

**COMUNE DI SETTIMO SAN
PIETRO**

SETTIMO SAN PIETRO
VIA IV NOVEMBRE - 9040 - CA
C.F.: 80004000925
P. I.V.A.:



**RELAZIONE
PREVISIONALE
PROGRAMMATICA
TRIENNIO 2009 - 2011**



COMUNE DI SETTIMO SAN PIETRO

RELAZIONE PREVISIONALE PROGRAMMATICA - TRIENNIO 2009 - 2011

1.1 - POPOLAZIONE

1.1.1 - Popolazione legale al censimento <u>2001</u>	n°	<u>5.949</u>																								
1.1.2 - Popolazione residente alla fine del penultimo anno precedente	n°	<u>6.264</u>																								
di cui:																										
maschi	n°	<u>3.127</u>																								
femmine	n°	<u>3.137</u>																								
nuclei familiari	n°	<u>2.036</u>																								
comunità / convivenze	n°	<u> </u>																								
1.1.3 - Popolazione all' 1/1/ 2007 (penultimo anno precedente)	n°	<u>6.158</u>																								
1.1.4 - Nati nell'anno	n°	<u>66</u>																								
1.1.5 - Deceduti nell'anno	n°	<u>29</u>																								
Saldo Naturale	n°	<u>37</u>																								
1.1.6 - Immigrati nell'anno	n°	<u>187</u>																								
1.1.7 - Emigrati nell'anno	n°	<u>118</u>																								
Saldo Migratorio	n°	<u>69</u>																								
1.1.8 - Popolazione al 31/12/2007 (penultimo anno precedente)	n°	<u>6.264</u>																								
di cui :																										
1.1.9 - In età prescolare (0-6 anni)	n°	<u>374</u>																								
1.1.10 - In età scuola obbligo (7/14 anni)	n°	<u>515</u>																								
1.1.11 - In forza lavoro 1° occupazione (15/29 anni)	n°	<u>1.260</u>																								
1.1.12 - In età adulta (30-65 anni)	n°	<u>3.342</u>																								
1.1.13 - In età senile (oltre 65 anni)	n°	<u>773</u>																								
1.1.14 - Tasso di natalità ultimo quinquennio	1.1.15 - Tasso di mortalità ultimo quinquennio																									
<table border="1"> <thead> <tr> <th>ANNO</th> <th>TASSO</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>2007</td><td></td></tr> <tr><td>2006</td><td></td></tr> <tr><td>2005</td><td></td></tr> <tr><td>2004</td><td></td></tr> <tr><td>2003</td><td></td></tr> </tbody> </table>	ANNO	TASSO	2007		2006		2005		2004		2003		<table border="1"> <thead> <tr> <th>ANNO</th> <th>TASSO</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>2007</td><td></td></tr> <tr><td>2006</td><td></td></tr> <tr><td>2005</td><td></td></tr> <tr><td>2004</td><td></td></tr> <tr><td>2003</td><td></td></tr> </tbody> </table>	ANNO	TASSO	2007		2006		2005		2004		2003		
ANNO	TASSO																									
2007																										
2006																										
2005																										
2004																										
2003																										
ANNO	TASSO																									
2007																										
2006																										
2005																										
2004																										
2003																										

RELAZIONE PREVISIONALE PROGRAMMATICA - TRIENNIO 2009 - 2011

1.3 - SERVIZI

1.3.1 - PERSONALE

1.3.1.1

Q.F.	Previsti in pianta organica N°	In servizio numero
A		
B	14	8
C	10	6
D	12	11

1.3.1.2 - Totale personale al 31-12 dell'anno precedente l'esercizio in corso

di ruolo n° 25

fuori ruolo n°

1.3.1.3 - AREA TECNICA

Q.F.	Profilo Professionale	Previsti in pianta organica N°	In servizio numero
A	OPERATORE	0	0
B	ESECUTORE-COLLABORATORE	6	4
C	ISTRUTTORE	3	0
D	ISTRUTTORE DIRETTIVO	2	2
D3	FUNZIONARIO	2	1

1.3.1.4 - AREA ECONOMICO - FINANZIARIA

Q.F.	Profilo Professionale	Previsti in pianta organica N°	In servizio numero
B	COLLABORATORE	1	0
C	ISTRUTTORE	2	2
D	ISTRUTTORE DIRETTIVO	2	2

1.3.1.5 - AREA

AMMINISTRATIVA

Q.F.	Profilo Professionale	Previsti in pianta organica N°	In servizio numero
B	ESECUTORE-COLLABORATORE	5	3
C	ISTRUTTORE	3	3
D	ISTRUTTORE DIRETTIVO	3	3

1.3.1.6 - AREA SOCIO-CULTURALE

Q.F.	Profilo Professionale	Previsti in pianta organica N°	In servizio numero
B	ESECUTORE	2	1
C	ISTRUTTORE	2	1
D	ISTRUTTORE DIRETTIVO	3	3

NOTA : per le aree non inserite non devono essere fornite notizie sui dati del personale. in caso di attività promiscua deve essere scelta l'area di attività prevalente.

COMUNE DI SETTIMO SAN PIETRO

RELAZIONE PREVISIONALE PROGRAMMATICA - TRIENNIO 2009 - 2011

1.3 - SERVIZI

1.3.2 - STRUTTURE

TIPOLOGIA	Esercizio in Corso			
	Anno 2008	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011
1.3.2.01 - Asili nido n°	posti n°	posti n°	posti n°	posti n°
1.3.2.02 - Scuole materne n°3	posti n°155	posti n°164	posti n°164	posti n°164
1.3.2.03 - Scuole elementari n°2	posti n°221	posti n°205	posti n°205	posti n°205
1.3.2.04 - Scuole medie n°1	posti n°149	posti n°148	posti n°148	posti n°148
1.3.2.05 - Strutture residenziali per anziani n°	posti n°	posti n°	posti n°	posti n°
1.3.2.06 - Farmacie Comunali	n°	n°	n°	n°
1.3.2.07 - Rete fognaria in Km. - bianca - nera - mista				
1.3.2.08 - Esistenza depuratore	SI/NO	SI/NO	SI/NO	SI/NO
1.3.2.09 - Rete acquedotto in Km.				
1.3.2.10 - Attuazione servizio idrico integrato	SI/NO	SI/NO	SI/NO	SI/NO
1.3.2.11 - Aree verdi, parchi, giardini	n° ha.	n° ha.	n° ha.	n° ha.
1.3.2.12 - Punti luce illuminazione pubblica	n°	n°	n°	n°
1.3.2.13 - Rete gas in Km.				
1.3.2.14 - Raccolta rifiuti in quintali - civile - industriale - raccolta differita	SI/NO	SI/NO	SI/NO	SI/NO
1.3.2.15 - Esistenza discarica	SI/NO	SI/NO	SI/NO	SI/NO
1.3.2.16 - Mezzi operativi	n°	n°	n°	n°
1.3.2.17 - Veicoli	n°	n°	n°	n°
1.3.2.18 - Centro elaborazione dati	SI/NO	SI/NO	SI/NO	SI/NO
1.3.2.19 - Personal computer	n°	n°	n°	n°
1.3.2.20 - Altre strutture (Specificare)				

RELAZIONE PREVISIONALE PROGRAMMATICA - TRIENNIO 2009 - 2011

2.1 - FONTI DI FINANZIAMENTO

2.1.1 - Quadro Riassuntivo

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% Scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	Esercizio Anno 2006 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2007 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	7
Tributarie	1.084.620,59	1.162.836,21	950.250,00	990.250,00	990.250,00	990.250,00	4,21
Contributi e trasferimenti correnti	2.528.494,24	3.911.724,04	4.937.090,05	4.557.297,42	4.557.297,42	4.557.297,42	-7,69
Extratributarie	132.689,07	228.611,08	382.650,40	309.400,40	309.400,40	309.400,40	-19,14
TOTALE ENTRATE CORRENTI	3.745.803,90	5.303.171,33	6.269.990,45	5.856.947,82	5.856.947,82	5.856.947,82	-6,59
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a manutenzione ordinaria del patrimonio		79.918,02	80.000,00	80.000,00	80.000,00		
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	73.642,14		10.861,68				
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	3.745.803,90	5.303.171,33	6.269.990,45	5.856.947,82	5.856.947,82	5.856.947,82	-6,59

(continua)

RELAZIONE PREVISIONALE PROGRAMMATICA - TRIENNIO 2009 - 2011

2.1 - FONTI DI FINANZIAMENTO

2.1.1 - Quadro Riassuntivo (continua)

	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% Scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	Esercizio Anno 2006 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2007 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	
ENTRATE							7
Alienazione di beni e trasferimenti di capitale	1.923.490,62	2.247.804,93	6.236.523,41	1.188.748,06	452.524,06	452.524,06	-80,94
Proventi di urbanizzazione destinati a investimenti	329.466,69	245.784,48	320.000,00	320.000,00	320.000,00	400.000,00	
Accensione mutui passivi	250.000,00						
Altre accensioni prestiti							
Avanzo di amministrazione applicato per :							
- fondo di ammortamento							
- finanziamento investimenti							
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATE A INVESTIMENTI (B)	2.173.490,62	2.247.804,93	6.236.523,41	1.188.748,06	452.524,06	452.524,06	-80,94
Riscossione di crediti							
Anticipazioni di cassa			300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)			300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	
TOTALE GENERALE ENTRATE (A+B+C)	5.919.294,52	7.550.976,26	12.806.513,86	7.345.695,88	6.609.471,88	6.609.471,88	-42,64

RELAZIONE PREVISIONALE PROGRAMMATICA - TRIENNIO 2009 - 2011

2.2 - ANALISI DELLE RISORSE

2.2.1 - Entrate tributarie

2.2.1.1

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE				% Scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	Esercizio Anno 2006 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2007 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	3° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	7	
Imposte	538.466,65	623.990,59	423.250,00	441.250,00	441.250,00	441.250,00	441.250,00	4,25
Tasse	544.972,07	537.974,29	526.000,00	548.000,00	548.000,00	548.000,00	548.000,00	4,18
Tributi speciali ed altre entrate proprie	1.181,87	871,33	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	
TOTALE	1.084.620,59	1.162.836,21	950.250,00	990.250,00	990.250,00	990.250,00	990.250,00	4,21

2.2.1.2

ALIQUOTE ICI	IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI				TOTALE DEL		
	Esercizio in corso	Esercizio bilancio di previsione annuale	GETTITO DA EDILIZIA RESIDENZIALE (A)		GETTITO DA EDILIZIA NON RESIDENZIALE (B)		
			Esercizio in corso	Esercizio bilancio previsione annuale	Esercizio in corso	Esercizio bilancio previsione annuale	
5	5						
7	7						
5,5	5,5						
5,5	5,5						
TOTALE							

2.2.1.3 - Valutazione, per ogni tributo, dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli.

2.2.1.4 - Per l'ICI indicare la percentuale d'incidenza delle entrate tributarie dei fabbricati produttivi sulle abitazioni %

2.2.1.5 - Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili.

2.2.1.6 - Indicazione del nome, del cognome e della posizione dei responsabili dei singoli tributi.

2.2.1.7 - Altre considerazioni e vincoli.

RELAZIONE PREVISIONALE PROGRAMMATICA - TRIENNIO 2009 - 2011

2.2 - ANALISI DELLE RISORSE

2.2.2 - Contributi e trasferimenti correnti

2.2.2.1

	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% Scostamento dalla col. 4 rispetto alla col. 3
	Esercizio Anno 2006 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2007 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
ENTRATE	1	2	3	4	5	6	7
Contributi e trasferimenti correnti dallo Stato	1.057.319,67	963.909,58	1.019.466,88	986.481,20	986.481,20	986.481,20	-3,24
Contributi e trasferimenti correnti dalla Regione	1.391.928,71	2.947.814,46	3.451.837,19	3.232.768,55	3.232.768,55	3.232.768,55	-6,35
Contributi e trasferimenti dalla Regione per funzioni delegate							
Contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari e internazionali							
Contributi e trasferimenti da altri enti del settore pubblico	79.245,86		465.785,98	338.047,67	338.047,67	338.047,67	-27,42
TOTALE	2.528.494,24	3.911.724,04	4.937.090,05	4.557.297,42	4.557.297,42	4.557.297,42	-7,69

2.2.2.2 - Valutazione dei trasferimenti erariali programmati in rapporto ai trasferimenti medi nazionali, regionali e provinciali.

2.2.2.3 - Considerazioni sui trasferimenti regionali in rapporto alle funzioni delegate o trasferite, ai piani o programmi regionali di settori.

2.2.2.4 - Illustrazione altri trasferimenti correlati ad attività diverse (convenzioni, elezioni, leggi speciali, ecc.).

2.2.2.5 - Altre considerazioni e vincoli.

RELAZIONE PREVISIONALE PROGRAMMATICA - TRIENNIO 2009 - 2011

2.2 - ANALISI DELLE RISORSE

2.2.3 - Proventi extratributari

2.2.3.1

	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% Scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	Esercizio Anno 2006 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2007 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
ENTRATE	1	2	3	4	5	6	7
Proventi dei servizi pubblici	116.623,80	201.384,08	247.650,40	272.900,40	272.900,40	272.900,40	10,2
Proventi dei beni dell'Ente			15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	
Interessi su anticipazioni e crediti	11.376,09	16.410,06	105.000,00	19.500,00	19.500,00	19.500,00	-81,43
Utili netti delle aziende spec. e partecipate, dividendi di società							
Proventi diversi	4.689,18	10.816,94	15.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	-86,67
TOTALE	132.689,07	228.611,08	382.650,40	309.400,40	309.400,40	309.400,40	-19,14

2.2.3.2 - Analisi quali-quantitative degli utenti destinatari dei servizi e dimostrazione dei proventi iscritti per le principali risorse in rapporto alle tariffe per i servizi stessi nel triennio.

2.2.3.3 - Dimostrazione dei proventi dei beni dell'ente iscritti in rapporto all'entità dei beni ed ai canoni applicati per l'uso di terzi, con particolare riguardo al patrimonio disponibile.

2.2.3.4 - Altre considerazioni e vincoli.

RELAZIONE PREVISIONALE PROGRAMMATICA - TRIENNIO 2009 - 2011

2.2 - ANALISI DELLE RISORSE

2.2.4 - Contributi e Trasferimenti in c/capitale

2.2.4.1

	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE				% Scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	Esercizio Anno 2006 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2007 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	3° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	7	
ENTRATE								
Alienazione di beni patrimoniali	79.069,62	674.909,53	416.173,87	651.646,00	51.646,00	51.646,00	56,58	
Trasferimenti di capitale dallo Stato	250.878,05	878,06	878,06	878,06	878,06	878,06		
Trasferimenti di capitale dalla Regione	1.264.076,26	1.246.314,84	5.399.471,48	136.224,00			-97,48	
Trasferimenti di capitale da altri Enti del settore pubblico			20.000,00				-100	
Trasferimenti di capitale da altri soggetti	329.466,69	325.702,50	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00		
TOTALE	1.923.490,62	2.247.804,93	6.236.523,41	1.188.748,06	452.524,06	452.524,06	-80,94	

2.2.4.2 - Illustrazione dei cespiti iscritti e dei loro vincoli nell'arco del triennio.

2.2.4.3 - Altre considerazioni e illustrazioni.

RELAZIONE PREVISIONALE PROGRAMMATICA - TRIENNIO 2009 - 2011

2.2 - ANALISI DELLE RISORSE

2.2.5 - Proventi ed oneri di urbanizzazione

2.2.5.1

	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% Scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	Esercizio Anno 2006 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2007 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
ENTRATE	1	2	3	4	5	6	7
Proventi ed oneri di urbanizzazione	327.519,98	329.466,69	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	
TOTALE	327.519,98	329.466,69	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	

2.2.5.2 - Relazioni tra proventi di oneri iscritti e l'attuabilità degli strumenti urbanistici vigenti.

2.2.5.3 - Opere di urbanizzazione eseguite a scampo nel triennio : entità ed opportunità

2.2.5.4 - Individuazione della quota dei proventi da destinare a manutenzione ordinaria del patrimonio e motivazione delle scelte.

2.2.5.5 - Altre considerazioni e vincoli.

RELAZIONE PREVISIONALE PROGRAMMATICA - TRIENNIO 2009 - 2011

2.2 - ANALISI DELLE RISORSE

2.2.6 - Accensione di prestiti

2.2.6.1

	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE				% Scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	Esercizio Anno 2006 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2007 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	3° Anno successivo	
ENTRATE	1	2	3	4	5	6	7	
Finanziamenti a breve termine								
Assunzione di mutui e prestiti	250.000,00							
Emissione di prestiti obbligazionari								
TOTALE	250.000,00							

2.2.6.2 - Valutazione sull'entità del ricorso al credito e sulle forme di indebitamento a mezzo di utilizzo di risparmio pubblico o privato.

2.2.6.3 - Dimostrazione del rispetto del tasso di delegabilità dei cespiti di entrata e valutazione sull'impatto degli oneri di ammortamento sulle spese correnti nella programmazione triennale.

2.2.6.4 - Altre considerazioni e vincoli

RELAZIONE PREVISIONALE PROGRAMMATICA - TRIENNIO 2009 - 2011

2.2 - ANALISI DELLE RISORSE

2.2.7 - Riscossione di crediti e Anticipazioni di cassa

2.2.7.1

	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE				% Scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	Esercizio Anno 2006 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2007 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	3° Anno successivo	
ENTRATE	1	2	3	4	5	6	7	
Riscossione di crediti								
Anticipazioni di cassa			300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	
TOTALE			300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	

2.2.7.2 - Dimostrazione del rispetto dei limiti del ricorso alla anticipazione di tesoreria.

2.2.7.3 - Altre considerazioni e vincoli

COMUNE DI SETTIMO SAN PIETRO

RELAZIONE PREVISIONALE PROGRAMMATICA - TRIENNIO 2009 - 2011

3.1 - Considerazioni generali e motivata dimostrazione delle variazioni rispetto all'esercizio precedente.

3.2 - Obiettivi degli organismi gestionali dell'ente.

3.3 - Quadro Generale degli Impieghi per Programma

N°	PROGRAMMA		Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011	
1	A1 <i>GESTIONE AREA AMMINISTRATIVA</i>	T1	CO	838.145,00	838.145,00	838.145,00
			SV			
			T	838.145,00	838.145,00	838.145,00
		T2	CO	838.145,00	838.145,00	838.145,00
			SV			
			T	838.145,00	838.145,00	838.145,00
2	A2 <i>GESTIONE AREA FINANZIARIA</i>	T1	CO	233.160,00	233.160,00	233.160,00
			SV			
			T	233.160,00	233.160,00	233.160,00
		T2	CO	233.160,00	233.160,00	233.160,00
			SV			
			T	233.160,00	233.160,00	233.160,00
3	A3 <i>GESTIONE AREA SOCIO-CULTURALE, P.I. E SPORT</i>	T1	CO	3.046.850,64	3.046.850,64	3.046.850,64
			SV			
			T	3.046.850,64	3.046.850,64	3.046.850,64
		T2	CO	50.405,00		
			SV			
			T	3.097.255,64	3.046.850,64	3.046.850,64
4	A5 <i>GESTIONE AREA TECNICA</i>	T1	CO	1.281.445,00	1.281.445,00	1.281.445,00
			SV			
			T	1.281.445,00	1.281.445,00	1.281.445,00
		T2	CO	1.305.613,24	619.794,24	619.794,24
			SV			
			T	2.587.058,24	1.901.239,24	1.901.239,24
5	A6 <i>GESTIONE FONDI PERSONALE</i>	T1	CO	162.982,00	162.982,00	162.982,00
			SV			
			T	162.982,00	162.982,00	162.982,00
		T2	CO	162.982,00	162.982,00	162.982,00
			SV			
			T	162.982,00	162.982,00	162.982,00
TOTALI		T1	CO	5.562.582,64	5.562.582,64	5.562.582,64
			SV			
			T	5.562.582,64	5.562.582,64	5.562.582,64
		T2	CO	1.356.018,24	619.794,24	619.794,24
			SV			
			T	6.918.600,88	6.182.376,88	6.182.376,88

**3.5 - RISORSE CORRENTI ED IN CONTO CAPITALE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA AI
GESTIONE AREA AMMINISTRATIVA**

ENTRATE

	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Legge di finanziamento e articolo
Entrate specifiche						
ENTRATE SPECIFICHE DALLO STATO						
ENTRATE SPECIFICHE DALLA REGIONE						
ENTRATE SPECIFICHE DALLA PROVINCIA						
ENTRATE SPECIFICHE DALLA UNIONE EUROPEA						
CASSA DD.PP. CR. Sportivo IS. Prev						
ALTRI INDEBITAMENTI						
ALTRE ENTRATE						
Proventi dei servizi						
TOTALE (A)						
TOTALE (B)						
Quote di risorse e generali	838.145,00	838.145,00	838.145,00			
TOTALE (C)	838.145,00	838.145,00	838.145,00			
Funzioni delegate dalla regione						
TOTALE (D)						
TOTALE GENERALE (A+B+C+D)	838.145,00	838.145,00	838.145,00			

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

3.6 - SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA AI
GESTIONE AREA AMMINISTRATIVA

IMPIEGHI

	Anno 2009		Anno 2010		Anno 2011		Anno 2012		Anno 2013	
	entità	% su tot.	entità	% su tot.	entità	% su tot.	entità	% su tot.	entità	% su tot.
SPESA CORRENTE	Consolidata (a)	838.145,00	100	838.145,00	100	838.145,00	100			
	Di sviluppo (b)									
	Totale	838.145,00		838.145,00		838.145,00				
SPESA PER INVESTIMENTO	(c)									
TOTALE (a+b+c)	Consolidata	838.145,00		838.145,00		838.145,00				
	Di sviluppo									
	TOTALE	838.145,00		838.145,00		838.145,00				
V.% sul totale spese finali tit. I e II		12,1144		13,5570		13,5570				13,5570

**3.5 - RISORSE CORRENTI ED IN CONTO CAPITALE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA A2
GESTIONE AREA FINANZIARIA**

ENTRATE

	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Legge di finanziamento e articolo
Entrate specifiche						
ENTRATE SPECIFICHE DALLO STATO						
ENTRATE SPECIFICHE DALLA REGIONE						
ENTRATE SPECIFICHE DALLA PROVINCIA						
ENTRATE SPECIFICHE DALLA UNIONE EUROPEA						
CASSA DD.PP. CR. Sportivo IS. Prev						
ALTRI INDEBITAMENTI						
ALTRE ENTRATE						
TOTALE (A)						
Proventi dei servizi						
TOTALE (B)						
Quote di risorse e generali	233.160,00	233.160,00	233.160,00			
TOTALE (C)	233.160,00	233.160,00	233.160,00			
Funzioni delegate dalla regione						
TOTALE (D)						
TOTALE GENERALE (A+B+C+D)	233.160,00	233.160,00	233.160,00			

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

3.6 - SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA A2
GESTIONE AREA FINANZIARIA

IMPIEGHI

	Anno 2009		Anno 2010		Anno 2011		Anno 2012		Anno 2013	
	entità	% su tot.	entità	% su tot.	entità	% su tot.	entità	% su tot.	entità	% su tot.
SPESA CORRENTE	Consolidata (a)	233.160,00	100	233.160,00	100	233.160,00	100			
	Di sviluppo (b)									
	Totale	233.160,00		233.160,00		233.160,00				
SPESA PER INVESTIMENTO	(c)									
TOTALE (a+b+c)	Consolidata	233.160,00		233.160,00		233.160,00				
	Di sviluppo									
	TOTALE	233.160,00		233.160,00		233.160,00				
V.% sul totale spese finali tit. I e II		3,3700		3,7714		3,7714				

**3.5 - RISORSE CORRENTI ED IN CONTO CAPITALE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA A3
GESTIONE AREA SOCIO-CULTURALE, P.I. E SPORT**

ENTRATE

	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Legge di finanziamento e articolo
Entrate specifiche						
ENTRATE SPECIFICHE DALLO STATO						
ENTRATE SPECIFICHE DALLA REGIONE	1.667.123,08	1.626.799,08	1.626.799,08			
ENTRATE SPECIFICHE DALLA PROVINCIA						
ENTRATE SPECIFICHE DALLA UNIONE EUROPEA						
CASSA DD.PP. CR. Sportivo IS. Prev						
ALTRI INDEBITAMENTI	338.047,67	338.047,67	338.047,67			
ALTRE ENTRATE	2.005.170,75	1.964.846,75	1.964.846,75			
TOTALE (A)	2.44.500,40	244.500,40	244.500,40			
Proventi dei servizi	244.500,40	244.500,40	244.500,40			
TOTALE (B)	244.500,40	244.500,40	244.500,40			
Quote di risorse e generali	847.584,49	837.503,49	837.503,49			
TOTALE (C)	847.584,49	837.503,49	837.503,49			
Funzioni delegate dalla regione						
TOTALE (D)						
TOTALE GENERALE (A+B+C+D)	3.097.255,64	3.046.850,64	3.046.850,64			

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

3.6 - SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA A3
GESTIONE AREA SOCIO-CULTURALE, P.I. E SPORT

IMPIEGHI

	Anno 2009		Anno 2010		Anno 2011		Anno 2012		Anno 2013	
	entità	% su tot.	entità	% su tot.	entità	% su tot.	entità	% su tot.	entità	% su tot.
SPESA CORRENTE										
Consolidata (a)	3.046.850,64	98,3726	3.046.850,64	100	3.046.850,64	100				
Di sviluppo (b)										
Totale	3.046.850,64		3.046.850,64		3.046.850,64					
SPESA PER INVESTIMENTO										
(c)	50.405,00	1,6274								
T O T A L E (a+b+c)										
Consolidata	3.046.850,64		3.046.850,64		3.046.850,64					
Di sviluppo	50.405,00									
T O T A L E	3.097.255,64		3.046.850,64		3.046.850,64					
V.% sul totale spese finali tit. I e II		44,7671		49,2828		49,2828				

**3.5 - RISORSE CORRENTI ED IN CONTO CAPITALE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA A5
GESTIONE AREA TECNICA**

ENTRATE

	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Legge di finanziamento e articolo
Entrate specifiche	600.000,00					
ENTRATE SPECIFICHE DALLO STATO	878,06	878,06	878,06			
ENTRATE SPECIFICHE DALLA REGIONE	95.900,00					
ENTRATE SPECIFICHE DALLA PROVINCIA						
ENTRATE SPECIFICHE DALLA UNIONE EUROPEA						
CASSA DD.PP. CR. Sportivo IS. Prev	451.646,00	451.646,00	451.646,00			
ALTRI INDEBITAMENTI	1.148.424,06	452.524,06	452.524,06			
ALTRE ENTRATE						
TOTALE (A)						
Proventi dei servizi						
TOTALE (B)						
Quote di risorse e generali	1.438.634,18	1.448.715,18	1.448.715,18			
TOTALE (C)	1.438.634,18	1.448.715,18	1.448.715,18			
Funzioni delegate dalla regione						
TOTALE (D)						
TOTALE GENERALE (A+B+C+D)	2.587.058,24	1.901.239,24	1.901.239,24			

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

3.6 - SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA A5
GESTIONE AREA TECNICA

IMPIEGHI

	Anno 2009		Anno 2010		Anno 2011		Anno 2012		Anno 2013	
	entità	% su tot.	entità	% su tot.	entità	% su tot.	entità	% su tot.	entità	% su tot.
SPESA CORRENTE	Consolidata (a)	1.281.445,00	49,5329	1.281.445,00	67,4005	1.281.445,00	67,4005			
	Di sviluppo (b)									
	Totale	1.281.445,00		1.281.445,00		1.281.445,00				
SPESA PER INVESTIMENTO	(c)	1.305.613,24	50,4671	619.794,24	32,5995	619.794,24	32,5995			
TOTALE (a+b+c)	Consolidata	1.281.445,00		1.281.445,00		1.281.445,00				
	Di sviluppo	1.305.613,24		619.794,24		619.794,24				
	TOTALE	2.587.058,24		1.901.239,24		1.901.239,24				
V.% sul totale spese finali tit. I e II		37,3928		30,7526		30,7526				

3.5 - RISORSE CORRENTI ED IN CONTO CAPITALE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA A6
GESTIONE FONDI PERSONALE

ENTRATE

	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Legge di finanziamento e articolo
Entrate specifiche						
ENTRATE SPECIFICHE DALLLO STATO						
ENTRATE SPECIFICHE DALLA REGIONE						
ENTRATE SPECIFICHE DALLA PROVINCIA						
ENTRATE SPECIFICHE DALLA UNIONE EUROPEA						
CASSA DD.PP. CR. Sportivo IS. Prev						
ALTRI INDEBITAMENTI						
ALTRE ENTRATE						
TOTALE (A)						
Proventi dei servizi						
TOTALE (B)						
Quote di risorse e generali	162.982,00	162.982,00	162.982,00			
TOTALE (C)	162.982,00	162.982,00	162.982,00			
Funzioni delegate dalla regione						
TOTALE (D)						
TOTALE GENERALE (A+B+C+D)	162.982,00	162.982,00	162.982,00			

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

3.6 - SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA A6
GESTIONE FONDI PERSONALE

IMPIEGHI

	Anno 2009		Anno 2010		Anno 2011		Anno 2012		Anno 2013	
	entità	% su tot.	entità	% su tot.	entità	% su tot.	entità	% su tot.	entità	% su tot.
SPESA CORRENTE	Consolidata (a)	162.982,00	100	162.982,00	100	162.982,00	100			
	Di sviluppo (b)									
	Totale	162.982,00		162.982,00		162.982,00				
SPESA PER INVESTIMENTO	(c)									
TOTALE (a+b+c)	Consolidata	162.982,00		162.982,00		162.982,00				
	Di sviluppo									
	TOTALE	162.982,00		162.982,00		162.982,00				
V.% sul totale spese finali tit. I e II		2,3557		2,6362		2,6362				

**3.5 - RISORSE CORRENTI ED IN CONTO CAPITALE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA AI
GESTIONE AREA AMMINISTRATIVA**

ENTRATE

	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Legge di finanziamento e articolo
Entrate specifiche						
ENTRATE SPECIFICHE DALLLO STATO						
ENTRATE SPECIFICHE DALLA REGIONE						
ENTRATE SPECIFICHE DALLA PROVINCIA						
ENTRATE SPECIFICHE DALLA UNIONE EUROPEA						
CASSA DD.PP. CR. Sportivo IS. Prev						
ALTRI INDEBITAMENTI						
ALTRE ENTRATE						
TOTALE (A)						
Proventi dei servizi						
TOTALE (B)						
Quote di risorse e generali	838.145,00	838.145,00	838.145,00			
TOTALE (C)	838.145,00	838.145,00	838.145,00			
Funzioni delegate dalla regione						
TOTALE (D)						
TOTALE GENERALE (A+B+C+D)	838.145,00	838.145,00	838.145,00			

(1) - Presitti da istituti privati, ricorso al credito ordinario, prestiti obbligazionari e simili.

RELAZIONE PREVISIONALE PROGRAMMATICA - TRIENNIO 2009 - 2011
3.9 - RIEPILOGO PROGRAMMI PER FONDI DI FINANZIAMENTO

Denominazione del programma (1)	Previsione pluriennale di spesa			Legge di finanziamento e regolamento UE (estremi)		FONTI DI FINANZIAMENTO (Totale della previsione pluriennale)							
	Anno di competenza	I° Anno success.	III° Anno success.	I° Anno success.	IV° Anno success.	Quote di risorse generali	Stato	Regione	Provincia	UE	Cassa DD.PP + CR.SP. + Ist. Prev.	Altri indebitamenti (2)	Altre entrate
A100 - GESTIONE AREA AMMINISTRATIVA	838.145,00	838.145,00	838.145,00	838.145,00	838.145,00	838.145,00							
A200 - GESTIONE AREA FINANZIARIA	233.160,00	233.160,00	233.160,00	233.160,00	233.160,00	233.160,00							
A300 - GESTIONE AREA SOCIO-CULTURALE D.I. E SDAPI	3.097.255,64	3.046.850,64	3.046.850,64	3.046.850,64	3.046.850,64	847.584,49		1.667.123,08					582.547,67
A500 - GESTIONE AREA TECNICA	2.587.038,24	1.901.239,24	1.901.239,24	1.901.239,24	1.901.239,24	1.438.634,18	878,06	95.900,00					1.051.646,00
A600 - GESTIONE FONDI PERSONALE	162.982,00	162.982,00	162.982,00	162.982,00	162.982,00	162.982,00							
A700 - SERVIZIO CONTROLLO DI GESTIONE													

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

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

RELAZIONE PREVISIONALE PROGRAMMATICA - TRIENNIO 2009 - 2011

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

Descrizione (oggetto dell'opera)	Codice funzione e servizio	Anno di impegno fondi	Importo		Fonti di finanziamento (descrizione estremi)
			Totale	Già liquidato	
0 COLLEGAMENTO SU PARDU-S.S. 387	08.01	2006	450.000,00	380.737,78	CONTR. REG.LE
1 MESSA IN SICUREZZA POZZO SACRO	04	2008	20.000,00		CONTRIBUTO PROVINCIALE
12 PEEP C/8	09.02	2003	254.656,52	181.352,80	PROVENTI LOTTI
13 PEEP C/15	09/02	2003	1.192.757,20	921.311,34	PROVENTI LOTTI
14 CENTRO SUPPORTO FAMIGLIA	10.04		1.216.118,00	1.127.741,13	L.R. 37-CONTR.REG. FONDO UNICO- RISORSE ,PROPRIE-ANNI IMP. 2004-2005-2006-2007-2008
15 AMPL.CIMITERO	10.05	2005	150.000,00	37.302,91	CONTR. REG.
17 URBANIZZ. SU PARDU	11.04	2005	212.000,00	204.544,08	L.R. 37-PROVENTI LOTTI-
3 RIQUALIFICAZIONE URBANA	01.05	2007	416.452,71	230.064,02	FONDO UNICO2007-2008
4 BORGO BIOEDILIZIA	01.05		593.620,25	50.766,72	L.R. 37- ANNI IMP.2004-2005-2006
5 RISTRUTT.LOCALI PIAZZA CHIESA	01.05	2005	220.000,00		PROVENTI PROPRI
7 SUPERHANDO		2008	5.000.000,00	66.267,87	CONTRIBUTO REGIONALE- FONDI CIPE
8 COMPLETAMENTO TIRO A VOLO	06.02	2007	50.000,00		FONDO UNICO
9 COMPLETAMENTO PIP		2008	370.000,00	12.979,03	CONTRIBUTO REGIONALE- FONDI PROPRI 2008

Il bilancio di previsione è un documento di carattere finanziario nel quale vengono stimate le risorse di cui è possibile disporre nell'esercizio ed i bisogni che possono essere soddisfatti. Deve essere concreto e tener conto delle necessità, dei servizi ritenuti utili alla comunità, della fruibilità delle strutture e del territorio, tenendo in debito conto però anche le disponibilità finanziarie.

La presentazione del Bilancio di Previsione riguarda la proposta in merito agli obiettivi da perseguire nell'anno a cui si riferisce, ma è anche l'occasione per una analisi della situazione generale in cui devono essere inquadrati, i progetti, i programmi, le aspettative.

E' il primo anno che ci troviamo a predisporre bilanci con disposizioni legislative e norme relative agli Enti Locali approvate con l'anticipazione della Legge Finanziaria, nonostante ciò la mancanza di un modello razionale di finanza locale con provvedimenti che si susseguono e adempimenti e vincoli sempre nuovi, porta gli Enti locali ad affrontare un percorso programmatico caratterizzato da una logica contingente.

QUADRO NORMATIVO

Il quadro generale per la Finanza locale è caratterizzato da:

- Blocco dell'autonomia impositiva
- Abolizione ICI prima casa e compensazione incompleta
- Riduzione dei trasferimenti erariali (ICI fabbricati rurali, decreto 154/2008, decreto 112/2008)

Le misure di concorso degli enti locali agli obiettivi europei di risanamento dei conti pubblici vengono per l'ennesima volta riformulate.

Per gli enti che, come il nostro, hanno rispettato il Patto di stabilità nell'anno 2007 si prevede, per gli anni 2009-2010-2011, che il saldo finanziario (differenza tra entrate e spese) di competenza mista realizzato al 31.12.2007 possa peggiorare, rispettivamente, del 10%, del 10%, e del 0%. Per competenza mista – criterio introdotto dal 2008 - s'intende che la parte corrente viene misurata in termini di competenza (accertamenti e impegni), mentre la parte investimenti viene misurata in termini di cassa (incassi e pagamenti). Permangono le sicure criticità che dovranno affrontarsi nel difficile governo di flussi finanziari relativi a nuovi investimenti da effettuare e ad investimenti già appaltati.

QUADRO FINANZIARIO

Il Bilancio rispetta il pareggio finanziario e presenta un volume complessivo di entrate e di spese di € **8.552.895,88** come di seguito analizzato:

ENTRATE	
Tributarie	990.250,00
da trasferimenti	4.557.297,42
Extratributarie	309.400,00
alienazioni e trasferimenti di capitali	1.188.748,06
accensione prestiti	300.000,00
servizi conto terzi	1.207.200,00
TOTALE ENTRATE	8.552.895,88

USCITE	
spese correnti	5.562.582,64
spese in conto capitale	1.356.018,24
rimborso di prestiti	427.095,00
servizio per conto terzi	1.202.200,00
TOTALE USCITE	8.552.895,88

ENTRATE TRIBUTARIE (Tit.I)

Nel campo delle entrate tributarie si mantiene invariata la pressione fiscale. Si rileva una previsione pari a € 1.057.250,00 suddivisa nelle seguenti voci principali:

990.250,00

ICI

E' stimato un gettito ICI pari a €. 240.000,00 mantenendo le aliquote e detrazioni del 2008. La dimensione del gettito di competenza tiene conto dell'introduzione a partire dal 2008 dell'esenzione, dall'imposta comunale sugli immobili, delle unità immobiliari adibite ad abitazione principale. Il mancato introito per i comuni dovrebbe essere compensato da un corrispondente rimborso dello Stato a seguito di certificazione da produrre entro il 30 aprile 2009 e secondo modalità e criteri ancora in corso di definizione.

ADDIZIONALE IRPEF

Conferma dell'aliquota nella misura dello 0,3%. Il gettito è stimato in €. 103.000,00

IMPOSTA PUBBLICITA' E DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI

Le tariffe per l'applicazione dell'imposta sulla pubblicità e dei diritti sulle pubbliche affissioni non subiscono variazioni e i gettiti sono stimati in €. 2.250,00 imposta pubblicità e in €. 1.000,00 diritti affissioni.

TOSAP

Per la tassa occupazione suolo pubblico si prevede un gettito di €. 14.000,00 , restando immutate le aliquote.

ADDIZIONALE ENEL

Il gettito è stimato nella stessa misura del dato assestato 2008 pari a €. 96.000,00 in quanto non ancora disponibili i dati consuntivi.

TARSU

I costi della raccolta e smaltimento dei rifiuti solidi urbani e della pulizia delle strade sono pari a €. 510.000,00

Le tariffe rimangono invariate rispetto al 2008 e consentono una previsione di entrata pari a €. 490.000,00 che garantisce una percentuale di copertura dei costi nella misura del 96 %.

ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI (Tit.II)

Il quadro dei trasferimenti statali per il 2009, alla luce di quanto definito nella manovra economica approvata con la legge 133/2008 presenta elementi di profonda incertezza, sia in relazione alla dimensione che ai tempi di reale assegnazione dei medesimi.

L'andamento dei trasferimenti correnti dello Stato è riportato nel prospetto che segue :

	2006	2007	2008	2009
fondo ordinario	461.853,34	419.616,87	408.701,87	365.471,09
restituzione taglio magg. gettito ICI (fabbricati rurali)		44.185,42	53.747,97	<i>prudenzialmente zero</i>
IRAP	51.686,63	51.686,63	51.686,63	51.686,63
fondo consolidato	104.207,51	104.207,51	104.207,51	104.207,51
perequativo	292.101,34	292.101,34	292.101,34	292.101,34
TOTALE	909.848,82	911.797,77	910.445,32	813.466,57

Rimangono invariati il trasferimento IRAP e i fondi consolidato e perequativo. Il contributo ordinario viene ridimensionato nel 2009 in rapporto ai tagli previsti dall'art.61 comma 11 della legge 133/08, e in rapporto alla riduzione del contributo integrativo enti sottodotati previsto dal art. 2 D.L. 154/208 .

Permangono incertezze anche in merito alla restituzione dei contributi ordinari decurtati in rapporto alle presunte maggiori entrate per l'assoggettamento all'ICI dei fabbricati ex rurali (D.L 262/2006). Le stime sulle quali sono stati effettuati i tagli, si sono rilevate di gran lunga sovrastimate rispetto a quanto emerso nella realtà. Per il nostro ente , che ha certificato un maggior accertamento ICI rurale di euro 2.300,00, l'importo del taglio per l'anno 2007 è stato di euro 44.185,42 (totalmente restituito), per l'anno 2008 di euro 53.700 (non erogato) e per l'anno 2009 di euro 70.600,00 a fronte del quale prudenzialmente non viene iscritta nessuna previsione di restituzione.

Il quadro delineato è reso ancora più problematico per le incognite che ancora gravano circa la misura dell'effettiva compensazione del minor gettito ICI correlato all'esclusione dall'imposta degli immobili adibiti ad abitazione principale, in quanto, nonostante l'impegno di integrale copertura contenuto nel DPEF 2009/2013 e nel D.M. 23.08.08, non risultano ancora stanziati nel bilancio dello Stato le risorse sufficienti. Riguardo al bilancio comunale, la previsione di entrata sostitutiva dell'ICI 1^ casa per il 2009 (iscritta tra gli "Altri Contributi") è pari all'assegnazione provvisoria calcolata dal Ministero pari a euro 133.500,00 cioè circa l'86% del gettito certificato dal nostro ente (per il 2008 è stato erogato il 94% del gettito certificato).

Il fondo sviluppo investimenti sconta una riduzione di euro 13.800,00, in conseguenza del progressivo e fisiologico esaurimento dei mutui per i quali non vengono più attribuiti contributi statali sulle rate di ammortamento.

I trasferimenti correnti dalla Regione si confermano, con poche eccezioni, nella misura assestata 2008, le voci più rilevanti sono: il Fondo Unico pari a €. 1.570.621,37 che è stato programmato per €. 1.323.351,19 in parte corrente e per €. 247.270,18 in parte investimenti, il trasferimento relativo alla gestione associata PLUS pari a 1.117.569,75 (€ 1.037.569,75 assestato 2008 + € 80.069,25 trasferimento ufficio di Piano) ed i fondi a specifica destinazione per il settore sociale pari a €. 506.274,19.

ENTRATE EXTRATRIBUTARIE (Tit.III)

PROVENTI DEI SERVIZI PUBBLICI A DOMANDA INDIVIDUALE (CAT. I)

E' compreso il solo servizio mensa scolastica, attivato per la scuola materna, primaria e secondaria. Le tariffe sono state confermate nella misura di €. 2,00 a pasto, con una previsione di entrata totale pari a €. 81.832,00 (di cui quota di contributo regionale pari a €. 36.912 e quota di contributo individuale pari a €. 44.920,00) si garantisce un tasso di copertura dei costi del 98%

PROVENTI ALTRI SERVIZI (CAT. I)

Sono comprese le contribuzioni individuali utenti servizio di assistenza domiciliare dei comuni facenti parte del PLUS nella misura di €. 193.080,40.

PROVENTI DEI BENI DELL'ENTE (CAT. II)

E' previsto un introito pari a €. 15.000,00 relativo a fitti attivi derivante da contratto di locazione porzione immobile comunale per posizionamento antenna.

INTERESSI ATTIVI (CAT. III)

E' previsto un introito pari a €. 19.500,00 per interessi giacenze di cassa.

ENTRATE IN CONTO CAPITALE (Tit.IV – Tit.V)

ENTRATE PER INVESTIMENTI

Le risorse finanziarie previste per investimenti derivano da alienazione lotti della zona industriale per € 400.000, alienazione lotti zona G13 per €. 200.000, da trasferimenti di capitali per € 136.224,00 e da alienazioni loculi e aree cimiteriali per €. 51.646,00. Gli oneri di urbanizzazione, previsti per € 400.000,00, sono destinati per il 20% (a fronte del limite del 75% contemplato nella legge Finanziaria 2008) alla manutenzione ordinaria del patrimonio, mentre la restante parte sarà destinata al sostegno del piano degli investimenti da realizzare nel corso dell'esercizio.

ENTRATE ACCENSIONE DI PRESTITI

E' prevista esclusivamente la partita per l'eventuale ricorso all'anticipazione di tesoreria nella misura di €. 300.000,00

SPESA CORRENTE (Tit.I)

ANALISI DELLA SPESA CORRENTE

Gran parte delle spese correnti sono rivolte al soddisfacimento dei servizi essenziali (in questi ultimi anni sono notevolmente aumentate le spese per i Servizi Sociali) e a garantire il funzionamento dell'apparato burocratico: spese per il mantenimento e funzionamento degli uffici, spese per gli interessi passivi, spese per il personale.

Le spese per il mantenimento e funzionamento degli uffici possono essere sommariamente suddivise in spese di funzionamento degli organi istituzionali pari a € 119.255,00 e spese di funzionamento degli uffici in senso stretto circa € 145.000,00 (acquisti e prestazioni) per un totale di euro 264.255,00 che incide sul totale delle spese correnti per il 4,8% , portando in diminuzione le spese servizio PLUS tale percentuale sale al 6%.

La spesa del personale dipendente (competenze-oneri –irap - maggiori oneri contrattuali) è pari a € 1.072.992,00 che rappresenta il 19% delle spese correnti. Si precisa che portando in detrazione dalle spese correnti la quota di € 1.117.569,75, destinata al servizio PLUS di cui questo Ente è capofila, tale percentuale sale al 24% che si rileva in diminuzione rispetto al 27% del 2008.

Come prescritto al comma 557 art. 1 della finanziaria 2007, è assicurata la riduzione della spesa di personale, garantendo il contenimento della dinamica retributiva e occupazionale.

Spesa 2008 - € 1.040.649,21 . (al lordo dei maggiori oneri contrattuali biennio economico 2006/2007)

Spesa 2009 - € 1.040.592,00 . (in vigenza contratto biennio economico 2006/2007 e al netto dei maggiori oneri contrattuali biennio 2008/2009)

La spesa per l'ammortamento dei mutui di € 174.279,00 incide sul totale delle spese correnti per il 3,16% (il 3,74% nel 2008), portando in diminuzione le spese servizio PLUS tale percentuale sale al 3,9% (4,7% nel 2008). A fronte di tale spesa risulta un contributo statale per lo sviluppo investimenti di € 26.289,91 che porta l'effettivo onere a carico del bilancio a € 147.989,09 .

SPESA IN CONTO CAPITALE (Tit.II)

ANALISI DELLA SPESA INVESTIMENTI

I proventi delle concessioni edilizie si prevedono nella misura di €. 400.000,00 e sono destinati per il 20% alla manutenzione ordinaria del patrimonio e per la restante quota (pari a €. 320.000,00) ad investimenti, nel rispetto del comma 8 art. 2 della finanziaria 2008.

Il contributo regionale "Fondo Unico" destinato a investimenti nella misura di €. 247.270,18 è così programmato:

€. 10.081,00	cofin. Contributo arredi centro sociale
€. 41.100,00	cofin. Contributo Restauro Mosaico
€. 40.107,33	FORSU
€. 68.000,00	Adeguamento strumenti urbanistici
€ 6.000,00	Incarico progetto Protezione civile
€. 30.000,00	Riqualificazione urbana
€. 10.000,00	Lavori palestra via Lussu
€ 39.000,00	Incarico progetto PEEP
€. 3.859,91	Manutenzione straordinaria immobili

Il contributo statale per investimenti previsto nella misura di €. 878,06 è destinato ad integrare l'intervento succitato di manutenzione straordinaria immobili.

È previsto un contributo regionale di €. 95.900,00 finalizzato al Restauro Mosaico. e un contributo regionale di €. 40.324,00 per l'acquisto di arredi per il centro sociale. Inoltre si prevedono € 400.000,00 per lavori nel Piano industriale D/3 e € 200.000,00 per realizzazione interventi nel comparto G/13 entrambi finanziati con i proventi della vendita dei lotti

PROGRAMMAZIONE

Per il generale miglioramento della struttura e dei servizi e per la crescita della cultura amministrativa che percepisca sempre di più l'ente al servizio del cittadino, si mantengono anche quest'anno le seguenti linee guida:

- Garantire adeguati standard qualitativi e quantitativi dei servizi resi dall'Ente
- Migliorare l'attività di comunicazione e collaborazione tra le varie unità operative.
- Garantire gli adempimenti e ridurre al minimo il disagio degli utenti in caso di assenza di personale
- Ottimizzare l'efficienza dei servizi secondo criteri di economicità sia in termini di costi che di tempi anche al fine del rispetto del patto di stabilità
- Garantire la razionalizzazione dell'utilizzo delle dotazioni strumentali, delle dotazioni informatiche e delle autovetture di servizio come prescrive la finanziaria 2008
- Per la parte relativa alla gestione del personale, ai fini del contenimento della spesa, si rende necessario ottimizzare le risorse umane creando sinergie fra il personale in servizio nei vari settori e impiegandolo con maggiore flessibilità in base alle esigenze di servizio.

Le risorse umane assegnate ai responsabili di servizio sono quelle risultanti dalla dotazione organica dell'Ente.

Le risorse strumentali sono quelle in dotazione ad ogni servizio e ne dovrà essere curata una corretta utilizzazione.

Le previsioni di spesa sono maggiormente comprensibili attraverso la lettura del bilancio per programmi:

GESTIONE AREA AMMINISTRATIVA

Il programma si riferisce alla gestione dei seguenti servizi: organi istituzionali, servizi demografici, segreteria e protocollo, attività commerciali e produttive, gestione giuridica del personale e servizio relazioni con il pubblico.

L'innovazione normativa regionale riguardante lo SUAP comporta un adeguamento organizzativo in quanto in capo a tale sportello convergono competenze precedentemente affidate all'area tecnica. Prosegue il coordinamento dell'attività deliberativa e la corretta e puntuale divulgazione degli atti in supporto agli Organi Istituzionali e Amministrativi, al fine di rendere più efficiente il loro funzionamento e ad assicurare tempestività e speditezza all'azione amministrativa generale dell'Ente.

Per la realizzazione degli obiettivi di miglioramento l'ufficio personale si attiva attraverso la contrattazione decentrata che ha carattere annuale e ha come oggetto la gestione delle risorse economiche integrative a favore del personale, l'impostazione dell'attività è finalizzata alla valorizzazione delle risorse umane esistenti nel rispetto della corretta applicazione della normativa contrattuale.

In riferimento all'azione di comunicazione, L'URP proseguirà nell'attività di prima comunicazione al cittadino, di agevolazione dell'accesso agli atti, nella raccolta dei reclami e suggerimenti dei cittadini e nella collaborazione con i vari servizi per iniziative specifiche con l'ausilio del sito internet comunale divenuto una delle fonti primarie dei contenuti informativi dell'Ente.

GESTIONE AREA FINANZIARIA

Le finalità del programma si riconducono essenzialmente ad attività di supporto e coordinamento tra i vari settori dell'ente in termini di programmazione finanziaria, di verifica costante nel corso dell'esercizio e di rendiconto di tutti gli aspetti economico-patrimoniali.

Particolare attenzione alla collaborazione con tutti i settori per fornire, reperire e riaggregare dati significativi al fine di disporre di tutte le informazioni utili per il raggiungimento di un migliore impiego delle risorse.

Perseguimento del rispetto del patto di stabilità:

- individuazione del saldo programmatico di competenza mista (obiettivo da perseguire)
- formulazione dell'ipotesi di rispetto dell'obiettivo con previsioni di competenza per la parte corrente e previsione di flussi di cassa per la parte investimenti.

Monitoraggio particolare dei flussi di cassa di parte investimenti per cui diventa necessario redigere cronoprogrammi delle opere in corso di realizzazione in stretta collaborazione con l'ufficio tecnico.

Oltre all'attività puramente finanziaria è compresa la gestione economica del personale, il servizio economato e la gestione tributi.

L'attività del servizio tributi si pone l'obiettivo di consolidare gli interventi atti a migliorare il rapporto tra amministrazione e contribuente ed agevolare la diffusione delle disposizioni vigenti in materia tributaria. Si persegue inoltre l'equità fiscale attraverso una puntuale azione di individuazione dell'evasione anche al fine di evitare incrementi tributari.

Rilevanza particolare assume la gestione finanziaria del PLUS in riferimento sia ai diversi progetti in espletamento e sia in particolare alla gestione della contribuzione utenza del servizio assistenza domiciliare strettamente collegato alla contabilità IVA.

SERVIZIO CONTROLLO DI GESTIONE

Attività di supporto nella predisposizione del piano dettagliato degli obiettivi e quindi del piano esecutivo di gestione, al loro aggiornamento e verifica dello stato di attuazione attraverso la rilevazione degli indicatori affiancati.

Ci si prefigge di potenziare il livello informativo dei flussi di cassa di parte investimenti, in modo particolare lo smaltimento dei residui attivi e passivi, indispensabile per dare attuazione alla programmazione delle opere nel rispetto del patto di stabilità.

Attività di assistenza e supporto al Sindaco nello svolgimento delle proprie funzioni nei rapporti con cittadini, organi comunali e altre istituzioni pubbliche.

GESTIONE AREA TECNICA

Sono riconducibili a questa area i servizi di gestione patrimonio comunale, pianificazione urbanistica, edilizia pubblica e privata, viabilità, gestione territorio e ambiente.

Per la parte delle spese correnti le risorse sono destinate prevalentemente all'ordinario funzionamento dei servizi. La manutenzione stabili, spazzamento strade e pulizia edifici comunali sono garantiti tramite gestione esternalizzata con cooperativa di tipo B.

Saranno attivati cantieri di lavoro finalizzati all'occupazione, sempre con affidamento a cooperativa di tipo B, per la gestione della manutenzione del verde pubblico (175.560,00), per la gestione del cimitero (37.200,00) e per integrazione dell'attività dello spazzamento strade (75.000,00)

La principale attività riguarda la parte investimenti che consiste nell'avvio delle opere programmate e prosecuzione dei lavori finanziati negli anni precedenti alcuni dei quali si trovano in fase di completamento.

Sarà gestita la fase conclusiva di adeguamento del Piano Urbanistico Comunale al Piano Paesaggistico Regionale, nonché il completamento delle previsioni del piano vigente.

GESTIONE AREA SOCIO-CULTURALE-P.I.- SPORT

Il programma è in continuità con il percorso, da tempo avviato da questa amministrazione, che pone al centro della propria azione gli interventi rivolti alla prevenzione e alla tutela delle situazioni di disagio, riferite in modo particolare ai minori per l'aspetto di formazione e inserimento sociale, al sostegno delle famiglie, ai servizi destinati ai disabili e agli anziani.

L'erogazione dei servizi sociali sono dettagliatamente esposti nel piano locale dei servizi alla persona (PLUS) strumento di programmazione integrata tra comuni, provincia e ASL che persegue il raggiungimento dei livelli omogenei di assistenza e pari opportunità nell'accesso ai servizi.

Il PLUS, il cui processo di elaborazione ha avuto inizio nel 2006 e che oggi risulta essere a pieno regime, ci vede fortemente impegnati come ente capofila con l'onere della gestione amministrativa dei servizi.

Per la parte relativa alla cultura e sport l'obiettivo da conseguire si riassume nel mantenimento delle attività consolidate garantendo gli standard qualitativi e quantitativi dei vari servizi. Sarà patrocinata il torneodi rilevanza universale

Relativamente alla pubblica istruzione prosegue la linea di intervento per assicurare la frequenza scolastica nonché l'erogazione dei contributi quali buoni libri e borse di studio.

A completamento dell'illustrazione dei documenti di programmazione, si intendono analizzare alcuni indicatori finanziari ed economici generali che forniscono delle indicazioni generali sulle fonti di entrata e finanziamento della spesa:

INDICATORE	ANNO 2006 CONSUNTIVO	ANNO 2007 CONSUNTIVO	ANNO 2008 CONS.PROVV.	ANNO 2009 PREVISIONE
Autonomia finanziaria Entrata (Tit. I + III/Tit. I+II+III)	32,50	26,23 33,24	21,43 26,14	22,18 27,42
Autonomia impositiva Entrata (Tit. I/Tit. I+II+III)	28,96	21,09 27,70	16,46 20,08	16,90 20,89
Dipendenza dai trasferimenti Entrata (Tit. II/Tit. I+II+III)	67,50	73,70	78,56	77,81
Equilibrio di parte corrente Entrata (Tit.I+II+III)/Spesa (Tit. I + q.ta capitale mutui)	99,40	99,23	107,40	102,93
Finanziamento spesa corrente con entrate proprie Entrata (Tit.I+III)/Spesa (Tit.I+quota capitale mutui)	32,30	26,03 32,92	23,01 28,54	22,81 28,38
Incidenza interessi passivi su entrate correnti Spesa (Tit.I,int.IV)/Entrata (Tit.I+II+III)	1,80	1,17 1,49	1,04 1,30	0,80 0,99
Incidenza costo personale su spese correnti Spesa (Tit.I,int. I + VII/Tit. I)	29,40	20,29 25,83	20,39 25,44	19,45 24,34
Incidenza costo personale sulle entrate correnti Spesa (Tit.I,int. I + VII)/Entrata (Tit. I+II+III)	27,80	19,97 25,31	18,51 22,58	18,47 22,82
Incidenza delle spese per rimborso prestiti sulle entrate correnti. Spesa (Tit.I,Int.IV+quota capitale mutui)/Entrata (Tit. I+II+III)	7,90	3,54 4,49	3,26 3,98	3,08 3,80
Rigidità strutturale (costo personale+interessi passivi+quota capitale mutui)/Entrata (Tit.I+II+III)	35,70	23,52 29,80	21,78 26,57	21,44 26,50

Si precisa che alcuni indicatori presentano una seconda percentuale laddove risulta necessario neutralizzare l'incidenza del contributo regionale servizio PLUS di cui questo ente è capofila.

L'indice di autonomia finanziaria evidenzia la percentuale di incidenza delle entrate proprie su quelle correnti e indica quanto la capacità di spesa è garantita da risorse autonome. Tale indice si attesta sul 27% .

L'indice di autonomia impositiva evidenzia la percentuale di incidenza delle entrate tributarie dell'Ente sulle entrate correnti che si attesa 21% , si rileva un decremento non dovuto ad effettivo decremento di entrata tributaria bensì alla iscrizione in parte corrente di tutto il Fondo Unico regionale a partire dal 2007, nonché' all'iscrizione dell'ICI prima casa tra i trasferimenti dello stato a partire dal 2008.

L'indice di dipendenza dai trasferimenti è complementare all'indice di autonomia finanziaria ed evidenzia quanto la capacità di spesa dell'Ente è dipendente da trasferimenti da altri Enti. Si attesta sul 77% di cui circa il 21% da trasferimenti statali a carattere generale e il 25% dal trasferimento fondo unico regionale, che garantiscono un totale di autonomia di spesa pari al 46%, e il restante 54% a trasferimenti regionali e di altri Enti con vincolo di destinazione.

L'equilibrio di parte corrente evidenzia la capacità dell'Ente di finanziare le spese correnti con le entrate correnti. Si rileva che con l'integrazione delle entrate correnti con quota oneri di urbanizzazione destinata a manutenzioni, le percentuali risultano pari al **108,89% per il 2008, al 104,34% per il 2009**. Si precisa che per il 2008 e 2009 l'eccedenza di parte corrente per investimenti scaturisce dall'iscrizione totale in parte corrente del fondo unico regionale che in parte finanzia investimenti.

L'indice di finanziamento della spesa corrente con entrate proprie indica in che misura la spesa corrente è finanziata con le entrate proprie dell'Ente. Tale percentuale si attesta su circa il 33%.

L'indice di incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti indica la quota di entrate correnti destinata al finanziamento degli interessi passivi sui mutui contratti. Evidenzia il rispetto del limite dell'indebitamento.

L'indice di incidenza del costo del personale sulle spese correnti e di incidenza del costo del personale sulle entrate correnti definiscono la quota di spesa corrente e di risorse correnti destinata agli oneri per il personale e fornisce una prima indicazione sulla rigidità del bilancio.

L'indice di incidenza delle spese per rimborso di prestiti e interessi sulle entrate correnti evidenzia la percentuale di risorse correnti necessaria a sostenere il costo dell'indebitamento. Tale incidenza risulta in diminuzione poiché, pur avendo contratto un nuovo mutuo nel 2006, sono anche andati in scadenza ogni anno alcuni mutui in ammortamento.

L'indice di rigidità strutturale fornisce un'indicazione sulla rigidità del bilancio e cioè sulla quota di entrate correnti assorbita da spese obbligatorie. Tale indice si attesta sul 26% circa elevando al 74% la parte manovrabile per le politiche gestionali e di sviluppo.

SPESA

TITOLO I - SPESE CORRENTI

Gli impegni assunti assommano a €. 5.424.199,81 e risultano il 94,44% (il 97,33% nel 2005- il 96,50% nel 2006- il 97,44% nel 2007) della previsione assestata, i minori impegni, essendo al di sotto della soglia del 10%, costituiscono un dato fisiologico che ha come risvolto positivo un risparmio nelle spese che contribuisce alla determinazione dell'avanzo economico e di amministrazione, il quale potrà essere utilizzato in futuro per il finanziamento di interventi in conto capitale.

I residui passivi originati dalla gestione delle spese correnti di competenza pari a €. 1.703.394,10 rappresentano il 31,40% (35,53% nel 2004- 24,40% nel 2005- 27,92% nel 2006- 45,25% nel 2007) del totale impegnato.

Riepilogo delle spese correnti per categorie economiche

	Previsione definitive	Rendiconto 2008	Differenza	Scostam.
Personale	1.004.356,00	993.519,73	10.836,27	1%
Acquisto di beni	134.366,58	116.275,36	18.091,22	13%
Prestazioni di servizi	3.016.574,01	2.831.949,13	184.624,88	6%
Utilizzo di bei di terzi				
Trasferimenti	1.461.587,64	1.356.913,44	104.674,20	7%
Interessi passivi	54.875,00	54.865,07	9,93	0%
Imposte e tasse	70.555,00	69.677,08	877,92	1%
Oneri straordinari	1.000,00	1.000,00		
Fondo svalutazione crediti				
Fondi di riserva	0,85			
Totale	5.743.315,08	5.424.199,81	-319.115,27	-6%

TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE

Le previsioni di spesa in conto capitale hanno avuto il seguente sviluppo:

<i>Previsioni definitive</i>	<i>Somme impegnate</i>	<i>Scostamenti</i>	
		<i>in cifre</i>	<i>in %</i>
6.720.815,46	6.531.252,85	- 189.562,61	- 2,82

Con riferimento ai dati evidenziati si riporta il dettaglio delle opere :

<i>Descrizione opera</i>	<i>Prev. definitive</i>	<i>Impegni</i>	<i>Pagamenti stato attuazione</i>	<i>Tipo finanziam.</i>
Manut.straord.immobili	61.000,00	61.000,00	15.400,00 In corso 2009	F.Unico Reg.le
Messa in sicurezza pozzo sacro	20.000,00	20.000,00	- Rimandato al 2009	Provincia
Incarico redazione piano attuazione comparto G13	24.000,00	24.000,00	24.000,00 concluso	F.Unico Reg.le
Ristrutt. Sc.elem.via S.Salvatore	43.000,00	43.000,00	42.200,00 concluso	F.Unico Reg.le
Completamento viabilità	244.630,00	242.807,00	16.134,80 in corso 2009	F.Unico Reg.le
Ristrutt.illum.pubblica	52.471,48	52.471,48	29.826,71 in corso 2009	Regione F.Unico Reg.le
Lavori sistemazione canali	30.000,00	30.000,00	- in corso 2009	F.Unico Reg.le
Adeg.strumenti urbanistici	28.000,00	28.000,00	- Incarico affidato	F.Unico Reg.le
Manut. Straord. Rete fognaria	37.547,00	37.543,00	37.543,00 concluso	F.Unico Reg.le
Opere di urbanizzazione	320.000,00	158.366,87	81.049,33 Appaltati - in corso 2008	Proprio
Trasf. Unione imp.FORSU	101.020,06	101.020,06	101.020,06 concluso	F.Unico Reg.le
Compl.centro supp.famiglia	100.000,00	100.000,00	96.000,00 in corso 2009	Proprio F.Unico Reg.le
Prog.domotica	54.000,00	54.000,00	- in corso 2009	F.Unico Reg.le
Realizz.loculi -manut.cimitero	51.646,00	25.543,52	- Disp. da utilizzare	Proprio
Zona artig. - Su Pardu	183.500,92	183.500,92	- In corso 2009	Proprio
Completamento P.I.P.	370.000,00	370.000,00	12.979,03 In corso 2009	Regione F.Unico Reg.le
Centro Superhando	5.000.000,00	5.000.000,00	66.267,87 Approvato progetto prel.	Regione
TOTALE	6.720.815,46	6.531.252,85	522.420,80	

I residui passivi originati dalla gestione delle spese di investimenti di competenza sono pari a €. 6.008.832,05 e sono formati in larga misura da interventi finanziati con contributi regionale ed entrate proprie inseriti in bilancio di previsione in sede di assestamento e per i quali comunque si sono avviate le procedure iniziali di appalto e sono nel corrente esercizio in corso di realizzazione.

Al fine di comprendere meglio l'andamento degli investimenti nel corso dell'esercizio, oltre che guardare alla gestione della competenza, è opportuno analizzare l'andamento della gestione dei residui in quanto, l'effettiva realizzazione degli interventi di opere pubbliche si ha negli esercizi successivi a quello nel quale vengono assunti gli impegni di spesa.

I residui delle spese in conto capitale riportati all'inizio 2008 e riaccertati sono pari a €.5.048.602,57 e i pagamenti effettuati nel corso dell'anno, i quali misurano il grado di avanzamento dei lavori, risultano di €. 2.105.756,98 pari al 41,70%.

Si riporta lo stato di attuazione delle principali opere:

<i>Descrizione opera</i>	<i>RR.PP.</i>	<i>Pagamenti</i>	<i>Stato attuazione</i>
Attrezzature e arredi	17.767,08	4.400,00	Disp. da utilizzare
Manut. Straord.immobili	47.368,08	46.012,40	Disp. da utilizzare
Adeg.edifici comunali	60.568,00	60.568,00	conclusi
Borgo bioedilizia	542.493,53	-	Progetto approvato
Tasfer.tutela centri storici	170.043,40	37.945,64	Progetti approvati-non tutti rendicontati dai beneficiari
Monte granatico	50.282,48	49.171,33	Conclusa procedura espropri
Ristrutt.locali Piazza Chiesa	220.000,00	-	Approvato progetto
Messa a norma sc. media	399.999,96	399.999,96	concluso
Lavori edilizia scolastica	35.410,88	13.152,13	In corso
Compl. Tiro a volo	50.000,00	-	In corso progettazione
Compl.cittadella sportiva	19.240,86	14.300,00	conclusi
Manut. viabilità	34.696,52	-	Lavori appaltati
Miglior. viabilità	69.282,58	50.282,00	In corso
Colleg.Su Pardu-S.S. 387	318.221,74	248.959,52	Lavori in corso
Viabilità rurale	179.999,92	179.999,92	concluso
Sist. Rio cungiaus	11.376,96	10.748,05	conclusi
Centro supp.famiglia	304.569,43	300.192,57	In corso
Ampl. cimitero	112.697,09	-	Approvato progetto definitivo
Zona ind. Su Pardu	617.310,25	111.277,48	In corso
Opere di urbanizzazione	144.833,71	125.997,78	Disp. da utilizzare

Di seguito si riporta il prospetto riepilogativo della spesa per programmi:

	Previsione definitiva	Rendiconto 2008	% realizzo
Area Amministrativa	909.011,29	867.531,73	96
Area Finanziaria (esclusa anticipazione di tesoreria)	343.125,85	334.243,28	97
Area Socio-culturale	3.325.178,73	3.065.892,69	92
Area Tecnica	7.916.863,67	7.692.985,75	97
Gestione fondi personale	178.196,00	178.087,32	99
TOTALE	12.672.375,54	12.138.740,77	

Si evidenzia il risultato positivo di realizzo dei programmi che risultano impegnati per una percentuale maggiore del 90%.

In riferimento al programma area tecnica, che per €. 6.531.252,85 si riferisce a spese di investimento il cui impegno contabile non corrisponde all'effettivo stato di attuazione, si rimanda al dettaglio delle opere di cui sopra.

In riferimento al programma socio-culturale si evidenzia che in larga misura si riferisce a interventi finanziati con contributi regionali che sono impegnati per il vincolo di destinazione e non per l'effettivo stato di attuazione dei progetti.

Verifica del patto di stabilità interno

Si rileva il rispetto dei limiti di spesa stabiliti per l'anno 2008, Legge 296/2006 come modificata dall'art. 1 commi 379, 380 e 386 Legge 244/2007, avendo conseguito i seguenti risultati rispetto agli obiettivi programmatici di competenza e di cassa:

Accertamenti Tit. I - II - III	6.282
Riscossioni Tit. IV	2.729
entrate finali nette	9.011
Impegni Tit. I	5.396
pagamenti Tit. II	2.628
spese finali nette	8.024
risultato saldo finanziario 2008	987
obiettivo programmatico 2008	310
differenza	677

Si riporta di seguito l'analisi del trend storico

Entrate		<i>RENDICONTO 2006</i>	<i>RENDICONTO 2007</i>	<i>RENDICONTO 2008</i>
<i>Titolo I</i>	Entrate tributarie	1.084.620,59	1.162.836,21	994.946,95
<i>Titolo II</i>	Trasferimenti	2.528.494,24	3.911.724,04	4.917.433,38
<i>Titolo III</i>	Entrate extratributarie	132.689,07	228.611,08	370.194,90
<i>Titolo IV</i>	Entrate da trasf. c/capitale	1.923.490,62	2.247.804,93	6.050.582,23
<i>Titolo V</i>	Entrate da prestiti	250.000,00		
<i>Titolo VI</i>	Entrate da servizi per conto terzi	611.686,21	567.644,72	592.299,65
Avanzo di amministrazione applicato				
Totale		6.530.980,73	8.118.620,98	12.925.457,11

Spese		<i>RENDICONTO 2006</i>	<i>RENDICONTO 2007</i>	<i>RENDICONTO 2008</i>
<i>Titolo I</i>	Spese correnti	3.541.707,87	5.218.615,70	5.424.199,81
<i>Titolo II</i>	Spese in conto capitale	2.241.334,82	2.019.849,62	6.531.252,85
<i>Titolo III</i>	Rimborso di prestiti	227.733,79	125.683,69	133.243,01
<i>Titolo IV</i>	Spese per servizi per conto terzi	611.695,80	571.062,94	592.299,65
Totale		6.622.472,28	7.935.211,95	12.680.995,32

Si evidenzia in particolare il trend storico delle entrate tributarie più significative:

TITOLO I	2006	2007	2008
ICI	318.142,20	384.076,12	239.598,99
ADDIZ. ENERGIA ELETTRICA	101.557,25	101.557,20	91.599,02
RUOLO TARSU	458.626,63	462.500,00	487.428,59
ADDIZ. COM.LE IRPEF	101.751,00	103.000,00	103.000,00

Per completare la valutazione dei dati complessivi di bilancio si procede all'esame della tabella del rispetto dei parametri di deficitarietà e si analizzano alcuni indicatori finanziari:

Parametri da considerare per individuazione delle condizioni strutturalmente deficitarie

1) Disavanzo di amministrazione complessivo superiore al 5 per cento delle spese desumibili dai titoli I e III della spesa, con esclusione del rimborso di anticipazioni di cassa;

NO

2) Volume dei residui attivi di fine esercizio provenienti dalla gestione di competenza, con esclusione di quelli relativi all'I.CI. ed ai trasferimenti erariali, superiori al 21 per cento delle entrate correnti, desumibili dai titoli I, II e III delle entrate correnti;

SI

3) Volume dei residui passivi di fine esercizio provenienti dalla gestione di competenza delle spese correnti superiori al 27 per cento delle spese di cui al titolo I della spesa;

SI

4) Esistenza di procedimenti di esecuzione forzata nei confronti dell'ente per i quali non sia stata proposta opposizione giudiziale nelle forme consentite dalla legge;

NO

5) Presenza di debiti fuori bilancio riconosciuti ai sensi dell'articolo 194 del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali, approvato con decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, per i quali non siano state reperite le necessarie fonti di finanziamento;

NO

6) Volume complessivo delle entrate proprie, desumibili dai titoli I e III, rapportato al volume complessivo delle entrate correnti, desumibili dai titoli I, II e III, inferiore al 27 per cento per i comuni sino a 2999 abitanti, inferiore al 35

per cento per i comuni da 3000 a 59999 abitanti, inferiore al 37 per cento per i comuni da 60000 a 250000 abitanti, inferiore al 32 per i comuni con oltre 250000 abitanti.

SI

7) Volume complessivo delle spese per il personale a qualunque titolo in servizio, con esclusione di quelle finanziate con entrate a specifica destinazione da parte della regione o di altri enti pubblici, rapportato al volume complessivo delle spese correnti desumibili dal titolo I, superiore al 48 per cento per i comuni fino a 2999 abitanti, superiore al 46 per cento per i comuni da 3000 a 59999 abitanti, superiore al 41 per cento per i comuni da 60000 a 250000 abitanti, superiore al 44 per cento per i comuni con oltre 250000 abitanti.

NO

8) Importo complessivo degli interessi passivi sui mutui superiore al 12 per cento delle entrate correnti desumibili dai titoli I, II e III.

Si attesta che i parametri suindicati sono stati determinati in base alle risultanze amministrativo contabili dell'Ente

NO

si rispettano tutti i parametri previsti ad eccezione:

del parametro n. 2 che riporta un valore pari al 43 % a fronte di un valore massimo del 21%, determinato dalla mancata riscossione della TARSU, seconda rata ICI e addizionale IRPEF che per loro natura si riscuotono l'esercizio successivo, nonché per la mancata erogazione da parte della Regione del contributo PLUS.

del parametro n. 3 che riporta un valore pari al 31% a fronte di un valore massimo del 27%,

del parametro n. 6 che riporta un valore pari al 22% a fronte di un valore minimo del 35% determinato dall'incidenza dei trasferimenti PLUS

Indicatori finanziari

INDICATORE	ANNO 2005	ANNO 2006	ANNO 2007	ANNO 2008
Autonomia finanziaria Entrata (Tit. I + III/Tit. I+II+III)	34,40	32,50	26,24/34,00	21,70/26,00
Autonomia impositiva Entrata (Tit. I/Tit. I+II+III)	30,85	28,96	21,93/28,00	15,83/18,96
Dipendenza dai trasferimenti Entrata (Tit. II/Tit. I+II+III)	65,64	67,50	73,77	78,27
Equilibrio di parte corrente Entrata (Tit.I+II+III)/Spesa (Tit. I + q.ta capitale mutui)	93,54	99,40	99,24	113,04
Finanziamento spesa corrente con entrate proprie Entrata (Tit.I+III)/Spesa (Tit.I+quota capitale mutui	32,14	32,30	26,04/33,00	24,56/30,03
Incidenza interessi passivi su entrate correnti Spesa (Tit.I,int.VI)/Entrata (Tit.I+II+III)	2,69	1,80	1,18/2,00	0,87/1,04
Incidenza costo personale su spese correnti D.Lgs. 112/08 art. 76 c.5			19,21	18,23
Incidenza costo personale su spese correnti Spesa (Tit.I,int. I + VII/Tit. I)	32,69	29,40	20,30/26	19,49/23,96
Incidenza costo personale sulle entrate correnti Spesa (Tit.I,int. I + VII)/Entrata (Tit. I+II+III)	32,64	27,80	19,98/25,00	16,83/20,15
Incidenza delle spese per rimborso prestiti sulle entrate correnti. Spesa (Tit.I,Int.VI+quota capitale mutui)/Entrata (Tit. I+II+III)	9,36	7,90	3,55/4,50	2,99/3,58
Rigidità strutturale (costo personale+interessi passivi+quota capitale mutui)/Entrata (Tit.I+II+III)	42,12	35,70	23,53/27,00	19,82/23,74
Incidenza dei residui passivi gestione competenza(RR.PP./Im.competenza)	50,21	43,90	51,84/44,50	60,98
Incidenza dei residui attivi gestione competenza (RR.AA./Acc. competenza)	42,34	34,10	23,01/26,70	59,62

Si precisa che alcuni indicatori presentano una seconda percentuale laddove risulta necessario neutralizzare l'incidenza del contributo regionale PLUS.

L'indice di autonomia finanziaria evidenzia la percentuale di incidenza delle entrate proprie su quelle correnti e indica quanto la capacità di spesa è garantita da risorse autonome. Tale indice si attesta sul **26,00%** in diminuzione rispetto agli anni precedenti in quanto la quota di ICI prima abitazione, fino al 2007 accertata al Titolo I, passa al Titolo II come trasferimento dello Stato.

L'indice di autonomia impositiva evidenzia la percentuale di incidenza delle entrate tributarie dell'Ente sulle entrate correnti che si attese sul **19%**, in diminuzione rispetto agli anni precedenti per il motivo predetto.

L'indice di dipendenza dai trasferimenti è complementare all'indice di autonomia finanziaria ed evidenzia quanto la capacità di spesa dell'Ente è dipendente da trasferimenti da altri Enti. Si attesta sul **74%** e si riferisce a trasferimenti statali e regionali senza vincolo di destinazione che garantiscono autonomia di spesa per il 56,88% e a trasferimenti con vincolo di destinazione per il 43,12 % .

L'equilibrio di parte corrente evidenzia la capacità dell'Ente di finanziare le spese correnti con le entrate correnti. Si precisa che con l'integrazione alle entrate correnti della quota di contributo regionale per investimenti (utilizzabile per pagamento ammortamento mutui), le percentuali risultano pari al **102,77% per il 2005, al 104,40 per il 2006 e al 102,01 per il 2007**. Per l'anno 2008 la percentuale si attesta sul **113,04%**.

L'indice di finanziamento della spesa corrente con entrate proprie indica in che misura la spesa corrente è finanziata con le entrate proprie dell'Ente, in linea con gli anni precedenti in considerazione dell'accertamento dell'ICI prima abitazione.

L'indice di incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti indica la quota di entrate correnti destinata al finanziamento degli interessi passivi sui mutui contratti. Evidenzia il rispetto del limite dell'indebitamento e risulta in diminuzione.

L'indice di incidenza del costo del personale sulle spese correnti in riferimento al D.Lgs. 112/2008 art. 76 c. 5 si rileva in diminuzione come prescritto.

L'indice di incidenza del costo del personale sulle spese correnti e di incidenza del costo del personale sulle entrate correnti definiscono la quota di spesa corrente e di risorse correnti destinata agli oneri per il personale e fornisce una prima indicazione sulla rigidità del bilancio.

L'indice di incidenza delle spese per rimborso di prestiti e interessi sulle entrate correnti evidenzia la percentuale di risorse correnti necessaria a sostenere il costo dell'indebitamento.

L'indice di rigidità strutturale fornisce un'indicazione sulla rigidità del bilancio e cioè sulla quota di entrate correnti assorbita da spese obbligatorie. Tale indice si attesta sul **24%** e indica pertanto che l'Ente ha uno spazio del **76%** manovrabile per le politiche gestionali e di sviluppo.

L'incidenza dei residui passivi raffronta il totale dei debiti sorti nel corso dell'esercizio e non ancora pagati con il totale degli impegni di spesa sorti nel corso dell'esercizio. Tale indice evidenzia la capacità conclusiva dei procedimenti e risulta in aumento rispetto agli anni precedenti, poichè il trasferimento regionale Progetto Superhando di €. 5.000.000,00 , il cui primo acconto è stato erogato a fine anno, ha determinato un residuo passivo di €. 4.933.732,13.

L'incidenza dei residui attivi evidenzia il rapporto fra il totale dei crediti sorti nel corso dell'esercizio e non ancora riscossi e il totale degli accertamenti, si rileva in aumento in quanto non incassato il trasferimento regionale PLUS di €. 1.037.567,75 e incassati solo 500.000,00 del trasferimento regionale Progetto Superhando di €. 5.000.000,00.

CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI AL 31.12.2008

PROGRAMMA AREA AMMINISTRATIVA

L'attività dell'area si è adeguata puntualmente alle disposizioni normative garantendo i livelli degli standard raggiunti. In supporto agli organi istituzionali e amministrativi prosegue nell'attività di coordinamento e divulgazione degli atti attraverso il servizio delibere-determine in rete ed inoltre, limitatamente alle adesioni ricevute, è attiva la comunicazione on-line ai consiglieri e trasmissione atti on-line ai capi gruppo.

Relativamente alla comunicazione esterna prosegue l'attività propria dell'URP in collaborazione con i vari servizi e l'ausilio del sito internet. In collaborazione con l'area finanziaria si è provveduto all'applicazione del CCNL dei dipendenti e del segretario comunale, sono state inoltre gestite le procedure di n. 2 mobilità in ingresso e n. 1 in uscita. E' stato attivato lo sportello SUAP in attuazione della nuova procedura di avvio attività produttive che ha comportato un notevole aumento del carico di lavoro nell'area.

PROGRAMMA AREA FINANZIARIA

Regolare attuazione gli adempimenti istituzionali dell'ente e il supporto e coordinamento finanziario dei vari settori. Il servizio tesoreria on-line ha permesso un controllo in tempi reali dei flussi di cassa al fine di modulare i pagamenti per il rispetto del patto di stabilità e per il corretto utilizzo dei fondi vincolati per investimenti. Le proiezioni dei flussi di cassa al 31.12.2008 si sono concretizzate positivamente ai fini del rispetto del patto, anche in virtù della particolare attività dedicata al monitoraggio dei contributi regionali e alla revisione straordinaria dei residui.

Di rilevanza la gestione contabile PLUS quale comune capofila, in particolare l'attività contabile del servizio di assistenza domiciliare a cui è connessa la gestione della contribuzione dell'utenza e con rilevanza anche ai fini della contabilità IVA.

Regolare attività della gestione economica del personale, servizio economato e gestione tributi.

PROGRAMMA AREA SOCIO-CULTURALE-P.I.-SPORT

Regolare svolgimento dei progetti previsti nella programmazione socio-assistenziale e finanziati con il fondo unico regionale (affidi-C.A.S.-informagiovani-inserimento sofferenti mentali-inserimenti strutture protette-servizio educativo domiciliare). Particolare rilievo hanno avuto gli interventi alla persona, la gestione dei piani personalizzati, dei progetti ritornare a casa nonché la gestione del bando sulla domotica. In riferimento alla programmazione PLUS si è provveduto in particolare alla gestione delle procedure per l'affidamento servizio "centro per la famiglia", alla gestione servizio assistenza domiciliare, all'avvio del progetto "inserimenti lavorativi soggetti svantaggiati" e alla realizzazione progetto "domusegura".

Regolare attività relativamente alla pubblica istruzione, cultura e sport.

PROGRAMMA AREA TECNICA

Il funzionamento dei servizi relativi alla manutenzione stabili, spazzamento strade, verde pubblico e pulizia edifici sono gestiti tramite cooperativa di tipo B e sono regolarmente monitorati.

La prima annualità del progetto "Sardegna fatti bella" si è conclusa a febbraio e nel mese di agosto si è proceduto all'approvazione del progetto per la seconda annualità.

In collaborazione con l'area finanziaria si è proceduto al monitoraggio dei contributi regionali al fine della revisione straordinaria dei residui e del rispetto del patto di stabilità.

Pubblicato il bando per l'affidamento in concessione superfici per realizzazione impianti fotovoltaici, si è reso necessario prorogare la scadenza dei termini a dicembre comportando quindi il rinvio dell'aggiudicazione al 2009.

L'attività di redazione del P.U.C. di notevole complessività, anche per la dipendenza di provvedimenti e pareri di altri enti, si è sviluppata con tempi diversi del previsto riuscendo comunque a garantire la presentazione ai cittadini della proposta delle linee guida entro dicembre.

PROGRAMMA SERVIZIO CONTROLLO DI GESTIONE

Regolare svolgimento dell'attività di predisposizione PEG con integrazione della banca dati parametri relativi all'attività ordinaria degli uffici, aggiornamento e verifica attuazione al fine di potenziare l'informazione sull'andamento della gestione. Primo monitoraggio effettuato al 30.09.2008. Stesura referto annuale relativo all'attività 2007 effettuato nei termini.

In riferimento ai servizi esternalizzati dell'area tecnica si è provveduto ad un riordino e riallineamento delle scadenze al 31.12.2008 al fine di semplificare le successive aggiudicazioni. Assistenza e supporto nei rapporti Sindaco-cittadini e istituzioni.