

COMUNE DI SADALI

Provincia di Cagliari

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

PERIODO: 2016 - 2017 - 2018

PREMESSA

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

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

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

Il Documento unico di programmazione degli enti locali (DUP)

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

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

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

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

SEZIONE STRATEGICA

1. LA SEZIONE STRATEGICA

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

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

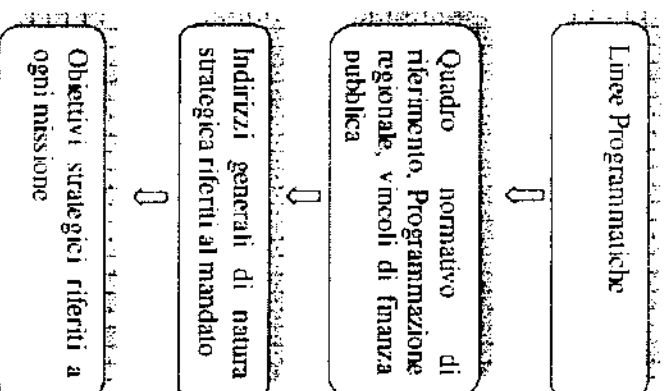
Il Comune di Sadali, in attuazione dell'art. 46 comma 3 del TUEL ha approvato, con deliberazione di C.C. n. 14 del 12/06/2015 gli Indirizzi Generali di Governo per il mandato per il periodo 2015 – 2020, dando così avvio al ciclo di gestione della Performance. Sono state definite le aree di intervento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

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

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

Nel corso del mandato amministrativo, la Giunta Comunale ha rendicontato al Consiglio Comunale, annualmente, lo stato di attuazione dei programmi di mandato, la delibera del C.C. n. 27 del 24/07/2015 costituisce l'ultimo aggiornamento. Il monitoraggio relativo allo stato di attuazione della programmazione, si è reso necessario non solo perché previsto dalla normativa, art. 42 comma 3 Tuel, ma soprattutto perché costituisce attività strumentale alla sana gestione degli Enti pubblici, e soprattutto un "dovere" nei confronti dei cittadini che hanno il diritto di conoscere le azioni poste in essere dagli amministratori comunali ed i risultati raggiunti, posti in correlazione con gli obiettivi programmati ampiamente pubblicizzati.

I contenuti programmatici della Sezione Strategica



2. ANALISI DI CONTESTO

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

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

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

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

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

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

SEZIONE 1

**CARATTERISTICHE GENERALI DELLA POPOLAZIONE, DEL TERRITORIO,
DELL'ECONOMIA INSEDIATA E DEI SERVIZI DELL'ENTE**

Comune di SADDALI

Tasso di natalità ultimo quinquennio:

Anno	Tasso
2010	0,30 %
2011	0,30 %
2012	0,30 %
2013	0,30 %
2014	0,30 %

Tasso di mortalità ultimo quinquennio:

Anno	Tasso
2010	1,20 %
2011	1,20 %
2012	1,20 %
2013	1,20 %
2014	1,20 %

Popolazione massima insediabile come strumento urbanistico vigente

Livello di istruzione della popolazione residente

Abitanti n.	entro il	31-12-2013
961		
	Laurea	0,00 %
	Diploma	0,00 %
	Lic. Media	0,00 %
	Lic. Elementare	0,00 %
	Alfabeti	0,00 %
	Analfabeti	0,00 %

2.1.5 STRUTTURA ORGANIZZATIVA

PERSONALE

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

Totale personale al 31-12-2014:

il ruolo n.	8
uoft ruolo n.	1

AREA TECNICA				AREA ECONOMICO - FINANZIARIA			
Categoria	Previsti in dotazione organica	N° in servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	N° in servizio		
A	0	1	A	0	0		
B	0	0	B	0	0		
C	0	1	C	0	0		
D	1	1	D	0	1		
Dir	0	0	Dir	0	0		
AREA DI VIGILANZA							
Categoria	Previsti in dotazione organica	N° in servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	N° in servizio		
A	0	0	A	0	0		
B	0	0	B	0	0		
C	0	1	C	0	2		
D	0	0	D	1	1		
Dir	0	0	Dir	0	0		
ALTRE AREE							
Categoria	Previsti in dotazione organica	N° in servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	N° in servizio		
A	0	0	A	0	1		
B	0	0	B	0	0		
C	0	0	C	0	4		
D	0	1	D	2	4		
Dir	0	0	Dir	0	0		
TOTALE							
				TOTALE	2	9	

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

1.3.3 - ORGANISMI GESTIONALI

Tipologia	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE				
	ESERCIZIO IN CORSO		Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
	Anno 2015				
1.3.3.1 - Consorzi	n.	3 n.	3 n.	3 n.	3
1.3.3.2 - Aziende	n.	0 n.	0 n.	0 n.	0
1.3.3.3 - Istituzioni	n.	0 n.	0 n.	0 n.	0
1.3.3.4 - Società di capitali	n.	0 n.	0 n.	0 n.	0
1.3.3.5 - Concessioni	n.	0 n.	0 n.	0 n.	0
1.3.3.6 - Unione di comuni	n.	0 n.	0 n.	0 n.	0
1.3.3.7 - Altro	n.	1 n.	1 n.	1 n.	1

1.3.3 - ORGANISMI GESTIONALI

1.3.3.1.1 - Denominazione Consorzi

1° - Consorzio B.I.M.F. (Bacino Imbrifero Montano del Flumendosa), Comune capo fila Seui, che ha lo scopo di provvedere all'incasso, all'amministrazione e all'impiego dei fondi comuni ad esso attribuiti nell'esecuzione diretta ed indiretta ovvero nel funzionamento di opere di pubblica utilità nonché in interventi intesi a favorire il progresso economico e sociale delle popolazioni dei Comuni facenti parte.

2° - Consorzio Turistico dei Laghi - Il Consorzio turistico dei laghi è un organismo misto di Enti Pubblici e imprenditori privati del Sarcidano e della Barbagia di seulo. Il progetto del Consorzio prevede la valorizzazione turistica dei laghi del Medio-Flumendosa, del Mulargia e de Is Barroccus, nonché degli altipiani del territorio.

3° - Consorzio A.T.O. (Ambito Territoriale Ottimale) della Sardegna, consorzio obbligatorio tra le amministrazioni comunali e provinciali della Sardegna per l'esercizio delle funzioni di cui all'art. 7 della L.R. 29/1997. Ha il fine di provvedere ad organizzare il Servizio Idrico Integrato costituito dai servizi pubblici di captazione, adduzione e distribuzione di acqua ad usi civili, servizi di fognatura e di depurazione delle acque reflue.

1.3.3.1.2 – Comuni associati

1° - N.26 Comuni: Aritzo, Arzana, Desulo, Escalaplano, Escolca, Esterzili, Gadoni, Gairo, Jerzu, Isili, Lacois, Lanusei, Nurri, Orroli, Osini, Perdassdefogu, Sadali, Seui, Seulo, Serrì, Talana, Terrenia, Ulassai, Ussassai, Villagrande Strisaili, Villanovatulo.

2° - I Comuni di: Esterzili, Goni, Isili, Seulo, Villanova Tulo, Serrì, Orroli, Nurri, Sadali, Nurallao, Siurgus Donigala.

3° - Le amministrazioni comunali e provinciali della Sardegna.

1.3.3.6.1 - Unione di Comuni

1 - Comunità Montana Sarcidano – Barbagia di Seulo, costituita da n. 14 comuni: Escolca, Esterzili, Gerrei, Isili, Mandas, Nuragus, Nurallao, Nurri, Orroli, Sadali, Serri, Seulo, Villanovatulo e Genoni, ai sensi e per i fini della L. R. 12/2005.

1.3.3.7.1 - Altro

Il comune di Sadali fa parte della fondazione di partecipazione denominata **Gruppo di azione locale Sarcidano-Barbagia di Seulo**.

Il Gal promuovere e sostenere i processi di sviluppo locale in qualsiasi settore di attività al fine di valorizzare le risorse e specificità locali dell'area del "**Sarcidano Barbagia di Seulo**" con l'obiettivo di attuare il PSL "Piano di Sviluppo Locale" finanziato nell'ambito delle attività del PSR 2007-2013.

La fondazione opera in via prevalente nei seguenti ambiti:

- a) sviluppo rurale, grazie anche alla promozione di forme associative che contribuiscono alla formazione di reti, valorizzando anche i micro redditi e le economie informali;
- b) gestione di sovvenzioni derivanti da programmi ed iniziative internazionali, dell'Unione Europea, dello Stato italiano e della Regione Autonoma della Sardegna;
- c) assistenza tecnica allo sviluppo ed in particolare allo sviluppo rurale;
- d) assistenza tecnica agli operatori che operano nelle attività produttive locali di qualsiasi settore;
- e) promozione del turismo rurale, incentivando le attività turistiche nelle aree rurali anche attraverso l'attivazione di interventi e lo sviluppo di servizi finalizzati a promuovere, potenziare e migliorare sul piano qualitativo l'offerta turistica nelle aree rurali;
- f) valorizzazione della produzione, trasformazione e commercializzazione di prodotti locali;
- g) promozione dell'identità culturale locale;
- h) promozione e sostegno alla formazione professionale degli operatori locali, pubblici e

privati;

- i) coordinamento delle risorse culturali, religiose, artistiche e architettoniche del territorio, al fine di promuovere e coordinare iniziative di conservazione, valorizzazione, promozione del patrimonio culturale locale, anche in una prospettiva di incremento dell'offerta turistica;
- j) coordinamento delle risorse ambientali del territorio, con particolare riferimento alle aree protette, fluviali, lagunari e forestali al fine di promuovere e coordinare iniziative di conservazione, valorizzazione del patrimonio ambientale e della biodiversità locale, anche in una prospettiva di incremento dell'offerta turistica.

1.3.3.7.a – Comuni associati

Oltre ai soggetti privati, fanno parte del G.A.L. i comuni di: Escolca, Esterzili, Gergei, Isili, Mandas, Nurallao, Nuragus, Nurri, Orroi, Sadali, Serrì, Seulo, Villanova Tulo.

1.3.5 - FUNZIONI ESERCITATE SU DELEGA

1.3.5.1 – FUNZIONI E SERVIZI DELEGATI DALLO STATO

- Riferimenti normativi

- L.R. 11/85 nefropatici –
- L.R. 65/50 contributi per biblioteche – L.R. 27/83 talassemici.
- L.R. 20/97 ART. 8 Malati di mente – L.R. 7/91 Rientro emigrati – L. 162/98 Handicappati.

- Funzioni o servizi

Le principali funzioni e servizi delegate dalla Regione riguardano l'assistenza, il diritto allo studio, la corresponsione dei contributi a favore dei nefropatici, emofilaci e talassemici, malati di mente e handicappati.

1.3.5.3 – VALUTAZIONI IN ORDINE ALLA CONGRUITA' TRA FUNZIONI DELEGATE E RISORSE ATTRIBUITE

Le risorse previste per l'anno 2015 in base alla Legge finanziaria dello Stato non sono ritenuti congrui in rapporto alle funzioni delegate e/o trasferite ed i mezzi finanziari sono insufficienti rispetto alle esigenze di spesa.

1.4 – ECONOMIA INSEDIATA

L'economia della zona è prevalentemente di tipo terziario (60,3%); seguono industria e artigianato (23,4%) e agro – pastorale (16, 3%).

I dati evidenziano che nel territorio la percentuale più alta di occupati si registra nel settore terziario/altre attività, (58,5%) quindi commercio (n° 1 imprese); imprese turistiche (n° 1). Per quanto attiene il comparto artigiano si segnala la presenza di n°9 imprese che operano nei settori dell'edilizia, della lavorazione del legno, del ferro e dell'agroalimentare.

Il settore agroalimentare, riveste una funzione molto importante non solo economicamente, ma anche rispetto alla tutela dell'ambiente e alla conservazione delle tradizioni e peculiarità del contesto locale considerato.

Riveste una discreta importanza anche il comparto agricolo con una società cooperativa operante in ambito zootecnico e diverse ditte individuali dedite all'allevamento razionale. Le aziende agricole sono 22.

La presenza sul territorio degli imprenditori agricoli e delle loro famiglie, costituisce per l'area, un elemento di forza.

SEZIONE 2

ANALISI DELLE RISORSE

Comune di SADALI

6.3 FONTI DI FINANZIAMENTO

Quadro riassuntivo di competenza

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2013 (accertamenti)	2014 (accertamenti)	2015 (previsioni)	2016 (previsioni)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	7
Tributarie	422.801,30	404.257,52	450.964,83	334.112,45	334.112,45	334.112,45	-25,911
Contributi e trasferimenti correnti	982.049,34	967.776,58	966.555,22	837.737,41	817.539,58	814.539,58	-13,327
Extrabutarie	87.280,02	105.961,35	116.540,73	79.569,00	79.569,00	79.569,00	-31,724
TOTALE ENTRATE CORRENTI	1.492.130,66	1.477.995,45	1.534.060,78	1.251.418,86	1.231.221,03	1.228.221,03	-18,424
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a manutenzione ordinaria del patrimonio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	28.668,46	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	1.492.130,66	1.477.995,45	1.534.060,78	1.280.087,32	1.231.221,03	1.228.221,03	-16,555
Alienazione di beni e trasferimenti capitale	448.781,20	569.363,54	2.702.960,61	2.160.355,07	340.232,25	343.232,25	-20,074
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione mutui passivi	200.000,00	0,00	158.772,23	50.000,00	50.000,00	50.000,00	-68,508
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per:							
- fondo ammortamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
- finanziamento investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	0,00	0,00	415.218,95	763,19	0,00	0,00	-99,816
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	648.781,20	569.363,54	3.276.951,79	2.211.118,26	390.232,25	393.232,25	-32,525
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	450.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00	33,333
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	450.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00	33,333
TOTALE GENERALE (A+B+C)	2.140.911,86	2.047.358,99	5.261.012,57	4.091.205,58	2.221.453,28	2.221.453,28	-22,235

Quadro riassuntivo di cassa

ENTRATE	2013	2014	2015	2016	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	(riscossioni) 1	(riscossioni) 2	(previsioni cassa) 3	(previsioni cassa) 4	
Tributarie	410.330,47	396.753,71	579.889,71	411.025,81	- 29.120
Contributi e trasferimenti correnti	1.225.577,86	827.151,64	1.177.779,50	912.320,62	- 22.538
Extra tributarie	88.872,00	107.542,10	145.694,52	98.597,00	- 32.326
TOTALE ENTRATE CORRENTI	1.724.780,33	1.331.447,45	1.903.363,73	1.421.943,43	- 25.293
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a manutenzione ordinaria del patrimonio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	1.724.780,33	1.331.447,45	1.903.363,73	1.421.943,43	- 25.293
Alienazione di beni e trasferimenti capitale	655.364,09	745.116,21	1.912.750,66	3.176.966,92	66,094
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione mutui passivi	46.353,27	183.704,58	158.772,23	55.505,59	- 65,040
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	701.717,36	928.820,79	6.214.568,67	3.232.472,51	- 47,985
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	600.000,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	0,00	600.000,00	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	2.426.497,69	2.260.268,24	8.117.932,40	5.254.415,94	- 35,273

6.4 ANALISI DELLE RISORSE

6.4.1 ENTRATE TRIBUTARIE

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2013 (accertamenti)	2014 (accertamenti)	2015 (previsioni)	2016 (previsioni)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	1 422.801,30	2 404.257,52	3 450.964,83	4 334.112,45	5 334.112,45	6 334.112,45	7 -25,911
ENTRATE CASSA	TREND STORICO						
	2013 (riscossioni)	2014 (riscossioni)	2015 (previsioni cassa)	2016 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3		
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	1 410.330,47	2 396.753,71	3 579.889,71	4 411.025,81	5		
IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA							
ALIQUOTE IMC				GETTITO			
	2015	2016	2015	2016			
Prima casa	0,0000	0,0000	0,00	0,00			
Altri fabbricati residenziali	0,0000	0,0000	0,00	0,00			
Altri fabbricati non residenziali	0,0000	0,0000	0,00	0,00			
Terreni	0,0000	0,0000	0,00	0,00			
Aree fabbricabili	0,0000	0,0000	0,00	0,00			
TOTALE					0,00		0,00

2.1.3 – Valutazione, per ogni tributo, dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli:

IMU

L'IMU, "Imposta Municipale propria", è una nuova imposta comunale introdotta dapprima con gli artt.8, 9 e 14 del D.Lgs.n°23 del 2011, che contiene la disciplina che ha dato origine all'imposta, la cui applicazione è stata successivamente anticipata al 1 gennaio 2012 con l'art.13 del D.L.n°201 6 dicembre 2011, convertito in legge con modificazioni dalla Legge 22 dicembre 2011 n°214. La nuova imposta sostituisce la vecchia ICI

La principale novità introdotta con il D.L.n°201 è che la nuova imposta è applicata a tutti gli immobili, comprese le abitazioni principali e le loro pertinenze. È riservata allo Stato la metà del gettito IMU a disciplina di base, escludendo dal calcolo l'abitazione principale e gli immobili rurali strumentali il cui gettito va integralmente ai comuni. I soggetti passivi tenuti al pagamento dell'IMU sono il proprietario di immobili o i titolari di diritti reali di usufrutto, uso, abitazione, enfiteusi e superficie.

L'Amministrazione Comunale con deliberazione del Consiglio Comunale ha introdotto agevolazioni sulle aliquote di legge, in particolare ha previsto la riduzione delle aliquote degli immobili sede di attività produttive esercitate secondo le norme di legge.

La legge 24.12.2012 n. 228 (Legge di stabilità per l'anno 2013) ha introdotto novità alla disciplina IMU, infatti è stata soppressa la quota d'imposta riservata allo Stato sul gettito relativo a tutti gli immobili ad eccezione delle abitazioni principali e relative pertinenze, nonché dei fabbricati rurali ad uso strumentale, che va integralmente ai Comuni, mentre è riservato allo Stato l'intero gettito derivante dagli immobili ad uso produttivo classificati nel gruppo D.

Il Decreto Legge 102/2013, convertito con modificazioni dalla Legge n. 124 del 28/10/2013 pubblicata nella Gazzetta ufficiale n. 254 del 19/10/2013, ha abolito per l'anno 2013 l'IMU sulle abitazioni principali e sui fabbricati rurali.

L'Amministrazione comunale si propone, inoltre, di intensificare l'attività di accertamento e di controllo, in particolar modo su tutte le aree fabbricabili e sugli immobili del centro storico, ove maggiormente si presume il manifestarsi del fenomeno dell'evasione.

Gli accertamenti sono da effettuarsi tramite coordinamento del personale degli uffici comunali e ove risulti necessario ricorrere ad unità esterne competenti.

Addizionale IRPEF:

L'addizionale IRPEF è stata istituita per la prima volta con deliberazione del C.C.n.9 del 22.02.2000, nella misura dello 0,2%. Per l'anno 2002 è stata aumentata di un ulteriore 0,2%, (delibera G.M. n.104 del 23.11.2001). Per gli anni successivi è stata confermata la medesima aliquota del 0,4%.

Il gettito annuo stimato per il 2016-2018 è pari a Euro 28.000,00 tale imposta verrà incassata direttamente dal comune sul proprio conto corrente postale e attraverso gli F24 riversati nelle casse del Comune dall'Agenzia delle Entrate.

Pubblicità e pubbliche affissioni:

Anche per la pubblicità sono applicate le tariffe di legge. Il servizio di riscossione e accertamento viene gestito direttamente dal comune. Nel triennio 2016-2018 sono state previste entrate annue per € 3.000,00

TARI (Tassa per il servizio di raccolta, trasporto e smaltimento dei rifiuti solidi urbani):

Le tariffe TARI per l'anno 2016 sono state determinate con conferma di quelle relative agli anni precedenti, assicurando una copertura prevista del costo pari al 100% precisando che la previsione di costo pari a €. 93.997,55 è supportata da atti formali della Comunità Montana n. 13 che si occupa della raccolta in forma associata da settembre 2006. La riscossione viene curata direttamente dal Comune.

2.2.1.6 – Indicazione del nome, del cognome e della posizione dei responsabili dei singoli tributi:

Il funzionario responsabile di tutti i tributi è il sig. Renato Piras, responsabile anche del servizio finanziario.

2.2.1.7 – Altre considerazioni e vincoli:

Per gli anni 2016, 2017 e 2018 l'Amministrazione si propone di non aumentare le aliquote dei tributi, ma di incrementare il gettito mediante un'azione più incisiva sull'attività di accertamento e controllo sui tributi versati.

2.2.2.1

2.2 - ANALISI DELLE RISORSE
2.2.2 - Contributi e trasferimenti correnti

ENTRATE:	TREND STORICO						% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2013 (accertamenti)	2014 (accertamenti)	2015 (previsioni)	2016 (previsioni)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	
Contributi e trasferimenti correnti dallo stato	1 68.287,30	2 4.912,10	3 5.139,61	4 6.066,08	5 6.066,08	6 6.066,08	7 18,02
Contributi e trasferimenti correnti dalla regione	167.974,37	169.099,58	190.544,94	195.827,02	188.131,72	188.131,72	2,77
Contributi e trasferimenti correnti dalla regione per funzioni delegate	108.993,40	178.838,86	226.761,94	129.044,19	129.044,19	129.044,19	-43,09
Contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari ed internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contributi e trasferimenti correnti da altri enti del settore pubblico	636.794,27	544.108,73	544.108,73	506.800,12	494.297,59	491.297,59	-6,85
TOTALE	982.049,34	896.959,27	966.555,22	837.737,41	817.539,58	814.539,58	-13,32

6.4.2 CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI

	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE				% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2013 (accertamenti)	2014 (accertamenti)	2015 (previsioni)	2016 (previsioni)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)		
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	1 982.049,34	2 967.776,58	3 966.555,22	4 837.737,41	5 817.539,58	6 814.539,58	7 -13,327	
ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO							% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2013 (riscossioni)	2014 (riscossioni)	2015 (previsioni cassa)	2016 (previsioni cassa)				
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	1 1.225.577,86	2 827.151,64	3 1.177.779,50	4 912.320,62			5 -22,538	

2.2.2.2 – Valutazione dei trasferimenti erariali programmati in rapporto ai trasferimenti medi nazionali, regionali e provinciali:

trasferimenti erariali, secondo la volontà del legislatore ribadita dall'articolo 149 comma 7 del D.lgs. 267/2000 devono garantire i servizi locali indispensabili e sono ripartiti in base a criteri che tengano conto della popolazione, del territorio e delle condizioni socio-economiche, nonché di una adeguata perequazione che faciliti la distribuzione delle risorse tenendo conto degli squilibri di fiscalità locale.

In queste categorie trovano allocazione tutti i trasferimenti di parte corrente dello Stato per l'ordinaria gestione dell'Ente. In particolare comprende sia i trasferimenti a carattere generale e precisamente:

1) fondo di solidarietà comunale;

2) fondo sviluppo investimenti.

2.2.2.3 – Considerazioni sui trasferimenti regionali in rapporto alle funzioni delegate o trasferite, ai piani o programmi regionali di settore:

Il D. Lgs. 267/2000 ha ribadito all'articolo 149 comma 12 il ruolo della regione nella partecipazione al finanziamento degli enti locali. In particolare l'intervento di queste ultime è finalizzato alla realizzazione del piano regionale di sviluppo e, proprio per conseguire detto obiettivo, esse assicurano la copertura finanziaria degli oneri necessari all'esercizio di funzioni trasferite o delegate. I trasferimenti regionali di parte corrente sono principalmente costituiti dal Fondo Unico con un importo di €. 680.032,37.

2.2.2.4 – Illustrazione altri trasferimenti correlati ad attività diverse (convenzioni, elezioni, Leggi speciali ecc.):

Gli altri trasferimenti correnti sono inseriti nel bilancio di previsione sulla base delle indicazioni fornite dal Ministero dell'Interno.

6.4.3 PROVENTI EXTRA TRIBUTARI

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE				% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2013 (accertamenti)	2014 (accertamenti)	2015 (previsioni)	2016 (previsioni)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)		
TOTALE PROVENTI EXTRA TRIBUTARI	1 87.280,02	2 105.961,35	3 116.540,73	4 79.569,00	5 79.569,00	6 79.569,00	7 -31.724	
ENTRATE CASSA	TREND STORICO							% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2013 (riscossioni)	2014 (riscossioni)	2015 (previsioni cassa)	2016 (previsioni cassa)				
TOTALE PROVENTI EXTRA TRIBUTARI	1 88.872,00	2 107.542,10	3 145.694,52	4 98.597,00	5 -32.326			

6.4.4 ANALISI DELLE RISORSE FINANZIARIE IN CONTO CAPITALE

ENTRATE COMPLETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE				% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	2013 (accertamenti)	2014 (accertamenti)	2015 (previsioni)	2016 (previsioni)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)		
Oneri di urbanizzazione per spese correnti	1	2	3	4	5	6	7	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Alienazione beni e trasferimenti capitale	448.781,20	569.363,54	2.702.960,61	2.160.355,07	340.232,25	343.232,25		-20,074
Oneri di urbanizzazione per spese capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,000
Accensione di mutui passivi	200.000,00	0,00	158.772,23	50.000,00	50.000,00	50.000,00		-68,503
Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,000
TOTALE	648.781,20	569.363,54	2.861.732,84	2.210.355,07	390.232,25	393.232,25		-22,761
ENTRATE CASSA	TREND STORICO							% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	2013 (riscossioni)	2014 (riscossioni)	2015 (previsioni cassa)	2016 (previsioni cassa)	5			
Oneri di urbanizzazione per spese correnti	1	2	3	4	5			
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,000
Alienazione beni e trasferimenti capitale	655.364,09	745.116,21	1.912.750,66	3.176.966,92	66,094			66,094
Oneri di urbanizzazione per spese capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000			0,000
Accensione di mutui passivi	46.353,27	183.704,58	158.772,23	55.505,59	-65,040			-65,040
Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000			0,000
TOTALE	701.717,36	928.820,79	2.071.522,89	3.232.472,51	56,043			56,043

6.4.5 FUTURI MUTUI PER FINANZIAMENTO INVESTIMENTI

Descrizione	Importo del mutuo	Inizio ammortamento	Anni ammortamento	Importo totale investimento
FINANZIAMENTO CREDITO SPORTIVO IMPIANTO POLIVALENTE "MILLE CANTIERI PER LO SPORT"	50.000,00		0	50.000,00
Totale	50.000,00			50.000,00

6.4.6 VERIFICA LIMITI DI INDEBITAMENTO

	Previsioni	2016	2017	2018
(+) Spese interessi passivi				
(+) Quote interessi relative a delegazioni		54.225,93	53.225,93	53.225,93
(-) Contributi in conto interessi		0,00	0,00	0,00
(=) Spese interessi nette (Art.204 TUEL)		54.225,93	53.225,93	53.225,93
Entrate correnti				
	Accertamenti 2014	1.477.995,45	Previsioni 2015 1.534.060,78	Previsioni 2016 1.251.418,86
%				
% incidenza interessi passivi su entrate correnti		% anno 2016 3,668	% anno 2017 3,469	% anno 2018 4,253

6.4.7 RISCOSSIONE DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI DI CASSA

ENTRATE: COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE				% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	2013 (accertamenti) 1	2014 (accertamenti) 2	2015 (previsioni) 3	2016 (previsioni) 4	2017 (previsioni) 5	2018 (previsioni) 6	7	
Riscossione di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	450.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00	33,333
TOTALE	0,00	0,00	450.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00	33,333
ENTRATE CASSA	TREND STORICO							% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	2013 (riscossioni) 1	2014 (riscossioni) 2	2015 (previsioni cassa) 3	2016 (previsioni cassa) 4	2017 (previsioni) 5	2018 (previsioni) 6	7	
Riscossione di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000		0,000	
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	600.000,00	0,000		0,000	
TOTALE	0,00	0,00	0,00	600.000,00	0,000		0,000	

6.4.8 PROVENTI DELL'ENTE

PROVENTI DEI SERVIZI DELL'ENTE

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

NOTE DEI PROVENTI DEI SERVIZI DELL'ENTE

ELENCO BENI IMMOBILI DELL'ENTE

Descrizione	Ubicazione	Canone	Note
PROVENTI DELLA GESTIONE DEI BENI DELL'ENTE			

PROVENTI DELLA GESTIONE DEI BENI DELL'ENTE

Descrizione	Provento 2016	Provento 2017	Provento 2018
PROVENTI GESTIONE GROTTE ECOMUSEO	20.000,00	20.000,00	20.000,00
PROVENTI GESTIONE RISTORANTE GROTTE	9.090,00	9.090,00	9.090,00
TOTALE PROVENTI DELLA GESTIONE DEI BENI	29.090,00	29.090,00	29.090,00

NOTE DEI PROVENTI DELLA GESTIONE DEI BENI DELL'ENTE

SEZIONE 3

PROGRAMMI E PROGETTI

Comune di SADALI

3.5 - RISORSE CORRENTI ED IN CONTO CAPITALE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA N. 1
SETTORE TECNICO

(ENTRATE)

ENTRATE SPECIFICHE	2016	2017	2018	Legge di finanziamento e articolo
STATO	0,00	0,00	0,00	
REGIONE	2.161.637,17	476.515,93	479.515,93	
PROVINCIA	0,00	0,00	0,00	
UNIONE EUROPEA	0,00	0,00	0,00	
CASSA DD.PP. - CREDITO SPORTIVO				
IST. PREVIDENZA	50.000,00	50.000,00	50.000,00	
ALTRI INDEBITAMENTI (1)	0,00	0,00	0,00	
ALTRE ENTRATE	0,00	0,00	0,00	
TOTALE (A)	2.211.637,17	526.515,93	529.515,93	
PROVENITI DEI SERVIZI	1.565,00	1.565,00	1.565,00	
TOTALE (B)	1.565,00	1.565,00	1.565,00	
QUOTE DI RISORSE GENERALI	325.830,78	157.397,55	157.397,55	
TOTALE (C)	325.830,78	157.397,55	157.397,55	
TOTALE GENERALE (A+B+C)	2.539.032,95	685.478,48	688.478,48	

(1): Presunti da istituti privati, ricorso al credito ordinario, prestiti obbligazionari e simili

3.6 - SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA N. 1

SETTORE TECNICO
(IMPIEGHI)

Anno 2016										Anno 2017										Anno 2018															
Spesa corrente					Spesa per investimento					Spesa corrente					Spesa per investimento					Spesa corrente					Spesa per investimento										
Consolidata		Di sviluppo			Entita (c)		Totale (a+b+c)			Consolidata		Di sviluppo			Entita (c)		Totale (a+b+c)			Consolidata		Di sviluppo			Entita (c)		Totale (a+b+c)								
*	Entita (a)	%	*	Entita (b)	%	**	%	V.% sul totale spese finanziarie e I.T.	*	Entita (a)	%	*	Entita (b)	%	**	%	V.% sul totale spese finanziarie e I.T.	*	Entita (a)	%	*	Entita (b)	%	**	%	V.% sul totale spese finanziarie e I.T.									
1	0,00	0,00	1	0,00	0,00	1	1.991.118,26	90,62	1	0,00	0,00	1	0,00	0,00	1	198.232,25	50,55	1	0,00	0,00	1	0,00	0,00	1	201.212,25	51,30	1	201.212,25	51,30						
2	6.151,14	1,29	2	0,00	0,00	2	0,00	0,00	2	5.350,00	1,73	2	0,00	0,00	2	0,00	0,00	2	5.350,00	1,73	2	0,00	0,00	2	0,00	0,00	2	0,00	0,00	2	0,00	0,00			
3	239.511,21	64,25	3	0,00	0,00	3	171.000,00	7,73	3	239.808,68	63,15	3	0,00	0,00	3	171.000,00	43,93	3	239.808,68	63,15	3	0,00	0,00	3	171.000,00	41,64	3	171.000,00	41,64	3	171.000,00	41,64			
4	5.000,00	1,34	4	0,00	0,00	4	0,00	0,00	4	0,00	0,00	4	0,00	0,00	4	0,00	0,00	4	0,00	0,00	4	0,00	0,00	4	0,00	0,00	4	0,00	0,00	4	0,00	0,00			
5	121.912,79	12,78	5	0,00	0,00	5	40.000,00	1,83	5	121.912,79	31,12	5	0,00	0,00	5	20.000,00	5,14	5	121.912,79	31,12	5	0,00	0,00	5	0,00	0,00	5	121.912,79	31,12	5	0,00	0,00	5	0,00	0,00
6	6,00	0,00	6	0,00	0,00	6	0,00	0,00	6	0,00	0,00	6	0,00	0,00	6	0,00	0,00	6	0,00	0,00	6	0,00	0,00	6	0,00	0,00	6	0,00	0,00	6	0,00	0,00			
7	0,00	0,00	7	0,00	0,00	7	0,00	0,00	7	0,00	0,00	7	0,00	0,00	7	0,00	0,00	7	0,00	0,00	7	0,00	0,00	7	0,00	0,00	7	0,00	0,00	7	0,00	0,00			
8	0,00	0,00	8	0,00	0,00	8	0,00	0,00	8	0,00	0,00	8	0,00	0,00	8	0,00	0,00	8	0,00	0,00	8	0,00	0,00	8	0,00	0,00	8	0,00	0,00	8	0,00	0,00			
9	0,00	0,00	9	0,00	0,00	9	0,00	0,00	9	0,00	0,00	9	0,00	0,00	9	0,00	0,00	9	0,00	0,00	9	0,00	0,00	9	0,00	0,00	9	0,00	0,00	9	0,00	0,00			
10	0,00	0,00	10	0,00	0,00	10	0,00	0,00	10	0,00	0,00	10	0,00	0,00	10	0,00	0,00	10	0,00	0,00	10	0,00	0,00	10	0,00	0,00	10	0,00	0,00	10	0,00	0,00			
11	6,00	0,00	11	0,00	0,00	11	0,00	0,00	11	0,00	0,00	11	0,00	0,00	11	0,00	0,00	11	0,00	0,00	11	0,00	0,00	11	0,00	0,00	11	0,00	0,00	11	0,00	0,00			
372.775,00					2.202.118,26					2.574.892,26					308.075,43					757.303,72					508.971,45					702.303,72					

Note:

* Interventi per la spesa corrente

- 1 Personale
- 2 Acquisto di materie prime e o beni di consumo
- 3 Prestazioni di servizi
- 4 Utilizzo beni di terzi
- 5 Trasferimenti
- 6 Interessi passivi ed oneri finanziari diversi
- 7 Imposte e tasse
- 8 Oneri straordinari della gestione corrente
- 9 Ammortamenti di esercizio
- 10 Fondo svalutazione crediti
- 11 Fondo di riserva

** Interventi per la spesa per investimento

- 1 Acquisione di beni immobili
- 2 Espropri e servizi onerosi
- 3 Acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia
- 4 Utilizzo beni di terzi per realizzazioni in economia
- 5 Acquisione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche
- 6 Incarichi professionali esterni
- 7 Trasferimenti di capitale
- 8 Partecipazioni azionarie
- 9 Conferimenti di capitale
- 10 Concessioni di crediti ed anticipazioni

*** Interventi per la spesa per rimborso di prestiti

- 1 Rimborso per anticipazioni di cassa
- 2 Rimborso di finanziamenti a breve termine
- 3 Rimborso di quota capitale di mutui e prestiti
- 4 Rimborso di prestiti obbligazionari
- 5 Rimborso di quota capitale di debiti pluriennali

3.5 - RISORSE CORRENTI ED IN CONTO CAPITALE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA N. 2
SETTORE ECONOMICO FINANZIARIO

(ENTRATE)

ENTRATE SPECIFICHE	2016	2017	2018	Legge di finanziamento e articolo
STATO	3.382,76	3.382,76	3.382,76	
REGIONE	20.612,18	20.612,18	20.612,18	
PROVINCIA	0,00	0,00	0,00	
UNIONE EUROPEA	0,00	0,00	0,00	
CASSA DD.PP. - CREDITO SPORTIVO	0,00	0,00	0,00	
IST. PREVIDENZA	0,00	0,00	0,00	
ALTRI INDEBITAMENTI (1)	0,00	0,00	0,00	
ALTRE ENTRATE	506.800,12	494.297,59	491.297,59	
TOTALE (A)	530.795,06	518.292,53	515.292,53	
PROVENTI DEI SERVIZI	0,00	0,00	0,00	
TOTALE (B)	0,00	0,00	0,00	
QUOTE DI RISORSE GENERALI	243.714,90	243.714,90	243.714,90	
TOTALE (C)	243.714,90	243.714,90	243.714,90	
TOTALE GENERALE (A+B+C)	774.509,96	762.007,43	759.007,43	

(1) Prestiti da istituti privati, ricorso al credito ordinario, prestiti obbligazionari e simili

3.5 - RISORSE CORRENTI ED IN CONTO CAPITALE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA N. 3
SETTORE AMMINISTRATIVO
(ENTRATE)

ENTRATE SPECIFICHE	2016	2017	2018	Legge di finanziamento e articolo
STATO	2.683,32	2.683,32	2.683,32	
REGIONE	161.475,35	157.780,05	157.780,05	
PROVINCIA	0,00	0,00	0,00	
UNIONE EUROPEA	0,00	0,00	0,00	
CASSA DD.PP. - CREDITO SPORTIVO	0,00	0,00	0,00	
IST. PREVIDENZA	0,00	0,00	0,00	
ALTRI INDEBITAMENTI (1)	0,00	0,00	0,00	
ALTRE ENTRATE	0,00	0,00	0,00	
TOTALE (A)	164.158,67	160.463,37	160.463,37	
PROVENTI DEI SERVIZI	13.504,00	13.504,00	13.504,00	
TOTALE (B)	13.504,00	13.504,00	13.504,00	
QUOTE DI RISORSE GENERALI	0,00	0,00	0,00	
TOTALE (C)	0,00	0,00	0,00	
TOTALE GENERALE (A+B+C)	177.662,67	173.967,37	173.967,37	

(1) Prestiti da istituti privati, ricorso al credito ordinario, prestiti obbligazionari e simili

3.6 - SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA N. 3
SETTORE AMMINISTRATIVO
 (IMPEGHI)

Anno 2016										Anno 2017										Anno 2018															
Spesa corrente			Spesa per investimento			Totale (a+b+c)		V. % sul totale spesa finanziaria		Spesa corrente			Spesa per investimento			Totale (a+b+c)		V. % sul totale spesa finanziaria		Spesa corrente			Spesa per investimento			Totale (a+b+c)		V. % sul totale spesa finanziaria							
Entrata (a)	% *	Entrata (b)	Entrata (c)	% **	Entrata (c)	%	Entrata (a+b+c)	%	Entrata (a)	% *	Entrata (b)	Entrata (c)	% **	Entrata (c)	%	Entrata (a+b+c)	%	Entrata (a)	% *	Entrata (b)	Entrata (c)	% **	Entrata (c)	%	Entrata (a+b+c)	%	Entrata (a)	% *	Entrata (b)	Entrata (c)	% **	Entrata (c)	%		
1	1.455.424	2,57	0,00	0,00	4.000,00	100,00	20.895.424	4,67	1	8.815,000	2,12	0,00	0,00	1.000,000	100,00	9.815,000	2,10	1	8.815,000	2,12	0,00	0,00	1.000,000	100,00	9.815,000	2,10	1	8.815,000	2,12	0,00	0,00	1.000,000	100,00	9.815,000	2,10
2	32.514,400	7,65	0,00	0,00	0,00	0,00	32.514,400	7,30	2	28.914,400	6,99	0,00	0,00	0,00	0,00	28.914,400	6,99	2	28.914,400	6,99	0,00	0,00	0,00	0,00	28.914,400	6,99	2	28.914,400	6,99	0,00	0,00	0,00	0,00	28.914,400	6,99
3	20.869,000	17,84	0,00	0,00	0,00	0,00	20.869,000	4,67	3	68.814,200	16,57	0,00	0,00	0,00	0,00	68.814,200	16,54	3	67.814,200	16,45	0,00	0,00	0,00	0,00	67.814,200	16,41	3	67.814,200	16,45	0,00	0,00	0,00	0,00	67.814,200	16,41
4	0,000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000	0,00	4	0,000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000	0,00	4	0,000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000	0,00	4	0,000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000	0,00		
5	4.4.529,200	70,31	0,00	0,00	0,00	0,00	338.529,200	69,56	5	374.920,200	73,43	0,00	0,00	0,00	0,00	374.920,200	73,57	5	304.529,200	71,96	0,00	0,00	0,00	0,00	304.529,200	71,78	5	304.529,200	71,96	0,00	0,00	0,00	0,00	304.529,200	71,78
6	0,000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000	0,00	6	0,000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000	0,00	6	0,000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000	0,00	6	0,000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000	0,00		
7	3.798,311	0,88	0,00	0,00	0,00	0,00	3.798,311	0,83	7	3.798,311	0,91	0,00	0,00	0,00	0,00	3.798,311	0,91	7	3.798,311	0,92	0,00	0,00	0,00	0,00	3.798,311	0,92	7	3.798,311	0,92	0,00	0,00	0,00	0,00	3.798,311	0,92
8	0,000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000	0,00	8	0,000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000	0,00	8	0,000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000	0,00	8	0,000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000	0,00		
9	0,000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000	0,00	9	0,000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000	0,00	9	0,000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000	0,00	9	0,000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000	0,00		
10	0,000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000	0,00	10	0,000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000	0,00	10	0,000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000	0,00	10	0,000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000	0,00		
11	0,000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000	0,00	11	0,000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000	0,00	11	0,000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000	0,00	11	0,000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000	0,00		
Totale			Totale			Totale		V. %		Totale			Totale			Totale		V. %		Totale			Totale			Totale		V. %							
430.802,511			9.030,000			439.832,511		9,67		413.291,288			1.000,000			416.291,288		9,56		412.291,288			1.000,000			413.291,288		9,56							

Note:

- * Interventi per la spesa corrente:
- 1 Personale
 - 2 Acquisto di materie prime e/o beni di consumo
 - 3 Prestazioni di servizi
 - 4 Utilizzo beni di terzi
 - 5 Trasferimenti
 - 6 Interessi passivi ed oneri finanziari diversi
 - 7 Imposte e tasse
 - 8 Oneri straordinari della gestione corrente
 - 9 Ammortamenti di esercizio
 - 10 Fondo svalutazione crediti
 - 11 Fondo di riserva

- ** Interventi per la spesa per investimento:
- 1 Acquisto di beni immobili
 - 2 Espropri e servitù onerose
 - 3 Acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia
 - 4 Utilizzo beni di terzi per realizzazioni in economia
 - 5 Acquisto di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche
 - 6 Incarichi professionali esterni
 - 7 Trasferimenti di capitale
 - 8 Partecipazioni azionarie
 - 9 Conferimenti di capitale
 - 10 Concessioni di crediti ed anticipazioni

- *** Interventi per la spesa per rimborso di prestiti:
- 1 Rimborso per anticipazioni di cassa
 - 2 Rimborso di finanziamenti a breve termine
 - 3 Rimborso di quote capitale di mutui e prestiti
 - 4 Rimborso di prestiti obbligazionari
 - 5 Rimborso di quote capitale di debiti pluriennali

3.9 - RIEPILOGO PROGRAMMI PER FONTI DI FINANZIAMENTO

N. Programma (1)	Previsione pluriennale spesa			Legge di finanziamento e regolamento UE (estremi)	FONTI DI FINANZIAMENTO (Totale della previsione pluriennale)									
	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018		Quote di risorse generali	Stato	Regione	Provincia	UE	Cassa DD.PP + CR.SP. + Ist.Prev.	Altri indebitamenti (2)	Altre Entrate		
1	2.574.892,26	757.303,72	760.303,72		640.625,88	0,00	3.117.669,03	0,00	0,00	150.000,00	0,00	0,00	4.695,00	
2	471.815,51	447.858,28	447.858,28		731.144,70	10.148,28	61.836,54	0,30	0,00	0,00	0,00	0,00	1.492.595,30	
3	439.002,51	416.291,28	413.291,28		0,00	8.049,96	477.035,45	0,30	0,00	0,00	0,00	0,00	40.512,00	
TOTALI	3.485.710,28	1.621.453,28	1.621.453,28		1.371.770,58	18.198,24	3.656.541,02	0,00	0,00	150.000,00	0,00	0,00	1.537.602,30	

(1): il nr. del programma deve essere quello indicato al punto 3.4

(2): prestiti da istituti privati, credito ordinario, prestiti obbligazionari e simili

SEZIONE OPERATIVA

LA SEZIONE OPERATIVA

La Sezione Operativa (SeO) ha carattere generale, contenuto programmatico e costituisce lo strumento a supporto del processo di previsione definito sulla base degli indirizzi generali e degli obiettivi strategici fissati nella Sezione Strategica del DUP. In particolare, la Sezione Operativa contiene la programmazione operativa dell'ente avendo a riferimento un arco temporale sia annuale che pluriennale. Il contenuto della Sezione Operativa, predisposto in base alle previsioni ed agli obiettivi fissati nella Sezione Strategica, costituisce guida e vincolo ai processi di redazione dei documenti contabili di previsione dell'ente.

La Sezione operativa del documento unico di programmazione è composta da una parte descrittiva che individua, per ogni singolo programma della missione, i progetti/interventi che l'ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nella Sezione Strategica; e da una parte contabile nella quale per ogni programma di ciascuna missione sono individuate le risorse finanziarie, sia in termini di competenza che di cassa, della manovra di bilancio.

Gli obiettivi individuati per ogni programma rappresentano la declinazione annuale e pluriennale degli obiettivi strategici, costituiscono indirizzo vincolante per i successivi atti di programmazione, in applicazione del principio della coerenza tra i documenti di programmazione.

Nella costruzione, formulazione e approvazione dei programmi si svolge l'attività di definizione delle scelte "politiche" che è propria del massimo organo elettivo preposto all'indirizzo e al controllo. Si devono esprimere con chiarezza le decisioni politiche che caratterizzano l'ente e l'impatto economico, finanziario e sociale che avranno.

Nelle pagine successive viene riportata la ripartizione dei programmi/progetti e degli interventi suddivisi per missione di Bilancio, in particolare:

- la colonna "AMBITO STRATEGICO" indica il progetto strategico (durata triennale/quinquennale);
- la colonna "AMBITO OPERATIVO" indica l'intervento (azione annuale/triennale).

Per completare il sistema informativo, nella Sezione Operativa si comprende la programmazione in materia di lavori pubblici, personale e patrimonio. La realizzazione dei lavori pubblici degli enti locali deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali che sono ricompresi nella Sezione Operativa del DUP. I lavori da realizzare nel primo anno del triennio sono compresi nell'elenco annuale che costituisce il documento di previsione per gli investimenti in lavori pubblici e il loro finanziamento.

6.5 GLI EQUILIBRI DELLA SITUAZIONE CORRENTE E GENERALI DEL BILANCIO

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2016	COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018
Bilancio di cassa all'inizio dell'esercizio				
	97.586,63			
1) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)	28.668,46	0,00	0,00
A) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
1) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	1.251.418,86 0,00	1.231.221,03 0,00	1.228.221,03 0,00
2) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
3) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti di cui - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)	1.252.146,71 0,00 0,00	1.203.280,42 0,00 0,00	1.200.280,42 0,00 0,00
1) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
1) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale ammonti e resti obbligazionari di cui per estinzione anticipata di prestiti	(-)	27.940,61 0,00	27.940,61 0,00	27.940,61 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 ENTILOCALI				
1) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti (***) di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00 0,00		
1) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
1) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(-)	0,00	0,00	0,00
A) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (***)		0,00	0,00	0,00
		O=G+H+I+L+M		0,00

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2016	COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018
1) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (**)	(+)	0,00		
2) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)	763,19	0,00	0,00
3) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)	2.210.355,07	390.232,25	393.232,25
4) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
5) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(-)	0,00	0,00	0,00
6) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
7) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
8) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
9) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(+)	0,00	0,00	0,00
10) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
11) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato di spesa	(-)	2.211.118,26 0,00	390.232,25 0,00	393.232,25 0,00
12) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
13) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE				
Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		0,00	0,00	0,00

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2016	COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018
1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
1) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
<1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
<2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
1) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE				
		0,00	0,00	0,00
				W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y

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

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

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

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

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

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

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

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

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

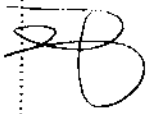
*) E' consentito l'utilizzo della sola quota vincolata del risultato di amministrazione presunto. E' consentito l'utilizzo anche della quota accantonata se il bilancio è deliberato a seguito dell'approvazione del prospetto congiuntamente al risultato di amministrazione presunto dell'anno precedente aggiornato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

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

....., Il/Le.....

Timbro
dell'Ente

Il Responsabile
del Servizio Finanziario

.....


Il Rappresentante Legale

.....