

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

PERIODO: 2016 - 2017 - 2018

INDICE GENERALE

Premessa

1 Sezione strategica

1.1 Caratteristiche della popolazione, del territorio e della struttura organizzativa dell'Ente

1.1.1 Popolazione

1.1.2 Territorio

1.1.3 Struttura organizzativa

2 Accordi di programma

3 Funzioni su delega

4 Indirizzi generali di natura strategica relativi alle risorse e agli impieghi e sostenibilità economico finanziaria attuale e prospettica

4.1 Fonti di finanziamento

4.2 Analisi delle risorse

4.2.1 Entrate tributarie

4.2.2 Contributi e trasferimenti correnti

4.2.3 Proventi extratributari

4.2.4 Analisi delle risorse finanziarie in conto capitale

4.2.5 Futuri mutui per finanziamento di investimenti

4.2.6 Verifica limiti di indebitamento

4.2.7 Riscossione di crediti ed anticipazioni di cassa

4.2.8 Proventi dell'ente

4.3 Equilibri della situazione corrente e generali del bilancio

4.4 Quadro riassuntivo

5 Coerenza con il pareggio di bilancio

6 Linee programmatiche di mandato

7 Ripartizione delle linee programmatiche

8 Sezione operativa

Stampa dettagli per missione/programma

9 Spese per le risorse umane

PREMESSA

Il decreto legislativo n. 118 del 2011 prevede che le amministrazioni pubbliche territoriali debbano conformare la propria gestione a regole contabili uniformi, definite sotto forma di principi contabili generali e di principi contabili applicati: questi ultimi rappresentano l'interpretazione delle norme contabili e dei principi generali, completano il sistema generale e favoriscono l'adozione di comportamenti uniformi e corretti.

In particolare 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.

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. Con riferimento all'esercizio 2016, il termine di presentazione del DUP non è vincolante.

L'elaborazione di questo Documento Unico di Programmazione 2016-2018 dell'Unione avviene in un contesto economico ancora molto problematico, dove i segnali di ripresa sono estremamente deboli e in cui le amministrazioni locali sono chiamate ad una profonda riflessione sul proprio ruolo che si intreccia con un quadro normativo alquanto incerto i cui contorni non sono ancora delineati con chiarezza.

L'Unione dei Comuni del Sarrabus costituita da cinque comuni (Castiadas, Muravera, San Vito, Villaputzu e Villasimius) per circa 19000 abitanti, nasce nell'anno 2008 ma di fatto diventa operativa nel 2014 con il trasferimento delle funzioni di seguito indicate:

- polizia locale
- sportello unico per le attività produttive (SUAP)
- gestione tecnologie dell'informazione e comunicazione (TIC)
- nucleo di valutazione
- servizi sociali inerenti il PLUS.

A seguito del trasferimento delle funzioni sopra indicate vengono distaccati/comandati all'unione n. 19 dipendenti.

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.

In questa prospettiva l'obiettivo principale dell'unione è quello di uniformare i territori dei comuni aderenti collegandoli attraverso la realizzazione di una rete informatica al fine di modernizzare ed aumentare l'efficienza dell'attività amministrativa generale.

Ad avvenuta infrastutturazione informatica del territorio, l'obiettivo strategico che si pone l'unione è quello di gestire in forma associata i servizi relativi alla pianificazione e protezione civile del territorio, difesa del suolo e servizi sociali.

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.

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.

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

1.1.1 POPOLAZIONE

Popolazione legale all'ultimo censimento				18.747
Popolazione residente a fine 2014 (art.156 D.Lvo 267/2000)			n.	18.787
	di cui:	maschi	n.	0
		femmine	n.	18.787
	nuclei familiari		n.	7.420
	comunità/convivenze		n.	0
Popolazione al 1 gennaio 2014			n.	18.787
Nati nell'anno			n.	0
Deceduti nell'anno			n.	0
		saldo naturale	n.	0
Immigrati nell'anno			n.	0
Emigrati nell'anno			n.	0
		saldo migratorio	n.	0
Popolazione al 31-12-2014			n.	18.787
di cui				
In età prescolare (0/6 anni)			n.	0
In età scuola dell'obbligo (7/14 anni)			n.	0
In forza lavoro 1. occupazione (15/29 anni)			n.	0
In età adulta (30/65 anni)			n.	0
In età senile (oltre 65 anni)			n.	18.787

1.1.2 TERRITORIO

Superficie in Kmq		0,00
RISORSE IDRICHE		
* Laghi		0
* Fiumi e torrenti		0
STRADE		
* Statali	Km.	0,00
* Provinciali	Km.	0,00
* Comunali	Km.	0,00
* Vicinali	Km.	0,00
* Autostrade	Km.	0,00
PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI		
Se "SI" data ed estremi del provvedimento di approvazione		
* Piano regolatore adottato	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	
* Piano regolatore approvato	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	
* Programma di fabbricazione	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	
* Piano edilizia economica e popolare	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	
PIANO INSEDIAMENTI PRODUTTIVI		
* Industriali	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	
* Artiginali	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	
* Commerciali	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	
* Altri strumenti (specificare)	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art. 170, comma 7, D.L.vo 267/2000)		
	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	
		AREA INTERESSATA
P.E.E.P.	mq.	0,00
P.I.P.	mq.	0,00
		AREA DISPONIBILE
	mq.	0,00
	mq.	0,00

1.1.3 STRUTTURA ORGANIZZATIVA

PERSONALE

Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica	In servizio numero	Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica	In servizio numero
A.1	0	0	C.1	0	1
A.2	0	0	C.2	0	1
A.3	0	0	C.3	0	0
A.4	0	0	C.4	0	0
A.5	0	0	C.5	16	15
B.1	0	0	D.1	0	0
B.2	0	0	D.2	0	0
B.3	0	0	D.3	0	0
B.4	0	0	D.4	0	0
B.5	0	0	D.5	0	0
B.6	0	0	D.6	2	5
B.7	2	0	Dirigente	0	0
TOTALE	2	0	TOTALE	18	22

Totale personale al 31-12-2014:

di ruolo n.	22
fuori ruolo n.	0

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

C	12	12	C	0	0
D	1	1	D	0	0
Dir	0	0	Dir	0	0
ALTRE AREE			TOTALE		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio
A	0	0	A	0	0
B	2	0	B	2	0
C	4	5	C	16	17
D	1	2	D	2	5
Dir	0	0	Dir	0	0
			TOTALE	20	22

AREA TECNICA			AREA ECONOMICO - FINANZIARIA		
Qualifica funzione	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio	Qualifica funzione	Previsti in dotazione organica	N [^] . 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	0	6° Istruttore	0	0
7° Istruttore direttivo	0	1	7° Istruttore direttivo	0	1
8° Funzionario	0	0	8° Funzionario	0	0
9° Dirigente	0	0	9° Dirigente	0	0
10° Dirigente	0	0	10° Dirigente	0	0
AREA DI VIGILANZA			AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Qualifica funzione	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio	Qualifica funzione	Previsti in dotazione organica	N [^] . 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	17	6° Istruttore	0	0
7° Istruttore direttivo	0	1	7° Istruttore direttivo	0	0
8° Funzionario	0	0	8° Funzionario	0	0
9° Dirigente	0	0	9° Dirigente	0	0
10° Dirigente	0	0	10° Dirigente	0	0
ALTRE AREE			TOTALE		
Qualifica funzione	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	N [^] . 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	2	2	4° Esecutore	2	2
5° Collaboratore	0	0	5° Collaboratore	0	0
6° Istruttore	4	5	6° Istruttore	4	22
7° Istruttore direttivo	1	3	7° Istruttore direttivo	1	6
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	7	30

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

SETTORE	DIPENDENTE
Area Affari Generali - Personale - SUAP - TIC e Area Contabile	Istruttore Direttivo Cat. D - Distacco da comuni aderenti
Area Polizia Locale	Istruttore Direttivo Cat. D - Distacco da comuni aderenti
Area PLUS	Istruttore Direttivo Cat. D - Convenzione

2 - ACCORDI DI PROGRAMMA E ALTRI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE NEGOZIATA

L'attivazione di accordi di programma e di strumenti di programmazione negoziata è subordinata alla realizzazione degli obiettivi strategici e organizzativi di base descritti nella premessa.

3 - FUNZIONI ESERCITATE SU DELEGA

FUNZIONI E SERVIZI DELEGATI DALLA REGIONE

- **Riferimenti normativi: L.R. 15.12.2014 n. 33**
- **Funzioni o servizi: "Norme di semplificazione amministrativa in materia di difesa del suolo"**
- **Trasferimenti di mezzi finanziari: € 36.000,00**
- **Unità di personale trasferito: in fase di trasferimento**

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

In fase di avvio del servizio trasferito le risorse destinate sono da ritenersi congrue

4. INDIRIZZI GENERALI DI NATURA STRATEGICA RELATIVI ALLE RISORSE E AGLI IMPIEGHI E SOSTENIBILITÀ ECONOMICO FINANZIARIA ATTUALE E PROSPETTICA

SCHEDA2: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2016 / 2018 DELL'AMMINISTRAZIONE

La funzione relativa al servizio tecnico non è stata trasferita per cui l'Ente non avendo in programma la realizzazione di opere pubbliche non è, conseguentemente, tenuto ad adottare una programmazione triennale delle opere pubbliche.

4.1 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Contributi e trasferimenti correnti	1.775.193,67	2.079.515,65	4.041.188,34	2.800.791,73	2.749.791,73	2.749.791,73	- 30,693
Extratributarie	159.369,35	186.849,66	327.472,55	243.000,00	238.000,00	238.000,00	- 25,795
TOTALE ENTRATE CORRENTI	1.934.563,02	2.266.365,31	4.368.660,89	3.043.791,73	2.987.791,73	2.987.791,73	- 30,326
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a manutenzione ordinaria del patrimonio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	13.482,05	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	1.934.563,02	2.266.365,31	4.368.660,89	3.057.273,78	2.987.791,73	2.987.791,73	- 30,018
Alienazione di beni e trasferimenti capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per:							
- fondo ammortamento	0,00	0,00	0,00	0,00			
- finanziamento investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	0,00	0,00	0,00	35.444,40	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	0,00	0,00	0,00	35.444,40	0,00	0,00	0,000
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	1.934.563,02	2.266.365,31	4.368.660,89	3.092.718,18	2.987.791,73	2.987.791,73	- 29,206

Quadro riassuntivo di cassa

ENTRATE					% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2013 (riscossioni)	2014 (riscossioni)	2015 (previsioni cassa)	2016 (previsioni cassa)	
	1	2	3	4	5
Tributarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Contributi e trasferimenti correnti	1.137.289,79	1.625.078,72	4.730.553,72	3.812.901,55	- 19,398
Extratributarie	108.595,92	185.418,15	350.398,19	386.951,19	10,431
TOTALE ENTRATE CORRENTI	1.245.885,71	1.810.496,87	5.080.951,91	4.199.852,74	- 17,341
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)	1.245.885,71	1.810.496,87	5.080.951,91	4.199.852,74	- 17,341
Alienazione di beni e trasferimenti capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	1.245.885,71	1.810.496,87	5.080.951,91	4.199.852,74	- 17,341

4.2 ANALISI DELLE RISORSE

4.2.1 ENTRATE TRIBUTARIE

L'Ente non gestisce entrate tributarie

4.2.2 CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI

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)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	1.775.193,67	2.079.515,65	4.041.188,34	2.800.791,73	2.749.791,73	2.749.791,73	- 30,693

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2016 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2013 (riscossioni)	2014 (riscossioni)	2015 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	1.137.289,79	1.625.078,72	4.730.553,72	3.812.901,55	- 19,398

Entrate da contributi e trasferimenti correnti

Le entrate dell'Unione dei Comuni del Sarrabus sono così costituite:

1) Trasferimenti regionali relativi alle funzioni trasferite.

Per l'annualità 2016 sono state contabilizzate nel Bilancio di Previsione in € 399.260,58 con suscettibilità di variazione a seguito della comunicazione che di norma viene formalizzata nei mesi di settembre-ottobre di ciascun anno.

2) Trasferimenti dai comuni aderenti.

I comuni trasferiscono all'unione le quote di spettanza per i servizi concordati secondo quanto previsto dalle apposite convenzioni.

4.2.3 PROVENTI EXTRATRIBUTARI

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)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	159.369,35	186.849,66	327.472,55	243.000,00	238.000,00	238.000,00	- 25,795

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2016 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2013 (riscossioni)	2014 (riscossioni)	2015 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	108.595,92	185.418,15	350.398,19	386.951,19	10,431

Entrate da proventi extratributari

Le entrate da proventi extratributari comprendono:

- Sanzioni amministrative per violazioni al codice della strada
- Diritti istruttoria SUAP
- Quote utenti per l'assistenza domiciliare

4.2.4 ANALISI DELLE RISORSE FINANZIARIE IN CONTO CAPITALE

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)	
	1	2	3	4	5	6	
Oneri di urbanizzazione per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Alienazione beni e trasferimenti capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Oneri di urbanizzazione per spese capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2016 (previsioni cassa)	% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	2013 (riscossioni)	2014 (riscossioni)	2015 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
Oneri di urbanizzazione per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Alienazione beni e trasferimenti capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Oneri di urbanizzazione per spese capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000

4.2.5 FUTURI MUTUI PER FINANZIAMENTO INVESTIMENTI

Descrizione	Importo del mutuo	Inizio ammortamento	Anni ammortamento	Importo totale investimento
Totale	0,00			0,00

4.2.6 VERIFICA LIMITI DI INDEBITAMENTO

	Previsioni	2016	2017	2018
(+) Spese interessi passivi		0,00	0,00	0,00
(+) Quote interessi relative a delegazioni		0,00	0,00	0,00
(-) Contributi in conto interessi		0,00	0,00	0,00
(=) Spese interessi nette (Art.204 TUEL)		0,00	0,00	0,00

	Accertamenti 2014	Previsioni 2015	Previsioni 2016
Entrate correnti	2.266.365,31	4.368.660,89	3.043.791,73

	% anno 2016	% anno 2017	% anno 2018
% incidenza interessi passivi su entrate correnti	0,000	0,000	0,000

4.2.7 RISCOSSIONE DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI DI CASSA

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

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2016 (previsioni cassa)	% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	2013 (riscossioni)	2014 (riscossioni)	2015 (previsioni cassa)		
	1	2	3	4	5
Riscossione di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000

4.2.8 PROVENTI DELL'ENTE

PROVENTI DEI SERVIZI DELL'ENTE

Descrizione	Costo servizio	Ricavi previsti	% copertura
	0,00	0,00	0,000
TOTALE PROVENTI DEI SERVIZI	0,00	0,00	0,000

NOTE DEI PROVENTI DEI SERVIZI DELL'ENTE

I proventi derivanti dai servizi erogati dall'ente, in fase di implementazione dei servizi gestiti in forma associata, allo stato attuale sono unicamente quelli derivanti dalle quote di partecipazione degli utenti fruitori del servizio di assistenza domiciliare nonchè i diritti d'istruttoria derivanti dai servizi SUAP.

ELENCO BENI IMMOBILI DELL'ENTE

L'Ente non detiene alcun immobile.

4.3 GLI EQUILIBRI DELLA SITUAZIONE CORRENTE E GENERALI DEL BILANCIO

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2016	COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		2.445.288,36			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)		13.482,05	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		3.043.791,73 0,00	2.987.791,73 0,00	2.987.791,73 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui</i> <i>- fondo pluriennale vincolato</i> <i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)		2.979.333,58 0,00 41.192,25	2.939.791,73 0,00 52.426,50	2.939.791,73 0,00 63.660,75
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00

F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari	(-)		0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			77.940,20	48.000,00	48.000,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti (**)	(+)		0,00		
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(+)		0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(-)		113.384,60	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (***)					
O=G+H+I-L+M			-35.444,40	48.000,00	48.000,00

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2016	COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (**)	(+)		295.000,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)		35.444,40	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00

T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(+)		113.384,60	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)		408.384,60 0,00	48.000,00 0,00	48.000,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			35.444,40	-48.000,00	-48.000,00

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

4.4 QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2016 - 2017 - 2018

ENTRATE	CASSA ANNO 2016	COMPETENZA ANNO 2016	COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	SPESE	CASSA ANNO 2016	COMPETENZA ANNO 2016	COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	2.445.288,36								
Utilizzo avanzo di amministrazione		295.000,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		48.926,45	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 1 - Spese correnti - di cui fondo pluriennale vincolato	4.581.840,18	2.979.333,58	2.939.791,73	2.939.791,73
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	3.812.901,55	2.800.791,73	2.749.791,73	2.749.791,73			0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	386.951,19	243.000,00	238.000,00	238.000,00					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale - di cui fondo pluriennale vincolato	448.990,23	408.384,60	48.000,00	48.000,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali.....	4.199.852,74	3.043.791,73	2.987.791,73	2.987.791,73	Totale spese finali.....	5.030.830,41	3.387.718,18	2.987.791,73	2.987.791,73
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	155.000,00	155.000,00	155.000,00	155.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	158.588,13	155.000,00	155.000,00	155.000,00
Totale titoli	4.354.852,74	3.198.791,73	3.142.791,73	3.142.791,73	Totale titoli	5.189.418,54	3.542.718,18	3.142.791,73	3.142.791,73
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	6.800.141,10	3.542.718,18	3.142.791,73	3.142.791,73	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	5.189.418,54	3.542.718,18	3.142.791,73	3.142.791,73
Fondo di cassa finale presunto	1.610.722,56								

5. COERENZA E COMPATIBILITÀ PRESENTE E FUTURA CON LE DISPOSIZIONI DEL PAREGGIO DI BILANCIO E CON I VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA.

Le attuali normative non prevedono per le unioni di comuni l'assoggettamento delle stesse ai vincoli del pareggio di bilancio, invero, l'art. 1, comma 709 della legge di stabilità 2016 fa rinvio all'art. 9 della legge n. 243 del 2012 il quale non annovera le Unioni dei Comuni tra gli Enti soggetti al pareggio di bilancio. Parimenti la circolare RGS n. 5 del 2016 non richiama le Unioni dei Comuni tra gli enti assoggettati alle regole di finanza pubblica.

6. LINEE PROGRAMMATICHE DI MANDATO

Lo Statuto dell'Unione dei Comuni del Sarrabus prevede la durata in carica di un anno per il proprio Presidente, nominato a turno tra i cinque sindaci dei comuni aderenti.

Pertanto in considerazione di quanto sopra l'attuale Presidenza, insediatasi nel 2016, ha espresso delle linee di mandato ai sensi dell'art. 46 comma 3 TUEL in conformità a quanto già esplicitato nel paragrafo 1 SEZIONE STRATEGICA.

Codice	Descrizione
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione
2	Ordine pubblico e sicurezza
3	Istruzione e diritto allo studio
4	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali
5	Turismo
6	Assetto del territorio ed edilizia abitativa
7	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
8	Trasporti e diritto alla mobilità
9	Soccorso civile
10	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
11	Fondi e accantonamenti
12	Servizi per conto terzi

Come già evidenziato, la Sezione strategica sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato disciplinate dall'art. 46 comma 3 del Tuel, nel caso di specie dell'Unione dei Comuni del Sarrabus è necessario sottolineare che, il documento unico di programmazione viene a concretizzarsi al termine del mandato amministrativo di questa Presidenza ed è strettamente legato alle problematiche derivanti dal recentissimo avvio della effettiva operatività della gestione associata dei servizi trasferiti, ed avrà come risultato la infrastrutturazione informatica di tutto il territorio che permetterà una gestione omogenea e più innovativa dei servizi già trasferiti e di quelli in fase di trasferimento.

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

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

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

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Gestione di competenza

Codice missione	ANNO 2016				ANNO 2017				ANNO 2018			
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	172.935,67	242.940,20	0,00	415.875,87	174.737,12	0,00	0,00	174.737,12	174.737,12	0,00	0,00	174.737,12
3	278.393,16	155.444,40	0,00	433.837,56	248.939,59	45.000,00	0,00	293.939,59	260.173,84	45.000,00	0,00	305.173,84
4	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	36.000,00	0,00	0,00	36.000,00	36.000,00	0,00	0,00	36.000,00	36.000,00	0,00	0,00	36.000,00
9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	2.475.139,19	10.000,00	0,00	2.485.139,19	2.428.119,58	3.000,00	0,00	2.431.119,58	2.428.119,58	3.000,00	0,00	2.431.119,58
20	11.865,56	0,00	0,00	11.865,56	46.995,44	0,00	0,00	46.995,44	35.761,19	0,00	0,00	35.761,19
99	0,00	0,00	155.000,00	155.000,00	0,00	0,00	155.000,00	155.000,00	0,00	0,00	155.000,00	155.000,00
TOTALI:	2.979.333,58	408.384,60	155.000,00	3.542.718,18	2.939.791,73	48.000,00	155.000,00	3.142.791,73	2.939.791,73	48.000,00	155.000,00	3.142.791,73

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Gestione di cassa

Codice missione	ANNO 2016			
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	261.429,42	283.545,83	0,00	544.975,25
3	307.627,35	155.444,40	0,00	463.071,75
4	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
5	0,00	0,00	0,00	0,00
7	0,00	0,00	0,00	0,00
8	256.270,61	0,00	0,00	256.270,61
9	0,00	0,00	0,00	0,00
10	0,00	0,00	0,00	0,00
11	53.820,00	0,00	0,00	53.820,00
12	3.685.827,24	10.000,00	0,00	3.695.827,24
20	11.865,56	0,00	0,00	11.865,56
99	0,00	0,00	158.588,13	158.588,13
TOTALI:	4.581.840,18	448.990,23	158.588,13	5.189.418,54

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Durata	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione			No	No

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
1 Servizi istituzionali, generali e di gestione**

Descrizione Entrata	ANNO 2016 Competenza	ANNO 2016 Cassa	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	390.875,87	519.975,25	149.737,12	149.737,12
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	415.875,87	544.975,25	174.737,12	174.737,12

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
1 Servizi istituzionali, generali e di gestione**

ANNO 2016				ANNO 2017				ANNO 2018			
Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza	Competenza	Competenza	Competenza								
172.935,67	242.940,20		415.875,87	174.737,12			174.737,12	174.737,12			174.737,12
Cassa	Cassa	Cassa					Cassa				544.975,25
261.429,42	283.545,83										

Missione: 3 Ordine pubblico e sicurezza

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Durata	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
2	Ordine pubblico e sicurezza	Ordine pubblico e sicurezza			No	No

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
3 Ordine pubblico e sicurezza**

Descrizione Entrata	ANNO 2016 Competenza	ANNO 2016 Cassa	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	433.837,56	463.071,75	293.939,59	305.173,84
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	433.837,56	463.071,75	293.939,59	305.173,84

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
3 Ordine pubblico e sicurezza**

ANNO 2016				ANNO 2017				ANNO 2018			
Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza	Competenza	Competenza	Competenza								
278.393,16	155.444,40		433.837,56	248.939,59	45.000,00		293.939,59	260.173,84	45.000,00		305.173,84
Cassa	Cassa	Cassa					Cassa				
307.627,35	155.444,40										463.071,75

Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Durata	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
3	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione e diritto allo studio			No	No

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
4 Istruzione e diritto allo studio**

Descrizione Entrata	ANNO 2016 Competenza	ANNO 2016 Cassa	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
4 Istruzione e diritto allo studio**

ANNO 2016				ANNO 2017				ANNO 2018			
Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza	Competenza	Competenza	Competenza								
5.000,00			5.000,00	5.000,00			5.000,00	5.000,00			5.000,00
Cassa	Cassa	Cassa					Cassa				
5.000,00											5.000,00

Missione: 5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Durata	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
4	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali			No	No

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa**

Descrizione Entrata	ANNO 2016 Competenza	ANNO 2016 Cassa	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	36.000,00	256.270,61	36.000,00	36.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	36.000,00	256.270,61	36.000,00	36.000,00

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa**

ANNO 2016				ANNO 2017				ANNO 2018			
Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza	Competenza	Competenza	Competenza								
36.000,00			36.000,00	36.000,00			36.000,00	36.000,00			36.000,00
Cassa	Cassa	Cassa					Cassa				
256.270,61											256.270,61

Missione: 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Durata	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
7	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente			No	No

Missione: 11 Soccorso civile

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Durata	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
9	Soccorso civile	Soccorso civile			No	No

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
11 Soccorso civile**

Descrizione Entrata	ANNO 2016 Competenza	ANNO 2016 Cassa	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)		53.820,00		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE		53.820,00		

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
11 Soccorso civile**

ANNO 2016				ANNO 2017				ANNO 2018			
Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza	Competenza	Competenza	Competenza								
Cassa	Cassa	Cassa					Cassa				
53.820,00											53.820,00

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Durata	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
10	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia			No	No

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia**

Descrizione Entrata	ANNO 2016 Competenza	ANNO 2016 Cassa	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	2.485.139,19	3.695.827,24	2.431.119,58	2.431.119,58
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	2.485.139,19	3.695.827,24	2.431.119,58	2.431.119,58

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia**

ANNO 2016				ANNO 2017				ANNO 2018			
Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza	Competenza	Competenza	Competenza								
2.475.139,19	10.000,00		2.485.139,19	2.428.119,58	3.000,00		2.431.119,58	2.428.119,58	3.000,00		2.431.119,58
Cassa	Cassa	Cassa					Cassa				
3.685.827,24	10.000,00										3.695.827,24

Missione: 20 Fondi e accantonamenti

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Durata	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
11	Fondi e accantonamenti	Fondi e accantonamenti			No	No

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
20 Fondi e accantonamenti**

Descrizione Entrata	ANNO 2016 Competenza	ANNO 2016 Cassa	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	11.865,56	11.865,56	46.995,44	35.761,19
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	11.865,56	11.865,56	46.995,44	35.761,19

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
20 Fondi e accantonamenti**

ANNO 2016				ANNO 2017				ANNO 2018			
Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza	Competenza	Competenza	Competenza								
11.865,56			11.865,56	46.995,44			46.995,44	35.761,19			35.761,19
Cassa	Cassa	Cassa					Cassa				
11.865,56											11.865,56

Missione: 99 Servizi per conto terzi

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Durata	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
12	Servizi per conto terzi	Servizi per conto terzi			No	No

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
99 Servizi per conto terzi**

Descrizione Entrata	ANNO 2016 Competenza	ANNO 2016 Cassa	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	155.000,00	158.588,13	155.000,00	155.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	155.000,00	158.588,13	155.000,00	155.000,00

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
99 Servizi per conto terzi**

ANNO 2016				ANNO 2017				ANNO 2018			
Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza	Competenza	Competenza	Competenza								
		155.000,00	155.000,00			155.000,00	155.000,00			155.000,00	155.000,00
Cassa	Cassa	Cassa					Cassa				
		158.588,13									158.588,13

SEZIONE OPERATIVA

8. LA SEZIONE OPERATIVA

Nella Sezione Operativa si comprende la programmazione in materia di personale.

PROGRAMMA DEL FABBISOGNO DEL PERSONALE 2016/2018 E PIANO DELLE ASSUNZIONI - TRIENNIO 2016/2018

La programmazione del fabbisogno del personale assicura le esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi compatibilmente con le disponibilità finanziarie e i vincoli di finanza pubblica.

Il programma del fabbisogno del personale e il piano delle assunzioni 2016/2018 è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione con deliberazione n. 37 del 28.12.2015 e, successivamente, modificato con delibera n. 5 del 31.03.2016 che di seguito si riportano integralmente:

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Numero 37 Del 28-12-2015

Oggetto: Approvazione Programma triennale del fabbisogno del personale e piano delle assunzioni 2016/2018

L'anno duemilaquindici il giorno ventotto del mese di dicembre alle ore 17:30, presso la sede dell'Unione, convocata nei modi di legge, si è riunito il Consiglio di Amministrazione dell'Unione dei Comuni del Sarrabus nelle persone dei Signori:

Meloni Maria Gabriela	PRESIDENTE	P
Dessi Gianluca		P
Sollai Quintino		A
Falchi Marco		A
Porcu Sandro		P

ne risultano presenti n. 3 e assenti n. 2.

Assume la presidenza Maria Gabriela Meloni in qualità di PRESIDENTE.

Partecipa alla seduta il Segretario Comunale dott. Angelo Steri.

Il Presidente, accertato il numero legale degli intervenuti, dichiara aperta la seduta e li invita ad esaminare e ad assumere le proprie determinazioni sulla proposta di deliberazione indicata in oggetto.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

PREMESSO:

- che l'art. 39 della legge 27 dicembre 1997, n. 449 stabilisce che gli organi di vertici delle amministrazioni pubbliche sono tenuti alla programmazione del fabbisogno di personale, comprensivo delle unità di cui alla Legge 2 aprile 1968, n. 482;
- che l'art. 89, comma 5 del del Tuel approvato con D.Lgs 18.08.2000 n. 267, che testualmente recita *"Gli enti locali nel rispetto dei principi fissati dal presente testo unico, provvedono alla rideterminazione delle loro dotazioni organiche, nonché alla organizzazione e gestione del personale nell'ambito della propria autonomia normativa ed organizzativa con i soli limiti derivanti dalle proprie capacità di bilancio e dalle esigenze di esercizio, delle funzioni, dei servizi e dei compiti loro attribuiti"*;
- che l'art. 91, D.Lgs n. 267/2000 stabilisce che gli enti locali adeguano i propri ordinamenti ai principi di funzionalità e ottimizzano le risorse per il migliore funzionamento dei servizi compatibilmente con le disponibilità finanziarie e, contestualmente, prevede che gli organi di vertici delle amministrazioni pubbliche sono tenuti alla programmazione del fabbisogno di personale, comprensivo delle unità di cui alla legge 12 marzo 1999 n. 68, finalizzata alla riduzione programmata delle spese di personale;

VISTO il D.Lgs. 30.03.2001 n. 165 "Norme generali sull'ordinamento del lavoro alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche" ed in particolare l'art. 36 che contiene norme per le assunzioni con contratti di lavoro subordinato a tempo indeterminato e per l'utilizzo di forme contrattuali flessibili di assunzione e di impiego;

VISTO l'art. 32 del Tuel n. 267/2000 rubricato "Unioni di Comuni";

VISTO l'art. 1, comma 5-ter della L.R. 04.08.2011 n. 18 che recita: *"Le unioni dei comuni svolgono le funzioni ad esse attribuite col personale di cui al comma 5-quater e con quello messo a disposizione dai comuni associati, attraverso il coordinamento, la cooperazione e l'integrazione delle strutture organizzative dei comuni che ne fanno parte. Le unioni non possono costituire proprie piante organiche. Qualora per la realizzazione dei compiti ad esse affidati sia necessario ricorrere a professionalità non esistenti nelle dotazioni organiche dei comuni che ne fanno parte, possono stipulare convenzioni a progetto o a termine per un numero massimo di cinque unità. Le convenzioni non danno diritto in alcun modo alla trasformazione in rapporto di lavoro a tempo indeterminato."*

TENUTO CONTO che, alla luce delle consolidate posizioni interpretative espresse dalle Sezioni di controllo della Corte dei Conti, le Unioni dei Comuni soggiacciono alla disciplina vincolistica in materia di spesa del personale destinata agli enti non soggetti al patto di stabilità ossia:

- l'art. 1, comma 562, Legge 27.12.2006 n° 296 (Legge Finanziaria 2007) a mente del quale la spesa del personale per i Comuni non soggetti al patto di stabilità, al lordo degli oneri riflessi a carico delle amministrazioni e dell'Irap e con esclusione degli oneri relativi agli adeguamenti contrattuali, non deve superare l'ammontare (impegnato) nell'anno 2008;
- l'art. 9, comma 28, D.L. 31.05.2010 n. 78, convertito con modificazioni dalla Legge 30.07.2010 n. 122 in base al quale gli enti locali possono avvalersi di personale con contratti di lavoro flessibile nei limiti di quella sostenuta per le medesime finalità nell'anno 2009 (delibera Corte Conti, Sezione Autonomie, n. 2/2015) e tali limiti non si applicano nel caso in cui il costo del personale sia coperto da finanziamenti specifici aggiuntivi o da fondi dell'Unione europea ovvero nell'ipotesi di cofinanziamento, i limiti medesimi non si applicano con riferimento alla sola quota finanziata da altri soggetti;

VISTA la deliberazione Corte dei Conti – Sezione Autonomie n. 8/2011 che afferma “*il contenimento dei costi del personale dei Comuni deve essere valutato sotto il profilo sostanziale, sommando alla spesa del personale propria la quota parte di quella sostenuta dall’Unione dei Comuni*”;

VISTA la deliberazione della Corte dei Conti Sezione Regionale di Controllo per la Lombardia, n. 29/2012/PAR, che ritiene “*funzionale consentire le assunzioni determinate da una assoluta necessità di far fronte*” a servizi essenziali per gli Enti;

VISTO l’art. 1, comma 557, della L. 30.12.2004 n. 311 che consente alle Unioni dei Comuni di servirsi dell’attività lavorativa di dipendenti a tempo pieno di altre amministrazioni locali purché autorizzati dall’ente di provenienza;

VISTE:

- la deliberazione C.d.A. n. 27 del 20.08.2015 con la quale è stato approvato il programma del fabbisogno del personale per il triennio 2015/2017 e il piano annuale delle assunzioni per l’anno 2015, successivamente modificata con delibera C.d.A. n. 32 del 23.10.2015;
- la deliberazione C.d.A. n. 36 in data odierna di presa d’atto dell’insussistenza dei presupposti per la ricognizione situazione soprannumero e rilevazione di eccedenze di personale ai sensi dell’art. 33 del D.Lgs. 165/2001;

ATTESO che occorre procedere alla programmazione del fabbisogno del personale per il triennio 2016/2018 ed all’approvazione del correlato piano assunzionale;

CONSIDERATO che l’Unione dei Comuni esercita in forma congiunta i seguenti servizi e funzioni amministrative:

- Polizia locale con l’impiego di n° 12 agenti cat. C e n° 1 comandante, cat. D/1, in posizione di comando dai Comuni di Castiadas, Muravera, San Vito e Villaputzu fino al 31.12.2015;
- Piano locale dei servizi sociali (PLUS) – ambito territoriale Sarrabus-Gerrei, con l’utilizzo di n° 2 istruttori amministrativo-contabili, cat. C, a tempo determinato fino al 31.12.2017 (di cui n° 1 *part time* 50%) e n° 1 istruttore direttivo sociale, 12 ore settimanali, fino al 31.12.2015;
- Tecnologie dell’informazione e della comunicazione (TIC), avvalendosi di n° istruttore informatico, cat. C, distaccato dal Comune di Villasimius e coadiuvato dai referenti comunali designati dagli altri enti associati;
- Nucleo di valutazione della performance, costituito da n° 2 esperti esterni che operano in raccordo con il segretario;
- Sportello unico attività produttive (SUAP), con l’impiego di n° 5 operatori (di cui n° 1 a tempo parziale) e n° 1 istruttore direttivo amministrativo, cat. D/1, preposto all’Area Affari Generali, tutti distaccati dai Comuni aderenti fino al 31.12.2015;

CONSIDERATO altresì che:

- a far data dal 01.01.2016 è collocato a riposo n. 1 istruttore direttivo contabile, cat. D/1, con funzioni di Responsabile dell’Area Contabile;
- con decorrenza 01.02.2016 occorre attivare la Centrale Unica di Committenza di cui all’art. 33, comma 3-*bis* del D.lgs. 163/2006 recante il Codice dei Contratti pubblici per la gestione aggregata delle procedure di affidamento dei lavori, servizi e fornitura dei Comuni aderenti;
- è necessario esercitare in seno all’Unione le funzioni di difesa del suolo di cui alla L.R. n. 33/2014 e di protezione civile intercomunale;
- è in itinere il processo per il trasferimento all’Unione delle funzioni e servizi socio-assistenziali;

EVIDENZIATO che è rimasta priva di riscontro la nota prot. n. 1721 del 06.08.2015 con cui è stata chiesta la disponibilità ai Comuni facenti parte dell'Unione di personale da distaccare all'Unione per la sostituzione dell'istruttore direttivo contabile, cat. D/1, con funzioni di Responsabile dell'Area Contabile;

RITENUTO di avvalersi di un istruttore direttivo contabile, cat. D/1, a tempo parziale 25 ore settimanali, in possesso di diploma di Laurea o Laurea quinquennale in Economia e Commercio cui affidare la responsabile dell'Area contabile e, nelle more dell'esercizio associato delle funzioni socio-assistenziali, del PLUS;

DATO ATTO altresì che per l'esercizio in forma associata delle funzioni di polizia locale, trattandosi di territorio ad alta vocazione turistica, è necessario il potenziamento dell'organico durante la stagione estiva, cui occorre far fronte mediante assunzioni a tempo determinato ai sensi della normativa vigente e sulla base delle capacità assunzionali cedute dai Comuni convenzionati;

ACCERTATO, sulla base delle risultanze contabili dell'esercizio finanziario 2015, riferite all'Unione del Sarrabus e dei Comuni associati, risulta che l'ente associato:

- ha rispettato i vincoli assunzionali ed alla spesa del personale stabiliti dalla vigente legislazione statale regionale, compresi quelli relativi all'utilizzo di contratti di lavoro flessibile, come documentato dai prospetti allegati al presente;
- il piano delle pari opportunità per il triennio 2016/2018 è in corso di predisposizione;

DATO ATTO che sulla base del programmazione finanziaria approvata per il triennio 2015/2017 saranno osservati gli obblighi di finanza pubblica in materia di assunzioni e di spesa del personale;

ACQUISITA in data 28.12.2015 la relazione con la quale il Revisore dei Conti esprime parere favorevole sull'approvazione del programma triennale del fabbisogno del personale e del piano delle assunzioni 2016-2018, in conformità di quanto prescritto dall'art. 239 c. 1 lett. b del D.lgs. 267/2000;

ACQUISITI i pareri favorevoli di regolarità tecnica e contabile, ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. 267/2000, resi rispettivamente dal Responsabile dell'Area Amministrativa e dal Responsabile dell'Area Finanziaria;

Con votazione unanime palesemente espressa

DELIBERA

1) DI APPROVARE il seguente fabbisogno del personale per il triennio 2016/2018:

AREA AFFARI GENERALI, PERSONALE E SUAP	AREA CONTABILE	AREA P.L.U.S.	AREA TECNICA AMBIENTALE	AREA CENTRALE UNICA DI COMMITTENZA	AREA POLIZIA LOCALE
Compiti: servizi generale, organi istituzionali, amministrazione e gestione del personale, gestione delibere, archivio,	Compiti: Bilanci e rendiconti, contabilità finanziaria e del personale	Compiti: Gestione amministrativa e contabile dei servizi inseriti nel PLUS – Sarrabus Gerrei. Coordinamento rapporti con i	Compiti: Difesa del suolo, Protezione civile intercomunale, collaborazione nell'esercizio di altre funzioni tecniche assegnate all'Unione	Compiti: Gestione procedure di gara per affidamento di lavori pubblici, forniture e servizi di competenza dell'Unione e	Compiti: Funzioni legate alla Polizia Locale, presidio del territorio, ordine e sicurezza pubblica

protocollo, sito istituzionale, supporto trasferimento funzioni, TIC, sportello unico attività produttive.		Comuni aderenti al PLUS e con altri enti	dei Comuni	assegnate dai Comuni associati	
N. 1 Istruttore Direttivo Amministrativo, cat. D/1 (in distacco dai Comuni associati)	N. 1 Istruttore Direttivo Contabile, cat. D/1, a tempo determinato e parziale 25 ore settimanali	N. 1 Istruttore direttivo sociale, cat. D/1 a tempo determinato e parziale 12 ore settimanali	N. 1 Istruttore Direttivo tecnico, cat. D/1, a tempo determinato e parziale 36 ore settimanali	N. 1 Funzionario o Istruttore Direttivo Tecnico, cat. D (in distacco dai Comuni associati)	N. 1 Istruttore Direttivo di Polizia Locale, cat. D/1 (in distacco dai Comuni associati)
N. 3 Istruttori Amministrativo, cat. C (in distacco dai Comuni associati) N. 1 Istruttore informatico, cat. C (in distacco dai Comuni associati) N. 1 videoterminista, cat. B/3, a tempo pieno (in distacco dai Comuni associati) N. 1 videoterminista, cat. B/3, a tempo pieno (in distacco dai Comuni associati)	N. 1 Istruttore Contabile, cat. C (esperto in contabilità paghe) a tempo determinato e parziale 8 ore settimanali	N. 1 Istruttore Amministrativo-Contabile, cat. C, a tempo pieno e determinato N. 1 Istruttore Amministrativo-Contabile, cat. C, a tempo determinato e parziale 18 ore settimanali		N. 2 Istruttori tecnici e/o amministrativi, cat. C (in distacco dai Comuni associati)	N. 12 Agenti P.L., cat. C (in distacco dai Comuni associati) N. 10 Agenti P.L., cat. C, stagionali (periodo giugno - settembre)

2) di approvare il piano assunzionale per il triennio 2016/2018 di seguito riportato:

Anno 2016

N.	Profilo professionale	Categoria Giuridica	Articolazione organizzativa	Orario di Lavoro	Decorrenza Assunzione	Durata rapporto	Modalità di reclutamento
1	Istruttore direttivo Amministrativo	D/1	Affari Generali, Personale e Suap	Tempo Pieno	Gennaio 2016	31.12.2017	Distacco dai Comuni associati
1	Istruttore direttivo contabile (Laurea in economia e commercio)	D/1	Area Contabile e Plus	25 ore settimanali	Gennaio 2016	Mandato presidenziale (rinnovabile)	Art. 110, co. 2 Tuel mediante utilizzo di graduatorie concorsuali di altri enti
1	Istruttore direttivo tecnico	D/1	Area tecnica e ambientale	36 ore settimanali	Gennaio 2016	31.12.2018	Distacco dai Comuni associati
1	Funzionario o Istruttore dir. tecnico	D	Centrale Unica di Committenza	Tempo Pieno	Febbraio 2016	31.12.2018	Distacco dai Comuni associati
2	Istruttori tecnici e/o amministrativi	C	Centrale Unica di Committenza	Tempo Pieno	Febbraio 2016	31.12.2018	Distacco dai Comuni associati
1	Istruttore direttivo sociale	D/1	PLUS (Ufficio di Piano)	12 ore settimanali	Gennaio 2016	31.12.2017	Art. 1, comma 557, L. n. 311/2004
1	Istruttore contabile	C	Area Contabile (Ufficio Paghe)	8 ore settimanali	Gennaio 2016	31.12.2017	Art. 1, comma 557, L. n. 311/2004

Anni 2017 e 2018

///

- 3) DI STABILIRE che al reclutamento del personale mediante l'utilizzo di graduatorie in corso di validità per assunzioni a tempo indeterminato rivolgendosi, nell'ordine, ai Comuni del distretto socio-sanitario del Sarrabus-Gerrei, ai Comuni della Provincia di Cagliari ed ai Comuni della Sardegna, dando priorità alle graduatorie più recenti;
- 4) DI DEMANDARE al Responsabile dell'Area finanziaria l'affidamento del Servizio Economato, individuando la figura di riferimento nell'organico dell'ente, anche acquisendo il nulla osta di altri responsabili d'area;
- 5) DI DARE ATTO che le assunzioni in servizio programmate rimangono subordinate al rispetto nell'anno 2015:
 - del disposto di cui all'art. 1, comma 562, Legge 27.12.2006 n° 296 (Legge Finanziaria 2007);
 - dei vincoli previsti l'art. 9, comma 28, D.L. 31.05.2010 n. 78, convertito con modificazioni dalla Legge 30.07.2010 n. 122;
 - dei tempi di pagamento di cui all'art. 41, comma 2, del D.L. n. 66/2014, convertito con modificazioni, dalla L. 23 giugno 2014, n. 89;
 - all'osservanza dell'art. 1, comma 5-ter della L.R. 04.08.2011 n. 18;nonché all'approvazione del piano delle azioni positive per il triennio 2016/2018;
- 6) DI DARE ATTO che la spesa del personale a carico dell'Unione trova copertura sul Bilancio di Previsione per il triennio 2016/2018 in corso di redazione conformemente ai vigenti vincoli di finanza pubblica;
- 7) DI RENDERE con separata unanime votazione palesemente espressa, il presente atto immediatamente esecutivo ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.Lgs. 267/2000.

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Numero 5 Del 31-03-2016

Oggetto: Modifica Programma Triennale del fabbisogno del personale e Piano delle assunzioni 2016/2018

L'anno duemilasedici il giorno trentuno del mese di marzo alle ore 15:30, presso la sede dell'Unione, convocata nei modi di legge, si è riunito il Consiglio di Amministrazione dell'Unione dei Comuni del Sarrabus nelle persone dei Signori:

Porcu Sandro	Presidente	P
Dessi Gianluca		P
Sollai Quintino		P
Meloni Maria Gabriela		A
Falchi Marco		P

ne risultano presenti n. 4 e assenti n. 1.

Assume la presidenza Sandro Porcu in qualità di Presidente.

Partecipa alla seduta il Segretario Comunale dott. Angelo Steri.

Il Presidente, accertato il numero legale degli intervenuti, dichiara aperta la seduta e li invita ad esaminare e ad assumere le proprie determinazioni sulla proposta di deliberazione indicata in oggetto.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

PREMESSO:

- che l'art. 39 della legge 27 dicembre 1997, n. 449 stabilisce che gli organi di vertici delle amministrazioni pubbliche sono tenuti alla programmazione del fabbisogno di personale, comprensivo delle unità di cui alla Legge 2 aprile 1968, n. 482;
- che l'art. 89, comma 5 del del Tuel approvato con D.Lgs 18.08.2000 n. 267, che testualmente recita "*Gli enti locali nel rispetto dei principi fissati dal presente testo unico, provvedono alla rideterminazione delle loro dotazioni organiche, nonché alla organizzazione e gestione del personale nell'ambito della propria autonomia normativa ed organizzativa con i soli limiti derivanti dalle proprie capacità di bilancio e dalle esigenze di esercizio, delle funzioni, dei servizi e dei compiti loro attribuiti*";
- che l'art. 91, D.Lgs n. 267/2000 stabilisce che gli enti locali adeguano i propri ordinamenti ai principi di funzionalità e ottimizzano le risorse per il migliore funzionamento dei servizi compatibilmente con le disponibilità finanziarie e, contestualmente, prevede che gli organi di vertici delle amministrazioni pubbliche sono tenuti alla programmazione del fabbisogno di personale, comprensivo delle unità di cui alla legge 12 marzo 1999 n. 68, finalizzata alla riduzione programmata delle spese di personale;

VISTO il D.Lgs. 30.03.2001 n. 165 “Norme generali sull’ordinamento del lavoro alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche”;

VISTO l’art. 32 del Tuel n. 267/2000 rubricato “Unioni di Comuni”;

VISTO l’art. 14 della L.R. 04.02.2016 n. 2 “Riordino del sistema delle autonomie locali della Sardegna”;

TENUTO CONTO che, alla luce delle consolidate posizioni interpretative espresse dalle Sezioni di controllo della Corte dei Conti, le Unioni dei Comuni soggiacciono alla disciplina vincolistica in materia di spesa del personale destinata agli enti non soggetti al patto di stabilità ossia:

- l’art. 1, comma 562, Legge 27.12.2006 n° 296 (Legge Finanziaria 2007) a mente del quale la spesa del personale per i Comuni non soggetti al patto di stabilità, al lordo degli oneri riflessi a carico delle amministrazioni e dell’Irap e con esclusione degli oneri relativi agli adeguamenti contrattuali, non deve superare l’ammontare (impegnato) nell’anno 2008;

- l’art. 9, comma 28, D.L. 31.05.2010 n. 78, convertito con modificazioni dalla Legge 30.07.2010 n. 122 in base al quale gli enti locali possono avvalersi di personale con contratti di lavoro flessibile nei limiti di quella sostenuta per le medesime finalità nell’anno 2009 (delibera Corte Conti, Sezione Autonomie, n. 2/2015) e tali limiti non si applicano nel caso in cui il costo del personale sia coperto da finanziamenti specifici aggiuntivi o da fondi dell’Unione europea ovvero nell’ipotesi di cofinanziamento, i limiti medesimi non si applicano con riferimento alla sola quota finanziata da altri soggetti;

VISTA la deliberazione Corte dei Conti – Sezione Autonomie n. 8/2011 che afferma “*il contenimento dei costi del personale dei Comuni deve essere valutato sotto il profilo sostanziale, sommando alla spesa del personale propria la quota parte di quella sostenuta dall’Unione dei Comuni*”;

VISTA la deliberazione della Corte dei Conti Sezione Regionale di Controllo per la Lombardia, n. 29/2012/PAR, che ritiene “*funzionale consentire le assunzioni determinate da una assoluta necessità di far fronte*” a servizi essenziali per gli Enti;

VISTE:

- la deliberazione C.d.A. n. 36 del 15.12.2015 di presa d’atto dell’insussistenza dei presupposti per la ricognizione situazione soprannumero e rilevazione di eccedenze di personale ai sensi dell’art. 33 del D.Lgs. 165/2001;
- la deliberazione C.d.A. n. 37 del 28.12.2015 con la quale è stato approvato il programma del fabbisogno del personale per il triennio 2016/2018 e il piano annuale delle assunzioni per l’anno 2016;
- la deliberazione C.d.A. n. 23 del 24.06.2015 di approvazione del piano delle pari opportunità per il triennio 2015/2017;

ATTESO che:

- nel piano assunzionale 2016 veniva disposto di avvalersi di un istruttore direttivo contabile, cat. D/1, a tempo parziale 25 ore settimanali, in possesso di diploma di Laurea o Laurea triennale in Economia e Commercio cui affidare la responsabilità dell’Area contabile;
- in attuazione alla programma si è provveduto all’assunzione di un Istruttore Direttivo Contabile cat D/1 ai sensi dell’art. 110 c. 2 con decorrenza 10.02.2016 successivamente dimessasi a far data dal 15.03.2016.

CONSIDERATO che:

- nelle more della determinazione della dotazione organica dell'Unione dei Comuni e fino al reclutamento di un dipendente apicale dell'Area Contabile occorre garantire il puntuale assolvimento degli adempimenti di istituto attraverso l'utilizzo di personale di cat. C dipendente degli enti associati ai sensi dell'art. 92 del Tuel con contestuale attribuzione della posizione organizzativa ad altro responsabile del Servizio dell'Unione dei Comuni;
- occorre sostituire un istruttore amministrativo contabile, cat. C, assegnato all'Area Plus, in congedo obbligatorio per maternità dal mese di aprile 2016, attraverso l'incremento dell'orario di lavoro del secondo dipendente assegnato al medesimo ufficio con rapporto part-time 50%;
- stante l'approssimarsi della stagione estiva è necessario potenziare l'organico degli agenti di polizia locale in forza al servizio unificato dell'Unione dei Comuni del Sarrabus, previa selezione pubblica per titoli, prova pratica e colloquio per la formazione di una graduatoria a valenza triennale;

ACCERTATO, sulla base delle risultanze contabili dell'esercizio finanziario 2015, riferite all'Unione dei Comuni del Sarrabus e dei Comuni associati, risulta che l'ente associato ha rispettato:

- i vincoli assunzionali e quelli relativi alla spesa del personale stabiliti dalla vigente normativa statale regionale, compresi quelli relativi all'utilizzo di contratti di lavoro flessibile;

DATO ATTO che sulla base della programmazione finanziaria approvata per il triennio 2016/2018 saranno osservati gli obblighi di finanza pubblica in materia di assunzioni e di spesa del personale;

ACQUISITI i pareri favorevoli di regolarità tecnica e contabile, ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. 267/2000, resi rispettivamente dal Responsabile dell'Area Amministrativa e dal Responsabile dell'Area Finanziaria;

ACQUISITO altresì il parere favorevole del revisore contabile ai sensi dell'art. 19, comma 8, L. n. 448/2001;

Con votazione unanime palesemente espressa

DELIBERA

1. DI MODIFICARE il programma del fabbisogno del personale 2016/2018 ed il piano assunzionale per l'anno 2016, approvato con delibera Cda n. 37 del 28.12.2015 come di seguito:

Anno 2016

N.	Profilo professionale	Categoria Giuridica	Articolazione organizzativa	Orario di Lavoro	Decorrenza Assunzione	Durata rapporto	Modalità di reclutamento
1	Istruttore contabile	C	Area Contabile	18 ore settimanali	Aprile 2016	31.12.2016	Art. 92, comma 1 Tuel mediante utilizzo di personale dei Comuni associati

1	Istruttore contabile	C	Area PLUS	36 ore settimanali	Aprile 2016	31.10.2016	Incremento da 18 a 36 ore settimanali dipendente in servizio
---	----------------------	---	-----------	--------------------	-------------	------------	--

2. DI DEMANDARE al Responsabile del Servizio di Polizia Locale unificato per la predisposizione di una graduatoria finalizzata al reclutamento di agenti di polizia locale, ca. C a tempo determinato, previa selezione pubblica per titoli, prova teorico-pratica e colloquio, secondo la disciplina regolamentare vigente nel Comune di Villaputzu, attuale sede della Presidenza dell'Unione dei Comuni del Sarrabus;
3. DI DARE ATTO che le assunzioni in servizio programmate rimangono subordinate al rispetto, nell'anno 2016:
 - del disposto di cui all'art. 1, comma 562, Legge 27.12.2006 n. 296 (Legge Finanziaria 2007);
 - al rispetto del vincolo dell'incidenza del personale sulle spese correnti di cui all'art. 1. Comma 557, Legge n. 296/2006;
 - dei vincoli previsti l'art. 9, comma 28, D.L. 31.05.2010 n. 78, convertito con modificazioni dalla Legge 30.07.2010 n. 122;
4. DI DARE ATTO che la spesa del personale a carico dell'Unione trova copertura sul Bilancio di Previsione per il triennio 2016/2018 in corso di redazione conformemente ai vigenti vincoli di finanza pubblica;
5. DI ISTITUIRE un'unica posizione organizzativa ai sensi dell'art. 11 CCNL 31.03.99, facente capo al Responsabile dell'Area Affari Generali, Personale e Suap e Area Contabile.
6. DI DICHIARARE la presente deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4 del D.lgs 267/00;

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 1 Organi istituzionali

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Organi istituzionali		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2016 Competenza	ANNO 2016 Cassa	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	33.911,06	63.983,73	32.934,00	32.934,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	33.911,06	63.983,73	32.934,00	32.934,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2015		Previsioni definitive 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
1	Spese correnti	30.072,67	Previsione di competenza	38.124,78	33.911,06	32.934,00	32.934,00
			di cui già impegnate		32.911,06	27.720,28	1.279,17
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		63.983,73		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	30.072,67	Previsione di competenza	38.124,78	33.911,06	32.934,00	32.934,00
			di cui già impegnate		32.911,06	27.720,28	1.279,17
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		63.983,73		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 2 Segreteria generale

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Segreteria generale		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2016 Competenza	ANNO 2016 Cassa	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	317.713,87	408.428,21	83.155,77	83.155,77
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	317.713,87	408.428,21	83.155,77	83.155,77

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2015		Previsioni definitive 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
1	Spese correnti	53.689,41	Previsione di competenza	112.225,03	77.713,87	83.155,77	83.155,77
			di cui già impegnate		2.479,38		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		131.403,28		
2	Spese in conto capitale	37.024,93	Previsione di competenza	360.000,00	240.000,00		
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		277.024,93		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	90.714,34	Previsione di competenza	472.225,03	317.713,87	83.155,77	83.155,77
			di cui già impegnate		2.479,38		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		408.428,21		

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2016 Competenza	ANNO 2016 Cassa	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	17.294,87	21.656,54	17.294,87	17.294,87
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	42.294,87	46.656,54	42.294,87	42.294,87

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2015	Previsioni definitive 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
1	Spese correnti	4.361,67	19.500,00	42.294,87	42.294,87	42.294,87
				3.288,15		
				46.656,54		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	4.361,67	19.500,00	42.294,87	42.294,87	42.294,87
				3.288,15		
				46.656,54		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 5 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2016 Competenza	ANNO 2016 Cassa	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	2.940,20	6.520,90		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	2.940,20	6.520,90		

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2015		Previsioni definitive 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
2	Spese in conto capitale	3.580,70	Previsione di competenza	80.000,00	2.940,20		
			di cui già impegnate		2.940,20		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		6.520,90		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	3.580,70	Previsione di competenza	80.000,00	2.940,20		
			di cui già impegnate		2.940,20		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		6.520,90		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 6 Ufficio tecnico

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Ufficio tecnico		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2016 Competenza	ANNO 2016 Cassa	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	11.352,48	11.352,48	11.352,48	11.352,48
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	11.352,48	11.352,48	11.352,48	11.352,48

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2015		Previsioni definitive 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
1	Spese correnti		Previsione di competenza	14.150,66	11.352,48	11.352,48	11.352,48
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		11.352,48		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	14.150,66	11.352,48	11.352,48	11.352,48
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		11.352,48		

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Risorse umane		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2016 Competenza	ANNO 2016 Cassa	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	2.663,39	2.663,39		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	2.663,39	2.663,39		

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2015		Previsioni definitive 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
1	Spese correnti		Previsione di competenza		2.663,39		
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		2.663,39		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza		2.663,39		
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		2.663,39		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 11 Altri servizi generali

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Altri servizi generali		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2016 Competenza	ANNO 2016 Cassa	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	5.000,00	5.370,00	5.000,00	5.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	5.000,00	5.370,00	5.000,00	5.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2015		Previsioni definitive 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
1	Spese correnti	370,00	Previsione di competenza	2.870,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		5.370,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	370,00	Previsione di competenza	2.870,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		5.370,00		

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
2	Ordine pubblico e sicurezza	Ordine pubblico e sicurezza	Polizia locale e amministrativa		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2016 Competenza	ANNO 2016 Cassa	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	433.837,56	463.071,75	293.939,59	305.173,84
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	433.837,56	463.071,75	293.939,59	305.173,84

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2015		Previsioni definitive 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
1	Spese correnti	30.372,52	Previsione di competenza	184.308,57	278.393,16	248.939,59	260.173,84
			di cui già impegnate		14.024,91	2.818,20	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		307.627,35		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza	139.555,60	155.444,40	45.000,00	45.000,00
			di cui già impegnate		35.444,40		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		155.444,40		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	30.372,52	Previsione di competenza	323.864,17	433.837,56	293.939,59	305.173,84
			di cui già impegnate		49.469,31	2.818,20	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		463.071,75		

Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio
Programma: 2 Altri ordini di istruzione

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
3	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione e diritto allo studio	Altri ordini di istruzione		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2016 Competenza	ANNO 2016 Cassa	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2015		Previsioni definitive 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
1	Spese correnti		Previsione di competenza	12.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		5.000,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	12.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		5.000,00		

Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio
Programma: 6 Servizi ausiliari all'istruzione

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
3	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione e diritto allo studio	Servizi ausiliari all'istruzione		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2016 Competenza	ANNO 2016 Cassa	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2015		Previsioni definitive 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
1	Spese correnti		Previsione di competenza	59.918,50			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	59.918,50			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

Missione: 5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali
Programma: 2 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
4	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2016 Competenza	ANNO 2016 Cassa	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2015		Previsioni definitive 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
1	Spese correnti		Previsione di competenza	7.750,00			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	7.750,00			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

Missione: 7 Turismo

Programma: 1 Sviluppo e la valorizzazione del turismo

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
5	Turismo	Turismo	Sviluppo e la valorizzazione del turismo		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2016 Competenza	ANNO 2016 Cassa	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2015		Previsioni definitive 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
1	Spese correnti		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza	140.000,00			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	140.000,00			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
6	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Urbanistica e assetto del territorio		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2016 Competenza	ANNO 2016 Cassa	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	36.000,00	256.270,61	36.000,00	36.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	36.000,00	256.270,61	36.000,00	36.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2015		Previsioni definitive 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
1	Spese correnti	220.270,61	Previsione di competenza	256.270,61	36.000,00	36.000,00	36.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		256.270,61		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	220.270,61	Previsione di competenza	256.270,61	36.000,00	36.000,00	36.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		256.270,61		

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
8	Trasporti e diritto alla mobilità	Trasporti e diritto alla mobilità	Trasporto pubblico locale		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2016 Competenza	ANNO 2016 Cassa	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2015		Previsioni definitive 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
1	Spese correnti		Previsione di competenza	120.000,00			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	120.000,00			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
9	Soccorso civile	Soccorso civile	Interventi a seguito di calamità naturali		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2016 Competenza	ANNO 2016 Cassa	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)		53.820,00		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA		53.820,00		

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2015		Previsioni definitive 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
1	Spese correnti	53.820,00	Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		53.820,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	53.820,00	Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		53.820,00		

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Programma: 1 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
10	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2016 Competenza	ANNO 2016 Cassa	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	649.683,64	1.192.657,60	638.127,64	638.127,64
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	649.683,64	1.192.657,60	638.127,64	638.127,64

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2015		Previsioni definitive 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
1	Spese correnti	542.973,96	Previsione di competenza	649.683,64	649.683,64	638.127,64	638.127,64
			di cui già impegnate		561.565,91	561.565,91	405.575,38
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		1.192.657,60		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	542.973,96	Previsione di competenza	649.683,64	649.683,64	638.127,64	638.127,64
			di cui già impegnate		561.565,91	561.565,91	405.575,38
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		1.192.657,60		

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Programma: 2 Interventi per la disabilità

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
10	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Interventi per la disabilità		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2016 Competenza	ANNO 2016 Cassa	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2015		Previsioni definitive 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
1	Spese correnti		Previsione di competenza	12.172,98			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	12.172,98			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Programma: 3 Interventi per gli anziani

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
10	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Interventi per gli anziani		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2016 Competenza	ANNO 2016 Cassa	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	1.027.326,51	1.538.110,86	1.032.326,51	1.032.326,51
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	1.027.326,51	1.538.110,86	1.032.326,51	1.032.326,51

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2015		Previsioni definitive 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
1	Spese correnti	510.784,35	Previsione di competenza	1.201.940,18	1.027.326,51	1.032.326,51	1.032.326,51
			di cui già impegnate		826.055,32	831.172,74	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		1.538.110,86		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	510.784,35	Previsione di competenza	1.201.940,18	1.027.326,51	1.032.326,51	1.032.326,51
			di cui già impegnate		826.055,32	831.172,74	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		1.538.110,86		

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
10	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2016 Competenza	ANNO 2016 Cassa	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	151.073,84	234.094,50	103.610,23	103.610,23
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	151.073,84	234.094,50	103.610,23	103.610,23

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2015		Previsioni definitive 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
1	Spese correnti	89.895,98	Previsione di competenza	168.108,16	141.073,84	100.610,23	100.610,23
			di cui già impegnate		42.883,39	28.863,04	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		224.094,50		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza		10.000,00	3.000,00	3.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		10.000,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	89.895,98	Previsione di competenza	168.108,16	151.073,84	103.610,23	103.610,23
			di cui già impegnate		42.883,39	28.863,04	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		234.094,50		

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Programma: 5 Interventi per le famiglie

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
10	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Interventi per le famiglie		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2016 Competenza	ANNO 2016 Cassa	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2015		Previsioni definitive 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
1	Spese correnti		Previsione di competenza	19.097,55			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	19.097,55			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
10	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2016 Competenza	ANNO 2016 Cassa	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	657.055,20	730.964,28	657.055,20	657.055,20
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	657.055,20	730.964,28	657.055,20	657.055,20

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2015		Previsioni definitive 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
1	Spese correnti	73.909,08	Previsione di competenza	1.107.450,61	657.055,20	657.055,20	657.055,20
			di cui già impegnate		2.741,24	1.815,46	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		730.964,28		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	73.909,08	Previsione di competenza	1.107.450,61	657.055,20	657.055,20	657.055,20
			di cui già impegnate		2.741,24	1.815,46	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		730.964,28		

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
11	Fondi e accantonamenti	Fondi e accantonamenti	Fondo di riserva		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2016 Competenza	ANNO 2016 Cassa	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	11.865,56	11.865,56	46.995,44	35.761,19
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	11.865,56	11.865,56	46.995,44	35.761,19

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2015		Previsioni definitive 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
1	Spese correnti		Previsione di competenza	39.332,99	11.865,56	46.995,44	35.761,19
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		11.865,56		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	39.332,99	11.865,56	46.995,44	35.761,19
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		11.865,56		

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
11	Fondi e accantonamenti	Fondi e accantonamenti	Fondo crediti di dubbia esigibilità		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2016 Competenza	ANNO 2016 Cassa	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	41.192,25	41.192,25	52.426,50	63.660,75
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	41.192,25	41.192,25	52.426,50	63.660,75

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2015	Previsioni definitive 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		6.403,36	41.192,25	52.426,50	63.660,75
		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa	6.403,36	41.192,25	

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
11	Fondi e accantonamenti	Fondi e accantonamenti	Altri fondi		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2016 Competenza	ANNO 2016 Cassa	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2015		Previsioni definitive 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
1	Spese correnti		Previsione di competenza	120.274,58			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	120.274,58			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
12	Servizi per conto terzi	Servizi per conto terzi	Servizi per conto terzi e Partite di giro		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2016 Competenza	ANNO 2016 Cassa	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	155.000,00	158.588,13	155.000,00	155.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	155.000,00	158.588,13	155.000,00	155.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2015		Previsioni definitive 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
7	Uscite per conto terzi e partite di giro	3.588,13	Previsione di competenza	230.000,00	155.000,00	155.000,00	155.000,00
			di cui già impegnate		5.000,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		158.588,13		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	3.588,13	Previsione di competenza	230.000,00	155.000,00	155.000,00	155.000,00
			di cui già impegnate		5.000,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		158.588,13		

SEZIONE OPERATIVA

Parte nr. 2

9. LA SPESA PER LE RISORSE UMANE

Le previsioni iscritte in bilancio sono compatibili con la programmazione del fabbisogno di personale, come da tabella sottostante

Previsioni	2015	2016	2017	2018
Spese per il personale dipendente	263.161,61	222.269,46	217.608,78	217.608,78
I.R.A.P.	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese per il personale in comando	0,00	0,00	0,00	0,00
Incarichi professionali art.110 comma 1-2 TUEL	0,00	0,00	0,00	0,00
Buoni pasto	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre spese per il personale	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE GLOBALE SPESE PERSONALE	263.161,61	222.269,46	217.608,78	217.608,78

Descrizione deduzione	Previsioni 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEDUZIONI SPESE PERSONALE	0,00	0,00	0,00	0,00

TOTALE NETTO SPESE PERSONALE	263.161,61	222.269,46	217.608,78	217.608,78
-------------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

Limiti di spesa per il personale imposti dalla legge

L'Unione dei Comuni del Sarrabus soggiace alla disciplina vincolistica in materia di spesa del personale destinata agli enti non soggetti al patto di stabilità ossia:

- l'art.1, comma 562, Legge 27.12.2006 n. 296 (Finanziaria 2007);

- l'art.9, comma 28, D.L. 31.05.2010 n. 78, convertito con modificazioni dalla Legge 30.07.2010 n. 122.

Sulla base delle risultanze contabili dell'esercizio finanziario 2015 risulta che l'ente ha rispettato i vincoli assunzionali e quelli relativi alla spesa di personale stabiliti dalla vigente normativa statale e regionale, compresi quelli relativi all'utilizzo di contratti di lavoro flessibile.

Sulla base della programmazione finanziaria in corso di approvazione per il triennio 2016-2018 saranno osservati gli obblighi di finanza pubblica in materia di assunzioni e di spesa del personale.

VALUTAZIONI FINALI DELLA PROGRAMMAZIONE

La programmazione generale dell'Unione con riferimento al triennio 2016-2018 vuole in sintesi uniformare i territori dei comuni aderenti collegandoli attraverso la realizzazione di una rete informatica al fine di modernizzare ed aumentare l'efficienza dell'attività amministrativa generale.

Ad avvenuta infrastrutturazione informatica del territorio sarà possibile una ottimizzazione dei servizi attualmente erogati ai cittadini ed una implementazione dei servizi gestiti in forma associata permettendo il conseguimento di importanti risparmi nella gestione corrente anche nell'ottica dei principi generali di riduzione della spesa pubblica.

Castiadas, lì 01/06/2016



Il Responsabile
del Servizio Finanziario

.....

Il Rappresentante Legale

.....