro 7500,00

PREVISIONI DI COMPETENZA - TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno 2018		Previsioni dell'anno 2019		Previsioni dell'anno 2020	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE						
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	476.612,81	0,00	448.006,57	0,00	448.006,57	0,00
3010100	Vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3010200	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	411.357,66	0,00	382.691,42	0,00	382.691,42	0,00
3010300	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	65.255,15	0,00	65.315,15	0,00	65.315,15	0,00
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
3020200	Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	9.000,00	0,00	9.000,00	0,00	9.000,00	0,00
3030300	Altri interessi attivi	9.000,00	0,00	9.000,00	0,00	9.000,00	0,00
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	150.000,00	0,00	150.000,00	0,00	150.000,00	0,00
3059900	Altre entrate correnti n.a.c.	150.000,00	0,00	150.000,00	0,00	150.000,00	0,00
3000000	Totale TITOLO 3	645.612,81	0,00	617.006,57	0,00	617.006,57	0,00

Spese per Titoli e Macroaggregati

Contestualmente all'approvazione del bilancio da parte del Consiglio, la Giunta approva la ripartizione delle tipologie in categorie, capitoli e, eventualmente, in articoli, e dei programmi in macroaggregati, capitoli e, eventualmente, in articoli, per ciascuno degli esercizi considerati nel bilancio, che costituisce il Piano esecutivo di gestione, cui è allegato il prospetto concernente la ripartizione delle tipologie in categorie e dei programmi in macroaggregati.

Per “contestualmente” si intende la prima seduta di giunta successiva all'approvazione del bilancio da parte del Consiglio.

I capitoli e gli eventuali articoli sono raccordati al quarto livello del piano dei conti finanziario.

I Macroaggregati costituiscono un'articolazione dei Programmi, secondo la natura economica della spesa, rappresentati nel PEG.

Si raggruppano in Titoli e, ai fini della gestione, sono ripartiti in Capitoli ed in Articoli. I capitoli e gli articoli, ove previsti, si raccordano con il livello minimo di articolazione del piano dei conti integrato.

In base alla struttura definita attraverso il piano dei conti sono individuati i Titoli della spesa, che corrispondono al primo livello del piano stesso, e i Macroaggregati, che corrispondono al secondo livello.

Si tratta di 6 titoli di spesa validi per gli enti territoriali (1-5. 7), in quanto il titolo VI “Scarti di emissione di titoli emessi dall'amministrazione”, non è attivo per gli enti territoriali.

SPESE CORRENTI PER MISSIONE, PROGRAMMA E MACROAGGREGATO

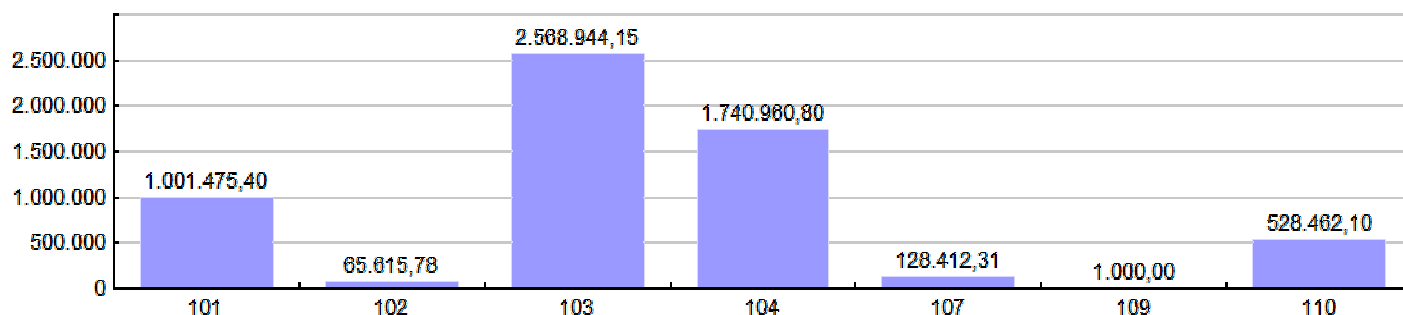
RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2017	PREVISIONI DELL'ANNO		
					2018	2019	2020
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE				0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE	Servizi istituzionali e generali e di gestione	569.243,32	previsione di	2.030.040,14	1.718.984,22	1.644.316,48	1.637.785,76 ¹
			<i>di cui già impegnato *</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	<u>2.006.542,65</u>	<u>1.910.330,01</u>		
TOTALE MISSIONE	Giustizia	11.775,36	previsione di	676,80 ²	623,54	567,11	507,34
	<i>di cui già impegnato *</i>				0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	10.712,09	12.398,90		
TOTALE MISSIONE	Ordine pubblico e sicurezza	104.523,92	previsione di	187.500,00	204.588,96	204.588,96	204.588,96 ³
	<i>di cui già impegnato *</i>	0,00		0,00			
			<i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	<u>168.000,00</u>	<u>220.000,00</u>		
TOTALE MISSIONE	Istruzione e diritto allo studio	150.116,27	previsione di	647.899,22 ⁴	583.546,44	587.405,92	586.969,07
	<i>di cui già impegnato *</i>				0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	669.704,63	696.397,43		
TOTALE MISSIONE	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	57.377,60	previsione di	364.230,79	343.699,92	347.987,57	347.235,83 ⁵
			<i>di cui già impegnato *</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	<u>373.463,51</u>	<u>364.368,74</u>		
TOTALE MISSIONE	Politiche giovanili, sport e tempo libero	23.278,14	previsione di	65.133,98 ⁶	49.201,78	45.297,59	42.784,20
			<i>di cui già impegnato *</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	<u>66.759,61</u>	<u>72.479,92</u>		
TOTALE MISSIONE	Turismo		previsione di		19.000,00	10.500,00	8.000,00 ⁷
			<i>di cui già impegnato *</i>			0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	23.000,00	8.000,00		
TOTALE MISSIONE	Assetto del territorio ed edilizia	18.292,76	previsione di	74.146,14	74.417,03	72.979,11	71.712,94 ⁸
			<i>di cui già impegnato *</i>			0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	<u>89.805,76</u>	<u>91.844,73</u>		

TOTALE MISSIONE	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	682.130,54	previsione di	1.151.040,77 ⁹	1.100.694,75	910.710,80	909.775,98
			<i>di cui già impegnato *</i>		0,00	0,00 0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	1.576.282,33		0,00
			previsione di cassa	1.313.173,84			
TOTALE MISSIONE	Trasporti e diritto alla mobilità	83.885,83	previsione di	186.716,37	217.329,79	200.134,90	197.888,94 ¹⁰
	<i>di cui già impegnato *</i>	0,00		0,00			0,00
			<i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	276.850,98	298.535,63		
TOTALE MISSIONE	Soccorso civile	0,00	previsione di	8.842,34	4.489,29 0,00	8.126,60	7.754,01
11			<i>di cui già impegnato *</i>	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
			<i>di cui fondo pluriennale</i>	12.598,34	4.489,29	0,00	
			previsione di cassa				
TOTALE MISSIONE	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	186.224,01	previsione di	1.588.671,09	1.431.682,72	1.397.227,41	1.397.091,29 ¹²
			<i>di cui già impegnato *</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	1.863.953,61	1.562.769,15		
TOTALE MISSIONE	Sviluppo economico e competitività	6.300,00	previsione di	3.000,00	1.000,00	1.000,00 0,00	1.000,00
14			<i>di cui già impegnato *</i>			0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	9.000,00	7.300,00		
TOTALE MISSIONE	Energia e diversificazione delle fonti	0,00	previsione di	11.500,00	0,00	0,00	17
			<i>di cui già impegnato *</i>			0,00	energetiche
			<i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	11.500,00	0,00		0,00
TOTALE MISSIONE	Fondi e accantonamenti	0,00	previsione di	298.020,20	294.112,10	265.726,80	309.519,12
20			<i>di cui già impegnato *</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	100.000,00	100.000,00		
TOTALE MISSIONI		1.893.147,75	previsione di	6.636.417,84	6.034.870,54 <i>di</i>	5.700.069,25	5.722.613,44
			<i>cui già impegnato *</i>		0,00 <i>di cui fondo</i>	0,00	0,00 0,00
			<i>pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	
			previsione di cassa	6.995.065,02	6.925.196,13		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		1.893.147,75	previsione di	6.636.417,84	6.034.870,54	5.700.069,25	5.722.613,44
			<i>di cui già impegnato * di</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	6.995.065,02	6.925.196,13		

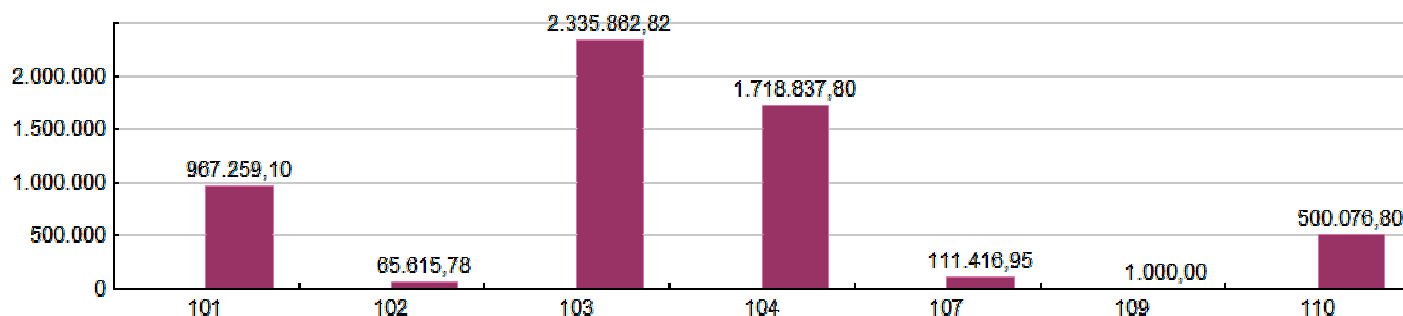
SPESE CORRENTI PER TITOLO E MACROAGGREGATO

TOTALI MACROAGGREGATI DI SPESA		Previsioni dell'anno 2018		Previsioni dell'anno 2019		Previsioni dell'anno 2020	
		Totale	- di cui spese non ricorrenti	Totale	- di cui spese non ricorrenti	Totale	- di cui spese non ricorrenti
TITOLO 1 - Spese correnti							
101	Redditi da lavoro dipendente	1.001.475,40	0,00	967.259,10	0,00	967.259,07	0,00
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	65.615,78	0,00	65.615,78	0,00	65.615,78	0,00
103	Acquisto di beni e servizi	2.568.944,15	0,00	2.335.862,82	0,00	2.335.862,82	0,00
104	Trasferimenti correnti	1.740.960,80	0,00	1.718.837,80	0,00	1.712.837,80	0,00
107	Interessi passivi	128.412,31	0,00	111.416,95	0,00	96.168,85	0,00
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
110	Altre spese correnti	528.462,10	0,00	500.076,80	0,00	543.869,12	0,00
TOTALE TITOLO 1		6.034.870,54	0,00	5.700.069,25	0,00	5.722.613,44	0,00
TOTALE		6.034.870,54	0,00	5.700.069,25	0,00	5.722.613,44	0,00

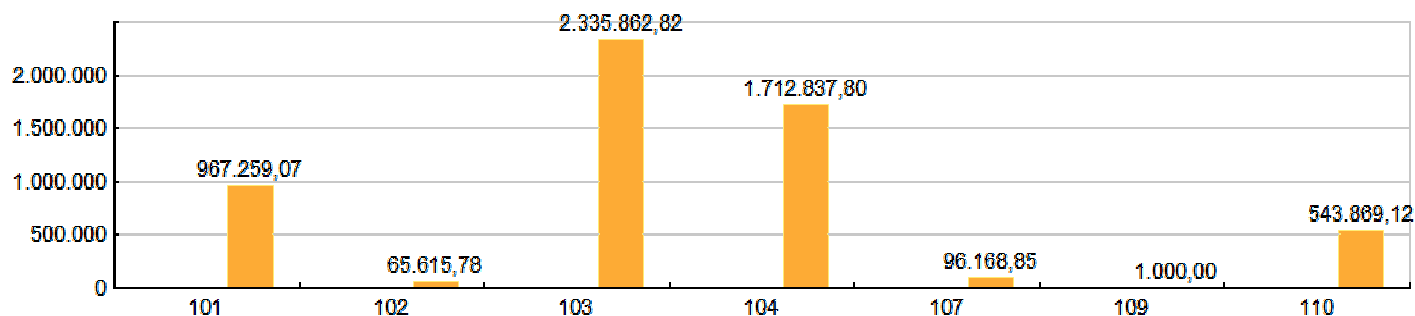
Spese per Titolo e Macro Aggr. Anno 2018



Spese per Titolo e Macro Aggr. Anno 2019



Spese per Titolo e Macro Aggr. Anno 2020



SPESE CORRENTI PER MISSIONE E MACROAGGREGATO

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
	101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali e generali e di gestione	906.390,29	60.515,18	386.542,87	84.550,00	0,00	0,00	46.135,88	0,00	1.000,00	233.850,00	1.718.984,22
TOTALE MISSIONE 2 - Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	623,54	0,00	0,00	0,00	623,54
TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00	204.588,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	204.588,96
TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	0,00	0,00	548.676,72	24.133,60	0,00	0,00	10.736,12	0,00	0,00	0,00	583.546,44
TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00	0,00	318.309,00	14.663,75	0,00	0,00	10.727,17	0,00	0,00	0,00	343.699,92
TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	26.500,00	8.000,00	0,00	0,00	14.201,78	0,00	0,00	500,00	49.201,78
TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	0,00	0,00	10.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.500,00
TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	58.240,96	2.965,91	5.375,00	2.500,00	0,00	0,00	5.335,16	0,00	0,00	0,00	74.417,03
TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	1.096.540,56	0,00	0,00	0,00	4.154,19	0,00	0,00	0,00	1.100.694,75
TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	36.844,15	2.134,69	144.700,00	0,00	0,00	0,00	33.650,95	0,00	0,00	0,00	217.329,79
TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	0,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	1.489,29	0,00	0,00	0,00	4.489,29
TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	0,00	28.800,00	1.401.524,49	0,00	0,00	1.358,23	0,00	0,00	0,00	1.431.682,72
TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	294.112,10	294.112,10
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	1.001.475,40	65.615,78	2.568.944,15	1.740.960,80	0,00	0,00	128.412,31	0,00	1.000,00	528.462,10	6.034.870,54

SPESA DI PERSONALE

La spesa per redditi di lavoro dipendente prevista per gli esercizi 2017-2019, tiene conto della programmazione del fabbisogno, del piano delle assunzioni e:

- dei vincoli disposti dall'[art. 3, comma 5 e 5 quater del D.L. 90/2014](#), del [comma 228 della Legge 208/2015](#) e dell'[art.16 comma 1 bis del D.L. 113/2016](#), sulle assunzioni di personale a tempo indeterminato per gli enti soggetti al pareggio di bilancio e al [comma 762 della Legge 208/2015](#), [comma 562 della Legge 296/2006](#) per gli enti che nel 2015 non erano assoggettati al patto di stabilità;
- dei vincoli disposti dall'[art. 9, comma 28 del D.L. 78/2010](#) sulla spesa per personale a tempo determinato, con convenzioni o con contratti di collaborazione coordinata e continuativa; che obbligano a non superare la spesa dell'anno 2009 di euro 117.063,86;
- dell'obbligo di riduzione della spesa di personale disposto dall'art. 1 comma 557 della [Legge 296/2006](#) rispetto a valore medio del triennio 2011/2013 che risulta di euro 1.327.787,08.;
- del limite di spesa per la contrattazione integrativa disposto dal [comma 236 della Legge 208/2015](#).

L'ente non è soggetto al blocco delle assunzioni in quanto ha rispettato i tempi medi di pagamento di cui all'[art. 42, comma 2 del D.L. 66/2014](#) e ha adottato il piano delle performance di cui all'[art.10 del D.Lgs.150/2009](#).

Tali spese sono così distinte ed hanno la seguente incidenza:

	Media 2011/2013	Previsione 2018	Previsione 2019	Previsione 2020
Spese macroaggregato 101	907112,58	1001475,40	967259,10	967259,10
Spese macroaggregato 103	17.015,00	3000,00	3000,00	3000,00
Irap macroaggregato 102	51.766,20	59615,78	59615,78	59615,78
Altre spese: reiscrizioni imputate all'esercizio successivo				
Altre spese: da specificare trasferimento Unione dei comuni d'Ogliastra per il personale di polizia municipale e servizio sociali	343342,98	279270,12	279270,12	279270,12
Altre spese: da specificare		33974,10		
Altre spese: da specificare spazi assunzionali ceduti unioni		6625,36	3425,36	3425,36
Totale spese di personale (A)	1.327.787,08	1383960,76	1312570,36	1312570,36
(-) Componenti escluse (B)		126669,62	60334,51	60334,51
(=) Componenti assoggettate al limite di spesa A-B	1.327.787,08	1257291,14	1252232,85	1252232,85

SPESA PER ACQUISTO DI BENI E SERVIZI

La previsione di spesa tiene conto dei vincoli posti dal saldo di finanza pubblica, dal piano triennale di contenimento delle spese di cui all'art. 2, commi da 594 a 599 della [Legge 244/2007](#), delle riduzioni di spesa disposte dall'[art. 6 del D.L. 78/2010](#) e di quelle dell'art. 1, commi 146 e 147 della [Legge 24/12/2012 n. 228](#) nonché delle norme previste nel D.LGS. 50/2017.

In particolare le previsioni per gli anni 2018-2020 rispettano i limiti meglio riportati nella tabella allegata al DUP qui di seguito riportata:

Tipologia spesa	Rendiconto 2009	Riduzione disposta	Limite di spesa	Previsione 2018	Previsione 2019	Previsione 2020
Studi e consulenze	17.602,55	80,00%	3.520,51			
Relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza	10.043,01	80,00%	2.008,60	300,00	300,00	300,00
Sponsorizzazioni		100,00%	0,00			
Missioni	5.108,59	50,00%	2.554,30	1.750,00	1.750,00	1.750,00
Formazione	4247,02	50,00%	2.123,51	3.000,00	3.000,00	3.000,00
Totale	37.001,17		10.206,92	0,00	5.050,00	5.050,00

Entrate in conto capitale

Contributi per permesso di costruire

La previsione del contributo per permesso di costruire e la sua percentuale di destinazione alla spesa corrente confrontata con gli accertamenti degli ultimi anni è la seguente:

Anno	Importo	% alla spesa corrente
2016	108.112,18	68,63
2017	88.000,00	52%
2018	80.000,00	0
2019	80.000,00	0
2020	80.000,00	0

La legge di bilancio per l'anno 2017 prevede che a partire dal 1/1/2018 i proventi del contributo per permesso di costruire e relative sanzioni siano destinati esclusivamente a:

- realizzazione e manutenzione ordinaria e straordinaria delle opere di urbanizzazione primaria e secondaria;
- risanamento di complessi edilizi compresi nei centri storici e nelle periferie degradate;
- interventi di riuso e di rigenerazione;
- interventi di demolizione di costruzioni abusive;
- acquisizione e realizzazione di aree verdi destinate ad uso pubblico;
- interventi di tutela e riqualificazione dell'ambiente e del paesaggio, anche ai fini della prevenzione e della mitigazione del rischio idrogeologico e sismico e della tutela e riqualificazione del patrimonio rurale pubblico;
- interventi volti a favorire l'insediamento di attività di agricoltura in ambito urbano.

PREVISIONI DI COMPETENZA - TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno 2018		Previsioni dell'anno 2019		Previsioni dell'anno 2020	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4010100	Imposte da sanatorie e condoni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	7.477.748,22	0,00	1.136.930,00	0,00	3.052.700,00	0,00
4020100	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	7.477.748,22	0,00	1.136.930,00	0,00	3.052.700,00	0,00
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	306.871,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4040100	Alienazione di beni materiali	267.351,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4040200	Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti	39.520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	80.000,00	0,00	80.000,00	0,00	80.000,00	0,00
4050100	Permessi da costruire	80.000,00	0,00	80.000,00	0,00	80.000,00	0,00
4050300	Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4000000	Totale TITOLO 4	7.864.619,48	0,00	1.216.930,00	0,00	3.132.700,00	0,00

PREVISIONI DI COMPETENZA - TITOLO 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno 2018		Previsioni dell'anno 2019		Previsioni dell'anno 2020	
		Totale	<i>di cui entrate non ricorrenti</i>	Totale	<i>di cui entrate non ricorrenti</i>	Totale	<i>di cui entrate non ricorrenti</i>
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5031300		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5000000	Totale TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PREVISIONI DI COMPETENZA - TITOLO 6 - ACCENSIONE DI PRESTITI

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno 2018		Previsioni dell'anno 2019		Previsioni dell'anno 2020	
		Totale	<i>di cui entrate non ricorrenti</i>	Totale	<i>di cui entrate non ricorrenti</i>	Totale	<i>di cui entrate non ricorrenti</i>
	ACCENSIONE PRESTITI						
6030000	Tipologia 300: Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6030100	Finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6000000	Totale TITOLO 6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese in conto capitale

SPESE IN CONTO CAPITALE PER MISSIONE, PROGRAMMA E MACROAGGREGATO

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2017	PREVISIONI DELL'ANNO		
					2018	2019	2020
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE				0,00	0,00	0,00	0,00
556.930,00	TOTALE MISSIONE 1	Servizi istituzionali e generali e di		4.472,94	previsione di competenza	837.372,85	1.821.871,26
0,00	0,00	0,00			di cui già impegnato *		
					<i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00
					<i>previsione di cassa</i>	534.906,07	1.517.310,69
TOTALE MISSIONE 2	Giustizia	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato *		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
TOTALE MISSIONE 3	Ordine pubblico e sicurezza	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato *		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
TOTALE MISSIONE 4	Istruzione e diritto allo studio	208.531,47	previsione di competenza	381.785,95	140.000,00	290.000,00	189.900,00
			di cui già impegnato *		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	401.381,72	300.861,87		
	TOTALE MISSIONE 5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	6.474,22	previsione di competenza	1.175.000,00	1.175.000,00	0,00
0,00			di cui già impegnato *		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	1.190.565,57	1.181.474,22		
TOTALE MISSIONE 6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	60.896,07	previsione di competenza	69.183,84	2.005.000,00	295.000,00	5.000,00
			di cui già impegnato *		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	75.284,64	2.063.895,16		
TOTALE MISSIONE 7	Turismo	58.014,19	previsione di competenza	64.912,88	1.000.000,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato *		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	65.164,56	1.058.014,19		
TOTALE MISSIONE 8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	3.689.739,65	previsione di competenza	4.262.529,90	64.210,00	75.000,00	75.000,00
			di cui già impegnato *		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	4.776.074,24	1.238.486,16		

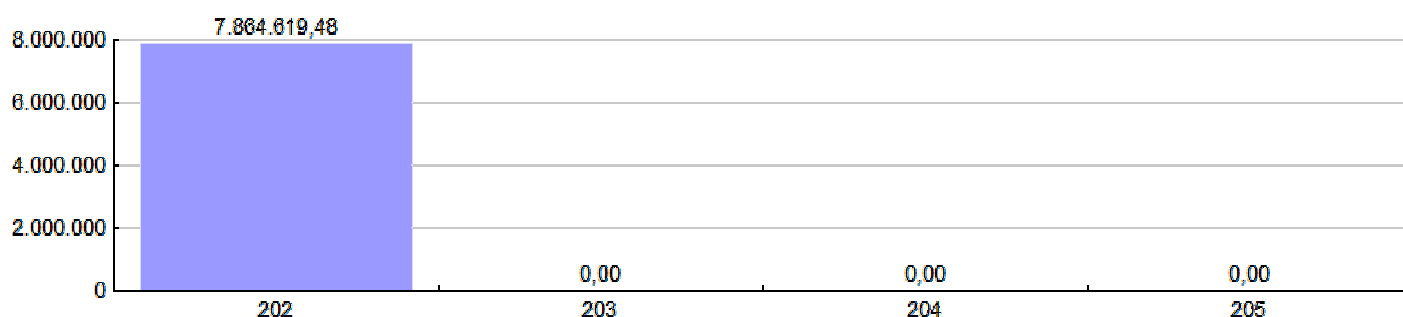
SPESE IN CONTO CAPITALE PER MISSIONE, PROGRAMMA E MACROAGGREGATO

TOTALE MISSIONE 9 0,00	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	277.276,53	previsione di competenza	446.053,43	215.790,00	0,00
			<i>di cui già impegnato *</i>	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	717.483,37	493.066,53	
TOTALE MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	439.540,26	previsione di competenza	1.138.473,52	700.000,00	2.200.000,00
			<i>di cui già impegnato *</i>		0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	1.220.848,49	1.058.465,74	
TOTALE MISSIONE 11	Soccorso civile	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato *</i>	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 12 0,00	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	30.907,33	previsione di competenza	278.407,33	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato *</i>		0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	5.000,00	5.000,00	
TOTALE MISSIONE 14 0,00	Sviluppo economico e competitività	71.485,98	previsione di competenza	71.485,98	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato *</i>		0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	71.485,98	71.485,98	
TOTALE MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	previsione di competenza	742.748,22	742.748,22	662.800,00
			<i>di cui già impegnato *</i>		0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	742.748,22	742.748,22	
	TOTALE MISSIONI	4.847.338,64	previsione di competenza	9.467.953,90	7.864.619,48	3.132.700,00
			<i>di cui già impegnato *</i>		0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	10.076.101,13	9.730.808,76	
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	4.847.338,64	previsione di competenza	9.467.953,90	7.864.619,48	3.132.700,00
			<i>di cui già impegnato *</i>		0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	10.076.101,13	9.730.808,76	

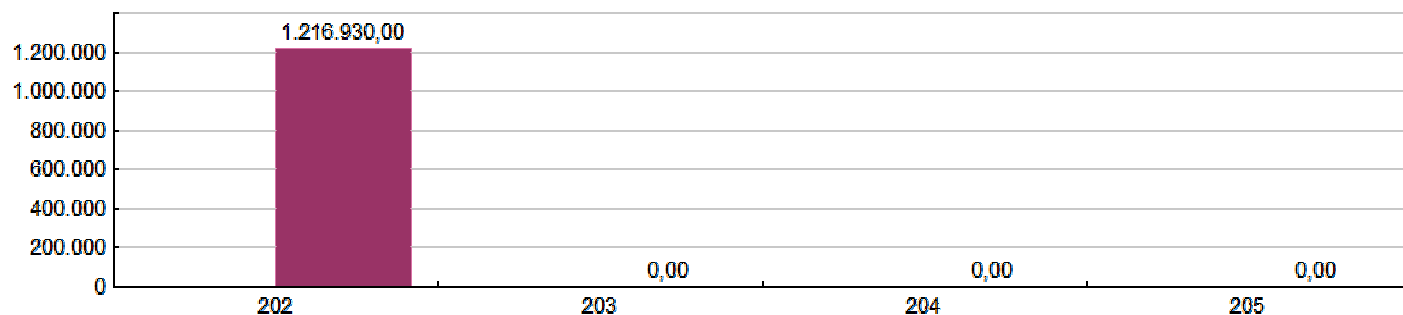
SPESE CORRENTI PER TITOLO E MACROAGGREGATO

TOTALI MACROAGGREGATI DI SPESA		Previsioni dell'anno 2018		Previsioni dell'anno 2019		Previsioni dell'anno 2020	
		Totale	- di cui spese non ricorrenti	Totale	- di cui spese non ricorrenti	Totale	- di cui spese non ricorrenti
	TITOLO 2 - Spese in conto capitale						
202	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	7.864.619,48	0,00	1216930,00	0,00	3.132.700,00	0,00
203	Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
204	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
205	Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 2	7.864.619,48	0,00	1.216.930,00	0,00	3.132.700,00	0,00
	TOTALE	7.864.619,48	0,00	1.216.930,00	0,00	3.132.700,00	0,00

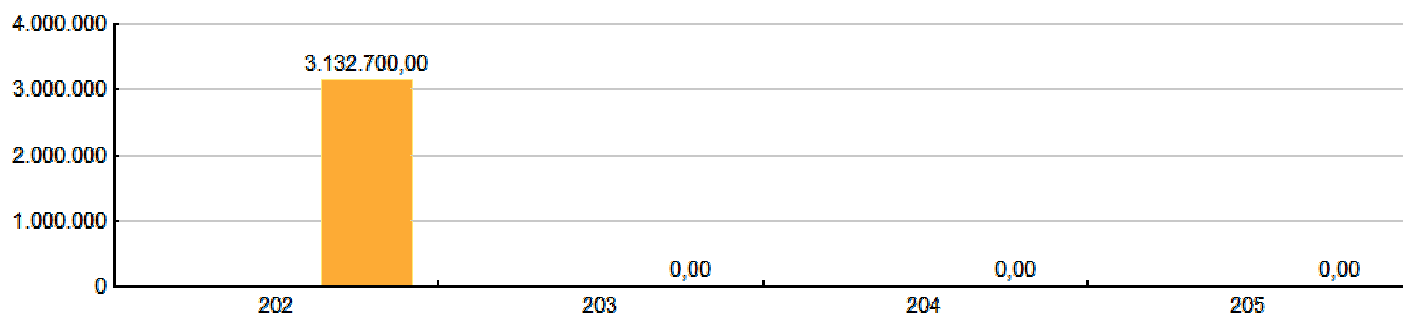
Spese per Titolo e Macro Aggr. Anno 2018



Spese per Titolo e Macro Aggr. Anno 2019



Spese per Titolo e Macro Aggr. Anno 2020



SPESE IN CONTO CAPITALE PER MISSIONE E MACROAGGREGATO

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi	Contributi agli investimenti	Trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione e crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali e generali e di gestione	0,00	1.821.871,26	0,00	0,00	0,00	1.821.871,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 2 - Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	0,00	140.000,00	0,00	0,00	0,00	140.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00	1.175.000,00	0,00	0,00	0,00	1.175.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	2.005.000,00	0,00	0,00	0,00	2.005.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	64.210,00	0,00	0,00	0,00	64.210,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	215.790,00	0,00	0,00	0,00	215.790,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	700.000,00	0,00	0,00	0,00	700.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	742.748,22	0,00	0,00	0,00	742.748,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	0,00	7.864.619,48	0,00	0,00	0,00	7.864.619,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Limite d'Indebitamento

L'ammontare dei prestiti previsti per il finanziamento di spese in conto capitale risulta compatibile per gli anni 2017, 2018 e 2019 con il limite della capacità di indebitamento previsto dall'[articolo 204 del TUEL](#). e nel rispetto dell'[art.203 del TUEL](#).

La previsione di spesa per gli anni 2018, 2019 e 2020 per interessi passivi e oneri finanziari diversi, è congrua sulla base del riepilogo predisposto dal responsabile del servizio finanziario degli altri prestiti contratti a tutt'oggi e rientra nel limite di indebitamento previsto dall'[articolo 204 del TUEL](#) come calcolato nel precedente prospetto.

Per gli esercizi 2018, 2019 e 2020 non è previsto il ricorso all'indebitamento.

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE (rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/20200		COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	2.155.125,67	2.175.606,68	2.247.664,21
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	(+)	3.428.075,16	3.764.296,00	3.531.170,78
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+)	614.807,46	681.529,03	645.612,81
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		6.198.008,29	6.621.431,71	6.424.447,80
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale (1):	(+)	619.800,83	794.571,81	642.444,78
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al	(-)	128.412,31	111.416,95	96.168,85
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	0,00	0,00	0,00
Contributi erariali in c/interessi su mutui	(+)	1.085,29	1.085,29	1.085,29
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi		492.473,81	684.240,15	547.361,22
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/esercizio precedente	(+)	2.953.309,09	2.563.731,83	2.158.639,83
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		2.953.309,09	2.563.731,83	2.158.639,83
DEBITO POTENZIALE				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		56.169,24	56.169,24	56.169,24
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento		56.169,24	56.169,24	56.169,24
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		31.416,38	30.002,17	28.507,15

(1) Per gli enti locali l'importo annuale degli interessi sommato a quello dei mutui precedentemente contratti, a quello dei prestiti obbligazionari precedentemente emessi, a quello delle aperture di credito stipulate ed a quello derivante da garanzie prestate ai sensi dell'articolo 207, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi, non supera il 12 per cento, per l'anno 2011, l'8 per cento, per gli anni dal 2012 al 2014, e il 10 per cento, a decorrere dall'anno 2015, delle entrate relative ai primi tre titoli del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui. Per gli enti locali di nuova istituzione si fa riferimento, per i primi due anni, ai corrispondenti dati finanziari del bilancio di previsione (art. 204, comma 1, del TUEL)

(2) Con riferimento anche ai finanziamenti imputati contabilmente agli esercizi successivi

Elenco delle garanzie principali e sussidiarie.

Il comune di Lanusei ha concesso, nel 2013, una garanzia fideiussoria alla Asd Calcio per la contrazione di un mutuo presso Istituto per il credito sportivo per un importo di € 350.000,00.

Strumenti finanziari derivati

L'ente non ha in essere contratti di finanza derivati

Elenco Enti e Organismi strumentali

L'ente non ha enti o organismi strumentali

Elenco partecipazioni

Le partecipazioni sono le seguenti:

- Unione dei Comuni D'Ogliastra
- Abbanoa s.p.a. (partecipazione pari allo 0,05089956 %)
- Egas (partecipazione pari allo (0,0023741%))
- Bimf Seui (non ha quota di partecipazione)
- G.a.I Ogliastra

Indicatori di bilancio

L'articolo 18-bis del decreto legislativo n. 118 del 2011 prevede che le Regioni, gli enti locali e i loro enti ed organismi strumentali, adottino un sistema di indicatori semplici, denominato "Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio" misurabili e riferiti ai programmi e agli altri aggregati del bilancio, costruiti secondo criteri e metodologie comuni.

In attuazione di detto articolo, è stato emanato per gli enti locali il decreto del Ministero dell'interno del 22 dicembre 2015.

In rapporto dal dettato normativo evidenziato è stato redatto il Piano degli indicatori per l'Ente come strumento di programmazione da approvare con il bilancio di previsione 2018/2020.

Il Responsabile dell'Area degli Affari Giuridici ed Economici

Dott.ssa Antonina Mattu

COMUNE DI LANUSEI
 PROVINCIA DELL'OGLIASTRA
BILANCIO DI PREVISIONE

ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2017			
					PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (1)		previsione di competenza	355.891,68	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (1)		previsione di competenza	1.853.220,58	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	105.000,00	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente (2)		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento		previsione di cassa	2.672.184,31	2.733.877,32		

COMUNE DI LANUSEI
 PROVINCIA DELL'OGLIASTRA
BILANCIO DI PREVISIONE

ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2017			
					PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020
TITOLO 1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA						
10101	Tipologia 101: Imposte tasse e proventi assimilati	1.375.896,55	previsione di competenza	2.058.299,87	2.129.745,13	2.094.488,78	2.056.699,80
			previsione di cassa	2.130.950,97	2.193.800,00		
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	4.538,43	previsione di competenza	117.306,81	117.919,08	117.919,08	117.919,08
			previsione di cassa	128.915,86	117.919,08		
10000	Totale TITOLO 1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA					
		1.380.434,98	previsione di competenza	2.175.606,68	2.247.664,21	2.212.407,86	2.174.618,88
			previsione di cassa	2.259.866,83	2.311.719,08		

COMUNE DI LANUSEI
 PROVINCIA DELL'OGLIASTRA
BILANCIO DI PREVISIONE

ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2017			
					PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020
TITOLO 2	TRASFERIMENTI CORRENTI						
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	759.484,44	previsione di competenza	3.749.296,00	3.516.170,78	3.260.746,82	3.211.577,02
			previsione di cassa	4.068.008,00	3.549.572,71		
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	435.697,07	previsione di competenza	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
20000	Totale TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI	1.195.181,51	previsione di competenza	3.764.296,00	3.531.170,78	3.275.746,82	3.226.577,02
			previsione di cassa	4.068.008,00	3.549.572,71		

COMUNE DI LANUSEI
 PROVINCIA DELL'OGLIASTRA
BILANCIO DI PREVISIONE

ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2017			
					PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020
TITOLO 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE						
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	604.477,00	previsione di competenza	512.529,03	476.612,81	448.006,57	448.006,57
			previsione di cassa	554.612,28	517.935,67		
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	13.004,87	previsione di competenza	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
			previsione di cassa	0,00	10.000,00		
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00	previsione di competenza	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
			previsione di cassa	9.000,00	9.000,00		
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	42.314,79	previsione di competenza	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
			previsione di cassa	150.000,00	150.000,00		
30000	Totale TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	659.796,66	previsione di competenza	681.529,03	645.612,81	617.006,57	617.006,57
			previsione di cassa	713.612,28	686.935,67		

COMUNE DI LANUSEI
 PROVINCIA DELL'OGLIASTRA
BILANCIO DI PREVISIONE

ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2017			
					PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020
TITOLO 4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	2.949.117,48	previsione di competenza	7.010.730,70	7.477.748,22	1.136.930,00	3.052.700,00
			previsione di cassa	7.696.154,54	7.737.508,93		
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	previsione di competenza	323.275,20	306.871,26	0,00	0,00
			previsione di cassa	16.403,94	0,00		
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,00	previsione di competenza	88.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00
			previsione di cassa	88.000,00	80.000,00		
40000	Totale TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE	2.949.117,48	previsione di competenza	7.422.005,90	7.864.619,48	1.216.930,00	3.132.700,00
			previsione di cassa	7.800.558,48	7.817.508,93		

COMUNE DI LANUSEI
 PROVINCIA DELL'OGLIASTRA
BILANCIO DI PREVISIONE

ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2017			
					PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020
TITOLO 5	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
50300	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
50000	Totale TITOLO 5	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		

COMUNE DI LANUSEI
 PROVINCIA DELL'OGLIASTRA
BILANCIO DI PREVISIONE

ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2017			
					PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020
TITOLO 6	ACCENSIONE PRESTITI						
60300	Tipologia 300: Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	51.379,60	previsione di competenza	120.000,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	120.000,00	51.379,60		
60000	Totale TITOLO 6 ACCENSIONE PRESTITI	51.379,60	previsione di competenza	120.000,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	120.000,00	51.379,60		

COMUNE DI LANUSEI
 PROVINCIA DELL'OGLIASTRA
BILANCIO DI PREVISIONE

ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2017			
					PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020
TITOLO 7	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE						
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00
			previsione di cassa	400.000,00	400.000,00		
70000	Totale TITOLO 7 ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	previsione di competenza	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00
			previsione di cassa	400.000,00	400.000,00		

COMUNE DI LANUSEI
 PROVINCIA DELL'OGLIASTRA
BILANCIO DI PREVISIONE

ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2017			
					PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020
TITOLO 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	624.857,52	previsione di competenza	6.314.329,14	6.384.329,14	6.284.329,14	6.284.329,14
			previsione di cassa	6.314.329,14	6.384.329,14		
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	48.755,13	previsione di competenza	482.000,00	482.000,00	482.000,00	482.000,00
			previsione di cassa	482.000,00	482.000,00		
90000	Totale TITOLO 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
		673.612,65	previsione di competenza	6.796.329,14	6.866.329,14	6.766.329,14	6.766.329,14
			previsione di cassa	6.796.329,14	6.866.329,14		
	TOTALE TITOLI	6.909.522,88	previsione di competenza	21.359.766,75	21.555.396,42	14.488.420,39	16.317.231,61
			previsione di cassa	22.158.374,73	21.683.445,13		
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	6.909.522,88	previsione di competenza	23.673.879,01	21.555.396,42	14.488.420,39	16.317.231,61
			previsione di cassa	24.830.559,04	24.417.322,45		

(1) Se il bilancio di previsione è predisposto prima del 31 dicembre dell'esercizio precedente, indicare la stima degli impegni al 31 dicembre dell'anno in corso di gestione imputati agli esercizi successivi finanziati dal fondo pluriennale vincolato (sia assunti nell'esercizio in corso che negli esercizi precedenti) o, se tale stima non risulti possibile, l'importo delle previsioni definitive di spesa del fondo pluriennale vincolato del bilancio dell'esercizio in corso di gestione. Se il bilancio di previsione è approvato dopo il 31 dicembre, indicare l'importo degli impegni assunti negli anni precedenti con imputazione agli esercizi successivi determinato sulla base di dati di preconsuntivo. Nel primo esercizio di applicazione del titolo primo del Decreto legislativo n. 118/2011 si indica un importo pari a 0 e, a seguito del riaccertamento straordinario dei residui previsto dall'articolo 3, comma 7, l'importo del fondo pluriennale vincolato determinato in tale occasione.