

DUP 2019/2021

1. Premessa

Le esigenze di raggiungimento degli obiettivi della nuova finanza pubblica, nell'ambito del nuovo principio della programmazione introdotto dal D.lgs. 118/2011, ha introdotto un nuovo strumento che sostituisce la relazione previsionale e programmatica denominato DUP (Documento Unico di Programmazione).

Esso svolge un ruolo centrale poiché costituisce il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione e rappresenta lo strumento di guida strategica ed operativa dell'ente. Questo elaborato si suddivide in due sezioni, denominate Sezione strategica e Sezione operativa.

Dal 2018 entra in vigore il nuovo DUP semplificato per i Comuni fino a 5mila abitanti.

Come è noto, l'ANCI ha da tempo aveva richiesto che il Documento unico di programmazione (DUP) previsto dalla riforma della contabilità sia reso facoltativo per i Comuni di minore dimensione demografica, ritenendo inutilmente gravoso il formato, pur semplificato, attualmente in vigore per gli enti fino a 5mila abitanti.

Ad avviso dell'ANCI appariva infatti più che giustificata l'insofferenza diffusa tra gli amministratori e gli operatori degli enti minori nei confronti di un ulteriore adempimento programmatico che – per la natura stessa di tali enti – poco aggiunge in termini di prospettiva pluriennale di programmazione finanziaria rispetto a quanto già normalmente contenuto nella relazione al bilancio, mentre costituisce un peso in molti casi insopportabile per strutture piccole e negli anni più recenti ridotte ai minimi termini da vincoli e tagli di risorse via via intervenuti.

A parziale recepimento dell'istanza di semplificazione, il comma 887 della legge di bilancio 2018 (l. 27/12/2017, n. 205) ha stabilito che “entro il 30 aprile 2018”, con apposito decreto del Ministero dell'economia e delle finanze, di concerto con il Ministero dell'interno, si provveda all'aggiornamento del principio contabile applicato concernente la programmazione del bilancio previsto dall'allegato 4/1 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, al fine di “semplificare ulteriormente” la disciplina del DUP introdotta nel TUEL (art.170, co.6, d.lgs. 18 agosto 2000, n. 267).

Per individuare in modo concertato i contenuti del decreto, presso la Commissione ARCONET è stato istituito un sottogruppo tecnico con lo specifico obiettivo di modificare l'attuale disciplina della redazione del DUP semplificato (DUPS) prevista nel principio applicato della programmazione, sottogruppo che ha presentato le proprie conclusioni durante la seduta della Commissione ARCONET del 14 marzo scorso.

Tale procedura, non espressamente prevista dalla legge, è stata opportunamente attivata nello spirito di condivisione che caratterizza i lavori di Arconet, peraltro istituzionalmente orientati alla verifica e eventuale proposta di modifica dei principi contabili alla luce delle esperienze e difficoltà applicative che emergono nel corso della loro applicazione.



La proposta pur rappresentando un contributo all'ulteriore semplificazione del DUPS attualmente disciplinato al punto 8.4 del principio contabile della programmazione, presentava però diverse criticità.

Persistevano infatti diversi appesantimenti non necessari: veniva riproposta, anche per gli enti di minore dimensione, la suddivisione del documento in "sezione strategica" e "sezione operativa"; veniva limitato agli enti fino a 2mila abitanti un più robusto intervento semplificativo; veniva prospettato un esempio di struttura del DUPS articolato in tre parti distinte (analisi della situazione, indirizzi generali di mandato; indirizzi di programmazione triennale), molto cariche di informazioni non sempre essenziali.

La Commissione ha accolto l'esigenza di un'ulteriore riflessione per formulare ulteriori proposte finalizzate ad una semplificazione più incisiva.

La principale modifica riguarda l'eliminazione, per gli enti di minore dimensione, della sezione relativa agli indirizzi generali relativi al periodo di mandato, che hanno già la propria sede in documenti previsti dalla normativa, nella considerazione che sia del tutto sufficiente la programmazione triennale (ossia legata al bilancio finanziario pluriennale).

IL NUOVO DUP SEMPLIFICATO. La nuova proposta licenziata dalla Commissione ARCONET, prevede un nuovo DUPS attraverso la nuova versione del punto 8.4 dell'allegato relativo al principio della programmazione (Allegato 4/1 del d.lgs. 118/2011).

Il nuovo DUPS è suddiviso in:

- una Parte prima, relativa all'analisi della situazione interna ed esterna dell'ente. Il focus è sulla situazione socio-economica dell'ente, analizzata attraverso i dati relativi alla popolazione e alle caratteristiche del territorio. Segue l'analisi dei servizi pubblici locali, con particolare riferimento all'organizzazione e alla loro modalità di gestione. Chiudono la disamina il personale e il rispetto dei vincoli di finanza pubblica;
- una Parte seconda, relativa agli indirizzi generali della programmazione collegata al bilancio pluriennale. In questa parte vengono sviluppati gli indirizzi generali sulle entrate dell'ente, con riferimento ai tributi ed alle tariffe per la parte corrente del bilancio, e al reperimento delle entrate straordinarie e all'indebitamento per le entrate in conto capitale.

La disamina è analoga nella parte spesa dove vengono evidenziate, per la spesa corrente, le esigenze connesse al funzionamento dell'ente, con riferimento particolare alle spese di personale e a quelle relative all'acquisto di beni servizi e, per la spesa in conto capitale, agli investimenti, compresi quelli in corso di realizzazione. Segue l'analisi degli equilibri di bilancio, la gestione del patrimonio con evidenza degli strumenti di programmazione urbanistica e di quelli relativi al piano delle opere pubbliche e al piano delle alienazioni.

A conclusione sono enucleati gli obiettivi strategici di ogni missione attivata, nonché gli indirizzi strategici del gruppo amministrazione pubblica.

L'ulteriore semplificazione per i comuni sotto i 2mila abitanti investe la parte descrittiva: viene meno l'analisi relativa alla situazione socio-economica ed alle risultanze dei dati della popolazione e del territorio.



Sul versante della programmazione strettamente intesa non vengono richiesti gli obiettivi strategici per ogni missione, rimanendo tuttavia la disamina delle principali spese e delle entrate previste per il loro finanziamento, nonché l'analisi sulle modalità di offerta dei servizi pubblici locali, la programmazione urbanistica e dei lavori pubblici e l'inserimento nel DUP di tutti gli altri strumenti di pianificazione adottati dall'ente (dal piano delle alienazioni a quello di contenimento delle spese, dal fabbisogno del personale ai piani di razionalizzazione).

Naturalmente, gli enti fino a 2mila abitanti potranno comunque utilizzare il modello di DUPS relativo alla generalità degli enti fino a 5mila abitanti che scaturirà dalla modifica al principio contabile della programmazione approvata dalla Commissione.

Resta qualche perplessità, sia per la scelta di pubblicare in allegato al decreto lo schema di DUPS, dando così un'impressione sbagliata circa la coerenza della struttura, sia la persistente ridondanza di alcuni dati ivi richiesti che risultano "duplicati" rispetto ai contenuti della nota integrativa al bilancio di previsione e agli schemi dei questionari sui bilanci di previsione della Corte dei conti rivolti agli organi di revisione economico-finanziaria.

Su queste basi, è stato pubblicato, il 18 maggio scorso, il decreto del Ministero dell'economia e delle finanze di concerto con il Ministero dell'interno e con la Presidenza del Consiglio e i Ministri – Dipartimento per gli affari regionali e le autonomie, previsto dal comma 887 della legge 27 dicembre 2017, n. 205, di modifica dei punti 8.4 e 8.4.1 del principio della programmazione.

LE SCADENZE DEL DUP. Appare infine opportuno richiamare l'iter di approvazione del DUP, che deve essere presentato dalla Giunta al Consiglio entro il termine del 31 luglio di ciascun anno "per le conseguenti deliberazioni" (art. 170 TUEL).

Il termine non è tuttavia perentorio, non essendo prevista alcuna sanzione (cfr. FAQ Arconet n.10 del 27/10/2015).

La deliberazione del Consiglio concernente il DUP potrà tradursi, senza alcun termine temporale predeterminato (se non l'ovvio obbligo di precedere la deliberazione di bilancio) nell'approvazione del Documento, oppure in una richiesta di integrazioni e modifiche.

Queste costituiscono un atto di indirizzo politico del Consiglio, ai fini della predisposizione della successiva nota di aggiornamento, il cui termine di presentazione è fissato al 15 novembre di ciascun anno.

La deliberazione del DUP costituisce in ogni caso una fase necessaria del ciclo della programmazione dell'ente e come tale non può essere considerato adempimento facoltativo. Pertanto, il Consiglio deve deliberare il DUP in tempi utili per la presentazione dell'eventuale nota di aggiornamento.

Quest'ultima è tuttavia eventuale: può non essere presentata se il Consiglio ha approvato il DUP e non sono intervenuti eventi da renderne necessario l'aggiornamento.

Tuttavia, se deliberato, lo schema di nota di aggiornamento al DUP e lo schema di bilancio di previsione sono presentati contestualmente entro il 15 novembre di ogni anno, ferme restando le proroghe dei termini del bilancio di previsione che comprendono anche la versione definitiva del DUP; questa, eventualmente derivante dalla nota di aggiornamento, è dunque oggetto di approvazione da parte del Consiglio quale provvedimento propedeutico al bilancio di previsione.



In caso di amministrazione appena insediata il principio contabile applicato concernente la programmazione contiene una deroga finalizzata a consentire agli uffici di recepire le linee di mandato del sindaco negli obiettivi strategici e, a cascata, declinarle in obiettivi operativi.



2. LA SEZIONE STRATEGICA (SeS)

La Sezione Strategica (SeS) 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, gli indirizzi strategici dell'ente.

In particolare, individua le principali scelte che caratterizzano il programma dell'amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo e che possono avere un impatto di medio e lungo periodo, le politiche di mandato che l'ente vuole sviluppare nel raggiungimento delle proprie finalità istituzionali e nel governo delle proprie funzioni fondamentali, nonché gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato. L'individuazione degli obiettivi strategici consegue a 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.

Pertanto, alla luce delle considerazioni fin qui svolte si riportano le seguenti aree strategiche, per le missioni di bilancio più significative, gli obiettivi strategici che questa amministrazione intende perseguire entro la fine del mandato.

AREE STRATEGICHE

- ✓ **WELFARE DI COMUNITA': Perfugas comunità equa e solidale**
Un sistema di welfare integrato e partecipato, un sistema prescolastico e scolastico integrato con la comunità locale e politiche culturali finalizzate alla crescita della comunità di Perfugas.
- ✓ **CULTURA, FORMAZIONE E GIOVANI, RISORSE PER IL FUTURO DELLA COMUNITÀ'.**
- ✓ **PARTECIPAZIONE, TRASPARENZA E COMUNICAZIONE: un'organizzazione al servizio dei cittadini e dell'impresa.**
- ✓ **TERRITORIO E AMBIENTE: Perfugas paese del buon vivere**
- ✓ **I LUOGHI DA RIGENERARE: un cantiere aperto ai cittadini**
- ✓ **PERFUGAS, LA PROSPETTIVA DEL TURISMO E L'OPPORTUNITA' DI FARE IMPRESA**

2.1 ANALISI STRATEGICA DELLE CONDIZIONI ESTERNE

2.1.1 Situazione socio economica del territorio

Per meglio inquadrare il contesto di riferimento è necessario volgere la nostra attenzione sulle principali variabili socio-economiche che riguardano il territorio amministrato.

A tal fine verranno presentati:

- L'analisi del territorio e delle strutture;
- L'analisi demografica;
- L'analisi socio-economica.

Gli aspetti sopra menzionati sono alla base della programmazione, diretti a soddisfare le esigenze e gli interessi della propria popolazione.

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

2.1.2 Territorio

La conoscenza del territorio comunale e delle sue strutture costituisce uno degli aspetti più importanti per la costruzione di qualsiasi strategia. A tal fine nella tabella che segue vengono riportati i principali dati riguardanti il territorio e le sue infrastrutture, presi a base della programmazione.



Territorio	
Superficie	kmq 60
Risorse Idriche	
Laghi	n. 1
Fiumi e torrenti	n. 7
Strade	
Statali	km. 0
Provinciali	km. 0
Comunali	km. 255
Vicinali	km. 0
Autostrade	km. 0

Territorio (Urbanistica)			
Piani e strumenti urbanistici vigenti			
	SI	NO	Delibera di approvazione
Piano regolatore approvato		X	
Piano regolatore adottato		X	
Piano di fabbricazione	X		D.A. n. 252/u del. 01.04.1986
Piano di edilizia economico-popolare	X		Del. C.C. n. 14 del 17.02.1995



Territorio (Urbanistica)			
Piani insediamenti produttivi			
	SI	NO	Delibera di approvazione
Industriali	X		C.C. n. 33 del 17/05/2000
Artigianali	X		C.C. n. 33 del 17/05/2000
Commerciali	X		C.C. n. 33 del 17/05/2000
Altri strumenti		X	

Territorio (Urbanistica)			
Coerenza urbanistica			
	SI	NO	
Coerenza strumenti urbanistici	X		
Area interessata P.E.E.P			mq. 40600
Area disponibile P.E.E.P			mq. 28300
Area interessata P.I.P.			mq. 107226
Area disponibile P.I.P.			mq. 91197



2.1.3 Popolazione e trend storico

Un aspetto interessante da considerare, da parte degli amministratori, affinché realizzino politiche atte a soddisfare le esigenze della popolazione è costituita dall'analisi demografica. Tali dati forniscono un indirizzo sulle scelte amministrative, affinché, al proprio territorio sia dato un impulso alla crescita occupazionale, sociale ed economica.

Di seguito indicati alcuni parametri che ci permettono di effettuare un'analisi.

POPOLAZIONE	2017
Totale popolazione residente al 31 dicembre (anno precedente)	2376
- nati nell'anno	12
- deceduti nell'anno	20
saldo naturale	-8
- immigrati nell'anno	49
- emigrati nell'anno	33
saldo migratorio	16
Popolazione al 31 dicembre	2384
di cui:	
- in età prescolare (0/6 anni)	113
- in età scuola dell'obbligo (7/14 anni)	149
- in forza lavoro 1a occupazione (15/29 anni)	323
- in età adulta (30/65 anni)	1219
- in età senile (oltre i 65 anni)	580



TASSO NATALITA' ULTIMO QUINQUENNIO	ANNO	%
	2013	0,06
	2014	0,07
	2015	0,06
	2016	0,012
	2017	0,005
TASSO MORTALITA'		
	2013	0,010
	2014	0,007
	2015	0,012
	2016	0,008
	2017	0,008

2.1.4. Sistema produttivo insediato e strumenti urbanistici

Economia insediata

Il territorio comunale è caratterizzato dalla prevalenza di aziende **agricole e industriali** specializzate nei seguenti settori, dati forniti dalla Camera di Commercio Industria e Artigianato.



	2017
Industria	
di cui:	
attività agricole	115
attività manifatturiere	13
costruzioni	0
commercio all'ingrosso e al dettaglio	28
Servizi	
di cui:	
trasporto e magazzinaggio	0
attività dei servizi di alloggio e di ristorazione	18
servizi di informazione e comunicazione	0
attività finanziarie e assicurative	2
attività immobiliari	0
attività professionali, scientifiche e tecniche	12
noleggio, agenzie di viaggio, servizi di supporto alle imprese	4
istruzione	5
sanità e assistenza sociale	0
attività artistiche, sportive, di intrattenimento e divertimento	0
altre attività di servizi	0
Totale	0



Piani (P.E.E.P.)	Area interessata (mq)	Area disponibile (mq)	Delibera/Data approvazione	Soggetto attuatore
	40600	28300	Del . CC 14/95	Comune

Piani (P.I.P.)	Area interessata (mq)	Area disponibile (mq)	Delibera/Data approvazione	Soggetto attuatore
	107226	91147	Del. CC 33/2000	Comune

Parametri Economici

La gestione del patrimonio

Con riferimento alle entrate extra-tributarie, un ruolo importante assume sempre più la gestione del patrimonio. Così come definito dal TUEL, il patrimonio è costituito dal complesso dei beni e dei rapporti giuridici, attivi e passivi, di pertinenza di ciascun ente; attraverso la rappresentazione contabile del patrimonio è determinata la consistenza netta della dotazione patrimoniale.

Il conto del patrimonio approvato con l'ultimo rendiconto sintetizza la situazione al 31 dicembre dello scorso anno, come esposta nella seguente tabella.



	STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2017	2016
	A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	-	-
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	-	-
	B) IMMOBILIZZAZIONI		
	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>		
1	Costi di impianto e di ampliamento	-	-
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	30.166,97	-
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	-	-
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	-	-
5	Avviamento	-	-
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	-	-
9	Altre	17.262,15	45.479,90
	Totale immobilizzazioni immateriali	47.429,12	45.479,90
	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>		
1	Beni demaniali	9.774.724,91	10.002.380,44
1.1	Terreni	-	-
1.2	Fabbricati	410.033,42	405.068,23
1.3	Infrastrutture	9.364.526,41	9.597.312,21
1.9	Altri beni demaniali	165,08	-
2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	12.413.475,28	10.765.450,56
2.1	Terreni	3.359.154,89	3.359.154,89
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	-	-



2.2	Fabbricati	8.993.952,09	7.369.682,17
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	-	-
2.3	Impianti e macchinari	31.388,73	25.282,71
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	-	-
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	6.649,99	-
2.5	Mezzi di trasporto	13.230,00	-
2.6	Macchine per ufficio e hardware	8.712,95	11.151,21
2.7	Mobili e arredi	386,63	179,58
2.8	Infrastrutture	-	-
2.99	Altri beni materiali	-	-
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	13.912,91	1.999.436,81
Totale immobilizzazioni materiali		22.202.113,10	22.767.267,81
<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>			
1	Partecipazioni in	18.169,57	8.600,00
a	<i>imprese controllate</i>	-	-
b	<i>imprese partecipate</i>	9.569,57	-
c	<i>altri soggetti</i>	8.600,00	8.600,00
2	Crediti verso	12,58	-
a	altre amministrazioni pubbliche	12,58	-
b	<i>imprese controllate</i>	-	-
c	<i>imprese partecipate</i>	-	-
d	<i>altri soggetti</i>	-	-
3	Altri titoli	-	-
Totale immobilizzazioni finanziarie		18.182,15	8.600,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)		22.267.724,37	22.821.347,71
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
<u>Rimanenze</u>		-	-



		Totale rimanenze	-	-
	<u>Crediti (2)</u>			
1	Crediti di natura tributaria	699.660,26	569.111,25	
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	-	-	
b	Altri crediti da tributi	688.159,93	540.702,72	
c	Crediti da Fondi perequativi	11.500,33	28.408,53	
2	Crediti per trasferimenti e contributi	253.177,84	267.508,57	
a	verso amministrazioni pubbliche	253.177,84	267.508,57	
b	imprese controllate	-	-	
c	imprese partecipate	-	-	
d	verso altri soggetti	-	-	
3	Verso clienti ed utenti	603.091,08	441.491,89	
4	Altri Crediti	910.801,31	806.701,45	
a	verso l'erario	566.744,00	566.744,00	
b	per attività svolta per c/terzi	-	-	
c	altri	344.057,31	239.957,45	
	Totale crediti	2.466.730,49	2.084.813,16	
	<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>			
1	Partecipazioni	-	-	
2	Altri titoli	-	-	
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	-	-	
	<u>Disponibilità liquide</u>			
1	Conto di tesoreria	2.136.346,40	1.766.248,80	
a	Istituto tesoriere	2.136.346,40	1.766.248,80	
b	presso Banca d'Italia	-	-	
2	Altri depositi bancari e postali	77.300,99	-	
3	Denaro e valori in cassa	-	-	
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	-	-	



		Totale disponibilità liquide	2.213.647,39	1.766.248,80
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	4.680.377,88	3.851.061,96
	D) RATEI E RISCONTI			
1	Ratei attivi	-	-	-
2	Risconti attivi	6.949,35	-	-
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	6.949,35	-	-
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	26.955.051,60	26.672.409,67	

(1) con separata indicazione degli importi esigibili entro l'esercizio successivo.

(2) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.

(3) con separata indicazione degli importi relativi a beni indisponibili.

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2017	2016
	A) PATRIMONIO NETTO		
	Fondo di dotazione	8.689.704,65	8.873.832,35
	Riserve	24.236,58	-
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	-	-
b	<i>da capitale</i>	9.569,57	-
c	<i>da permessi di costruire</i>	14.667,01	-
d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	-	-
e	<i>altre riserve indisponibili</i>	-	-
	Risultato economico dell'esercizio	91.018,48	-



	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	8.804.959,71	8.873.832,35
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1	Per trattamento di quiescenza	-	-
2	Per imposte	-	-
3	Altri	-	-
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	-	-
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	-	-
	TOTALE T.F.R. (C)	-	-
	D) DEBITI (1)		
1	Debiti da finanziamento	803.062,22	845.424,87
a	<i>prestiti obbligazionari</i>	-	-
b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	-	-
c	<i>verso banche e tesoriere</i>	-	-
d	<i>verso altri finanziatori</i>	803.062,22	845.424,87
2	Debiti verso fornitori	283.410,45	309.417,35
3	Acconti	-	-
4	- Debiti per trasferimenti e contributi	220.185,50	119.108,63
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	-	-
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	100.778,52	35.257,34
c	<i>imprese controllate</i>	-	-
d	<i>imprese partecipate</i>	1.400,00	1.400,00
e	<i>altri soggetti</i>	118.006,98	82.451,29
5	Altri debiti	522.349,01	203.541,76
a	<i>tributari</i>	258.634,30	184,25
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	90,92	90,92



c	per attività svolta per c/terzi (2)	-	-
d	altri	263.623,79	203.266,59
	TOTALE DEBITI (D)	1.829.007,18	1.477.492,61
	<u>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</u>		
	Ratei passivi	-	-
	Risconti passivi	16.321.084,71	16.321.084,71
1	Contributi agli investimenti	16.321.084,71	16.321.084,71
a	da altre amministrazioni pubbliche	16.321.084,71	16.321.084,71
b	da altri soggetti	-	-
2	Concessioni pluriennali	-	-
3	Altri risconti passivi	-	-
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	16.321.084,71	16.321.084,71
	TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	26.955.051,60	26.672.409,67
	CONTI D'ORDINE		
	1) Impegni su esercizi futuri	517.041,71	104.313,43
	2) beni di terzi in uso	-	-
	3) beni dati in uso a terzi	-	-
	4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	-	-
	5) garanzie prestate a imprese controllate	-	-
	6) garanzie prestate a imprese partecipate	-	-
	7) garanzie prestate a altre imprese	-	-
	TOTALE CONTI D'ORDINE	517.041,71	104.313,43

(1) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo

(2) Non comprende i debiti derivanti dall'attività di sostituto di imposta. I debiti derivanti da tale attività sono considerati nelle voci 5 a) e b)



2.2. ANALISI STRATEGICA DELLE CONDIZIONI ESTERNE

2.2.1 Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali

Così come prescritto dal punto 8 del Principio contabile n.1, l'analisi strategica dell'ente deve necessariamente prendere le mosse dall'analisi della situazione di fatto, partendo proprio dalle strutture fisiche e dai servizi erogati dall'ente. In particolare, partendo dall'analisi delle strutture esistenti, vengono di seguito brevemente analizzate le modalità di gestione dei servizi pubblici locali.

Sono quindi definiti gli indirizzi generali ed il ruolo degli organismi ed enti strumentali e delle società controllate e partecipate, con riferimento anche alla loro situazione economica e finanziaria, agli obiettivi di servizio e gestionali che devono perseguire e alle procedure di controllo di competenza dell'ente

Le tabelle che seguono propongono le principali informazioni riguardanti le infrastrutture della nostra comunità, nell'attuale consistenza, distinguendo tra immobili, strutture scolastiche, impianti a rete, aree pubbliche ed attrezzature offerte alla fruizione della collettività.

Immobili	Numero
Scuola Materna	1
Scuola Elementare	1
Scuola Media	1
Locali Scuola Materna adibiti ad altro uso	1
Locali ex scuola agraria	1
Centro polivalente	1
Biblioteca	1
Ludoteca	1
Uffici Comunali - sede centrale	1
Uffici Comunali - ex scuola elementare	1
Mattatoio	1
Centro nautico	1



Museo Archeologico e Paleobotanico	1
Chiosco Museo	1
Seggio elettorale sito in Loc. Modditonalza	1
Seggio elettorale sito in Loc.Lumbaldu	1
Impianti sportivi	6
Depuratore	2
Serbatoi dell'acqua	6
Impianti di sollevamento	2
Fito-depuratori	3
Immobili ex scuole elementari	3

Strutture scolastiche di proprietà	Numero	Numero Posti
SCUOLE MATERNE	1	41
SCUOLE ELEMENTARI	1	92
SCUOLE MEDIE	1	104

Reti	Tipo	Km
Rete fognaria	bianca + nera	80
Depuratore	2 dep + 3 fitodep	5
Servizio idrico integrato		48.50
Punti luce illuminazione pubblica		813
Rete gas	no	
Discarica	ni	



Aree pubbliche	Numero	Mq
Aree verdi, parchi e giardini	4	10000
Campo sportivo	2	12000
Palazzetto dello sport	1	1680
Piscina	1	260

Attrezzature	
autoveicoli + autoveicoli elettrici	4
automezzi	5
scuolabus ed autobus	4

I servizi erogati

Al fine di procedere ad una corretta valutazione delle attività programmate con riferimento ai principali servizi per i quali questa amministrazione ha ritenuto di intervenire, nella tabella che segue si riepilogano, per le principali tipologie di servizio, i dati relativi alle erogazioni effettuate nel corso degli ultimi anni e quelli che ci si propone di erogare nel prossimo triennio, distinguendo in base alla modalità di gestione nonché tra quelli in gestione diretta e quelli esternalizzati a soggetti esterni . Nell' ambito dei servizi sociali non sono stati esternalizzati interventi al di fuori di quelli relativi alla gestione associata nell'ambito del PLUS Anglona - Coros – Figulinas.

DENOMINAZIONE DEL SERVIZIO	MODALITA' DI GESTIONE	SOGGETTO GESTORE	SCADENZA AFFIDAMENTO	2018	2019	2020
GESTIONE DEPURATORE	APPALTO	NEW TECH	31/12/2018	X		
GESTIONE FITO DEPURATORE	APPALTO	NEW TECH	31/12/2018	X		
GESTIONE MUSEO ARCH E PALEOBOT	APPALTO	SA RUNDINE SRL	31/12/2018	x		



SERVIZIO TRASPORTO SCOLATICO	APPALTO	PIRAS GIANFELICE	30/10/2018	X		
SERVIZIO MENSA SCOLASTICA	APPALTO	LA FAZENDA RISTOPIZZA	01/06/2018	X		
GESTIONE APPLICATIVI INFORMATICI	APPALTO	ARIONLINE SRL	31/12/2018	x		
GESTIONE APPLICATIVI INFORMATICI	APPALTO	NICOLA ZUDDAS SRL	31/12/2018	X		
GESTIONE SITO INTERNET	APPALTO	MEM INFORMATICA SRL	31/12/2018			
SERVIZIO CONSERVAZIONE DIGITALE SOSTITUTIVA	APPALTO	DATAGRAPH SRL	31/12/2018	X		
PISCINA COMUNALE	CONCESSIONE	ASSOCIAZIONE SPORTIVA DILETTANTISTICA AH2O	08/10/2018	X		
BIBLIOTECA COMUNALE	APPALTO GESTITO UNIONE DEI COMUNI					

SISTEMA RACCOLTA RIFIUTI	APPALTO GESTITO UNIONE DEI COMUNI					
--------------------------	--	--	--	--	--	--



2.3. OBIETTIVI STRATEGICI DELL'ENTE

2.3.1. Analisi degli obiettivi per missioni

L'individuazione degli obiettivi strategici consegue a 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.

Pertanto, alla luce delle considerazioni fin qui svolte ed in riferimento alle previsioni di cui al punto 8.1 del Principio contabile n.1, si riportano, nella tabella seguente, per ogni missione di bilancio, gli obiettivi strategici che questa amministrazione intende perseguire entro la fine del mandato.

1. WELFARE DI COMUNITA': Perfugas comunità equa e solidale

Favorire interventi di contrasto alla povertà e all'esclusione sociale

Risultati attesi	Iniziative a sostegno dell'occupazione e di contrasto alle dipendenze
Stakeholder interessati	Disoccupati, Soggetti diversamente abili e/o indigenti
Associazione alla missione modello	15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale
Responsabili politici	Dr. Domenico Decandia - Sindaco
Anno di scadenza	2020



Garantire il sostegno ai servizi a favore di anziani, disabili, infanzia e minori

Risultati attesi	Potenziare i servizi a sostegno di anziani, disabili e minori
Stakeholder interessati	Minori Anziani Disabili
Associazione alla missione modello	12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Responsabili politici	Dr. ssa Giorgia Marras - Vice Sindaco con delega ai Servizi Sociali
Anno di scadenza	2020

Sostenere i servizi rivolti alle famiglie per una migliore conciliazione tra tempi di lavoro e tempi di vita

Risultati attesi	Individuare nuovi strumenti a sostegno delle famiglie e potenziare quelli già in essere
Stakeholder interessati	Famiglie
Associazione alla missione modello	12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia



Responsabili politici	Dr. ssa Giorgia Marras - Vice Sindaco con delega ai Servizi Sociali
Anno di scadenza	2020

Favorire interventi di contrasto alla povertà e all'esclusione sociale

Risultati attesi	Iniziative a sostegno dell'occupazione e di contrasto alle dipendenze
Stakeholder interessati	Persone a rischio di esclusione sociale
Associazione alla missione modello	12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Responsabili politici	Dr. ssa Giorgia Marras - Vice Sindaco con delega ai Servizi Sociali
Anno di scadenza	2020

Sostenere il diritto alla casa

Risultati attesi	Ridurre l'emergenza abitativa sul territorio
------------------	--



Stakeholder interessati	Cittadini con reddito medio-basso
Associazione alla missione modello	12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Responsabili politici	Dr. ssa Giorgia Marras - Vice Sindaco con delega ai Servizi Sociali
Anno di scadenza	2020

[Favorire l'allargamento della rete delle associazioni e degli organismi di volontariato e cooperazione sociale per diffondere una cultura della solidarietà](#)

Risultati attesi	Migliorare la cooperazione fra gli operatori sociali presenti sul territorio
Stakeholder interessati	Associazioni e organismi di volontariato
Associazione alla missione modello	12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Responsabili politici	Dr. ssa Giorgia Marras - Vice Sindaco con delega ai Servizi Sociali
Anno di scadenza	2020

[Garantire i servizi necroscopici e cimiteriali](#)



Risultati attesi	Servizi necroscopici e cimiteriali adeguati alle esigenze del territorio
Stakeholder interessati	Cittadini
Associazione alla missione modello	12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Responsabili politici	Dr. Domenico Decandia - Sindaco
Anno di scadenza	2020

2. CULTURA, FORMAZIONE E GIOVANI, RISORSE PER IL FUTURO DELLA COMUNITÀ

Valorizzare ed implementare il Museo Archeologico Paleobotanico

Risultati attesi	Rendere maggiormente attrattivo il Museo Archeologico e aumentare i visitatori
Stakeholder interessati	Cittadini e turisti
Associazione alla missione modello	05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali



Responsabili politici	Dr. Tonello Sechi - Assessore con delega Pubblica Istruzione, Cultura e Sport
Anno di scadenza	2020

Promuovere e favorire la crescita culturale, incentivare la cultura e l'orgoglio delle tradizioni e della storia locale

Risultati attesi	Potenziare l'offerta culturale
Stakeholder interessati	Cittadini, Associazioni, Scuole
Associazione alla missione modello	05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali
Responsabili politici	Dr. Tonello Sechi - Assessore con delega Pubblica Istruzione, Cultura e Sport
Anno di scadenza	2020

Garantire la sicurezza e la salubrità degli edifici scolastici

Risultati attesi	Rendere sicure e confortevoli le scuole
------------------	---



Stakeholder interessati	Studenti, Famiglie
Associazione alla missione modello	04 - Istruzione e diritto allo studio
Responsabili politici	Dr. Tonello Sechi - Assessore con delega Pubblica Istruzione, Cultura e Sport
Anno di scadenza	2020

Promuovere e sviluppare tra i più giovani la conoscenza del proprio territorio, della storia, delle sue risorse naturali ed artistiche come investimento futuro, con il coinvolgimento della scuola, della famiglia e in collaborazione con le associazioni e il volontariato.

Risultati attesi	Sviluppare l'attaccamento dei più giovani al proprio territorio
Stakeholder interessati	Studenti, Famiglie, Scuole, Associazioni
Associazione alla missione modello	04 - Istruzione e diritto allo studio
Responsabili politici	Dr. Tonello Sechi - Assessore con delega Pubblica Istruzione, Cultura e Sport
Anno di scadenza	2020



3. PARTECIPAZIONE, TRASPARENZA E COMUNICAZIONE: un'organizzazione al servizio dei cittadini e dell'impresa

Politiche fiscali, gestione delle entrate, ottimizzazione della spesa

- Puntare su strategie che gravino il meno possibile su cittadini e imprese

Risultati attesi	Migliorare il livello di servizi erogati dal Comune e il grado di soddisfazione dei cittadini
Stakeholder interessati	Cittadini Dipendenti dell'Ente
Associazione alla missione modello	01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione
Responsabili politici	Sig. Gavino Moro - Assessore con delega Bilancio, Programmazione economico-finanziaria
Anno di scadenza	2020

Migliorare il funzionamento della "macchina comunale" e la qualità nell'erogazione dei servizi

Risultati attesi	Incremento della performance della struttura organizzativa comunale in termini di efficacia, efficienza e capacità di soddisfazione dei cittadini e dei soggetti del territorio. Servizi adeguati a standard qualitativi e di accessibilità. Incremento della soddisfazione dei cittadini.
------------------	--



Stakeholder interessati	Cittadini, Imprese, uffici dell'ente, collaboratori.
Associazione alla missione modello	01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione
Responsabili politici	Dr. Domenico Decandia - Sindaco, Dr. ssa Giorgia Marras - Vice Sindaco con delega ai Servizi Sociali, Dr. Tonello Sechi - Assessore con delega Pubblica Istruzione, Cultura e Sport, Sig. Gavino Moro - Assessore con delega Bilancio, Programmazione economico-finanziaria, Sig. Marco Marras - Assessore con delega Ambiente, Attività Produttive
Anno di scadenza	2020

Favorire la Partecipazione

- Puntare ad un metodo di governo che guardi all'interesse di tutto il Paese in un confronto aperto anche nella diversità di opinioni

Risultati attesi	Incremento del numero dei cittadini, delle associazioni, delle imprese che partecipano agli eventi, alle iniziative, alle attività dell'amministrazione
Stakeholder interessati	Cittadini, Associazioni ed Imprese
Associazione alla missione modello	01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione



Responsabili politici	Dr. Domenico Decandia - Sindaco
Anno di scadenza	2020

Trasparenza e anticorruzione

- Essere la "casa di vetro" di tutti i cittadini

Risultati attesi	Aumento percezione della diffusione della cultura della legalità e della trasparenza amministrativa
Stakeholder interessati	Struttura, Cittadini, Organizzazioni
Associazione alla missione modello	01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione
Responsabili politici	Dr. Domenico Decandia - Sindaco
Anno di scadenza	2020

INNOVAZIONE. Comune a portata di "click", digitalizzare ed informatizzare

Risultati attesi	Strumenti tecnologici, organizzativi che incrementino l'accessibilità dei servizi e delle informazioni operative al cittadino. Incremento del numero processi interni ed esterni informatizzati. Incremento dei servizi on line. Garantire la protezione dei dati personali trattati ed adeguamento progressivo alle disposizioni del GDPR 2016/679.
------------------	--



Stakeholder interessati	Cittadini, amministratori, associazioni, enti terzi, aziende.
Associazione alla missione modello	01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione
Responsabili politici	Dr. Domenico Decandia - Sindaco
Anno di scadenza	2020

4. TERRITORIO E AMBIENTE: Perfugas paese del buon vivere

Incrementare il livello di sicurezza

- Incrementare il livello di sicurezza nella fruibilità degli spazi pubblici e non

Risultati attesi	Incremento della sicurezza reale e percepita delle strade, dei luoghi pubblici e delle diverse zone del paese
Stakeholder interessati	Cittadini
Associazione alla missione modello	03 - Ordine pubblico e sicurezza



Responsabili politici	Dr. Domenico Decandia - Sindaco
Anno di scadenza	2020

Prevenzione e repressione degli illeciti ambientali

Risultati attesi	Garantire una maggiore tutela del suolo scoraggiando sversamenti di rifiuti e sostanze inquinanti
Stakeholder interessati	Cittadini
Associazione alla missione modello	09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
Responsabili politici	Dr. Domenico Decandia - Sindaco, Sig. Marco Marras - Assessore con delega Ambiente, Attività Produttive
Anno di scadenza	2020

Implementare il sistema di Protezione Civile Comunale tramite la pianificazione dell'emergenza, la formazione e l'informazione alla cittadinanza

Risultati attesi	Garantire prontezza di intervento in caso di emergenza e adeguata informazione ai cittadini
Stakeholder interessati	Cittadini



Associazione alla missione modello	11 - Soccorso civile
Responsabili politici	Dr. Domenico Decandia - Sindaco
Anno di scadenza	2020

[Implementazione dei servizi correlati alla gestione del sistema idrico e fognario e del sistema dei rifiuti.](#)

Risultati attesi	Garantire un costante e sufficiente approvvigionamento idrico. Rendere il paese più pulito e le tariffe più eque
Stakeholder interessati	Cittadini, Imprese, Organizzazioni, Enti
Associazione alla missione modello	09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
Responsabili politici	Dr. Domenico Decandia - Sindaco, Sig. Marco Marras - Assessore con delega Ambiente, Attività Produttive
Anno di scadenza	2020

[Migliorare gli interventi di manutenzione del territorio e favorire lo sviluppo di un modello di pianificazione del territorio condiviso e partecipato](#)



Risultati attesi	Adottare strumenti di governo del territorio che permettano uno sviluppo urbano sostenibile e una maggiore fruibilità del paese da parte di diversi target di cittadini
Stakeholder interessati	CITTADINI
Associazione alla missione modello	08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa
Responsabili politici	Dr. Domenico Decandia - Sindaco
Anno di scadenza	2020

[Attuare politiche volte alla difesa del suolo e alla prevenzione del rischio idrogeologico](#)

Risultati attesi	Rendere il territorio più sicuro con opportuni interventi di risanamento e consolidamento
Stakeholder interessati	CITTADINI
Associazione alla missione modello	09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
Responsabili politici	Sig. Marco Marras - Assessore con delega Ambiente, Attività Produttive



Anno di scadenza	2020
------------------	------

Migliorare gli interventi di manutenzione del territorio e favorire lo sviluppo di un modello di pianificazione del territorio condiviso e partecipato

Risultati attesi	Adottare strumenti di governo del territorio che permettano uno sviluppo urbano sostenibile e una maggiore fruibilità del paese da parte di diversi target di cittadini
Stakeholder interessati	Cittadini
Associazione alla missione modello	09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
Responsabili politici	Sig. Marco Marras - Assessore con delega Ambiente, Attività Produttive
Anno di scadenza	2020

5. I LUOGHI DA RIGENERARE: un cantiere aperto ai cittadini

[Recupero, ristrutturazione e manutenzione di strutture comunali con particolare riferimento a quelle di interesse storico e artistico](#)



Risultati attesi	Valorizzazione dei beni di interesse storico presenti sul territorio
Stakeholder interessati	Cittadini, Associazioni, Imprese
Associazione alla missione modello	05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali
Responsabili politici	Dr. Domenico Decandia - Sindaco, Dr. Tonello Sechi - Assessore con delega Pubblica Istruzione, Cultura e Sport
Anno di scadenza	2020

[Recupero, ristrutturazione e manutenzione di strutture comunali con particolare riferimento a quelle di interesse storico e artistico](#)

Risultati attesi	Ristrutturazione locali comunali
Stakeholder interessati	Cittadini, Dipendenti dell'Ente



Associazione alla missione modello	08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa
Responsabili politici	Dr. Domenico Decandia - Sindaco
Anno di scadenza	2020

Riqualificazione e rigenerazione di arredi urbani, manutenzione e miglioramento qualitativo degli spazi pubblici e privati esistenti

Risultati attesi	Migliorare e aumentare la fruibilità degli spazi urbani
Stakeholder interessati	Cittadini
Associazione alla missione modello	08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa
Responsabili politici	Dr. Domenico Decandia - Sindaco
Anno di scadenza	2020

Riqualificazione di strade e vie urbane e rurali

- Manutenzione della rete viaria urbana e rurale, sviluppo e regolamentazione degli standard di illuminazione stradale.



Risultati attesi	Completamento di opere e strutture. Rendere la viabilità più fluida e praticabile
Stakeholder interessati	Cittadini, Imprese
Associazione alla missione modello	10 - Trasporti e diritto alla mobilità
Responsabili politici	Dr. Domenico Decandia - Sindaco
Anno di scadenza	2020

6. PERFUGAS, LA PROSPETTIVA DEL TURISMO E L'OPPORTUNITA' DI FARE IMPRESA

[Innovare l'offerta turistica, sia pubblica che privata](#)

Risultati attesi	Aumentare i turisti sul territorio
Stakeholder interessati	Operatori turistici, Commercianti
Associazione alla missione modello	07 - Turismo
Responsabili politici	Sig. Marco Marras - Assessore con delega Ambiente, Attività Produttive



Anno di scadenza	2020
------------------	------

Contribuire ad incrementare la competitività delle imprese del territorio, sfruttando strumenti di programmazione come il GAL

Risultati attesi	Favorire lo sviluppo delle attività produttive presenti sul territorio
Stakeholder interessati	Commercianti, Imprenditori, Artigiani
Associazione alla missione modello	14 - Sviluppo economico e competitività
Responsabili politici	Sig. Marco Marras - Assessore con delega Ambiente, Attività Produttive
Anno di scadenza	2020



Missione 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Risorse umane da impiegare:

1 ISTRUTTORE DIRETTIVO AMMINISTRATIVO

1 ISTRUTTORE DIRETTIVO CONTABILE

2 ISTRUTTORI TECNICI

3 ISTRUTTORI AMMINISTRATIVI

1 ISTRUTTORE CONTABILE

2 COLLABORATORI AMMINISTRATIVI

2 OPERAI

Risorse strumentali da utilizzare: come da inventario dell'Ente.

	Anno 2019		Anno 2020		Anno 2021	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Redditi da lavoro dipendente	357.806,40	52.84%	357.806,40	54.15%	357.806,40	54.15%
Imposte e tasse a carico dell'ente	40.666,16	6.01%	40.666,16	6.15%	40.666,16	6.15%
Acquisto di beni e servizi	183.666,93	27.12%	170.457,14	25.8%	170.457,14	25.8%
Trasferimenti correnti	52.578,12	7.76%	52.578,12	7.96%	52.578,12	7.96%
Interessi passivi	30.908,86	4.56%	28.582,68	4.33%	28.582,68	4.33%
Rimborsi e poste correttive delle entrate	1.233,00	0.18%	982,00	0.15%	982,00	0.15%
Altre spese correnti	3.710,00	0.55%	3.710,00	0.56%	3.710,00	0.56%
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	6.583,00	0.97%	5.955,00	0.9%	5.955,00	0.9%
Contributi agli investimenti		0%		0%		0%
Altri trasferimenti in conto capitale		0%		0%		0%
Altre spese in conto capitale		0%		0%		0%
TOTALE MISSIONE	677.152,47		660.737,50		660.737,50	



Missione 03 - Ordine pubblico e sicurezza

Risorse umane da impiegare:

3 AGENTI POLIZIA LOCALE

Risorse strumentali da utilizzare: come da inventario dell'Ente.

	Anno 2019		Anno 2020		Anno 2021	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Redditi da lavoro dipendente	63.688,49	83.38%	63.688,49	83.71%	63.688,49	83.71%
Imposte e tasse a carico dell'ente	4.183,48	5.48%	4.183,48	5.5%	4.183,48	5.5%
Acquisto di beni e servizi	7.475,00	9.79%	7.174,00	9.43%	7.174,00	9.43%
Altre spese correnti	640,00	0.84%	640,00	0.84%	640,00	0.84%
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	400,00	0.52%	400,00	0.53%	400,00	0.53%
TOTALE MISSIONE	76.386,97		76.085,97		76.085,97	



Missione 04 - Istruzione e diritto allo studio

Risorse umane da impiegare:

- 1 ISTRUTTORE DIRETTIVO AMMINISTRATIVO
- 1 ISTRUTTORE DIRETTIVO CONTABILE
- 2 ISTRUTTORI TECNICI
- 3 ISTRUTTORI AMMINISTRATIVI
- 1 ISTRUTTORE CONTABILE
- 2 COLLABORATORI AMMINISTRATIVI
- 2 OPERAI

Risorse strumentali da utilizzare: come da inventario dell'Ente.

	Anno 2019		Anno 2020		Anno 2021	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Imposte e tasse a carico dell'ente	760,00	0.32%	760,00	0.33%	760,00	0.33%
Acquisto di beni e servizi	190.427,36	80.71%	189.135,36	81.5%	189.135,36	81.5%
Trasferimenti correnti	40.115,17	17%	37.853,17	16.31%	37.853,17	16.31%
Interessi passivi		0%		0%		0%
Rimborsi e poste correttive delle entrate		0%		0%		0%
Altre spese correnti	3.186,00	1.35%	3.186,00	1.37%	3.186,00	1.37%
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	1.439,00	0.61%	1.145,00	0.49%	1.145,00	0.49%
Altre spese in conto capitale		0%		0%		0%
TOTALE MISSIONE	235.927,53		232.079,53		232.079,53	



Missione 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

Risorse umane da impiegare:

1 ISTRUTTORE DIRETTIVO AMMINISTRATIVO

2 ISTRUTTORI TECNICI

1 ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO

2 OPERAI

Risorse strumentali da utilizzare: come da inventario dell'Ente.

	Anno 2019		Anno 2020		Anno 2021	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Acquisto di beni e servizi	202.730,42	89.64%	202.513,42	89.74%	202.513,42	89.74%
Trasferimenti correnti	22.399,40	9.9%	22.329,40	9.9%	22.329,40	9.9%
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	1.028,00	0.45%	818,00	0.36%	818,00	0.36%
TOTALE MISSIONE	226.157,82		225.660,82		225.660,82	



Missione 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

Risorse umane da impiegare:

1 ISTRUTTORE DIRETTIVO AMMINISTRATIVO

2 ISTRUTTORI TECNICI

1 ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO

2 OPERAI

Risorse strumentali da utilizzare: come da inventario dell'Ente.

	Anno 2019		Anno 2020		Anno 2021	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Acquisto di beni e servizi	45.209,00	98.91%	45.265,00	98.91%	45.265,00	98.91%
Trasferimenti correnti		0%		0%		0%
Interessi passivi		0%		0%		0%
Altre spese correnti	500,00	1.09%	500,00	1.09%	500,00	1.09%
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni		0%		0%		0%
TOTALE MISSIONE	45.709,00		45.765,00		45.765,00	



Missione 07 - Turismo

Risorse umane da impiegare:

2 ISTRUTTORI TECNICI

1 ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO

2 OPERAI

Risorse strumentali da utilizzare: come da inventario dell'Ente.

	Anno 2019		Anno 2020		Anno 2021	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Acquisto di beni e servizi	600,00	100%	600,00	100%	600,00	100%
Trasferimenti correnti		0%		0%		0%
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni		0%		0%		0%
Altri trasferimenti in conto capitale		0%		0%		0%
TOTALE MISSIONE	600,00		600,00		600,00	



Missione 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

Risorse umane da impiegare:

2 ISTRUTTORI TECNICI

1 ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO

2 OPERAI

Risorse strumentali da utilizzare: come da inventario dell'Ente.

	Anno 2019		Anno 2020		Anno 2021	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Acquisto di beni e servizi	4.796,00	18.51%	3.819,00	15.31%	3.819,00	15.31%
Trasferimenti correnti		0%		0%		0%
Interessi passivi		0%		0%		0%
Altre spese correnti		0%		0%		0%
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	21.120,63	81.49%	21.120,63	84.69%	21.120,63	84.69%
Contributi agli investimenti		0%		0%		0%
Altre spese in conto capitale		0%		0%		0%
TOTALE MISSIONE	25.916,63		24.939,63		24.939,63	



Missione 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

Risorse umane da impiegare:

2 ISTRUTTORI TECNICI

1 ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO

3 AGENTI DI POLIZIA MUNICIPALE

2 OPERAI

Risorse strumentali da utilizzare: come da inventario dell'Ente.

	Anno 2019		Anno 2020		Anno 2021	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Redditi da lavoro dipendente	26.122,87	5.45%	26.122,87	5.45%	26.122,87	5.45%
Imposte e tasse a carico dell'ente	1.720,73	0.36%	1.720,73	0.36%	1.720,73	0.36%
Acquisto di beni e servizi	196.507,17	40.96%	196.443,00	41.01%	196.443,00	41.01%
Trasferimenti correnti	236.961,21	49.39%	236.961,21	49.47%	236.961,21	49.47%
Interessi passivi		0%		0%		0%
Rimborsi e poste correttive delle entrate	15.000,00	3.13%	15.000,00	3.13%	15.000,00	3.13%
Altre spese correnti		0%		0%		0%
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	3.426,00	0.71%	2.728,00	0.57%	2.728,00	0.57%
Contributi agli investimenti		0%		0%		0%
Altre spese in conto capitale		0%		0%		0%
TOTALE MISSIONE	479.737,98		478.975,81		478.975,81	



Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

Risorse umane da impiegare:

1 ISTRUTTORE DIRETTIVO AMMINISTRATIVO

1 ISTRUTTORE DIRETTIVO CONTABILE

2 ISTRUTTORI TECNICI

3 ISTRUTTORI AMMINISTRATIVI

1 ISTRUTTORE CONTABILE

2 COLLABORATORI AMMINISTRATIVI

2 OPERAI

Risorse strumentali da utilizzare: come da inventario dell'Ente.

	Anno 2019		Anno 2020		Anno 2021	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Imposte e tasse a carico dell'ente	1.000,00	1.38%	1.000,00	1.65%	1.000,00	1.65%
Acquisto di beni e servizi	68.285,00	94.01%	54.367,78	89.79%	54.367,78	89.79%
Trasferimenti correnti		0%		0%		0%
Interessi passivi		0%		0%		0%
Altre spese correnti		0%		0%		0%
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	3.353,37	4.62%	5.183,37	8.56%	5.183,37	8.56%
Altre spese in conto capitale		0%		0%		0%
Concessione crediti di breve termine		0%		0%		0%
TOTALE MISSIONE	72.638,37		60.551,15		60.551,15	



Missione 11 - Soccorso civile

Risorse umane da impiegare:

2 ISTRUTTORI TECNICI

1 ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO

3 AGENTI DI POLIZIA LOCALE

2 OPERAI

Risorse strumentali da utilizzare: come da inventario dell'Ente.

	Anno 2019		Anno 2020		Anno 2021	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Acquisto di beni e servizi		0%		0%		0%
Trasferimenti correnti	7.000,00	100%	7.000,00	100%	7.000,00	100%
TOTALE MISSIONE	7.000,00		7.000,00		7.000,00	



Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Risorse umane da impiegare:

- 1 ISTRUTTORE DIRETTIVO AMMINISTRATIVO
- 2 ISTRUTTORI TECNICI
- 1 ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO
- 2 OPERAI

Risorse strumentali da utilizzare: come da inventario dell'Ente.

	Anno 2019		Anno 2020		Anno 2021	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Redditi da lavoro dipendente	71.598,94	8.26%	71.598,94	8.27%	71.598,94	8.27%
Imposte e tasse a carico dell'ente	4.991,17	0.58%	4.991,17	0.58%	4.991,17	0.58%
Acquisto di beni e servizi	22.537,00	2.6%	22.264,00	2.57%	22.264,00	2.57%
Trasferimenti correnti	747.020,15	86.2%	746.741,15	86.22%	746.741,15	86.22%
Interessi passivi		0%		0%		0%
Altre spese correnti	5.500,00	0.63%	5.500,00	0.64%	5.500,00	0.64%
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	15.000,00	1.73%	15.000,00	1.73%	15.000,00	1.73%
Contributi agli investimenti		0%		0%		0%
Altri trasferimenti in conto capitale		0%		0%		0%
Altre spese in conto capitale		0%		0%		0%
TOTALE MISSIONE	866.647,26		866.095,26		866.095,26	



Missione 14 - Sviluppo economico e competitività

Risorse umane da impiegare:

- 2 ISTRUTTORI TECNICI
- 1 ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO
- 3 AGENTI DI POLIZIA LOCALE
- 2 OPERAI

Risorse strumentali da utilizzare: come da inventario dell'Ente.

	Anno 2019		Anno 2020		Anno 2021	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Acquisto di beni e servizi		0%		0%		0%
Trasferimenti correnti		0%		0%		0%
Interessi passivi		0%		0%		0%
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	40.178,57	100%	40.178,57	100%	40.178,57	100%
Altri trasferimenti in conto capitale		0%		0%		0%
TOTALE MISSIONE	40.178,57		40.178,57		40.178,57	



Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale

Risorse umane da impiegare:

2 ISTRUTTORI TECNICI
1 ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO
2 OPERAI

Risorse strumentali da utilizzare: come da inventario dell'Ente.

	Anno 2019		Anno 2020		Anno 2021	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Acquisto di beni e servizi	6.055,00	100%	5.637,00	100%	5.637,00	100%
TOTALE MISSIONE	6.055,00		5.637,00		5.637,00	



Missione 20 - Fondi e accantonamenti

Risorse umane da impiegare:

1 ISTRUTTORE DIRETTIVO AMMINISTRATIVO

1 ISTRUTTORE DIRETTIVO CONTABILE

2 ISTRUTTORI AMMINISTRATIVI

1 ISTRUTTORE CONTABILE

2 COLLABORATORI AMMINISTRATIVI

Risorse strumentali da utilizzare: come da inventario dell'Ente.

	Anno 2019		Anno 2020		Anno 2021	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Altre spese correnti	224.928,69	100%	258.403,77	100%	258.403,77	100%
TOTALE MISSIONE	224.928,69		258.403,77		258.403,77	



Missione 50 - Debito pubblico

Risorse umane da impiegare:

1 ISTRUTTORE DIRETTIVO AMMINISTRATIVO

1 ISTRUTTORE DIRETTIVO CONTABILE

2 ISTRUTTORI AMMINISTRATIVI

1 ISTRUTTORE CONTABILE

2 COLLABORATORI AMMINISTRATIVI

Risorse strumentali da utilizzare: come da inventario dell'Ente.

	Anno 2019		Anno 2020		Anno 2021	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	54.567,44	100%	56.893,72	100%	56.893,72	100%
TOTALE MISSIONE	54.567,44		56.893,72		56.893,72	



Missione 60 - Anticipazioni finanziarie

Risorse umane da impiegare:

1 ISTRUTTORE DIRETTIVO AMMINISTRATIVO

1 ISTRUTTORE DIRETTIVO CONTABILE

2 ISTRUTTORI AMMINISTRATIVI

1 ISTRUTTORE CONTABILE

2 COLLABORATORI AMMINISTRATIVI

Risorse strumentali da utilizzare: come da inventario dell'Ente.

	Anno 2019		Anno 2020		Anno 2021	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	750.000,00	100%	750.000,00	100%	750.000,00	100%
TOTALE MISSIONE	750.000,00		750.000,00		750.000,00	



2.3.2 STRUMENTI DI RENDICONTAZIONE DEI RISULTATI

Il Documento Unico di Programmazione riveste un ruolo fondamentale nel rinnovato processo di programmazione, gestione e controllo degli enti locali previsto dalla recente riforma ordinamentale, in quanto costituisce l'anello di congiunzione tra le attività programmatiche poste alla base del mandato amministrativo e l'affidamento di obiettivi e risorse ai responsabili dei servizi che avviene con l'approvazione del Piano Esecutivo di Gestione.

Non a caso la Sezione Strategica del DUP 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, gli indirizzi strategici dell'ente, mentre la Sezione Operativa individua, per ogni singola missione, i programmi che l'ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nella SeS. Per ogni programma, e per tutto il periodo di riferimento del DUP, individua e declina gli obiettivi operativi annuali da raggiungere, che trovano il loro riscontro gestionale nella formulazione del PEG.

Fatta questa breve premessa, si ritiene di evidenziare i seguenti documenti del sistema di bilancio, adottati o da adottare da questa amministrazione, in ragione della loro valenza informativa sulla rendicontabilità dell'operato nel corso del mandato:

- ✓ le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267, approvate con delibera di e.e. n. 41 del 10/06/2015, costituiscono la base dell'intero processo di programmazione;
- ✓ la relazione di fine mandato di cui all'art. 4 bis del D.Lgs. n. 149/2011, da adottare prima del termine del mandato elettorale, nella quale si darà compiuta evidenza delle attività svolte nel corso del mandato, con riferimento agli indirizzi strategici ed alle missioni, soffermandosi in particolare su: sistema ed esiti dei controlli interni, rispetto dei saldi di finanza pubblica programmati, quantificazione della misura dell'indebitamento, convergenza verso i fabbisogni standard, situazione finanziaria e patrimoniale dell'ente anche con riferimento alla gestione degli organismi controllati (art. 2359, co. 1, nn. 1 e 2, c.c.);



II - SEZIONE OPERATIVA SeO - Parte prima



3. Valutazione generale dell'entrata

3.1 ANALISI E VALUTAZIONE DEI MEZZI FINANZIARI

L'attività di ricerca delle fonti di finanziamento, sia per la copertura della spesa corrente che per quella d'investimento, ha costituito, per il passato ed ancor più costituirà per il futuro, il primo momento dell'attività di programmazione dell'ente.

Valutazione generale ed indirizzi relativi alle entrate

Al fine di meglio affrontare la programmazione delle spese e nel rispetto delle prescrizioni del Principio contabile n.1, nei paragrafi che seguono si presentano specifici approfondimenti con riferimento al gettito previsto delle principali entrate tributarie ed a quelle derivanti da servizi pubblici, in riferimento alle sole entrate in c/ competenza.

Quadro riassuntivo:

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	Esercizio Anno 2016 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2017 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	
Correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.014.895,37	0,00	873.183,81	815.763,33	815.763,33	815.763,33	-6,58
Trasferimenti correnti							
Extratributarie	1.604.636,52	0,00	1.838.647,29	1.686.943,67	1.686.943,67	1.686.943,67	-8,25
TOTALE ENTRATE CORRENTI	482.470,88	0,00	534.123,86	429.868,16	429.868,16	429.868,16	-19,52
	3.102.002,77	0,00	3.245.954,96	2.932.575,16	2.932.575,16	2.932.575,16	-9,65
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							
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	0,00	0,00	205.080,31	0,00	0,00	0,00	-100,00
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3.102.002,77	0,00	3.451.035,27	2.932.575,16	2.932.575,16	2.932.575,16	-15,02



ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	Esercizio Anno 2016 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2017 (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	114.389,95	0,00	941.252,52	77.528,57	77.528,57	77.528,57	-91,76
Proventi di urbanizzazione destinati a investimenti							
Accensione mutui passivi	23.605,04	0,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo di amministrazione applicato per:	0,00	0,00	311.961,40	0,00	0,00	0,00	-100,00
- fondo ammortamento							
- finanziamento investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATE A INVESTIMENTI (B)	0,00	0,00	0,00	0,00			
Riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00			
Anticipazioni di cassa							
	137.994,99	0,00	1.268.213,92	92.528,57	92.528,57	92.528,57	-92,70
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE ENTRATE (A+B+C)	0,00	0,00	750.000,00	750.000,00	750.000,00	750.000,00	0,00
	0,00	0,00	750.000,00	750.000,00	750.000,00	750.000,00	0,00
	3.239.997,76	0,00	5.469.249,19	3.775.103,73	3.775.103,73	3.775.103,73	-30,98

Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			
	1	2	3	4	5	6	
Imposte tasse e proventi assimilati	677.874,39	0,00	540.093,55	528.315,08	528.315,08	528.315,08	-2,18
Compartecipazione di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	337.020,98	0,00	333.090,26	287.448,25	287.448,25	287.448,25	-13,70
Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



TOTALE	1.014.895,37	0,00	873.183,81	815.763,33	815.763,33	815.763,33	-6,58
	ALIQUOTE IMU		GETTITO DA EDILIZIA RESIDENZIALE (A)		GETTITO DA EDILIZIA NON RESIDENZIALE (B)		TOTALE DEL GETTITO (A+B)
	Esercizio in corso	Esercizio bilancio previsionale annuale	Esercizio in corso	Esercizio bilancio previsionale annuale	Esercizio in corso	Esercizio bilancio previsionale annuale	
IMU I^ Casa	0,00	0,00	0,00	0,00			
IMU II^ Casa	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fabbricati produttivi	0,00	0,00			0,00	0,00	
Altro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

In materia di tariffe, delle imposte e delle tasse dell'Ente si richiamano direttamente i propri atti:

- n. 11 del 29.03.2017 avente ad oggetto" IMPOSTA UNICA COMUNALE (IUC) - Determinazione aliquota componente IMU Anno 2017;
- n. 12 del 29.03.2017 avente ad oggetto" IMPOSTA UNICA COMUNALE (IUC) - Determinazione aliquota componente TASI Anno 2017;
- n. 13 del 29.03.2017 avente ad oggetto" IMPOSTA UNICA COMUNALE (IUC) - Determinazione aliquota componente TARI Anno 2017;
- n. 8 del 29.03.2017 avente ad oggetto "Verifica della quantità e qualità delle aree e fabbricati da destinare alla residenza, alle attività produttive e terziarie, ai sensi delle leggi n. 167/62 e n. 457/78, che potranno essere cedute in proprietà. Determinazione prezzo di cessione per l'Anno 2017";
- deliberazione di G.C. n. 2 del 29.03.2017 avente ad oggetto "Approvazione delle tariffe della tassa occupazione spazi ed aree pubbliche di cui al Capo II del D. Lgs. n. 507/1997, per l'anno 2017;
- deliberazione di G.C. n. 3 del 20.01.2017 avente ad oggetto "Approvazione delle tariffe dell'imposta comunale sulla pubblicità e del diritto sulle pubbliche affissioni di cui al Capo I del D. Lgs. n. 507/1997, per l'anno 2017";
- deliberazione di Giunta Comunale n. 9 del 20.01.2017 avente ad oggetto "Determinazione delle tariffe del servizio idrico integrato per l'anno 2017";
- deliberazione di G.C. n. 30 del 10.03.2017 avente ad oggetto "Approvazione delle tariffe per la fruizione dei servizi pubblici a domanda individuale per l'esercizio di competenza nonché per la determinazione dei relativi tassi di copertura dei costi di gestione";
- deliberazione di G.C. n. 91 del 07.11.2016 avente ad oggetto "Determinazione dei prezzi di cessione dei loculi, colombari e aree cimiteriali per l'anno 2017".



Trasferimenti correnti

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	Esercizio Anno 2016 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2017 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	7
Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	1.604.636,52	0,00	1.838.647,29	1.686.943,67	1.686.943,67	1.686.943,67	-8,25
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo							
	1.604.636,52	0,00	1.838.647,29	1.686.943,67	1.686.943,67	1.686.943,67	-8,25



Entrate extratributarie

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	Esercizio Anno 2016 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2017 (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	386.824,94	0,00	310.318,08	249.431,60	249.431,60	249.431,60	-19,62
Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	2.679,63	0,00	450,00	450,00	450,00	450,00	0,00
Interessi attivi	0,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	92.966,12	0,00	223.355,78	179.986,56	179.986,56	179.986,56	-19,42
TOTALE	482.470,88	0,00	534.123,86	429.868,16	429.868,16	429.868,16	-19,52

Entrate in conto capitale

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	Esercizio Anno 2016 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2017 (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	94.143,99	0,00	863.723,95	0,00	0,00	0,00	-100,00
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	51.778,57	51.778,57	51.778,57	51.778,57	0,00
Altre entrate in conto capitale	43.851,00	0,00	40.750,00	40.750,00	40.750,00	40.750,00	0,00
TOTALE	137.994,99	0,00	956.252,52	92.528,57	92.528,57	92.528,57	-90,32



Proventi ed oneri di urbanizzazione

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	Esercizio Anno 2016 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2017 (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	23.605,04	0,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	0,00
TOTALE	23.605,04	0,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	0,00

Accensione di prestiti

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	Esercizio Anno 2016 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2017 (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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



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 2016 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2017 (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	750.000,00	750.000,00	750.000,00	750.000,00	0,00
TOTALE	0,00	0,00	750.000,00	750.000,00	750.000,00	750.000,00	0,00



3.2 ANALISI E VALUTAZIONE DEGLI IMPEGNI DI SPESA

3.2.1 Analisi dei programmi riferiti alle missioni

Una strategia è la descrizione di un piano d'azione di lungo termine usato per impostare e coordinare le azioni tese a raggiungere uno scopo predeterminato definito da un risultato atteso.

La pianificazione strategica necessita pertanto di un livello operativo di programmazione e controllo dello sviluppo del processo che consente di raggiungere tale risultato. Si tratta allora di costruire una pianificazione operativa che definisca obiettivi di medio periodo come *milestones* di un percorso realizzativo della strategia o forse come i nodi della una rete che la rappresentano.

Questo secondo livello della programmazione, che la dettaglia, la temporalizza, la declina connettendola alle risorse e ai vincoli del contesto, è attuata e descritta nella seconda sezione di questo documento che ha una natura Operativa. In essa, prende avvio la fase di messa a terra delle indicazioni strategiche che, da un lato, vengono tradotte in un agire concreto ed osservabile nel processo e nel risultato, dall'altro, trovano nei diversi aspetti che le costruiscono, la propria collocazione, anche descrittiva, nel sistema degli strumenti di programmazione.

Per questo, la sezione, in accordo con i Principi contabili, è divisa in due parti. Nella prima è descritto il sistema degli obiettivi operativi.

Un primo capitolo ne illustra la definizione e le caratteristiche cercando di fornire una chiave interpretativa dei diversi campi contenuti nelle schede **dell'allegato n. 1**, che sono il cuore del documento. In essi, infatti, la programmazione da costruzione di politiche inizia a diventare strumento di gestione: le schede dettagliate sono infatti la parte più generale di uno strumento articolato che si sviluppa nei successivi documenti di programmazione dell'ente - dal Piano Esecutivo di Gestione al Piano



Performance al Bilancio previsionale - nella direzione della coerenza e dell'integrazione di tutti gli aspetti del sistema che il progetto amministrativo richiede.

Sia per adempiere alle richieste normative e alle indicazioni dei Principi Contabili che normano il processo di programmazione per le Pubbliche amministrazioni, sia - in modo non secondario - per costruire un sistema di progettazione capace di fare i conti con una alta quanto affascinante complessità.

Nella seconda parte del documento, la programmazione assume un respiro triennale e, proprio in forza del principio di coerenza postulato dai Principi contabili, si sofferma su aspetti e temi specialistici già contenuti in altri strumenti settoriali della programmazione, integrandoli nel sistema complessivo che il Documento

Unico sta Illustrando. In particolare, saranno presentati in modo dettagliato, il Piano Triennale delle Opere Pubbliche e Il Piano dei Fabbisogni del Personale.

Anche a Perugia la sperimentazione e la costruzione di un sistema integrato di programmazione che da un lato risponde alle richieste del Legislatore, dall'altro esprime la direzione sistemica nella quale la nostra Amministrazione intende muoversi nel ridisegno della struttura e nella gestione della organizzazione dell'Ente.

Il lavoro svolto ha rappresentato un'occasione preziosa di conoscenza, analisi, valutazione di molti tra gli aspetti che costruiscono l'attuale organizzazione e un primo livello di sperimentazione - ancora simbolica - del modello verso il quale vogliamo tendere. Il tentativo di integrare i diversi aspetti della programmazione finanziaria e strategica, ma non solo: la direzione è quella di giungere ad un sistema nel quale gli elementi organizzativi, strutturali, economico-finanziari, informativi, valutativi che oggi sono sconnesse ad autonome, vengano interconnessi e gestiti in modo integrato. Innegabilmente la strada da percorrere non è breve.

Ma la direzione è chiara e il percorso si disegna camminando.



II - SEZIONE OPERATIVA SeO - Parte seconda



La seconda parte della Sezione Operativa del DUP è dedicata alle programmazioni settoriali e, in particolare, a quelle che hanno maggior riflesso sugli equilibri strutturali del bilancio 2019/2021; al riguardo, il punto 8.2, parte 2, del Principio contabile applicato n.1 individua i seguenti documenti:

- il programma triennale dei Lavori pubblici;
- il programma triennale del fabbisogno del personale;
- il piano delle alienazioni e delle valorizzazioni.

Si considerano approvati, in quanto contenuti nel DUP, senza necessità di ulteriori deliberazioni, i seguenti documenti:

- a) programma triennale ed elenco annuale dei lavori pubblici, di cui all'art. 21 del D.Lgs. 18 aprile 2016, n. 50 e regolato con Decreto 16 gennaio 2018 n. 14 del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti che ne definisce le procedure per la redazione e la pubblicazione;
- b) piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari, di cui all'art. 58, comma 1, del D.L. 25 giugno 2008, n. 112. convertito con modificazioni dalla L. 6 agosto 2008, n. 133;
- c) programma biennale di forniture e servizi, di cui all'art.21, comma 6, del D.Lgs. n. 50/2016 e regolato con Decreto 16 gennaio 2018 n. 14 del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti che ne definisce le procedure per la redazione e la pubblicazione;
- d) piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa, di cui all'art. 2, comma 594, della legge n. 244/2007;
- e) programmazione triennale del fabbisogno di personale di cui all'art. 6, comma 4 del d.lgs. n. 30 marzo 2001, n. 165.

I documenti di cui ai punti a), b), d) ed e) saranno inseriti nella Nota di Aggiornamento al DUP.



Programma biennale servizi e forniture 2019/2020 pari o superiori a € 40.000,00										
Ufficio Servizio	Tipologia: Appalto Concessione	Descrizione del Contratto	Data presunta inizio appalto	Data presunta fine appalto	Opzione rinnovo mesi	Durata presunta	CPV	Posiz. Organizzativa competente	Stima presunta dei costi complessivi	Finanziamento bilancio
Sett. Amministrativo e Finanziario	Appalto	Servizio trasporto scolastico	01.11.2018	30.06.2020	NO	17	---	Servizio Amministrativo	€ 187.685,00	SI
Sett. Socio Assistenziale e Culturale	Appalto	Gestione Museo Archeologico	01.01.2019	31.12.2020	NO	24	---	Servizio Culturale	€ 370.990,00	SI (per la quota Ente)

