

---

**Consorzio C.I.S.A.**

---

Provincia di VS

**IL BILANCIO FINANZIARIO ARMONIZZATO:**

**DOCUMENTO UNICO DI  
PROGRAMMAZIONE**

**2016 - 2018**

## *Indice*

### *Nota Tecnica introduttiva*

### *Popolazione dell'Ente*

### *Struttura dell'Ente*

### *Sezione Strategica (SeS)*

#### *Indicatori utilizzati*

*Grado di autonomia finanziaria*

*Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite*

*Rigidità del bilancio*

*Grado di rigidità pro-capite*

*Costo del Personale*

#### *Propensione agli investimenti*

*Elementi di valutazione della Sezione strategica*

*Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche*

*Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi*

#### *Tributi e tariffe dei servizi pubblici*

*Spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali, qualità dei servizi resi e obiettivi di servizio*

*Analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi delle varie missioni*

*La gestione del patrimonio*

*Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale*

*Indebitamento*

*Equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa*

### *Sezione Operativa (SeO)*

*Indirizzi e obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica*

*Dimostrazione della coerenza delle previsioni di bilancio con gli strumenti urbanistici vigenti*

*Entrate: valutazione generale sui mezzi finanziari a disposizione, andamento storico e presenza di eventuali vincoli*

*Analisi Entrate: Politica Fiscale*

*Analisi Entrate: Trasferimenti Correnti*

*Analisi Entrate: Politica tariffaria*

*Analisi Entrate: Entrate in c/capitale*

*Analisi Entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie*

*Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti*

*Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere*

*Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro*

*Indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi*

*Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti*

*Parte spesa: analisi dettagliata programmi all'interno delle missioni*

*Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione*

*Missione 2 - Giustizia*

*Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza*

*Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio*

*Missione 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali*

*Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero*

*Missione 7 - Turismo*

*Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa*

*Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente*

*Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità*

*Missione 11 - Soccorso civile*

*Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia*

*Missione 13 - Tutela della salute*

## **Documento Unico di Programmazione 2016/2018**

*Missione 14 - Sviluppo economico e competitività*

*Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale*

*Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca*

*Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche*

*Missione 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali*

*Missione 19 - Relazioni internazionali*

*Missione 20 - Fondi e accantonamenti*

*Missione 50 - Debito pubblico*

*Missione 60 - Anticipazioni finanziarie*

*Missione 99 - Servizi per conto terzi*

*Analisi e valutazione degli impegni pluriennali già assunti*

*Valutazione della situazione economico-finanziaria degli organismi gestionali esterni*

*Programmazione Lavori Pubblici in conformità al programma triennale*

*Programmazione fabbisogno personale a livello triennale e annuale*

*Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali*

### **Considerazioni Finali**

**- Nota tecnica introduttiva -**

Dal 1 Gennaio 2016 entreranno in vigore in modo quasi completo i principi contabili contenuti nel D.Lgs. 118/2011 e, in particolare il principio contabile inerente la Programmazione di Bilancio – Allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011.

In base a quanto previsto nel suddetto principio contabile, i Comuni sono tenuti a predisporre, in luogo della vecchia Relazione Previsionale e Programmatica, il Documento Unico di Programmazione (D.U.P.).

Il D.U.P. deve essere redatto sulla base dei principi e con i contenuti disciplinati al punto 8 del Principio Contabile inerente la Programmazione di Bilancio.

Il principio contabile prevede obbligatoriamente che il D.U.P. sia composto 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.

Per i Comuni con popolazione fino a 5.000 abitanti, il punto 8.4 del Principio contabile inerente la programmazione di Bilancio, come introdotto dal D.M. 20.5.2015, vi è la possibilità di adozione di un D.U.P. semplificato.

Il D.U.P. dovrebbe essere, di norma, predisposto dalla Giunta e presentato al Consiglio entro il 31 luglio.

Con D.M 3.7.2015 la scadenza del 31 luglio, per il solo anno 2015, è stata prorogata al 31 ottobre 2015.

Poiché il Consorzio C.I.S.A. ha un popolazione pari a 34056 abitanti, la redazione del presente D.U.P. seguirà la forma prevista per il D.U.P. completo.

Si ritiene opportuno effettuare alcune premesse ai principi contabili che stanno alla base dei nuovi bilanci secondo quanto previsto dal D.Lgs. 118/2011 al fine di introdurre e fare comprendere l'impostazione del Documento Unico di Programmazione e dei suoi contenuti essenziali.

La spesa è articolata in missioni, programmi e titoli, sostituendo la precedente struttura per titoli, funzioni, servizi e interventi. L'elencazione di missioni e programmi non è a discrezione dell'Ente, bensì è tassativamente definita dalla normativa, diversamente dai programmi contenuti nel bilancio ex DPR 194/1996, che potevano essere scelti dal Comune, in funzione delle priorità delineate nelle linee programmatiche di mandato.

Quanto alle entrate, la tradizionale classificazione per titoli, categorie e risorse è stata sostituita nel bilancio armonizzato dall'elencazione di titoli e tipologie.

Nel principio contabile inerente la Programmazione di Bilancio, sono elencati i documenti che vanno allegati al Bilancio armonizzato, sotto forma di riepiloghi, quadri riassuntivi, allegati e sono i seguenti:

- prospetto esplicativo del risultato presunto di amministrazione;
- prospetto concernente la composizione per missioni e programmi del Fondo Pluriennale vincolato;
- prospetto concernente la composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità;
- riepilogo delle entrate per titoli e tipologie;
- riepilogo delle spese per titoli,
- bilancio entrate per titolo e tipologia e spese per missioni, programmi e titoli;

Si precisa, che i livelli di ulteriore dettaglio rientrano nella sfera di competenza della Giunta (quanto ai macroaggregati) o dei dirigenti (quanto alle articolazione di entrate e spese al livello IV del piano dei conti finanziario) e, pertanto, ai sensi degli articoli 13 e 15 del decreto legislativo

## Documento Unico di Programmazione 2016/2018

23/6/2011 n. 118 “Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42”, l’unità di voto elementare da parte del Consiglio è rappresentata dalla tipologia in entrata e dal programma in spesa.

Va, altresì, aggiunto, che il bilancio armonizzato, che copre un triennio (2016-2018) affianca, per quanto attiene il primo anno di esercizio (2016), ai dati di competenza anche le previsioni di cassa, a differenza dello schema previgente, in cui i dati di cassa erano riportati solo a consuntivo, senza alcun riferimento alle previsioni. Anche nel D.U.P. i dati finanziari inerenti la prima annualità riportano, oltre la competenza, anche la cassa.

Altra novità da sottolineare per quanto attiene il Bilancio armonizzato è la presenza di due nuove importanti voci : una è rappresentata dal Fondo Pluriennale Vincolato che troviamo esposto in due punti del bilancio: il Fondo Pluriennale Vincolato presente nelle entrate relativamente alla quota di parte corrente e a quella di parte capitale che rappresenta le quote di somme provenienti dal bilancio dell’esercizio precedente, con esigibilità nel 2016 a cui corrispondono gli importi nella parte spesa rilevati nelle voci “di cui già impegnato”; e il Fondo Pluriennale Vincolato presente e indicato nelle voci di spesa che rappresenta la parte di spesa del 2016-2017-2018 che avrà esigibilità negli anni successivi. L’altra novità del bilancio armonizzato è la voce, in spesa, del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità.

Il FCDE rappresenta un vero e proprio capitolo di spesa che va a coprire, prudenzialmente, la potenziale non esigibilità sugli stanziamenti di entrata del Titolo I e del Titolo III, calcolata sulla media degli ultimi 5 anni del rapporto tra incassi e accertamenti di ciascuna risorsa di entrata.

Secondo quanto disposto dal D.lgs. 118/2011 l’entità del FCDE deve essere obbligatoriamente pari almeno alle seguenti percentuali calcolate sull’importo determinato secondo l’applicazione del calcolo della media dei cinque anni:

- Anno 2016 55 %
- Anno 2017 70%
- Anno 2018 85%

Nel presente schema di bilancio ci si è attenuti alle percentuali attualmente previste e vigenti.

**- Popolazione dell'Ente -**

<b>1.1.1</b> – Popolazione legale al censimento 2011		n. _____
<b>1.1.2</b> – Popolazione residente al fine del penultimo anno precedente (art.170 D.L.vo 267/2000) Di cui :                   maschi femmine  nuclei familiari comunità/convivenze		n. <b>34.056</b> n. _____ n. _____ n. _____ n. _____
<b>1.1.3</b> – Popolazione all'1.1.13 (penultimo anno precedente)		n. _____
<b>1.1.4</b> – Nati nell'anno	n. _____	
<b>1.1.5</b> – Deceduti nell'anno saldo naturale	n. _____	n. _____
<b>1.1.6</b> – Immigrati nell'anno	n. _____	
<b>1.1.7</b> – Emigrati nell'anno saldo migratorio	n. _____	n. _____
<b>1.1.8</b> – Popolazione al 31.12. Anno-3 (penultimo anno precedente) di cui		n. _____
<b>1.1.9</b> – In età prescolare (0/6 anni)		n. _____
<b>1.1.10</b> – In età scuola obbligo (7/14 anni)		n. _____
<b>1.1.11</b> – In forza lavoro prima occupazione (15/29 anni)		n. _____
<b>1.1.12</b> – In età adulta (30/65 anni)		n. _____
<b>1.1.13</b> – in età senile (oltre 65 anni)		n. _____
<b>1.1.14</b> – Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno Anno-7 Anno-6 Anno-5 Anno-4 Anno-3	Tasso _____ _____ _____ _____ _____
<b>1.1.15</b> – Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno Anno-7 Anno-6 Anno-5 Anno-4 Anno-3	Tasso _____ _____ _____ _____ _____
<b>1.1.16</b> – Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente	Abitanti Entro il	n. _____ n. _____
<b>1.1.17</b> – Livello di istruzione della popolazione residente:		
<b>1.1.18</b> – Condizione socio – economica delle famiglie:		

Alcuni dati non possono essere indicati in quanto non riferibili alla struttura dell'ente.

**- Struttura dell'Ente -**

TIPOLOGIA	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
		Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
1.3.2.1 - Asili nido n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____
1.3.2.2 - Scuole materne n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____
1.3.2.3 - Scuole elementari n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____
1.3.2.4 - Scuole medie n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____
1.3.2.5 - Strutture residenziali per anziani n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____
1.3.2.6 - Farmacie Comunali	n. ____	n. ____	n. ____	n. ____
1.3.2.7 - Rete fognaria in Km. - bianca - nera - mista				
1.3.2.8 - Esistenza depuratore	<b>Si</b>	<b>Si</b>	<b>Si</b>	<b>Si</b>
1.3.2.9 - Rete acquedotto in Km.				
1.3.2.10 - Attuazione servizio Idrico integrato	<b>Si</b>	<b>Si</b>	<b>Si</b>	<b>Si</b>
1.3.2.11 - Aree verdi, parchi, giardini	n. ____ hq. ____	n. ____ hq. ____	n. ____ hq. ____	n. ____ hq. ____
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 q: - civile - industriale - racc. diff.ta	14.318,78 tn	14.318,78 tn	14.318,78 tn	14.318,78 tn
	<b>Si</b>	<b>Si</b>	<b>Si</b>	<b>Si</b>
1.3.2.15 - Esistenza discarica	<b>Si</b>	<b>Si</b>	<b>Si</b>	<b>Si</b>
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				
1.3.2.19 - Personal computer	n. ____	n. ____	n. ____	n. ____
1.3.2.20 - Altre strutture (***) <i>specificare</i>				

Alcuni dati non possono essere indicati in quanto non riferibili alla struttura dell'ente.

**DOCUMENTO UNICO DI  
PROGRAMMAZIONE  
2016 - 2018**

***DUP: Sezione Strategica (SeS)***

**- DUP: Sezione Strategica (SeS) -**

Il D.lgs. 118/2011 prevede e disciplina, al punto 8, 8.1. e 8.2., tra i documenti di Programmazione, la predisposizione del Documento Unico di Programmazione (DUP) in forma completa, documento che deve essere composto da una Sezione Strategica – SeS - ( che copre la durata del mandato amministrativo) che deve rappresentare le linee strategiche e di governo e di una Sezione Operativa –SeO - (limitata al triennio di gestione). Durante il mandato amministrativo, la presente Sezione Strategica riguarderà le linee guida programmatiche stabilite in sede di nomina, da parte dell'Assemblea Consortile, dell'attuale Consiglio di Amministrazione. Quanto in esso contenuto dovrà integrarsi con i contenuti delle Linee Programmatiche di mandato di cui all'art. 46, comma 3 del D.Lgs. 267/2000 e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, gli indirizzi strategici dell'Ente.

In particolare, la SeS 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 e che possono avere un impatto di medio e lungo periodo, le politiche di mandato che l'Ente vuole sviluppare nel raggiungimento delle proprie finalità istituzionali e nel governo delle proprie funzioni fondamentali e gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato.

Con riferimento alle **condizioni esterne** si evidenziano i seguenti elementi di valutazione:

- 1) Con riferimento agli Obiettivi del Governo e agli indirizzi e scelte contenute nei documenti di programmazione nazionale si evidenzia che il presente bilancio rispecchia i seguenti elementi:
  - Si è data attuazione alla normativa in materia di armonizzazione contabile ai sensi del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 coordinato con il decreto legislativo 10 agosto 2014, n. 126.
  
- 2) Con riferimento all'analisi socio economica del territorio comunale e della domanda di servizi pubblici locali si evidenzia quanto segue:
  - Si è inseriti in un territorio a vocazione prettamente agricola/pastorale che al momento attuale attraversa una profonda crisi dovuta alla congiuntura economica negativa a livello nazionale ed internazionale che di conseguenza si riflette in tutti gli altri settori economici del territorio.
  
- 3) Con riferimento ai parametri finanziari ed economici dell'Ente e dei propri enti strumentali atti a rappresentare i flussi finanziari ed economici, si riportano i seguenti indicatori:
  - Il Consorzio opera positivamente con importanti economie di scala nei servizi pubblici locali relativi alla salvaguardia ambientale proponendosi come modello positivo nel panorama nazionale della raccolta e smaltimento dei rifiuti urbani, della depurazione e trattamento delle acque reflue e del trattamento dei rifiuti organici attraverso un proprio impianto di compostaggio, in cui opera un proprio ente strumentale.

***- Indicatori utilizzati -***

Benché non siano ancora stati definiti a livello centrale gli indicatori di bilancio previsti dal Nuovo D.lgs. 118/2011 al fine dell'armonizzazione dei bilanci, si ritiene utile rappresentare la situazione strutturale dell'ente attraverso l'esposizione di dati di una serie di indicatori finanziari che interessano aspetti diversi della gestione dell'Ente.

Si riportano di seguito i principali indicatori che normalmente vengono scelti ed allegati ai documenti che riguardano il Piano delle Performance e il Controllo strategico.

- *Grado di autonomia dell'Ente;*
- *Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite;*
- *Grado di rigidità del bilancio;*
- *Grado di rigidità pro-capite;*
- *Costo del personale;*
- *Propensione agli investimenti.*

## *Grado di autonomia finanziaria*

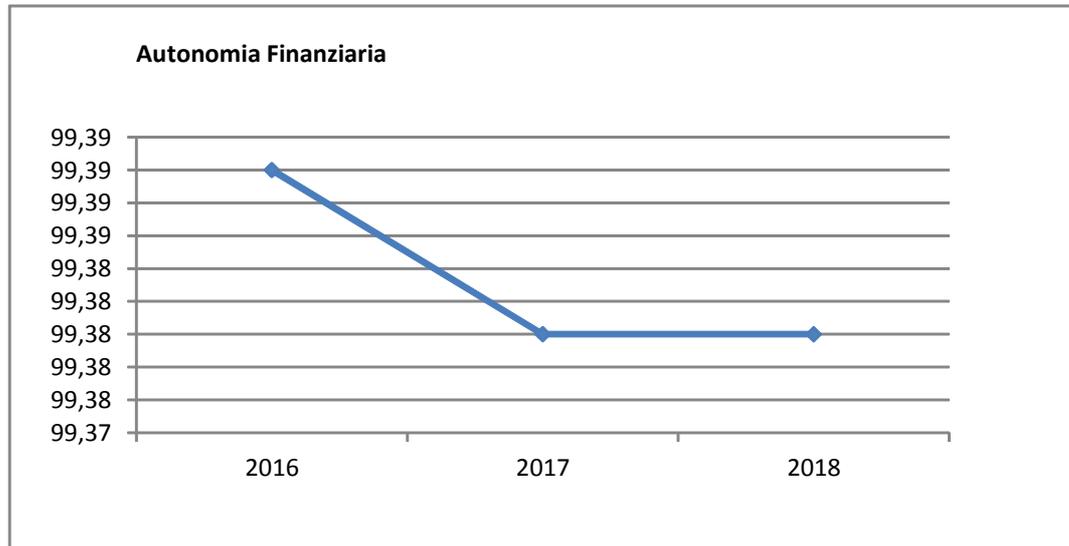
Le entrate correnti costituiscono le risorse destinate alla gestione dei servizi comunali; di questo importo complessivo le entrate tributarie ed extratributarie indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dall'ente. I trasferimenti correnti dello Stato, Regione ed altri enti formano invece le entrate derivate, quali risorse di terzi destinate a finanziare parte della gestione corrente.

Il grado di autonomia finanziaria rappresenta un indice della capacità dell'ente di reperire con mezzi propri le risorse necessarie al finanziamento di tutte le spese di funzionamento dell'apparato comunale, erogazione di servizi ecc...

L'analisi dell'autonomia finanziaria assume una crescente rilevanza in un periodo di forte decentramento e di progressiva fiscalizzazione locale. Il sistema finanziario degli enti locali, in passato basato prevalentemente sui trasferimenti statali, è ora basato prevalentemente sull'autonomia finanziaria dei Comuni e degli enti locali, ossia sulla capacità dell'ente di reperire, con mezzi propri, le risorse da destinare al soddisfacimento dei bisogni della collettività.

Va tuttavia rilevato, nell'analisi dell'indicatore in oggetto che, per disposizione di legge, essendo collocata tra le entrate tributarie la voce di trasferimento dallo Stato per Fondo di solidarietà comunale (non presente nel CISA) il dato risultante non rappresenta al 100% un indicatore di prelievo diretto al cittadino.

<b>Autonomia Finanziaria</b>	<b>Anno 2016</b>	<b>Anno 2017</b>	<b>Anno 2018</b>
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>Entrate Correnti</u>	99,39 %	99,38 %	99,38 %

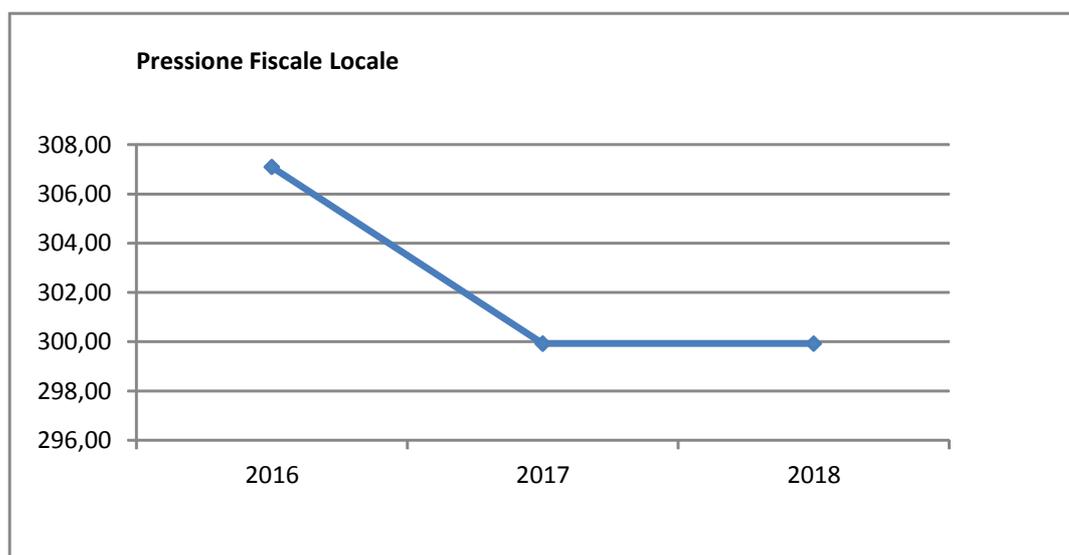


L'Ente ha capacità di autonomia finanziaria pur non ricevendo nessun tipo di trasferimento né da parte della Regione Sardegna né da parte dello Stato.

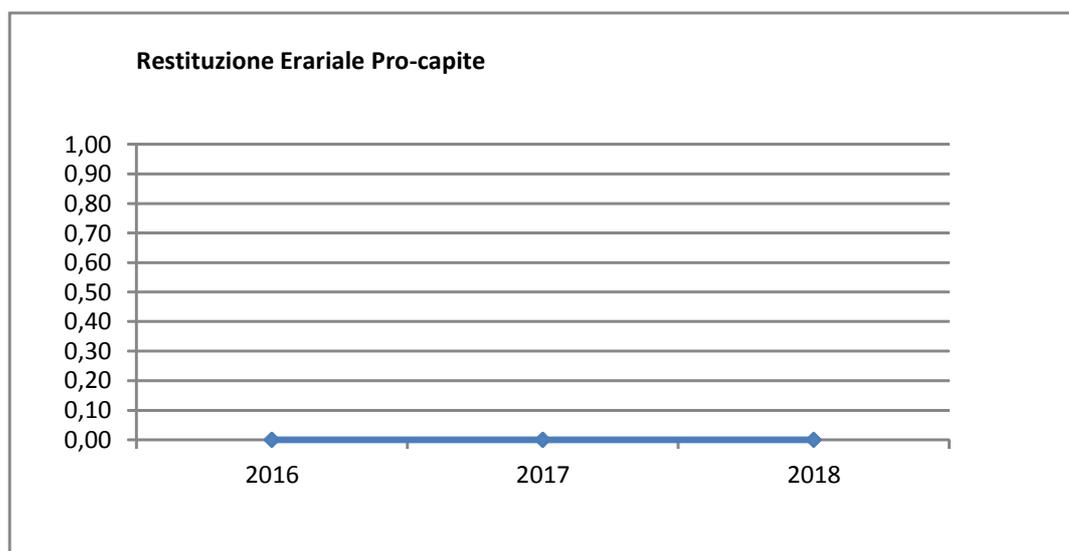
## *Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite*

Sono indicatori che consentono di individuare la pressione fiscale pro-capite e quanto viene trasferito pro-capite dallo Stato. Nell'esposizione dei dati dei suddetti indici va tenuto conto di quanto indicato al comma precedente in merito alla collocazione in bilancio della voce di Fondo di Solidarietà (tuttavia non presente nel CISA).

<b>Pressione entrate proprie pro-capite</b>	<b>Anno 2016</b>	<b>Anno 2017</b>	<b>Anno 2018</b>
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 307,10	€ 299,92	€ 299,92



<b>Pressione tributaria pro-capite</b>	<b>Anno 2016</b>	<b>Anno 2017</b>	<b>Anno 2018</b>
<u>Entrate tributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

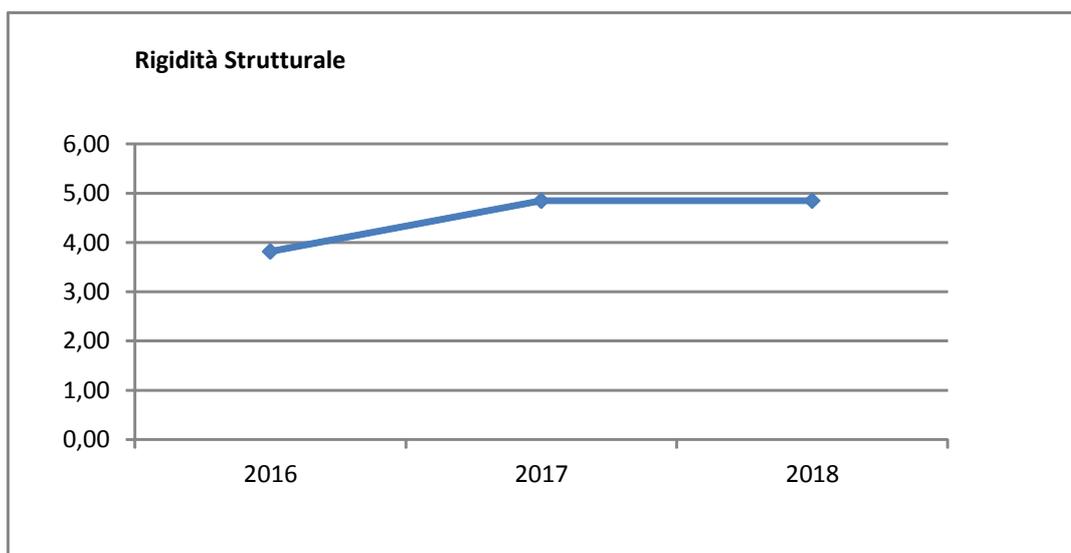


L'Ente non percepisce entrate tributarie.

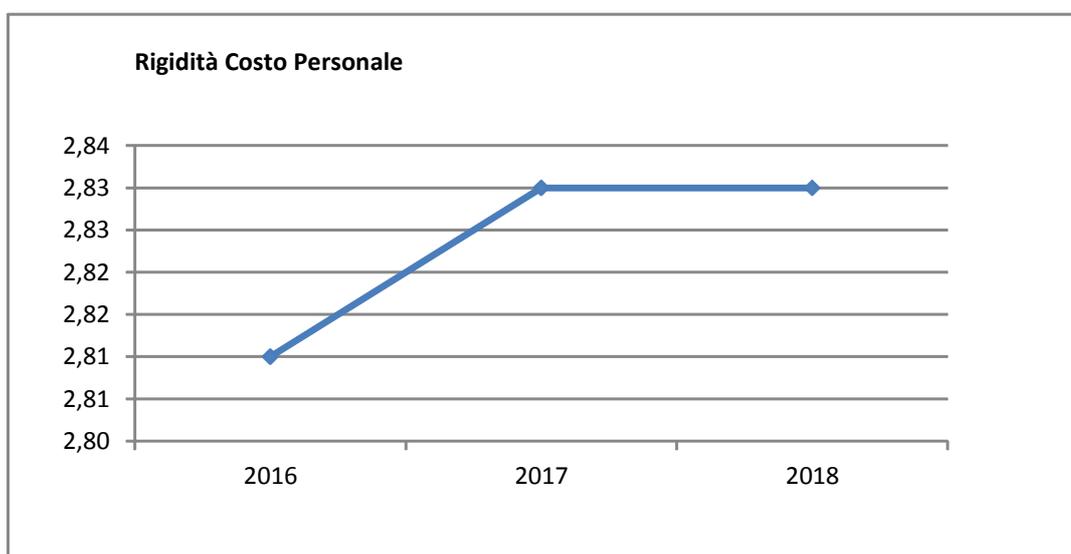
## Rigidità del bilancio

L'indicatore di rigidità del bilancio viene normalmente rappresentato dal rapporto tra Spese del personale e Oneri per il rimborso dei mutui rispetto alle entrate correnti. L'indice indica quindi la quota di bilancio che risulta libera per essere utilizzata per spese di esercizio.

<b>Rigidità strutturale</b>	<b>Anno 2016</b>	<b>Anno 2017</b>	<b>Anno 2018</b>
<u>Spese personale + Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	3,82 %	4,85 %	4,85 %

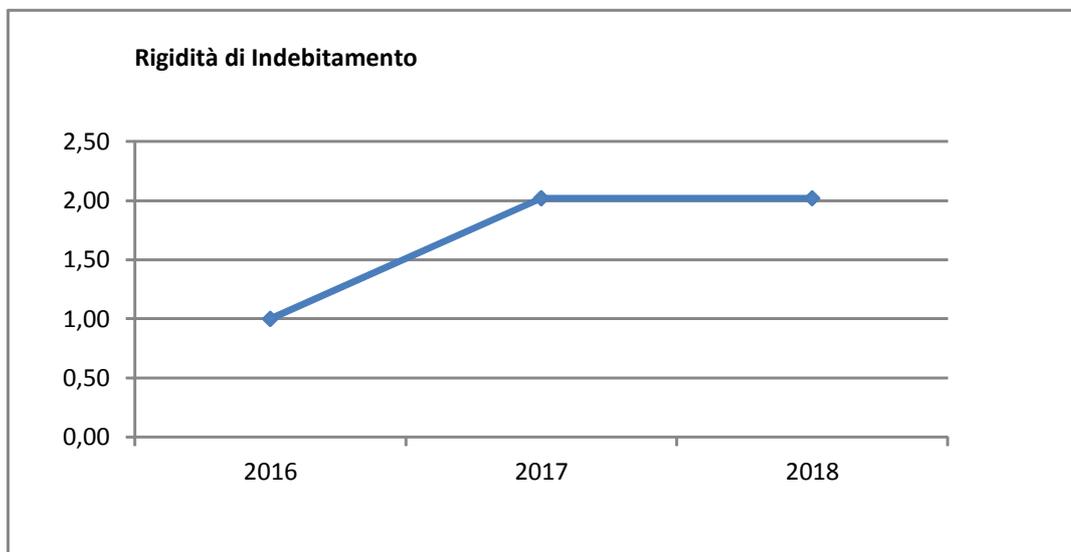


<b>Rigidità costo personale</b>	<b>Anno 2016</b>	<b>Anno 2017</b>	<b>Anno 2018</b>
<u>Spese personale</u> <u>Entrate Correnti</u>	2,81 %	2,83 %	2,83 %



## Documento Unico di Programmazione 2016/2018

<b>Rigidità indebitamento</b>	<b>Anno 2016</b>	<b>Anno 2017</b>	<b>Anno 2018</b>
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	1,00 %	2,02 %	2,02 %



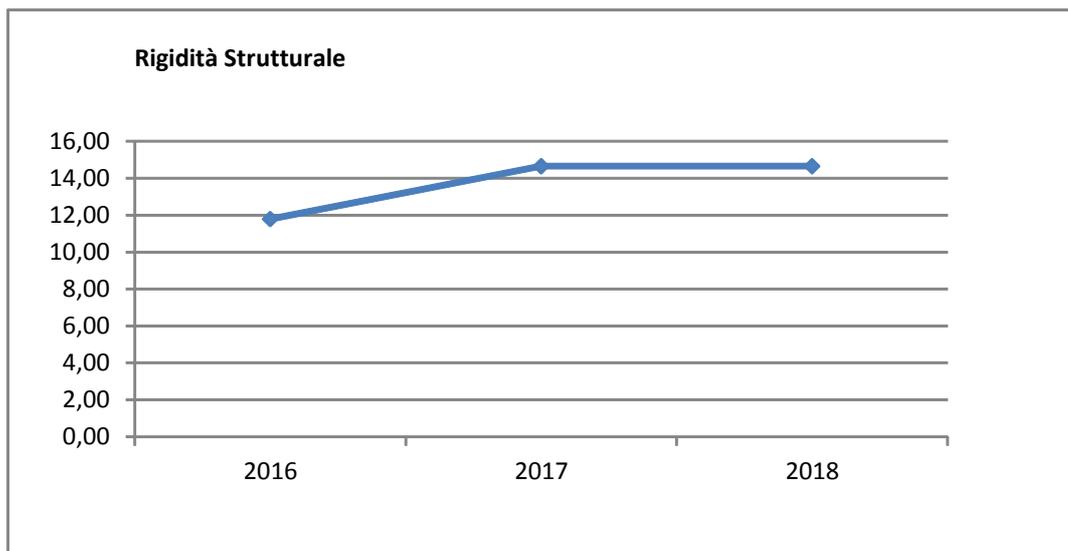
L'Ente non ha, al momento, mutui ne altri finanziamenti a medio - lungo termine in corso, pertanto gli interessi passivi derivano esclusivamente dal servizio di Tesoreria svolto.

Nel triennio 2016 – 2018 si prevedono interessi per rimborso canoni di leasing per la realizzazione di un impianto fotovoltaico.

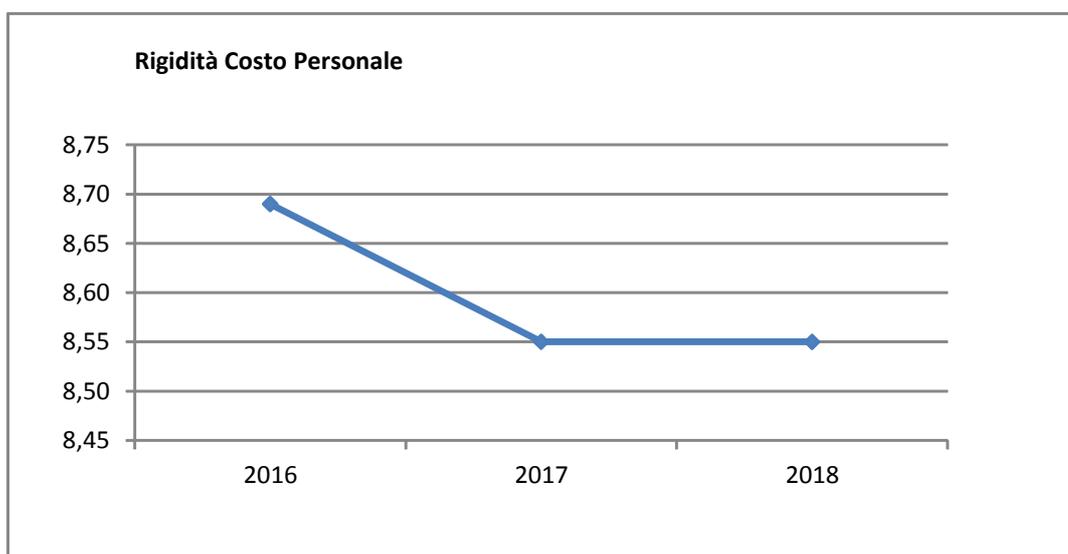
## Grado di rigidità pro-capite

Il grado di rigidità del bilancio va valutato in relazione alle dimensioni demografiche del comune e quindi al numero di abitanti e serve ad esprimere il costo pro-capite a carico di ciascun cittadino.

<b>Rigidità strutturale pro-capite</b>	<b>Anno 2016</b>	<b>Anno 2017</b>	<b>Anno 2018</b>
<u>Spese personale + Rimborso mutui + interessi</u> <u>N.Abitanti</u>	11,79 €	14,65 €	14,65 €

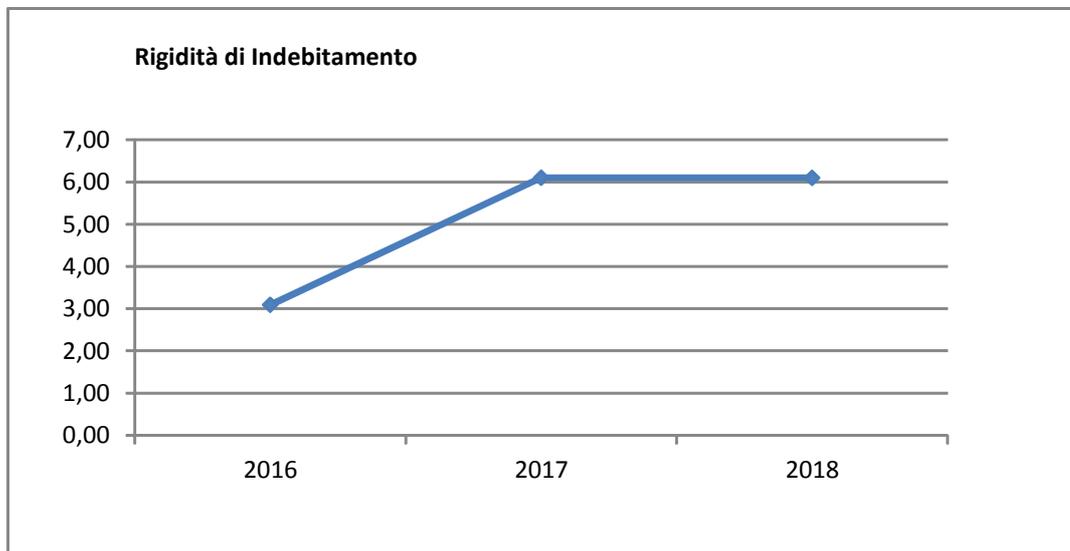


<b>Rigidità costo personale pro-capite</b>	<b>Anno 2016</b>	<b>Anno 2017</b>	<b>Anno 2018</b>
<u>Spese personale</u> <u>N abitanti</u>	8,69 €	8,55 €	8,55 €



## Documento Unico di Programmazione 2016/2018

<b>Rigidità indebitamento pro-capite</b>	<b>Anno 2016</b>	<b>Anno 2017</b>	<b>Anno 2018</b>
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>N.abitanti</u>	3,09 €	6,10 €	6,10 €

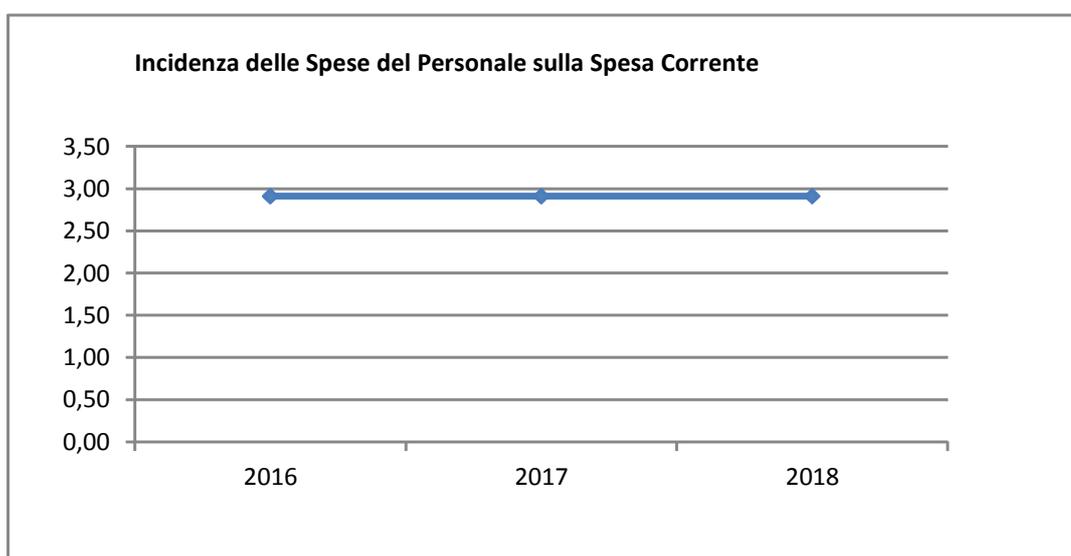


(\*\*\* Descrizione / Note Aggiuntive)

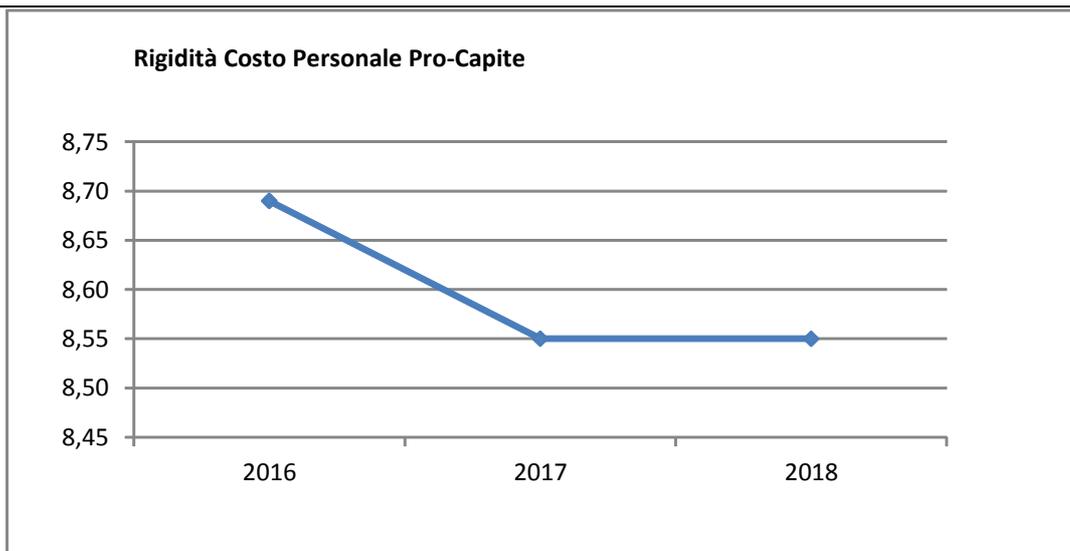
## Costo del Personale

L'incidenza del costo del personale si misura prendendo a riferimento il costo del personale rispetto al totale delle spese correnti per valutare l'incidenza delle spese di personale sulle spese correnti di bilancio oppure prendendo a riferimento il costo di personale rispetto alle entrate correnti per valutare quanta parte delle entrate correnti è assorbita da spese di personale oppure, ancora, prendendo a riferimento il costo del personale rispetto alla popolazione.

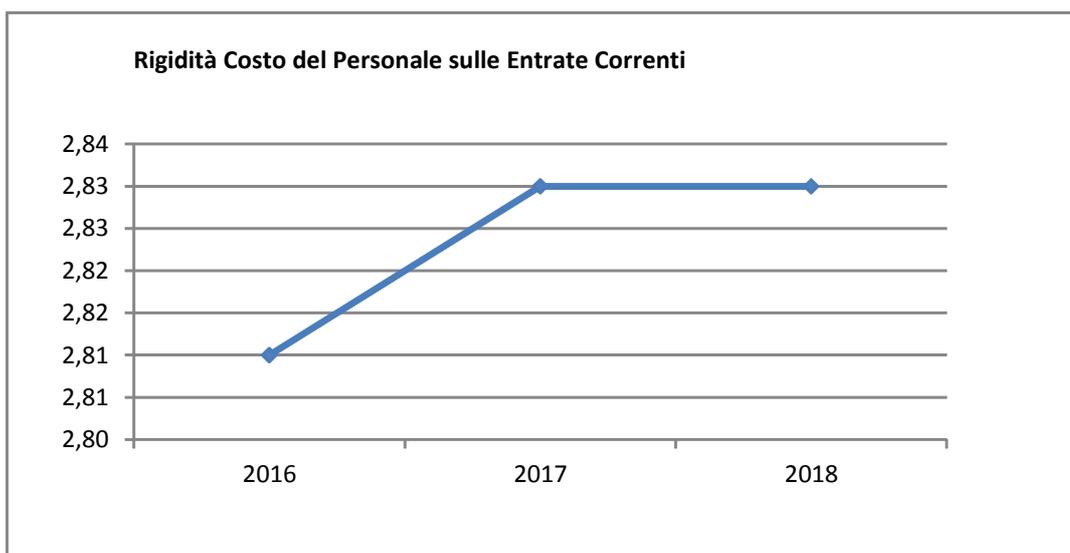
<b>Incidenza spese personale su spesa corrente</b>	<b>Anno 2016</b>	<b>Anno 2017</b>	<b>Anno 2018</b>
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{Spese correnti}}$	2,91 %	2,91 %	2,91 %



<b>Rigidità costo personale pro-capite</b>	<b>Anno 2016</b>	<b>Anno 2017</b>	<b>Anno 2018</b>
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{N abitanti}}$	8,69 €	8,55 €	8,55 €



<b>Rigidità costo personale su entrata corrente</b>	<b>Anno 2016</b>	<b>Anno 2017</b>	<b>Anno 2018</b>
<u>Spesa personale</u> <u>Entrate correnti</u>	2,81 %	2,83 %	2,83 %



Con riferimento alle **condizioni interne**, l'analisi strategica evidenzia i seguenti elementi:

- 1) Organizzazione e modalità di gestione delle funzioni e dei servizi pubblici :  
*Il Consorzio utilizza personale proprio per lo svolgimento delle funzioni amministrative. Alcuni servizi vengono svolti per il tramite della propria società controllata.*

Tabella Servizi a Domanda Individuale

<b>Codice</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Ril. IVA</b>	<b>Modalità di Gestione</b>
	S.U.A.P.	NO	Personale proprio con supporto esterno

## Documento Unico di Programmazione 2016/2018

### Tabella Servizi Produttivi

<i>Codice</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Ril. IVA</i>	<i>Modalità di Gestione</i>

2) \_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_

Si vuole rilevare che l'ente possiede una rapporto spese personale/spese correnti di gran lunga inferiore alla media nazionale.

## *Propensione agli investimenti*

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

*Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche*

*Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi*

*Spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali, qualità dei servizi resi e obiettivi di servizio*

*Analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi delle varie missioni*

*La gestione del patrimonio*

*Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale*

*Indebitamento*

*Equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa*

## *Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche*

Si rimanda all'allegato Piano Triennale Opere Pubbliche 2016 – 2018 approvato in C.d.A. con Deliberazione n. 41 del 14/10/2015.

<i>Investimento</i>	<i>Entrata Specifica</i>	<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Spesa</i>

***Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi***

In riferimento agli investimenti e ai progetti in corso di esecuzione si segnalano i seguenti non ancora ultimati:

<i>Articolo</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Impegnato (Cp + Rs)</i>	<i>Pagato (Cp + Rs)</i>	<i>Residui da Riportare</i>
6270 / 2 / 1	PROGETTO DI INFORMATIZZAZIONE DELLA CARTOGRAFIA CATASTALE	12.891,41	0,00	12.891,41
8830 / 32 / 1	MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEGLI IMPIANTI DEL COMPLESSO DEPURATIVO (Ex.Cap 1193)	4.388,95	0,00	4.388,95
8880 / 2 / 2	FONDI PROPRI PER ANTICIPAZIONE SPESE ADVISOR - REALIZZAZIONE RETE GAS	9.300,00	0,00	9.300,00
8930 / 14 / 1	FINANZIAMENTO REGIONALE PER ADEGUAMENTO PRESIDI AMBIENTALI DELL'IMPIANTO DI COMPOST	349.777,06	0,00	349.777,06
8930 / 14 / 2	COFINANZIAMENTO PER ADEGUAMENTO DEI PRESIDI AMBIENTALI DELL'IMPIANTO DI COMPOST	71.762,71	0,00	71.762,71
8930 / 14 / 3	COFINANZIAMENTO REGIONALE (QUOTA IVA) PER ADEGUAMENTO PRESIDI AMBIENTALI DELL'IMPIANTO DI COMPOST	77.763,78	0,00	77.763,78
8930 / 15 / 1	INCREMENTO POTENZIALITA' DELL'IMPIANTO DI COMPOST E DI DEPURAZIONE	4.878,41	0,00	4.878,41
8930 / 16 / 1	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTO DI COMPOST	868,64	0,00	868,64
10330 / 2 / 1	CONTRIBUTO REGIONALE PER RETE DISTRIBUZIONE GAS	1.931.464,75	0,00	1.931.464,75
10330 / 4 / 1	FINANZIAMENTO PARTNER PRIVATI PER REALIZZAZIONE RETE DISTRIBUZIONE GAS METANO	6.658.978,68	0,00	6.658.978,68
	<b>TOTALE:</b>	<b>9.122.074,39</b>	<b>0,00</b>	<b>9.122.074,39</b>

(\*\*\* Descrizione / Note Aggiuntive)

***Tributi e tariffe dei servizi pubblici***

***Tariffe Servizi Pubblici***

Per l'anno 2015 sono state approvate le seguenti tariffe:

- Tariffe per il conferimento dei rifiuti organici CER 200108-200201 anno 2015 (delibera CdA Cisa n. 16 del 01/07/2015);
- Tariffe dell'impianto di depurazione per l'anno 2015. (delibera CdA Cisa n. 17 del 01/07/2015);

Sono in corso di approvazione le tariffe per l'anno 2016.

***Fiscalità Locale***

Il Consorzio CISA non ha entrate tributarie.

)

***Spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali, qualità dei servizi resi e obiettivi di servizio***

In riferimento alla spesa corrente con riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali, si rileva che la spesa per le funzioni fondamentali presenta il seguente andamento nel triennio:

<i>Missione</i>	<i>Programma</i>		<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	
<b>1-Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>	1-Organismi istituzionali	comp	22.000,00	22.000,00	22.000,00	
		cassa	26.650,87			
	2-Segreteria generale	comp	242.700,00	230.510,00	230.510,00	
		cassa	339.695,15			
	3-Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	94.560,00	96.820,00	96.820,00	
		cassa	125.279,51			
	4-Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	5-Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	6-Ufficio tecnico	comp	99.931,82	88.605,94	83.670,94	
		cassa	114.538,57			
	7-Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	8-Statistica e sistemi informativi	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	9-Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	10-Risorse umane	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
11-Altri servizi generali	comp	272.645,06	269.145,06	269.145,06		
	cassa	317.490,91				
<b>Totale Missione 1</b>		<b>comp</b>	<b>731.836,88</b>	<b>707.081,00</b>	<b>702.146,00</b>	
		<b>cassa</b>	<b>923.655,01</b>			
<b>2-Giustizia</b>	1-Uffici giudiziari	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	2-Casa circondariale e altri servizi	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	<b>Totale Missione 2</b>		<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			<b>cassa</b>	<b>0,00</b>		
<b>3-Ordine pubblico e sicurezza</b>	1-Polizia locale e amministrativa	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	2-Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	<b>Totale Missione 3</b>		<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			<b>cassa</b>	<b>0,00</b>		
<b>4-Istruzione e diritto allo</b>						

**Documento Unico di Programmazione 2016/2018**

<b>studio</b>	1-Istruzione prescolastica	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Istruzione universitaria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	5-Istruzione tecnica superiore	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Servizi ausiliari all'istruzione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	<b>Totale Missione 4</b>	<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>0,00</b>		
<b>5-Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</b>	1-Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	<b>Totale Missione 5</b>	<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>0,00</b>		
<b>6-Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>	1-Sport e tempo libero	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Giovani	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	<b>Totale Missione 6</b>	<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>0,00</b>		
<b>7-Turismo</b>	1-Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	<b>Totale Missione 7</b>	<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>0,00</b>		
<b>8-Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>	1-Urbanistica e assetto del territorio	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	<b>Totale Missione 8</b>	<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>0,00</b>		
<b>9-Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>	1-Difesa del suolo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	1.700.000,00	1.700.000,00	1.700.000,00
		cassa	1.735.412,39		
	3-Rifiuti	comp	6.500.000,00	6.443.000,00	6.443.000,00
		cassa	9.518.051,34		
	4-Servizio idrico integrato	comp	910.468,12	778.023,00	778.023,00
		cassa	1.340.629,74		

## Documento Unico di Programmazione 2016/2018

	5-Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	8-Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
<b>10-Trasporti e diritto alla mobilità</b>	<b>Totale Missione 9</b>	<b>comp</b>	<b>9.110.468,12</b>	<b>8.921.023,00</b>	<b>8.921.023,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>12.594.093,47</b>		
	1-Trasporto ferroviario	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Trasporto pubblico locale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Trasporto per vie d'acqua	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Altre modalità di trasporto	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	5-Viabilità e infrastrutture stradali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
<b>11-Soccorso civile</b>	<b>Totale Missione 10</b>	<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>0,00</b>		
	1-Sistema di protezione civile	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
<b>12-Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>	<b>Totale Missione 11</b>	<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>0,00</b>		
	1-Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Interventi per la disabilità	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Interventi per gli anziani	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	5-Interventi per le famiglie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Interventi per il diritto alla casa	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	8-Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	9-Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
<b>13-Tutela della salute</b>	<b>Totale Missione 12</b>	<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>0,00</b>		

## Documento Unico di Programmazione 2016/2018

<b>14-Sviluppo economico e competitività</b>	7-Ulteriori spese in materia sanitaria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	<b>Totale Missione 13</b>	<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>0,00</b>		
<b>15-Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>	1-Industria PMI e Artigianato	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	comp	170.220,00	170.220,00	170.220,00
		cassa	185.845,43		
	3-Ricerca e innovazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Reti e altri servizi di pubblica utilità	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	<b>Totale Missione 14</b>	<b>comp</b>	<b>170.220,00</b>	<b>170.220,00</b>	<b>170.220,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>185.845,43</b>		
<b>16-Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>	1-Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Formazione professionale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Sostegno all'occupazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	<b>Totale Missione 15</b>	<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>cassa</b>	<b>0,00</b>			
<b>17-Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>	1-Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Caccia e pesca	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	<b>Totale Missione 16</b>	<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>cassa</b>	<b>0,00</b>			
<b>18-Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b>	1-Fonti energetiche	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	<b>Totale Missione 17</b>	<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>cassa</b>	<b>0,00</b>			
<b>19-Relazioni internazionali</b>	1-Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	<b>Totale Missione 18</b>	<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>0,00</b>		
<b>20-Fondi e accantonamenti</b>	1-Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	<b>Totale Missione 19</b>	<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>cassa</b>	<b>0,00</b>			

## Documento Unico di Programmazione 2016/2018

<b>50-Debito pubblico</b>	1-Fondo di riserva	comp	47.000,00	47.000,00	47.000,00
		cassa	80.000,00		
	2-Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	73.095,00	93.030,00	112.965,00
		cassa	73.095,00		
	3-Altri fondi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	<b>Totale Missione 20</b>	<b>comp</b>	<b>120.095,00</b>	<b>140.030,00</b>	<b>159.965,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>153.095,00</b>		
	1-Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	35.800,00	64.241,93	58.352,30
		cassa	35.800,00		
<b>Totale Missione 50</b>	<b>comp</b>	<b>35.800,00</b>	<b>64.241,93</b>	<b>58.352,30</b>	
	<b>cassa</b>	<b>35.800,00</b>			
<b>60-Anticipazioni finanziarie</b>	1-Restituzione anticipazione di tesoreria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	<b>Totale Missione 60</b>	<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>0,00</b>		
	<b>TOTALE MISSIONI</b>	<b>comp</b>	<b>10.168.420,00</b>	<b>10.002.595,93</b>	<b>10.011.706,30</b>
	<b>cassa</b>	<b>13.892.488,91</b>			

(\*\*\* Descrizione / Note Aggiuntive)

***Analisi delle necessità finanziarie e strutturali  
per l'espletamento dei programmi ricompresi  
nelle varie missioni***

In riferimento alle necessità finanziarie per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni si precisa che: con riferimento alle spese correnti, le stesse sono finanziate con le entrate di bilancio correnti provenienti dalle risorse dei servizi pubblici (entrate extratributarie) e dalle quote di trasferimenti da parte di organismi centrali, regionali o altri. Alcune tipologie di programmi inseriti in alcune missioni potranno avere in parte finanziamenti specifici da parte di organismi centrali o decentrati sotto forma di contributi. Una parte delle spese per programmi inseriti in missioni potranno avere come fonte di finanziamento il provento da tariffe o canoni.

*(\*\*\* Descrizione / Note Aggiuntive)*

## La gestione del patrimonio

Come definito nella deliberazione di C.d.A. n. 53 del 25/11/2015, l'ente non possiede beni diversi da quelli di uso strumentale all'esercizio della propria attività e pertanto non necessita della redazione di un "Piano delle alienazioni o valorizzazioni immobiliari" ai sensi dell'art 58 del DL 112/1998.

ATTIVO	IMPORTI PAZIALI	CONSIST. INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSIST. FINALE
			+	-	+	-	
<b>A) IMMOBILIZZAZIONI</b>							
<b>I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>							
1) Costi pluriennali capitalizzati (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	60.857,16 6.039,06	54.818,10	0,00	0,00	3.916,20 16.556,00	16.556,00	42.178,30 22.595,06
<b>Totale</b>		<b>54.818,10</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.916,20</b>	<b>16.556,00</b>	<b>42.178,30</b>
<b>II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>							
1) Beni demaniali (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	13.051.991,64 0,00	13.051.991,64	226.976,45	0,00		300.891,35	12.978.076,74 300.891,35
2) Terreni (patrimonio indisponibile)	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
3) Terreni (patrimonio disponibile)	110.267,99	110.267,99	0,00	0,00			110.267,99
4) Fabbricati (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	10.628.291,89 4.336.480,24	6.291.811,65	49.873,90	2.333.609,92		-1.867.493,14	5.875.568,77 2.468.987,10
5) Fabbricati (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00 -43.679,02	43.679,02	0,00	0,00		0,00	43.679,02 -43.679,02
6) Macchinari, attrezzature e impianti (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	378.470,54 26.439,80	352.030,74	0,00	0,00	4.024,78 55.830,34	55.830,34	300.225,18 82.270,14
7) Attrezzature e sistemi informatici (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	29.836,39 8.649,67	21.186,72	0,00	0,00	11.603,65 5.021,74	5.021,74	27.768,63 13.671,41
8) Automezzi e motomezzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00 0,00
9) Mobili e macchine d'ufficio (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	134.979,52 117.412,44	17.567,08	0,00	0,00	362,34 11.559,19	11.559,19	6.370,23 128.971,63
10) Universalità di beni (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00 0,00
11) Universalità di beni (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00 0,00
12) Diritti reali su beni di terzi	1.723.975,26	1.723.975,26	0,00	0,00			1.723.975,26
13) Immobilizzazioni in corso	0,00	0,00	111.955,40	0,00			111.955,40
<b>Totale</b>		<b>21.612.510,10</b>	<b>388.805,75</b>	<b>2.333.609,92</b>	<b>15.990,77</b>	<b>-1.494.190,52</b>	<b>21.177.887,22</b>

(\*\*\* Descrizione / Note Aggiuntive)

## *Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale*

In riferimento ai programmi ricompresi nelle varie missioni per quanto attiene gli investimenti si riportano di seguito le risorse straordinarie e in conto capitale di cui si prevede di disporre nel triennio:

<b>Riepilogo Investimenti e Fonti di Finanziamento - Totali generali</b>				
<b>Cod</b>	<b>Descrizione Entrata Specifica</b>	<b>Anno 2016</b>	<b>Anno 2017</b>	<b>Anno 2018</b>
<b>1</b>	<b>Entrate correnti destinate agli investimenti :</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- Stato :	0,00	0,00	0,00
	- Regione :	0,00	0,00	0,00
	- Provincia :	0,00	0,00	0,00
	- Unione Europea :	0,00	0,00	0,00
	- Cassa DD.PP. / C.S. / Ist.Previd. :	0,00	0,00	0,00
	- C.d.S. :	0,00	0,00	0,00
	- Altre entrate / Entrate proprie :	0,00	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Avanzi di bilancio :</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3</b>	<b>Entrate proprie :</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- OO.UU. :	0,00	0,00	0,00
	- Concessione Loculi :	0,00	0,00	0,00
	- Alienazioni :	0,00	0,00	0,00
	- Altre :	0,00	0,00	0,00
	- Riscossioni :	0,00	0,00	0,00
<b>4</b>	<b>Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale :</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- Stato :	0,00	0,00	0,00
	- Regione :	0,00	0,00	0,00
	- Provincia :	0,00	0,00	0,00
	- Unione Europea :	0,00	0,00	0,00
	- Cassa DD.PP. / C.S. / Ist.Previd. :	0,00	0,00	0,00
	- C.d.S. :	0,00	0,00	0,00
	- Altre entrate / Entrate proprie :	0,00	0,00	0,00
<b>5</b>	<b>Avanzo di amministrazione / f.p.v. :</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>6</b>	<b>Mutui passivi :</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>7</b>	<b>Altre forme di ricorso al mercato finanziario :</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

(\*\*\* Descrizione / Note Aggiuntive)

## *Indebitamento*

Con riferimento alla situazione generale di indebitamento dell'Ente, si riporta l'andamento dell'indebitamento nell'ultimo triennio e la previsione per il prossimo triennio come segue:

	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Residuo Debito (+)						
Nuovi Prestiti (+)						
Prestiti rimborsati (-)						
Estinzioni anticipate (-)						
Altre variazioni +/- (da specificare)						
Totale fine anno						
Nr. Abitanti al 31/12						
<b>Debito medio x abitante</b>						

	<b><i>Oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale</i></b>					
	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Oneri finanziari	418,87	0,00	3.000,00	35.800,00	64.241,93	58.352,30
Quota capitale	0,00	0,00	0,00	69.600,00	143.424,07	149.313,70
<b>Totale fine anno</b>	<b>418,87</b>	<b>0,00</b>	<b>3.000,00</b>	<b>105.400,00</b>	<b>207.666,00</b>	<b>207.666,00</b>

	<b><i>Tasso medio indebitamento</i></b>					
	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Indebitamento inizio esercizio						
Oneri finanziari	418,87	0,00	3.000,00	35.800,00	64.241,93	58.352,30
<b>Tasso medio (oneri fin. / indebitamento iniziale)</b>						

	<b><i>Incidenza interessi passivi mutui su entrate correnti</i></b>					
	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Interessi passivi	418,87	0,00	3.000,00	35.800,00	64.241,93	58.352,30
Entrate correnti	7.325.375,35	7.404.469,16	9.515.030,26	10.522.464,81	10.278.020,00	10.278.020,00
% su entrate correnti	0,01 %	0,00 %	0,03 %	0,34 %	0,63 %	0,57 %
Limite art. 204 TUEL	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %

***Equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa***

<b><i>Equilibrio Economico-Finanziario</i></b>		<b><i>Anno 2016</i></b>	<b><i>Anno 2017</i></b>	<b><i>Anno 2018</i></b>
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		348.789,10		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	10.522.464,81 0,00	10.278.020,00 0,00	10.278.020,00 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui:</i> - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)	10.168.420,00 0,00 73.095,00	10.002.595,93 0,00 93.030,00	10.011.706,30 0,00 112.965,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(-)	69.600,00 0,00	143.424,07 0,00	149.313,70 0,00
<b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)</b>		<b>284.444,81</b>	<b>132.000,00</b>	<b>117.000,00</b>
<b>ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI</b>				
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE</b> <b>O=G+H+I-L+M</b>		<b>284.444,81</b>	<b>132.000,00</b>	<b>117.000,00</b>
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per	(+)	0,00	0,00	0,00

**Documento Unico di Programmazione 2016/2018**

spese di investimento				
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	228.686,35	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	49.962.567,05	58.106.222,28	8.621.684,76
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato di spesa	(-)	50.443.124,46 25.733.578,28	58.238.222,28 8.577.859,43	8.738.684,76 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	32.573,75	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b> <b>Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E</b>		<b>-284.444,81</b>	<b>-132.000,00</b>	<b>-117.000,00</b>
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione 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 Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione 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

## Documento Unico di Programmazione 2016/2018

<b>EQUILIBRIO FINALE</b> <b>W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
--	--	-------------	-------------	-------------

La verifica della quadratura delle Previsioni di Cassa, viene qui di seguito riportata :

<b>Quadratura Cassa</b>		
Fondo di Cassa	(+)	348.789,10
Entrata	(+)	49.742.828,86
Spesa	(-)	43.227.993,51
<b>Differenza</b>	<b>=</b>	<b>6.863.624,45</b>

(\*\*\* *Descrizione / Note Aggiuntive*)

**DOCUMENTO UNICO DI  
PROGRAMMAZIONE  
2016 - 2018**

***DUP: Sezione Operativa (SeO)***

**- *DUP: Sezione Operativa (SeO)* -**

La SeO contiene la programmazione operativa dell'Ente avendo a riferimento l'arco temporale sia annuale sia triennale in base alle previsioni e agli obiettivi fissati nella SeS.

La SeO , con riferimento ai contenuti finanziari, espone i dati per competenza con riferimento all'intero triennio e per cassa con riferimento al primo anno di esercizio.

Nelle parti che seguono del D.U.P.- SeO – verranno esaminati per ogni singola missione i programmi che l'Ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nel SeS e, per ogni programma saranno in sintesi individuati gli obiettivi operativi annuali da raggiungere che verranno poi dettagliatamente descritti nel PEG e nel Piano delle Performance.

## *Indirizzi e obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica*

Il Consorzio C.I.S.A. ha le seguenti partecipazioni in enti o organismi che costituiscono il gruppo Amministrazione Pubblica:

(\*\*\*) *Indicare Nome, Attività/di cosa si occupa e % di partecipazione*

### CONSORZI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>

### AZIENDE

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>

### ISTITUZIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>

### SOCIETA' DI CAPITALI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
<b>CISA SERVICE SRL</b>	<b>Gestione impianti compostaggio e depurazione</b>	<b>71,68%</b>

### CONCESSIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>

### UNIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>

### CONVENZIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>

## Documento Unico di Programmazione 2016/2018


### ASSOCIAZIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>

***Dimostrazione della coerenza delle previsioni di bilancio con gli strumenti urbanistici vigenti***

<b>1.2.1 – Superficie in Kmq. _____</b>			
<b>1.2.2 – RISORSE IDRICHE</b>			
* Laghi n° _____	* Fiumi e Torrenti n° _____		
<b>1.2.3 – STRADE</b>			
* Statali Km. _____	* Provinciali Km. _____	* Comunali Km. _____	
* Vicinali Km. _____	* Autostrade Km. _____		
<b>1.2.4 – PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI</b>			
<i>Se SI data ed estremi del provvedimento di approvazione</i>			
	<b>SI</b>	<b>NO</b>	
* Piano reg. adottato	-	-	_____
* Piano reg. approvato	-	-	_____
* Progr. di fabbricazione	-	-	_____
* Piano edilizia economica e popolare	-	-	_____
<b>PIANO INSEDIAMENTO PRODUTTIVI</b>			
	<b>SI</b>	<b>NO</b>	
* Industriali	-	-	_____
* Artigianali	-	-	_____
* Commerciali	-	-	_____
* Altri strumenti (specificare) _____			_____
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art.170, comma 7, D. L.vo 267/2000)                      si _                      no _			
se SI indicare l'area della superficie fondiaria (in mq.) _____			
	AREA INTERESSATA	AREA DISPONIBILE	
<b>P.E.E.P</b>	_____	_____	
<b>P.I.P</b>	_____	_____	

***Entrate: valutazione generale sui mezzi finanziari a disposizione, andamento storico e presenza di eventuali vincoli***

<i>TITOLO</i>	<i>DENOMINAZIONE</i>	<i>RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>		<i>PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>	<i>ANNO 2016</i>	<i>ANNO 2017</i>	<i>ANNO 2018</i>
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsione di competenza	51.215,14	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsione di competenza	711.673,84	228.686,35	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	546.471,07	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		previsione di competenza	0,00	0,00		
	Fondo di Cassa all'1/1/2016		previsione di cassa	805.460,58	348.789,10		
TITOLO 1 :	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 2 :	Trasferimenti correnti	352.163,33	previsione di competenza	80.000,00	64.000,00	64.000,00	64.000,00
TITOLO 3 :	Entrate extratributarie	10.503.780,24	previsione di competenza	484.188,66	416.163,33		
TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale	283.837,50	previsione di competenza	9.435.030,26	10.458.464,81	10.214.020,00	10.214.020,00
TITOLO 6 :	Accensione prestiti	0,00	previsione di competenza	18.607.324,20	20.962.245,05		
TITOLO 7 :	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza	35.338.251,55	34.486.739,05	34.012.477,28	8.621.684,76
TITOLO 9 :	Entrate per conto terzi e partite di giro	142.874,22	previsione di competenza	851.512,50	8.905.522,26		
			previsione di competenza	0,00	15.475.828,00	24.093.745,00	0,00
			previsione di competenza	1.831.344,00	3.085.196,00	3.085.196,00	3.085.196,00
			previsione di competenza	1.831.344,00	3.085.196,00		
			previsione di competenza	755.000,00	755.000,00	755.000,00	755.000,00
			previsione di cassa	787.770,53	897.874,22		
	<b>TOTALE TITOLI</b>	<b>11.282.655,29</b>	<b>previsione di competenza</b>	<b>47.439.625,81</b>	<b>64.325.227,86</b>	<b>72.224.438,28</b>	<b>22.739.900,76</b>
			<b>previsione di cassa</b>	<b>22.562.139,89</b>	<b>49.742.828,86</b>		
	<b>TOTALE GENERALE ENTRATE</b>	<b>11.282.655,29</b>	<b>previsione di competenza</b>	<b>48.748.985,86</b>	<b>64.553.914,21</b>	<b>72.224.438,28</b>	<b>22.739.900,76</b>
			<b>previsione di cassa</b>	<b>23.367.600,47</b>	<b>50.091.617,96</b>		

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

*Analisi Entrate: Politica Fiscale*

*IUC: IMU E TASI*

*ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF*

*IMPOSTA SULLA PUBBLICITA'*

*RISCOSSIONE COATTIVA*

*T.O.S.A.P.*

*TARSU-TARES-TARI*

*DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI*

*FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRI - FEDERALISMO – FONDO DI SOLIDARIETA'*

*Analisi Entrate: Trasferimenti Correnti*

*Analisi Entrate: Politica tariffaria*

*PROVENTI SERVIZI*

*PROVENTI BENI DELL'ENTE*

*PROVENTI DIVERSI*

*Analisi Entrate: Entrate in c/capitale*

*CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI*

*ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI*

*ALTRE ENTRATE IN C/CAPITALE*

## **Documento Unico di Programmazione 2016/2018**

*Analisi Entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie*

*Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti*

*Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere*

*Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro*

***Analisi entrate: Politica Fiscale***

<b>Tipologia</b>			<b>Anno 2016</b>	<b>Anno 2017</b>	<b>Anno 2018</b>
101	Imposte, tasse e proventi assimilati	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
104	Compartecipazioni di tributi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
302	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
<b>TOTALI TITOLO</b>		comp	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		cassa	<b>0,00</b>		

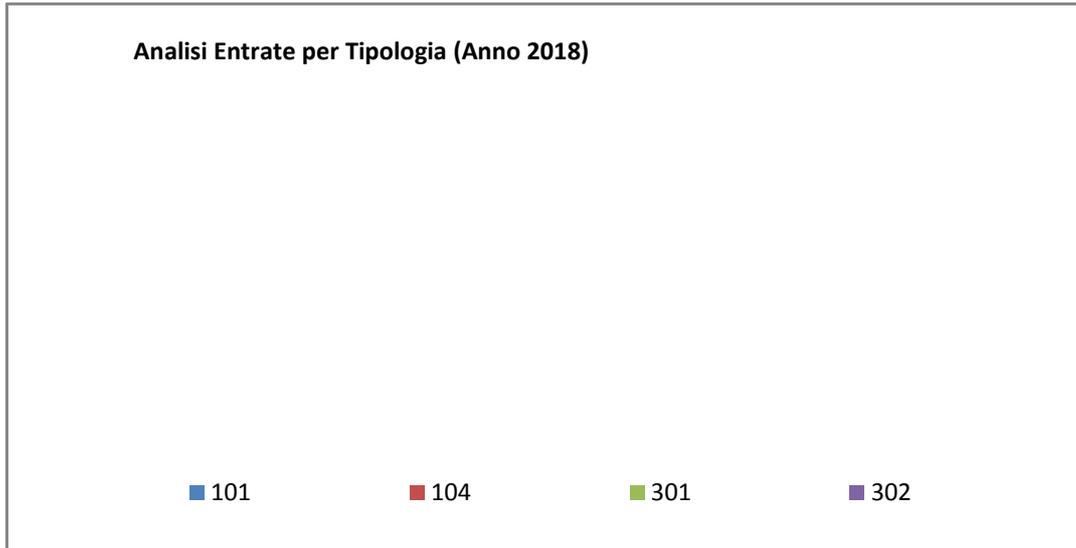
**Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2016)**

■ 101                      ■ 104                      ■ 301                      ■ 302

**Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2017)**

■ 101                      ■ 104                      ■ 301                      ■ 302

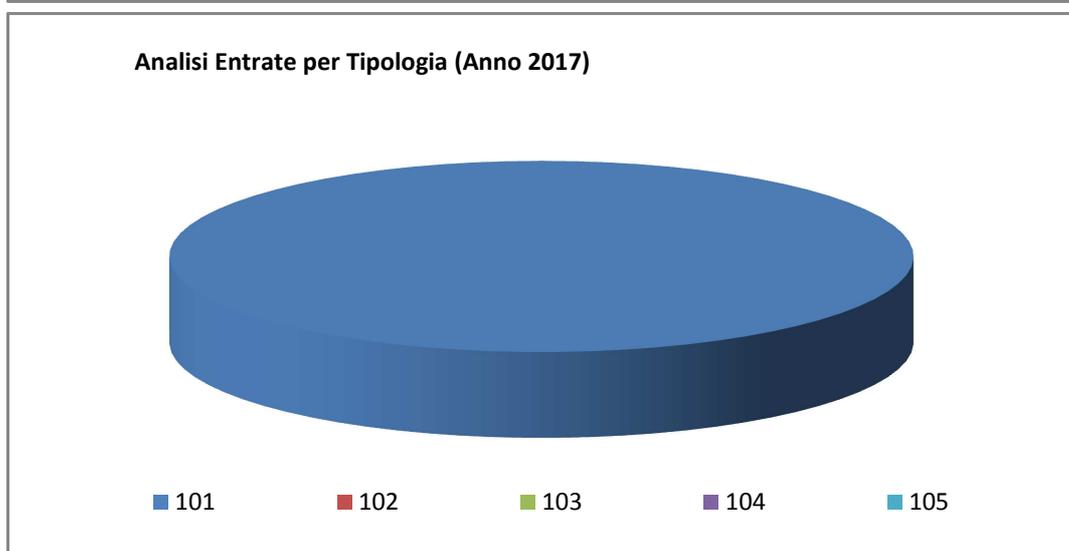
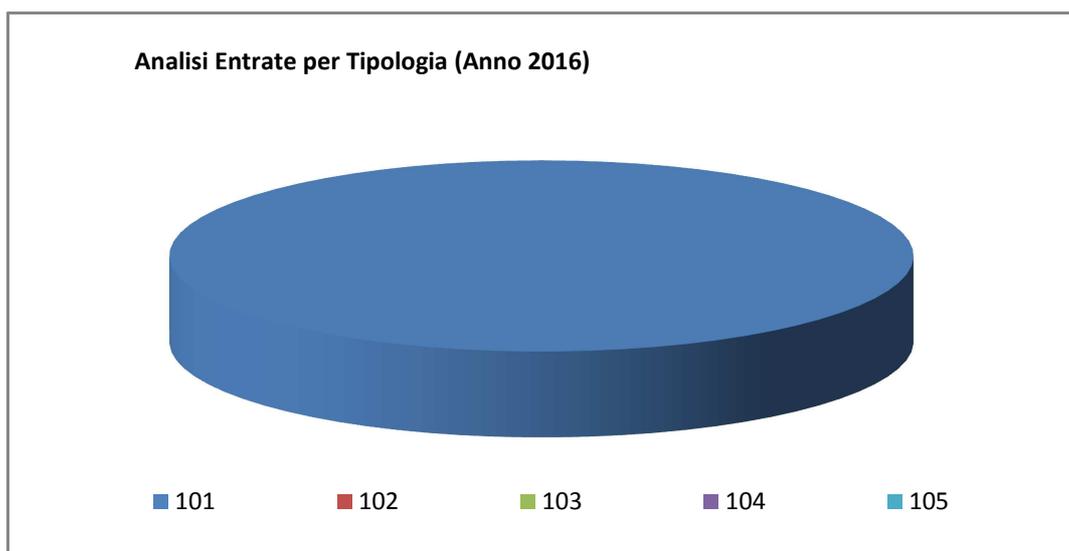
## Documento Unico di Programmazione 2016/2018

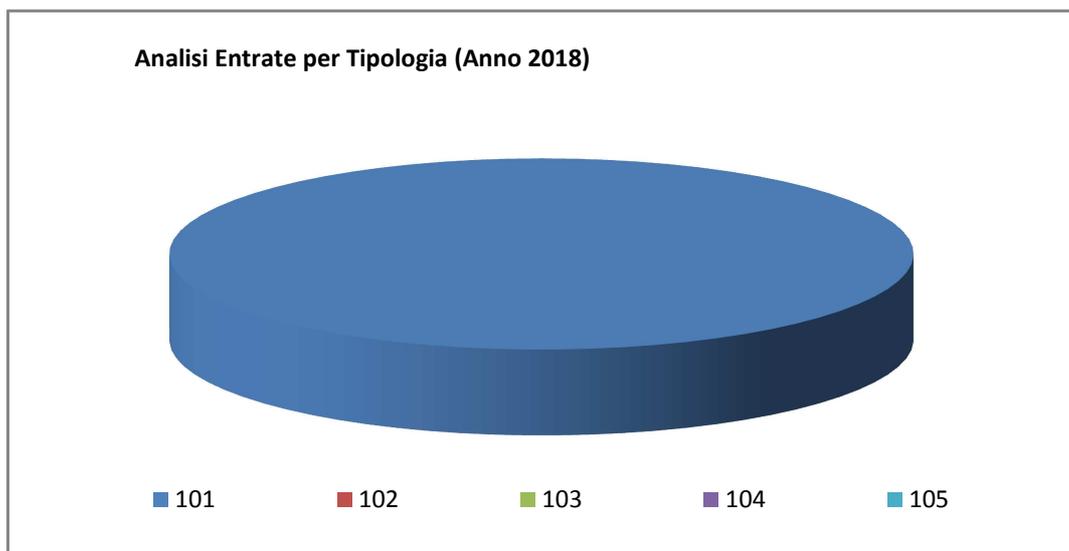


L'Ente non possiede entrate tributarie.

*Analisi entrate: Trasferimenti correnti*

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	comp	64.000,00	64.000,00	64.000,00
		cassa	416.163,33		
102	Trasferimenti correnti da Famiglie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
103	Trasferimenti correnti da Imprese	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
104	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
105	Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
<b>TOTALI TITOLO</b>		comp	<b>64.000,00</b>	<b>64.000,00</b>	<b>64.000,00</b>
		cassa	<b>416.163,33</b>		

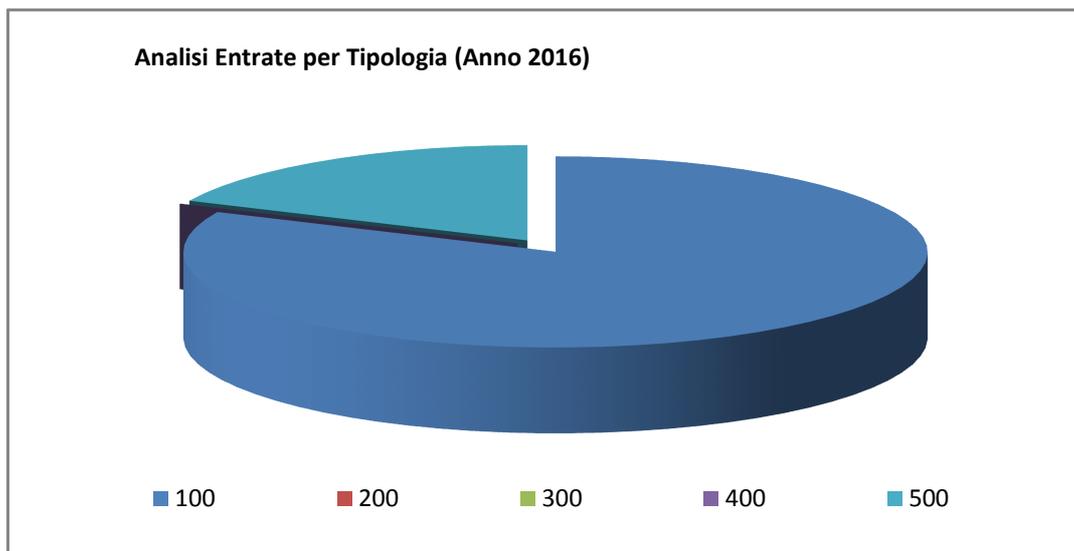


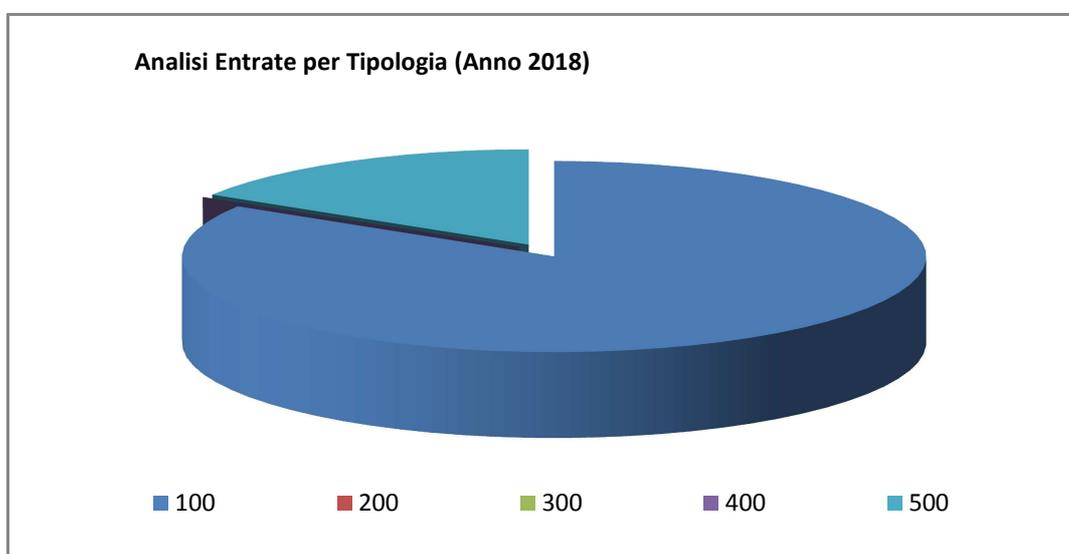
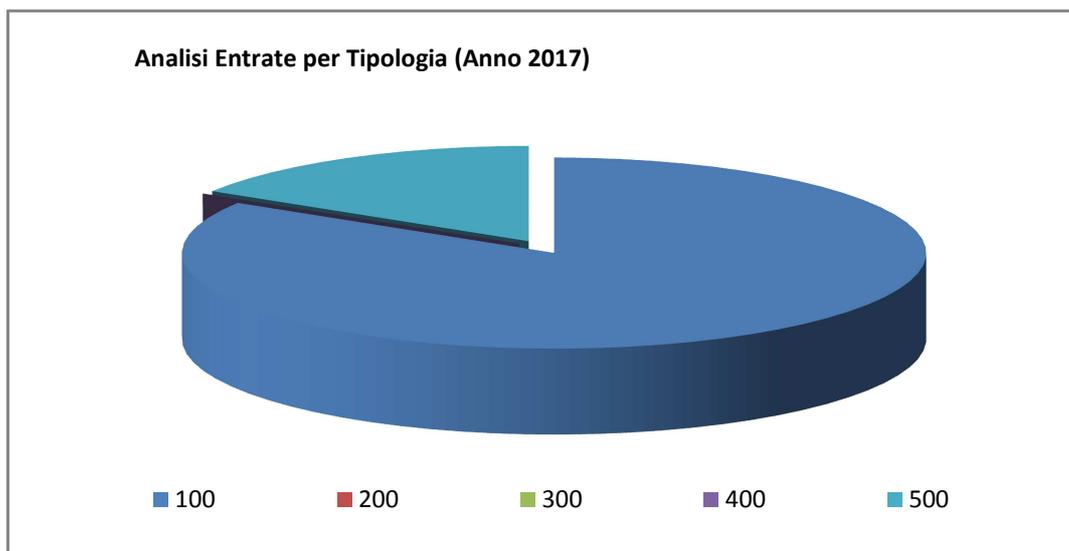


I trasferimenti derivano dalla compartecipazione dei Comuni per la gestione dello sportello SUAP:

*Analisi entrate: Politica tariffaria*

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	comp	8.558.020,00	8.558.020,00	8.558.020,00
		cassa	19.055.829,27		
200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Interessi attivi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
400	Altre entrate da redditi da capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
500	Rimborsi e altre entrate correnti	comp	1.900.444,81	1.656.000,00	1.656.000,00
		cassa	1.906.415,78		
<b>TOTALI TITOLO</b>		comp	<b>10.458.464,81</b>	<b>10.214.020,00</b>	<b>10.214.020,00</b>
		cassa	<b>20.962.245,05</b>		





*PROVENTI SERVIZI*

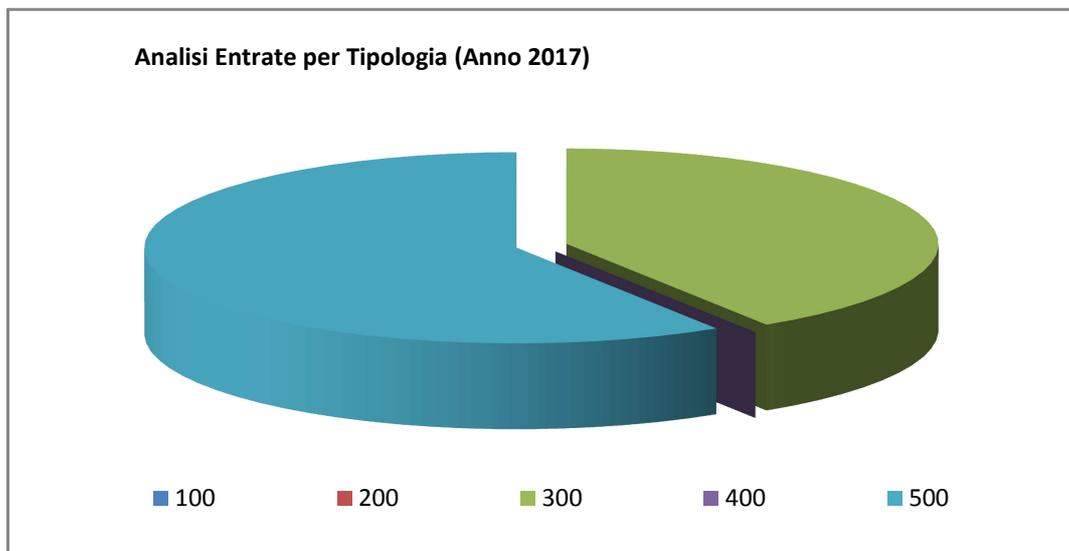
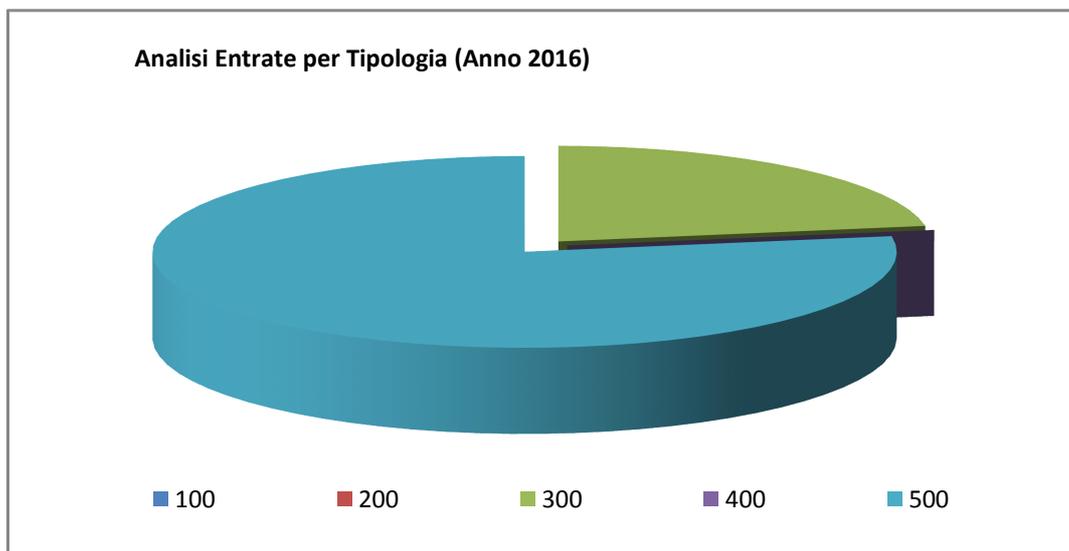
I proventi da servizi pubblici derivano dall'attività di smaltimento della frazione organica nell'impianto di compostaggio, dalla depurazione reflui nell'impianto di depurazione e dalla gestione del servizio rsu per conto dei comuni convenzionati.

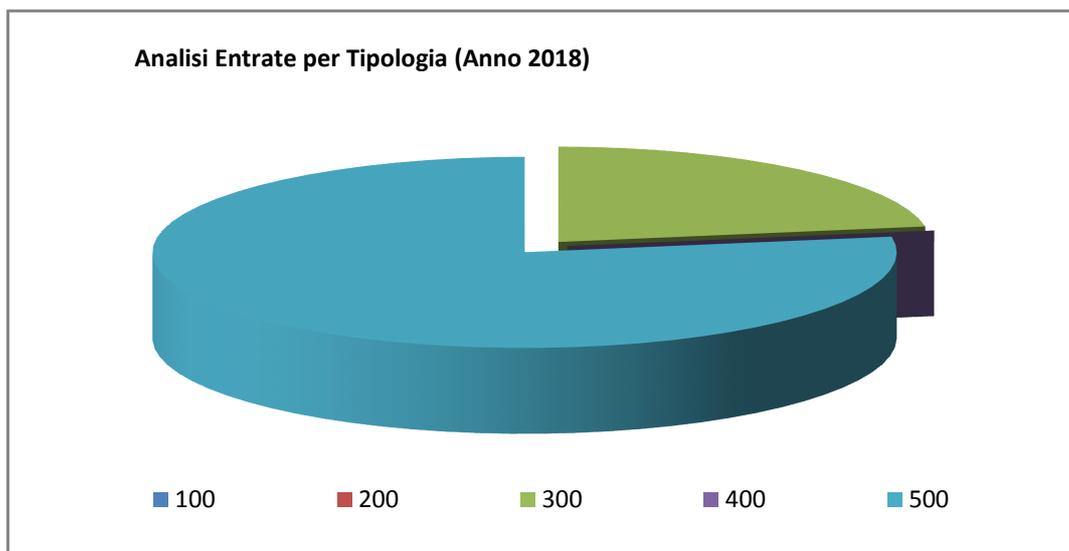
*PROVENTI DIVERSI*

Fra i proventi diversi vi sono le somme derivanti dall'applicazione del meccanismo dello split payment e del reverse charge che trovano la corrispondente contropartita nella parte spesa.

*Analisi entrate: Entrate in c/capitale*

Tipologia			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
100	Tributi in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Contributi agli investimenti	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Altri trasferimenti in conto capitale	comp	7.725.859,00	13.941.817,25	1.931.464,75
		cassa	2.215.302,25		
400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
500	Altre entrate in conto capitale	comp	26.760.880,05	20.070.660,03	6.690.220,01
		cassa	6.690.220,01		
<b>TOTALI TITOLO</b>		comp	<b>34.486.739,05</b>	<b>34.012.477,28</b>	<b>8.621.684,76</b>
		cassa	<b>8.905.522,26</b>		





*CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI*

*ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI*

L'entrata da alienazioni beni materiali e immateriali rispecchi i contenuti del Piano delle alienazioni previste per il triennio 2016-2018 di cui alla deliberazione di C.d.A. n. 53 del 25/11/2015.

*ALTRE ENTARTE IN C/CAPITALE*

Fra le altre entrate in c/capitale vi sono i contributi regionali e la compartecipazione privata per la realizzazione della rete distribuzione gas-metano.

*Analisi entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie*

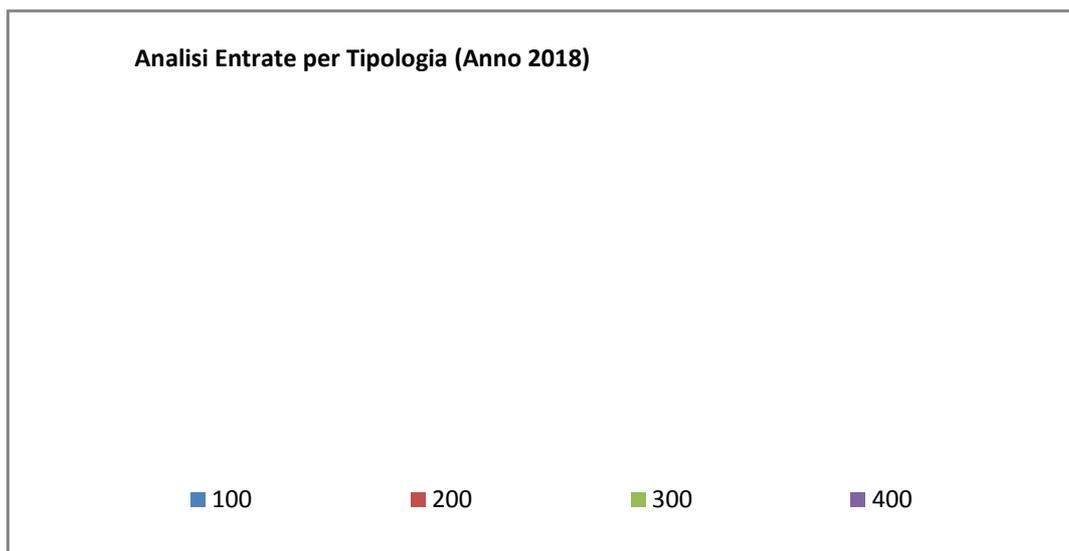
<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
100	Alienazione di attività finanziarie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Riscossione crediti di breve termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Riscossione crediti di medio-lungo termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
400	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
<b>TOTALI TITOLO</b>		comp	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		cassa	<b>0,00</b>		

**Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2016)**

■ 100                      ■ 200                      ■ 300                      ■ 400

**Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2017)**

■ 100                      ■ 200                      ■ 300                      ■ 400

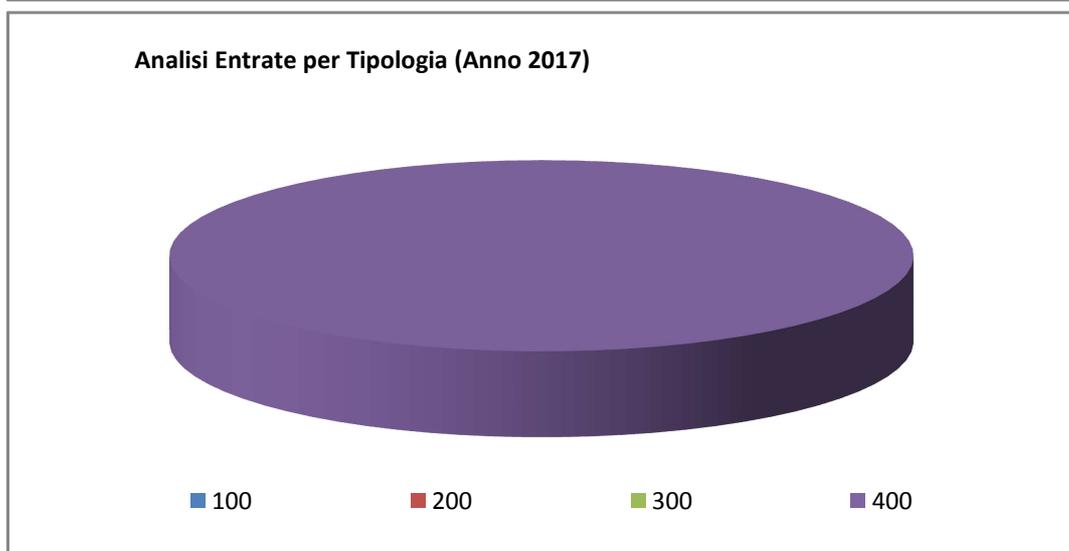
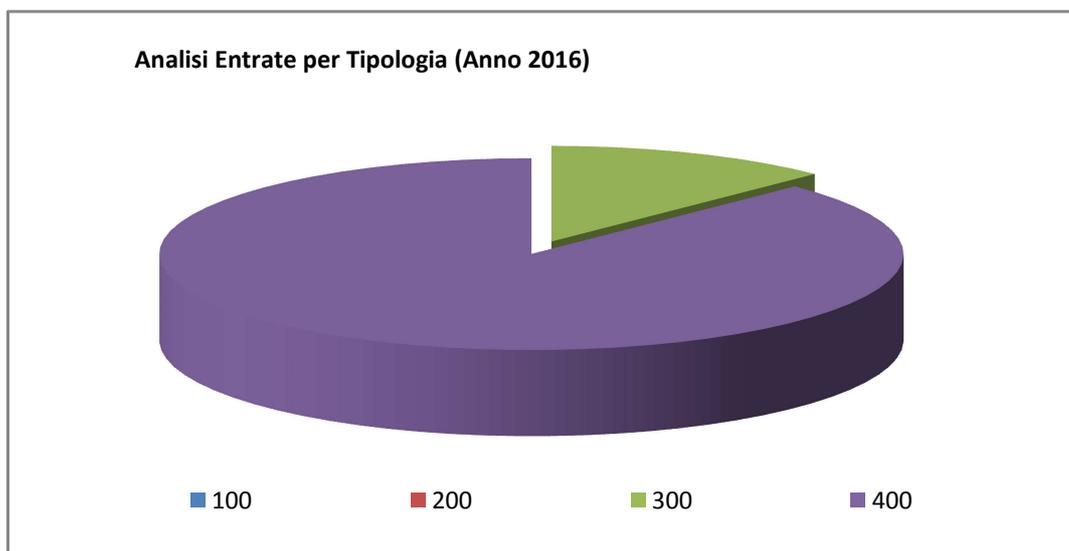


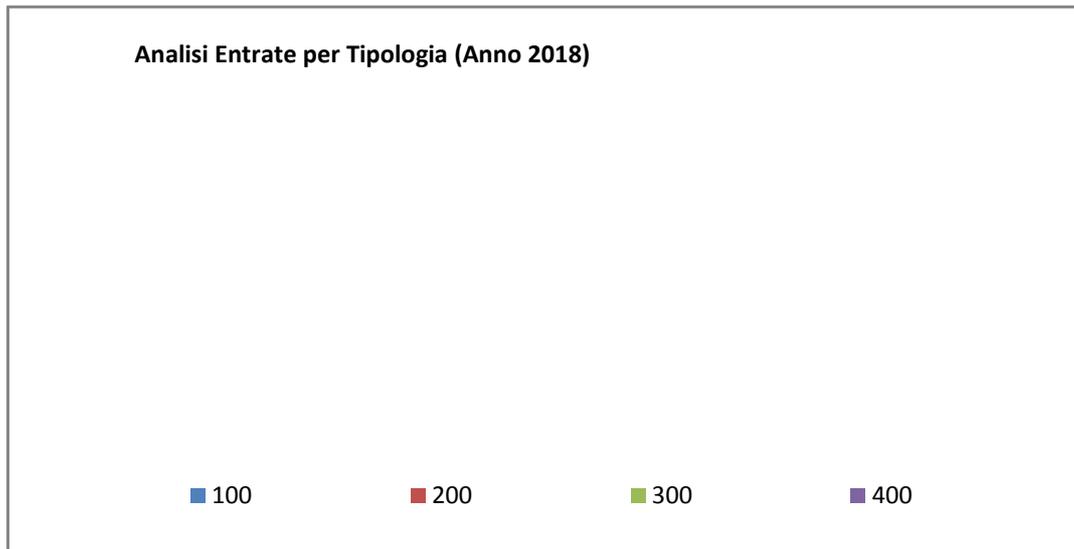
Secondo la nuova impostazione di bilancio prevista dal D.lgs. 118/2011, nel caso di previsione di ricorso a indebitamento con la Cassa DD.PP. le cui modalità di gestione dei mutui concessi prevedono la messa a disposizione immediata su un conto vincolato dell'Ente della somma concessa, ogni mutuo che viene previsto in bilancio deve essere contabilizzato in modo doppio ossia occorre prevedere l'incasso immediato dell'intera somma concessa e il contestuale immediato riversamento, tramite movimento contabile dell'Ente, su un proprio conto di deposito bancario e prevedere, quindi, un apposito capitolo di entrata dal quale via via effettuare i prelievi man mano che gli stati di avanzamento procedono. Questo è il motivo per cui in Titolo 5 e in titolo 6 troviamo esposti gli stessi importi che, nel primo caso esprimono i prelievi dal conto di deposito bancario (titolo 5) e nel secondo caso (Titolo 6) esprimono la vera e propria accensione di prestito.

*(\*\*\* Descrizione / Note Aggiuntive)*

*Analisi entrate: Entrate da accensione di prestiti*

Tipologia			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
100	Emissione di titoli obbligazionari	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Accensione prestiti a breve termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	comp	1.939.918,00	0,00	0,00
		cassa	1.939.918,00		
400	Altre forme di indebitamento	comp	13.535.910,00	24.093.745,00	0,00
		cassa	13.535.910,00		
<b>TOTALI TITOLO</b>		comp	<b>15.475.828,00</b>	<b>24.093.745,00</b>	<b>0,00</b>
		cassa	<b>15.475.828,00</b>		





Nel titolo VI sono esposti i dati inerenti le nuove accensioni di prestito previste nel triennio, suddivisi nelle diverse tipologie:

- emissione titoli obbligazionari;
- accensione prestiti a breve termine;
- accensione prestiti a lungo termine;
- altre forme di indebitamento.

*(\*\*\* Descrizione / Note Aggiuntive)*

***Analisi entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere***

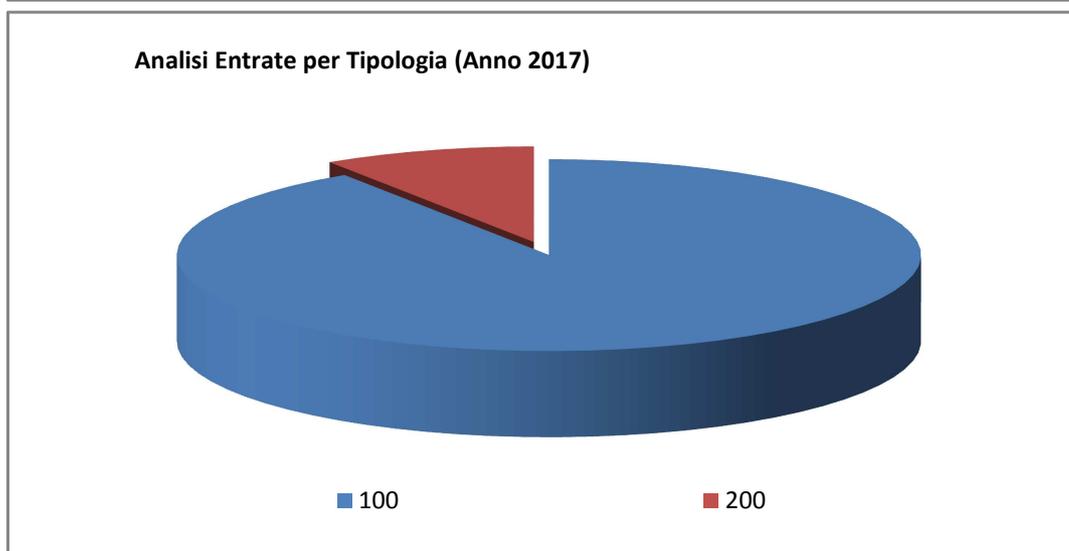
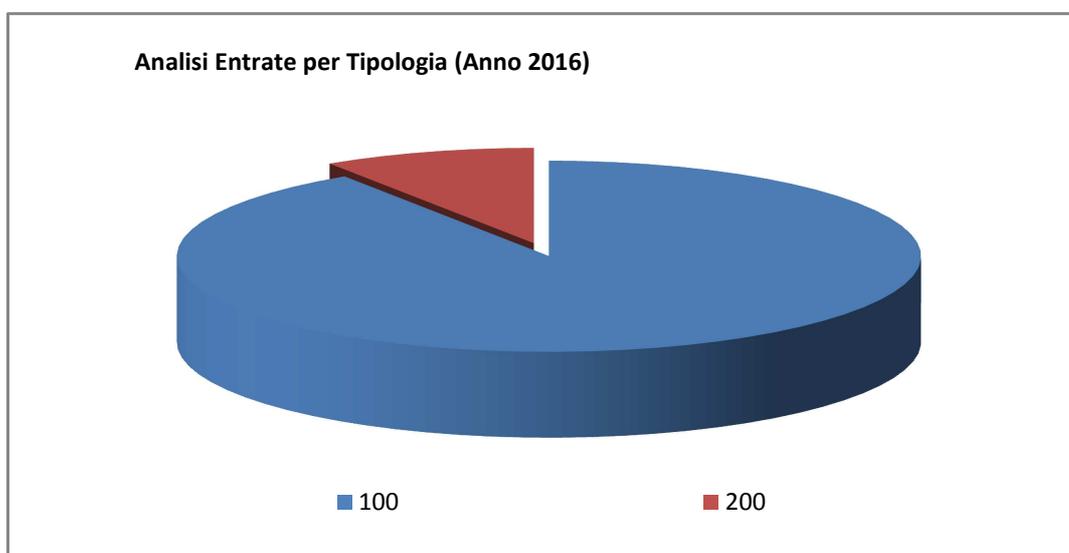
<b><i>Tipologia</i></b>			<b><i>Anno 2016</i></b>	<b><i>Anno 2017</i></b>	<b><i>Anno 2018</i></b>
100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	comp	3.085.196,00	3.085.196,00	3.085.196,00
		cassa	3.085.196,00		
	<b>TOTALI TITOLO</b>	comp	<b>3.085.196,00</b>	<b>3.085.196,00</b>	<b>3.085.196,00</b>
		cassa	<b>3.085.196,00</b>		

Le entrate del titolo VII riportano l'importo delle entrate derivanti da Anticipazione di Tesoreria del Tesoriere Consortile.

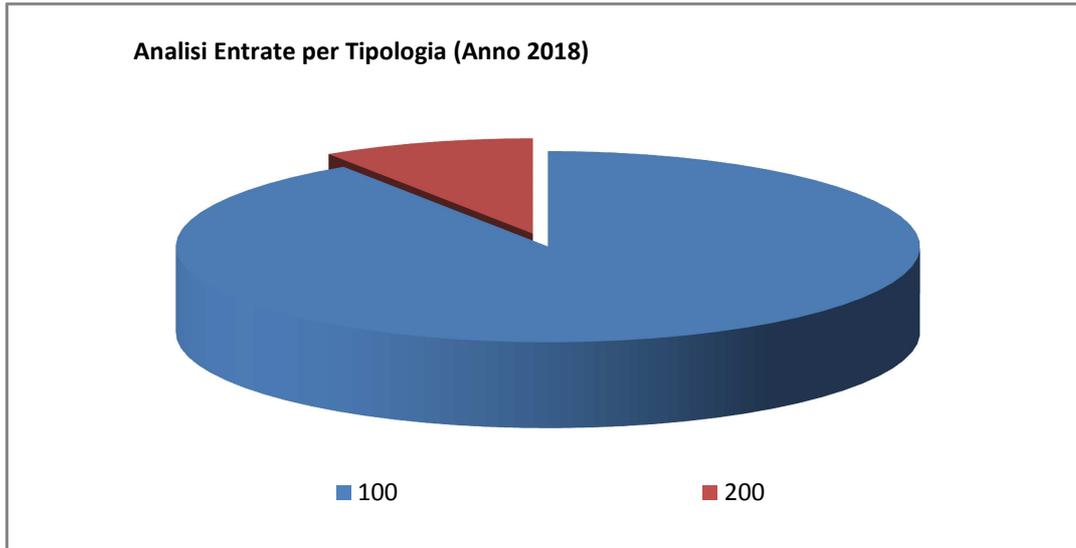
(\*\*\* *Descrizione / Note Aggiuntive*)

*Analisi entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro*

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
100	Entrate per partite di giro	comp	685.000,00	685.000,00	685.000,00
		cassa	799.199,76		
200	Entrate per conto terzi	comp	70.000,00	70.000,00	70.000,00
		cassa	98.674,46		
<b>TOTALI TITOLO</b>		comp	<b>755.000,00</b>	<b>755.000,00</b>	<b>755.000,00</b>
		cassa	<b>897.874,22</b>		



## Documento Unico di Programmazione 2016/2018



(\*\*\* Descrizione / Note Aggiuntive)

***Indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi***

Si rimanda alle tariffe dettagliate al paragrafo 2.c della SeS (condizioni interne)

## *Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti*

Premesso che il limite di indebitamento è quello risultante dal seguente prospetto:

<b>PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI</b>	
<b>ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE</b> <i>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000</i>	
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	0,00
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	161.410,00
3) Entrate extratributarie (titolo III)	7.243.059,16
<b>TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI</b>	<b>7.404.469,16</b>
<b>SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI</b>	
Livello massimo di spesa annuale :	740.446,92
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2014	0,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	0,00
Contributi contributi erariali in c/interessi su mutui	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi	740.446,92
<b>TOTALE DEBITO CONTRATTO</b>	
Debito contratto al 31/12/2015	0,00
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	0,00
<b>TOTALE DEBITO DELL'ENTE</b>	<b>0,00</b>
<b>DEBITO POTENZIALE</b>	
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento	0,00

## Documento Unico di Programmazione 2016/2018

--	--

I mutui che si prevede di assumere nel triennio 2016-2018 sono i seguenti:

<i>Articolo</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>

(\*\*\* *Descrizione / Note Aggiuntive*)

***Parte spesa: analisi dettagliata programmi all'interno delle missioni con indicazione delle finalità che si intendono conseguire, motivazioni delle scelte di indirizzo, analisi risorse umane e strumentali disponibili***

**MISSIONI E PROGRAMMI GESTITI DALL'ENTE**

Le spese del Bilancio di previsione 2016-2018 sono state strutturate secondo i nuovi schemi previsti dal D.Lgs. 118/2011 e si articolano in Missioni e Programmi, Macroaggregati e Titoli.

Le missioni e i Programmi sono quelli istituzionalmente previsti dal Decreto Legislativo e specificatamente dettagliate nel Riepilogo Generale delle Spese per Missioni di cui all'allegato n.7 al Bilancio di Previsione (dati finanziari) e nel Riepilogo per Titoli.

<i>Riepilogo delle Missioni</i>	<i>Denominazione</i>		<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
	<b>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza	907.138,22	838.557,00	745.971,33
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>147.219,33</i>	<i>59.568,66</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	1.111.847,76		
Missione 02	Giustizia	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	0,00		
Missione 03	Ordine pubblico e sicurezza	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	0,00		
Missione 04	Istruzione e diritto allo studio	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	0,00		
Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	0,00		
Missione 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	0,00		
Missione 07	Turismo	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	0,00		
Missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	0,00		
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	previsione di competenza	9.394.912,93	17.200.446,00	9.038.023,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	13.387.977,83		
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	0,00		
Missione 11	Soccorso civile	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	0,00		
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	0,00		
Missione 13	Tutela della salute	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	0,00		
Missione 14	Sviluppo economico e competitività	previsione di competenza	170.220,00	170.220,00	170.220,00

## Documento Unico di Programmazione 2016/2018

		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	185.845,43		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Missione 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale				
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Missione 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca				
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Missione 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche				
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	50.015.952,06	49.827.323,28	8.577.859,43
		<i>di cui già impegnato</i>	8.806.545,78	17.155.718,85	8.577.859,43
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	25.733.578,28	8.577.859,43	0,00
		previsione di cassa	24.304.257,78		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Missione 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali				
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Missione 19	Relazioni internazionali				
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Missione 20	Fondi e accantonamenti				
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	120.095,00	140.030,00	159.965,00
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Missione 50	Debito pubblico				
		<i>di cui già impegnato</i>	153.095,00	207.666,00	207.666,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	105.400,00	207.666,00	0,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Missione 60	Anticipazioni finanziarie				
		<i>di cui già impegnato</i>	105.400,00	3.085.196,00	3.085.196,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	3.085.196,00	3.085.196,00	0,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Missione 99	Servizi per conto terzi				
		<i>di cui già impegnato</i>	3.085.196,00	755.000,00	755.000,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	755.000,00	755.000,00	0,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	894.373,71		
	<b>TOTALI MISSIONI</b>	<b>previsione di competenza</b>	<b>64.553.914,21</b>	<b>72.224.438,28</b>	<b>22.739.900,76</b>
		<i>di cui già impegnato</i>	<b>8.953.765,11</b>	<b>17.215.287,51</b>	<b>8.577.859,43</b>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<b>25.733.578,28</b>	<b>8.577.859,43</b>	<b>0,00</b>
		previsione di cassa	<b>43.227.993,51</b>		
	<b>TOTALE GENERALE SPESE</b>	<b>previsione di competenza</b>	<b>64.553.914,21</b>	<b>72.224.438,28</b>	<b>22.739.900,76</b>
		<i>di cui già impegnato</i>	<b>8.953.765,11</b>	<b>17.215.287,51</b>	<b>8.577.859,43</b>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<b>25.733.578,28</b>	<b>8.577.859,43</b>	<b>0,00</b>
		previsione di cassa	<b>43.227.993,51</b>		

(\*\*\* Descrizione / Note Aggiuntive)

## ***Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione***

La missione 1 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione e funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività per lo sviluppo dell’ente in una ottica di governance e partenariato e per la comunicazione istituzionale.*

*Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi. Amministrazione e funzionamento dei servizi di pianificazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali. Sviluppo e gestione delle politiche per il personale.*

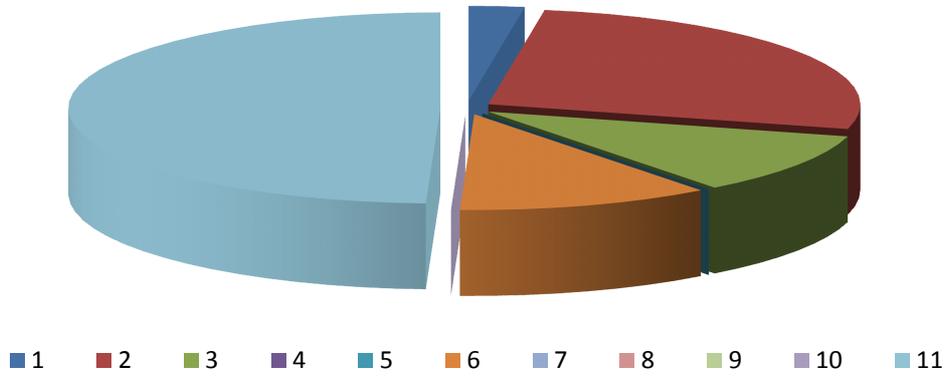
*Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica.”*

All’interno della Missione 1 si possono trovare i seguenti Programmi:

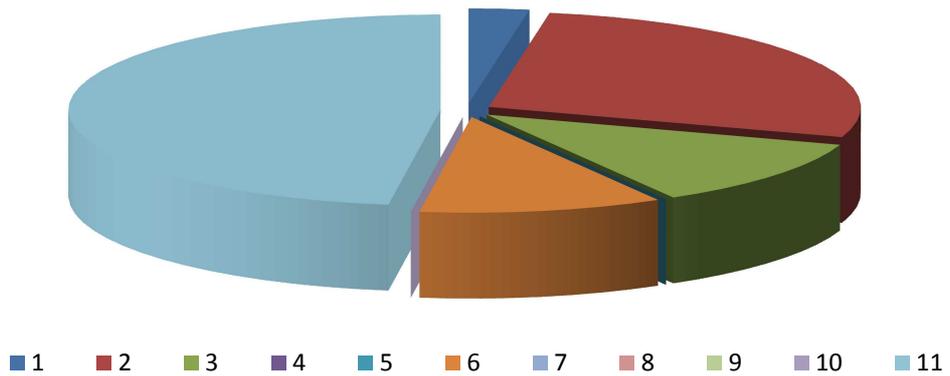
<b>Programma</b>			<b>Anno 2016</b>	<b>Anno 2017</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Responsabili</b>
1	Organi istituzionali	comp	22.000,00	22.000,00	22.000,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	26.650,87			
2	Segreteria generale	comp	242.700,00	230.510,00	230.510,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	339.695,15			
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	94.560,00	96.820,00	96.820,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	125.279,51			
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
6	Ufficio tecnico	comp	99.931,82	88.605,94	83.670,94	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	127.429,98			
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
8	Statistica e sistemi informativi	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
9	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
10	Risorse umane	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
11	Altri servizi generali	comp	447.946,40	400.621,06	312.970,39	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	492.792,25			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>907.138,22</b>	<b>838.557,00</b>	<b>745.971,33</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>1.111.847,76</b>			

# Documento Unico di Programmazione 2016/2018

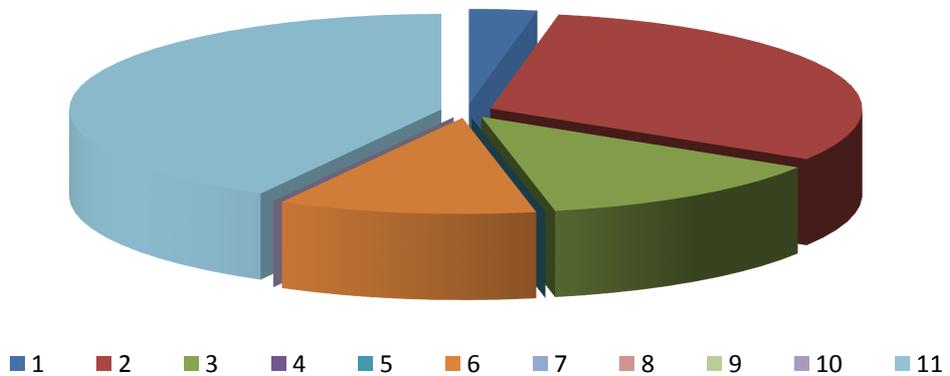
Analisi Missione/Programma (Anno 2016)



Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



## Missione 2 - Giustizia

La missione 2 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione, funzionamento per il supporto tecnico, amministrativo e gestionale per gli acquisti, i servizi e le manutenzioni di competenza locale necessari al funzionamento e mantenimento degli Uffici giudiziari cittadini e delle case circondariali. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di giustizia.”*

All’interno della Missione 2 si possono trovare i seguenti:

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Uffici giudiziari	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Casa circondariale e altri servizi	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>0,00</b>			

### Analisi Missione/Programma (Anno 2016)

■ 1

■ 2

## Documento Unico di Programmazione 2016/2018

### Analisi Missione/Programma (Anno 2017)

■ 1

■ 2

### Analisi Missione/Programma (Anno 2018)

■ 1

■ 2

In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 2, si evidenziano i seguenti elementi:

- L'ente non prevede spese per tale missione.

### *Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza*

La missione 3 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione e funzionamento delle attività collegate all’ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale e amministrativa. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Sono comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre forze di polizia presenti sul territorio. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di ordine pubblico e sicurezza.”*

All’interno della Missione 3 si possono trovare i seguenti programmi:

<b>Programma</b>			<b>Anno 2016</b>	<b>Anno 2017</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Responsabili</b>
1	Polizia locale e amministrativa	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>0,00</b>			

**Analisi Missione/Programma (Anno 2016)**

■ 1

■ 2

## Documento Unico di Programmazione 2016/2018

### Analisi Missione/Programma (Anno 2017)

■ 1

■ 2

### Analisi Missione/Programma (Anno 2018)

■ 1

■ 2

In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 3, si evidenziano i seguenti elementi:

- L'ente non prevede spese per tale missione.

## Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

La missione 4 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione, funzionamento ed erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l’obbligo formativo e dei servizi connessi (quali assistenza scolastica, trasporto e refezione), ivi inclusi gli interventi per l’edilizia scolastica e l’edilizia residenziale per il diritto allo studio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle politiche per l’istruzione. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di istruzione e diritto allo studio.”*

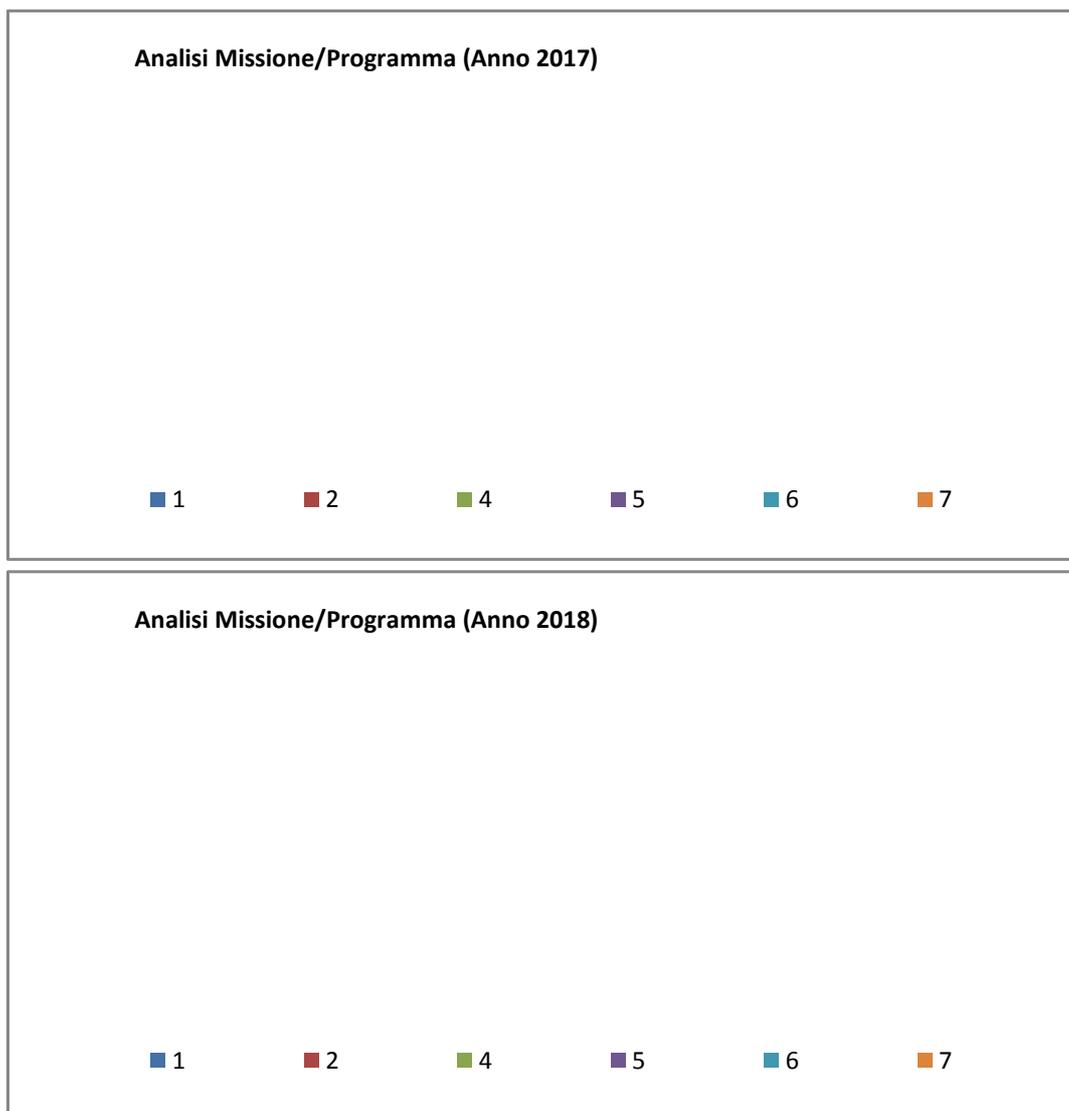
All’interno della Missione 4 si possono trovare i seguenti:

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Istruzione prescolastica	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
4	Istruzione universitaria	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5	Istruzione tecnica superiore	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
6	Servizi ausiliari all'istruzione	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
7	Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>0,00</b>			

### Analisi Missione/Programma (Anno 2016)

■ 1      ■ 2      ■ 4      ■ 5      ■ 6      ■ 7

## Documento Unico di Programmazione 2016/2018



In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 4, si evidenziano i seguenti elementi:

- L'ente non prevede spese per tale programma.

## ***Missione 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali***

La missione 5 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico*

*Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi culturali e di sostegno alle strutture e alle attività culturali non finalizzate al turismo. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.*

*Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali.”*

All’interno della Missione 5 si possono trovare i seguenti Programmi:

<b>Programma</b>			<b>Anno 2016</b>	<b>Anno 2017</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Responsabili</b>
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>0,00</b>			

### Analisi Missione/Programma (Anno 2016)

■ 1

■ 2

## Documento Unico di Programmazione 2016/2018

### Analisi Missione/Programma (Anno 2017)

■ 1

■ 2

### Analisi Missione/Programma (Anno 2018)

■ 1

■ 2

In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 5, si evidenziano i seguenti elementi:

- L'ente non prevede spese per tale missione.

## ***Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero***

La missione 6 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione e funzionamento di attività sportive, ricreative e per i giovani, incluse la fornitura di servizi sportivi e ricreativi, le misure di sostegno alle strutture per la pratica dello sport o per eventi sportivi e ricreativi e le misure di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di politiche giovanili, per lo sport e il tempo libero.”*

All’interno della Missione 6 si possono trovare i seguenti Programmi:

<b>Programma</b>			<b>Anno 2016</b>	<b>Anno 2017</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Responsabili</b>
1	Sport e tempo libero	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Giovani	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>0,00</b>			

### **Analisi Missione/Programma (Anno 2016)**

■ 1

■ 2

## Documento Unico di Programmazione 2016/2018

### Analisi Missione/Programma (Anno 2017)

■ 1

■ 2

### Analisi Missione/Programma (Anno 2018)

■ 1

■ 2

In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 6, si evidenziano i seguenti elementi:

- L'ente non prevede spese per tale missione.

## ***Missione 7 - Turismo***

La missione 7 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi al turismo e per la promozione e lo sviluppo del turismo sul territorio, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di turismo.”*

All’interno della Missione 7 si possono trovare i seguenti Programmi:

<i><b>Programma</b></i>			<i><b>Anno 2016</b></i>	<i><b>Anno 2017</b></i>	<i><b>Anno 2018</b></i>	<i><b>Responsabili</b></i>
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>0,00</b>			

In riferimento all’organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 7, si evidenziano i seguenti elementi:

- L’ente non prevede spese per tale missione.

## ***Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa***

La missione 8 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività relativi alla pianificazione e alla gestione del territorio e per la casa, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di assetto del territorio e di edilizia abitativa.”*

All’interno della Missione 8 si possono trovare i seguenti Programmi:

<b>Programma</b>			<b>Anno 2016</b>	<b>Anno 2017</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Responsabili</b>
1	Urbanistica e assetto del territorio	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		<b>fpv</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		<b>cassa</b>	<b>0,00</b>			

### **Analisi Missione/Programma (Anno 2016)**

■ 1

■ 2

## Documento Unico di Programmazione 2016/2018

### Analisi Missione/Programma (Anno 2017)

■ 1

■ 2

### Analisi Missione/Programma (Anno 2018)

■ 1

■ 2

In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 8, si evidenziano i seguenti elementi:

- L'ente non prevede spese per tale missione.

## ***Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente***

La missione 9 viene così definita dal Glossario COFOG:

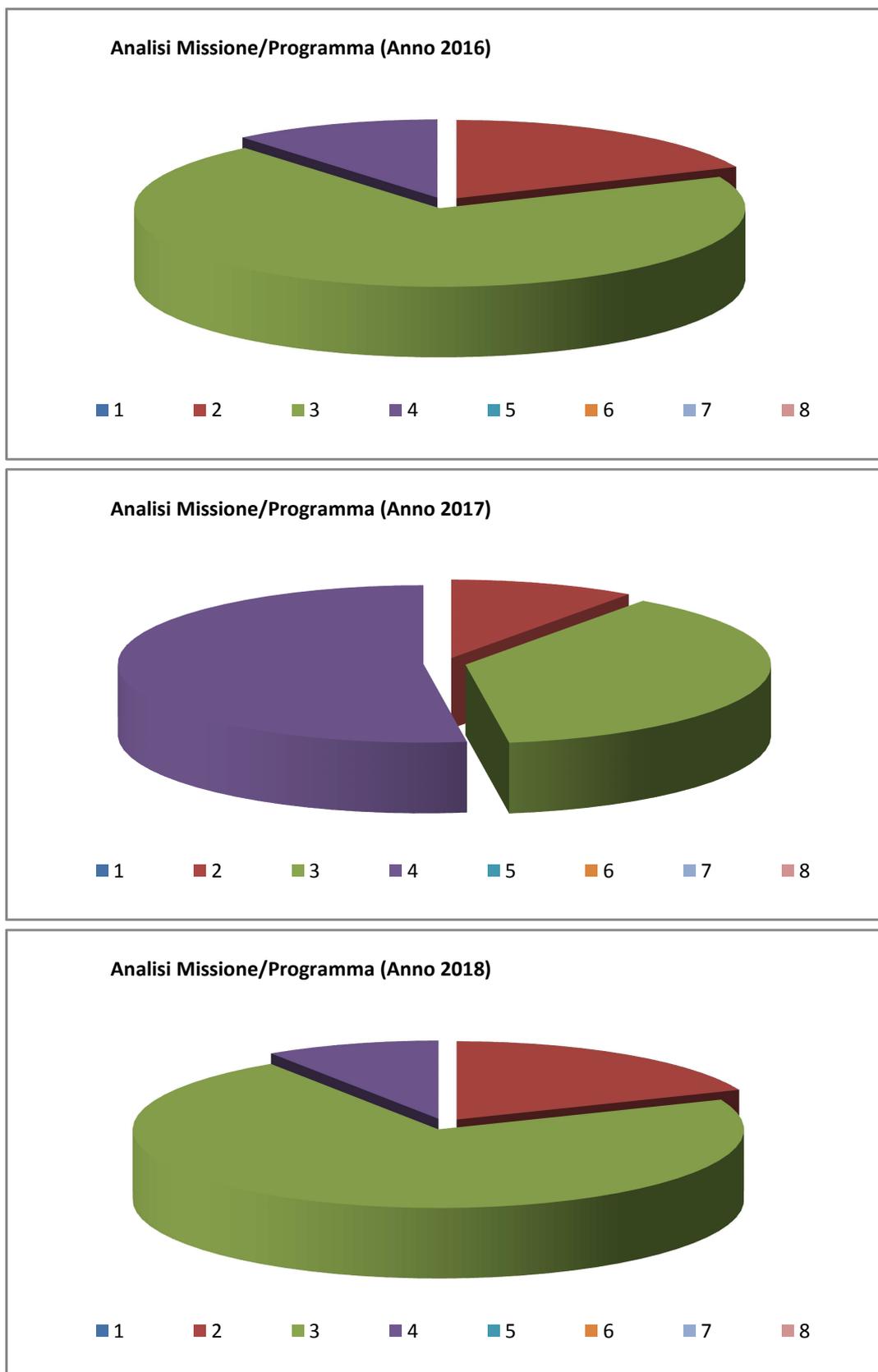
*“Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell’ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, di difesa del suolo e dall’inquinamento del suolo, dell’acqua e dell’aria*

*Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi inerenti l’igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti e la gestione del servizio idrico. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell’ambiente.”*

All’interno della Missione 9 si possono trovare i seguenti programmi:

<b>Programma</b>			<b>Anno 2016</b>	<b>Anno 2017</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Responsabili</b>
1	Difesa del suolo	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	1.732.573,75	1.700.000,00	1.700.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.767.986,14			
3	Rifiuti	comp	6.625.935,53	6.509.000,00	6.501.500,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	10.149.037,47			
4	Servizio idrico integrato	comp	1.036.403,65	8.991.446,00	836.523,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.470.954,22			
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>9.394.912,93</b>	<b>17.200.446,00</b>	<b>9.038.023,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>13.387.977,83</b>			

## Documento Unico di Programmazione 2016/2018



Sono indicate le principali spese dell'ente in termini numerici, esse sono relative alla gestione dell'impianto di compostaggio, di depurazione ed alla gestione del servizio rsu per conto dei comuni convenzionati.

## Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

La missione 10 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione, funzionamento e regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità sul territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di trasporto e diritto alla mobilità.”*

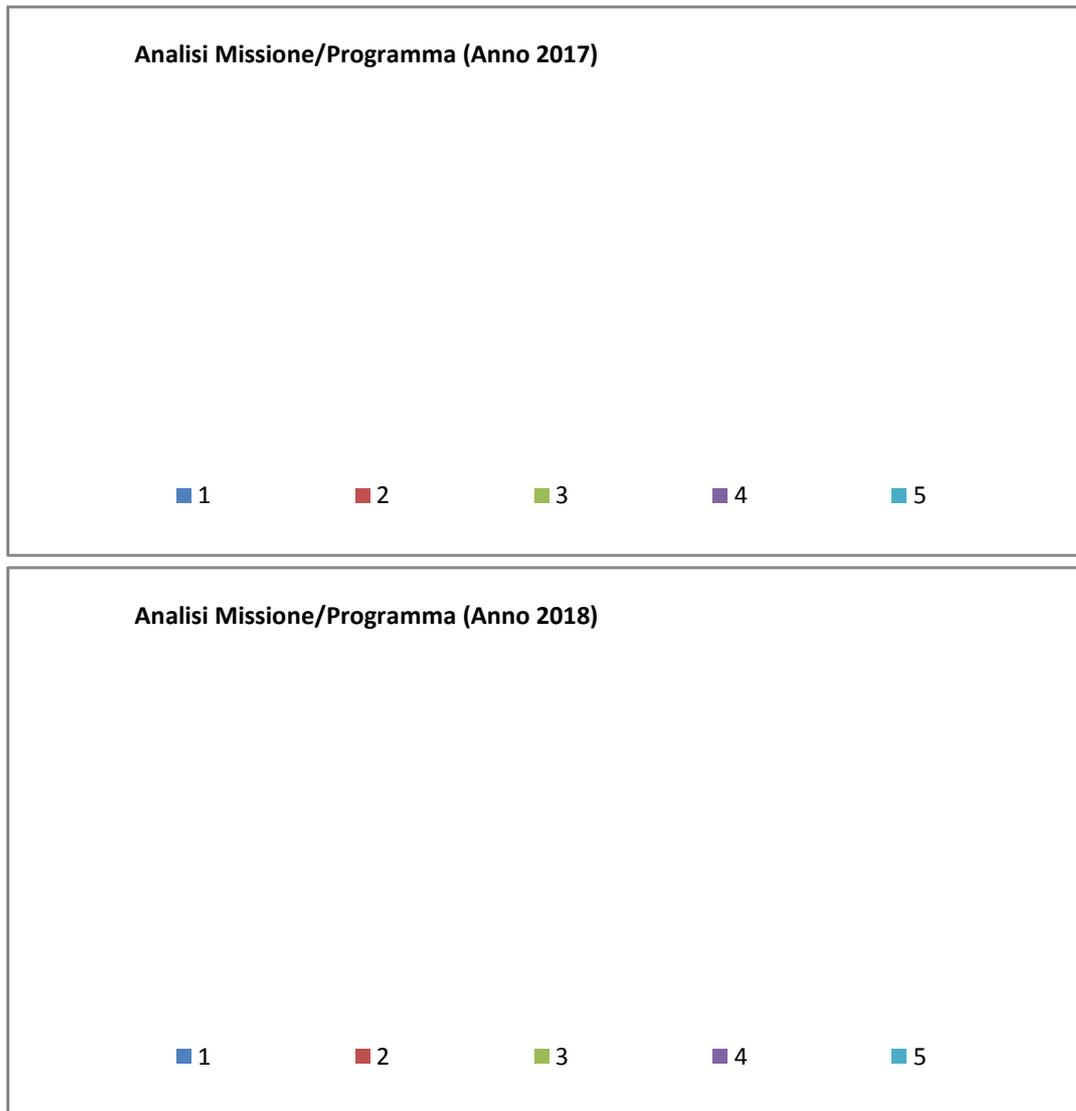
All'interno della Missione 10 si possono trovare i seguenti Programmi:

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Trasporto ferroviario	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Trasporto pubblico locale	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Trasporto per vie d'acqua	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
4	Altre modalità di trasporto	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5	Viabilità e infrastrutture stradali	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>0,00</b>			

### Analisi Missione/Programma (Anno 2016)

■ 1      ■ 2      ■ 3      ■ 4      ■ 5

## Documento Unico di Programmazione 2016/2018



In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 10, si evidenziano i seguenti elementi:

- L'ente non prevede spese per tale missione.

## ***Missione 11 - Soccorso civile***

La missione 11 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio, per la previsione, la prevenzione, il soccorso e il superamento delle emergenze e per fronteggiare le calamità naturali. Programmazione, coordinamento e monitoraggio degli interventi di soccorso civile sul territorio, ivi comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre amministrazioni competenti in materia. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di soccorso civile.”*

All’interno della Missione 11 si possono trovare i seguenti Programmi:

<b>Programma</b>			<b>Anno 2016</b>	<b>Anno 2017</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Responsabili</b>
1	Sistema di protezione civile	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>0,00</b>			

### Analisi Missione/Programma (Anno 2016)

■ 1

■ 2

## Documento Unico di Programmazione 2016/2018

### Analisi Missione/Programma (Anno 2017)

■ 1

■ 2

### Analisi Missione/Programma (Anno 2018)

■ 1

■ 2

In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 11, si evidenziano i seguenti elementi:

- L'ente non prevede spese per tale missione.

## ***Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia***

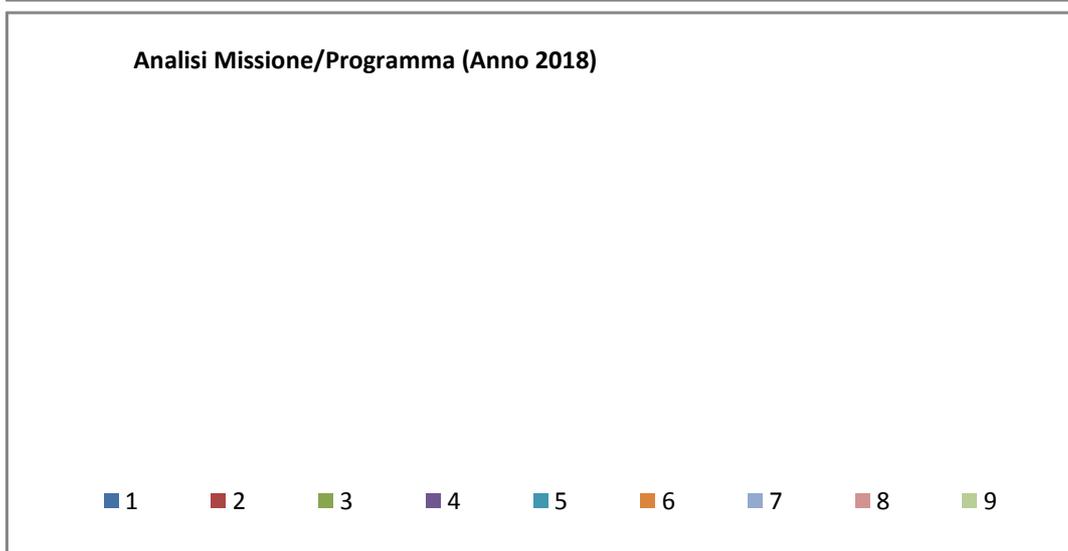
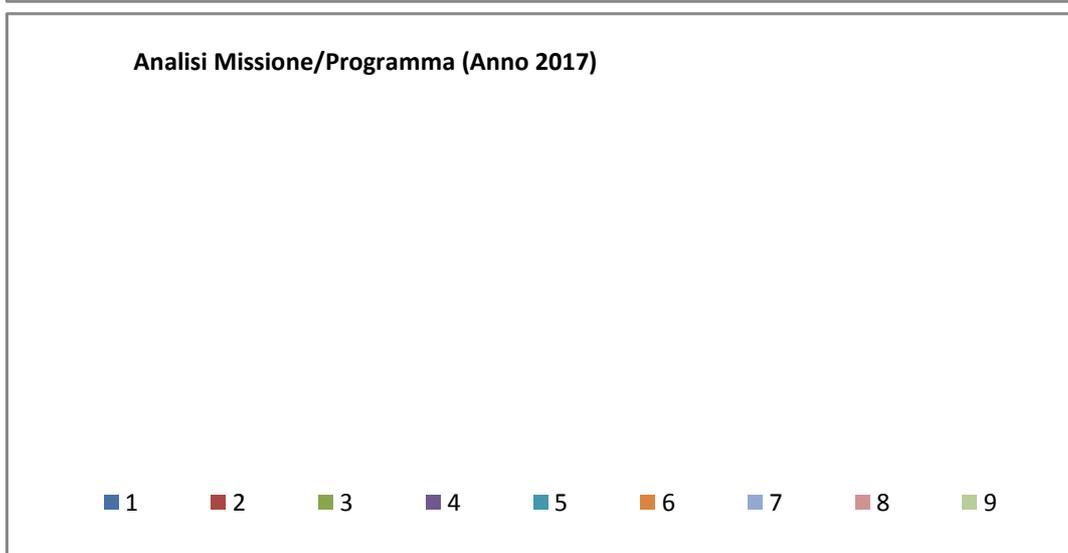
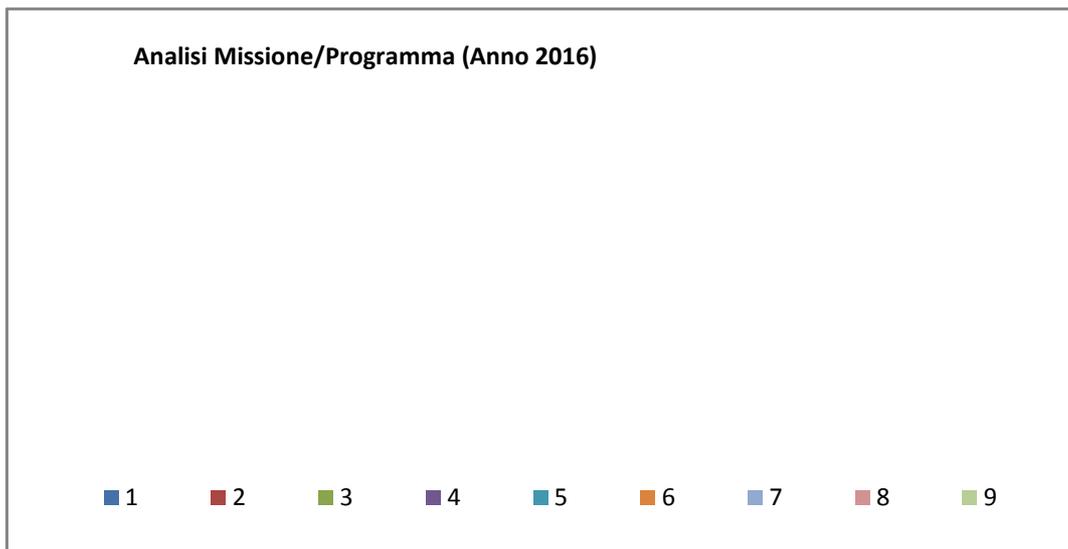
La missione 12 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività in materia di protezione sociale a favore e a tutela dei diritti della famiglia, dei minori, degli anziani, dei disabili, dei soggetti a rischio di esclusione sociale, ivi incluse le misure di sostegno e sviluppo alla cooperazione e al terzo settore che operano in tale ambito. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di diritti sociali e famiglia.”*

All’interno della Missione 12 si possono trovare i seguenti Programmi:

<b><i>Programma</i></b>			<b><i>Anno 2016</i></b>	<b><i>Anno 2017</i></b>	<b><i>Anno 2018</i></b>	<b><i>Responsabili</i></b>
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Interventi per la disabilità	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Interventi per gli anziani	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
4	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5	Interventi per le famiglie	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
6	Interventi per il diritto alla casa	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
8	Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		<b>fpv</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		<b>cassa</b>	<b>0,00</b>			

## Documento Unico di Programmazione 2016/2018



In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 12, si evidenziano i seguenti elementi:

- L'ente non prevede spese per tale missione.

## ***Missione 13 - Tutela della salute***

La missione 13 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività per la prevenzione, la tutela e la cura della salute. Comprende l’edilizia sanitaria.*

*Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle politiche a tutela della salute sul territorio.*

*Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela della salute.”*

All’interno della Missione 13 si possono trovare i seguenti Programmi:

<b><i>Programma</i></b>			<b><i>Anno 2016</i></b>	<b><i>Anno 2017</i></b>	<b><i>Anno 2018</i></b>	<b><i>Responsabili</i></b>
7	Ulteriori spese in materia sanitaria	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>0,00</b>			

In riferimento all’organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 13, si evidenziano i seguenti elementi:

- L’ente non prevede spese per tale missione.

## Missione 14 - Sviluppo economico e competitività

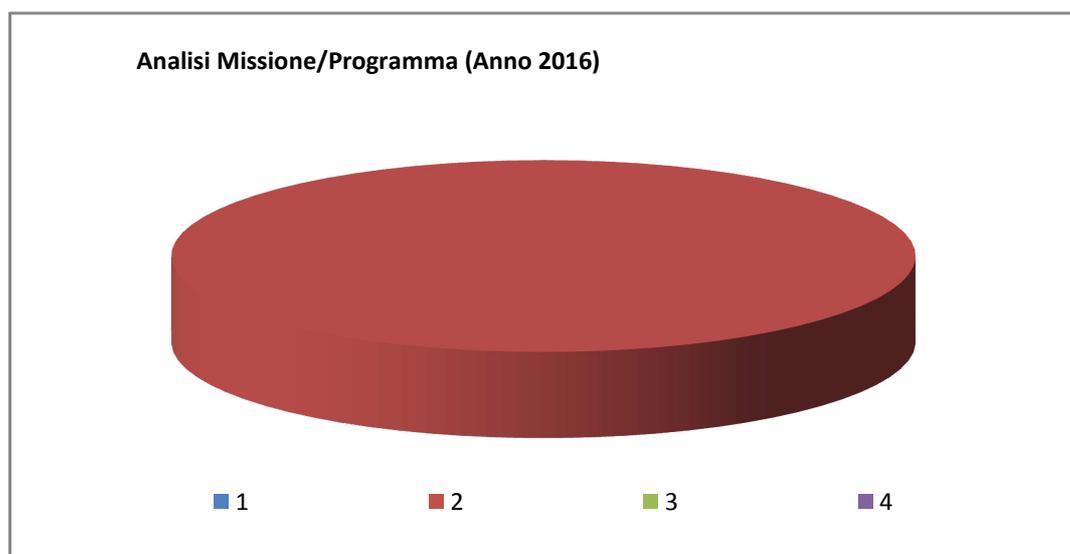
La missione 14 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione e funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, ivi inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo sul territorio delle attività produttive, del commercio, dell’artigianato, dell’industria e dei servizi di pubblica utilità.*

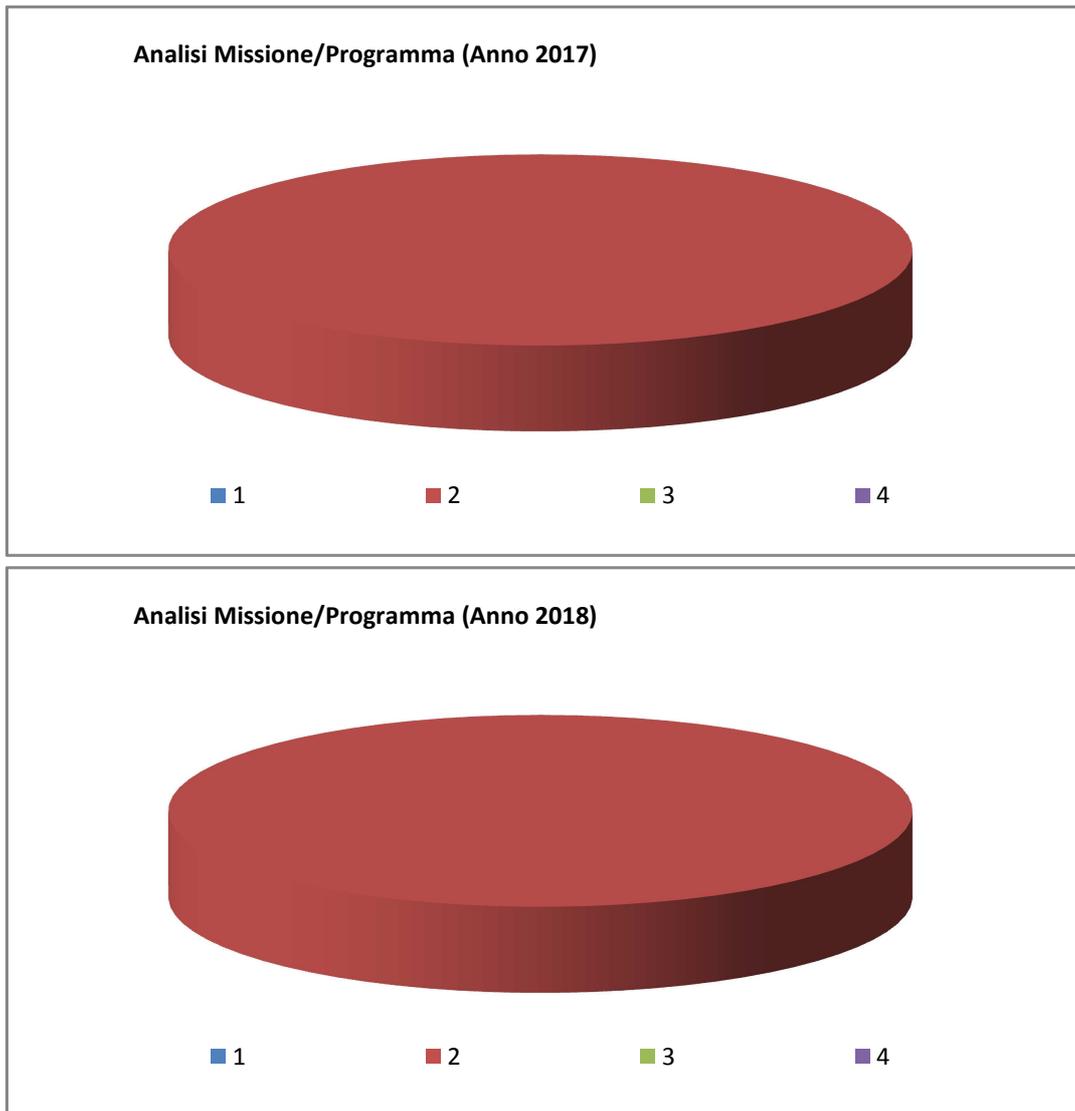
*Attività di promozione e valorizzazione dei servizi per l’innovazione, la ricerca e lo sviluppo tecnologico del territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo economico e competitività.”*

All’interno della Missione 14 si possono trovare i seguenti Programmi:

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Industria PMI e Artigianato	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	comp	170.220,00	170.220,00	170.220,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	185.845,43			
3	Ricerca e innovazione	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>170.220,00</b>	<b>170.220,00</b>	<b>170.220,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>185.845,43</b>			



## Documento Unico di Programmazione 2016/2018



I costi sono relativi alla gestione dello Sportello Unico per le Attività Produttive (SUAP).

## ***Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale***

La missione 15 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione e funzionamento delle attività di supporto: alle politiche attive di sostegno e promozione dell’occupazione e dell’inserimento nel mercato del lavoro; alle politiche passive del lavoro a tutela dal rischio di disoccupazione; alla promozione, sostegno e programmazione della rete dei servizi per il lavoro e per la formazione e l’orientamento professionale.*

*Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche, anche per la realizzazione di programmi comunitari. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di lavoro e formazione professionale.”*

All’interno della Missione 15 si possono trovare i seguenti Programmi:

<b>Programma</b>			<b>Anno 2016</b>	<b>Anno 2017</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Responsabili</b>
1	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Formazione professionale	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Sostegno all'occupazione	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>0,00</b>			

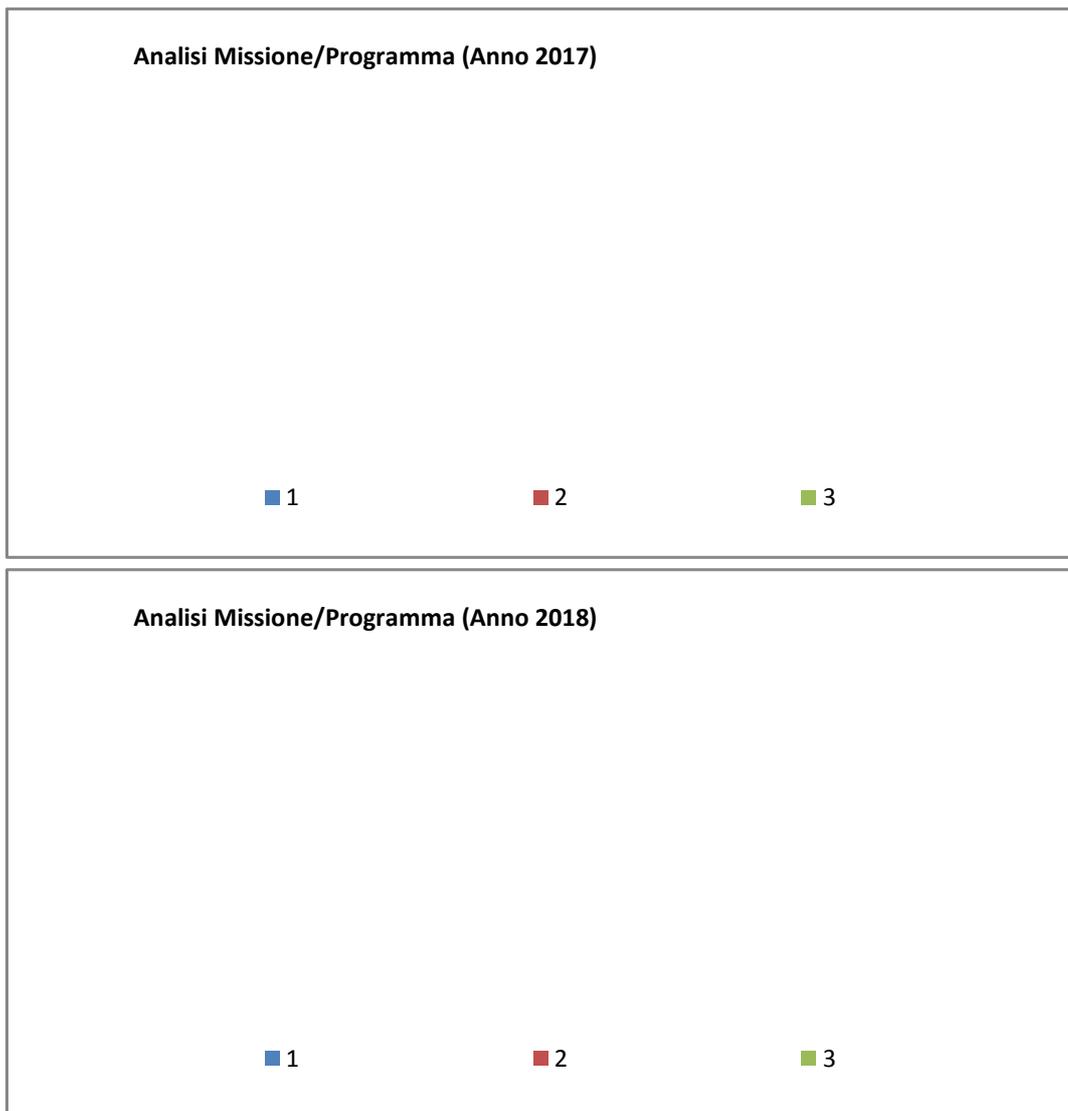
### Analisi Missione/Programma (Anno 2016)

■ 1

■ 2

■ 3

## Documento Unico di Programmazione 2016/2018



In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 15, si evidenziano i seguenti elementi:

- L'ente non prevede spese per tale missione.

## Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

La missione 16 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi inerenti lo sviluppo sul territorio delle aree rurali, dei settori agricolo e agroindustriale, alimentare, forestale, zootecnico, della caccia, della pesca e dell’acquacoltura. Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione comunitaria e statale. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di agricoltura, sistemi agroalimentari, caccia e pesca.”*

All’interno della Missione 16 si possono trovare i seguenti Programmi:

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Caccia e pesca	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>0,00</b>			

### Analisi Missione/Programma (Anno 2016)

■ 1

■ 2

## Documento Unico di Programmazione 2016/2018

### Analisi Missione/Programma (Anno 2017)

■ 1

■ 2

### Analisi Missione/Programma (Anno 2018)

■ 1

■ 2

In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 16, si evidenziano i seguenti elementi:

- L'ente non prevede spese per tale missione.

## ***Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche***

La missione 17 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Programmazione del sistema energetico e razionalizzazione delle reti energetiche nel territorio, nell’ambito del quadro normativo e istituzionale comunitario e statale. Attività per incentivare l’uso razionale dell’energia e l’utilizzo delle fonti rinnovabili.*

*Programmazione e coordinamento per la razionalizzazione e lo sviluppo delle infrastrutture e delle reti energetiche sul territorio.*

*Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di energia e diversificazione delle fonti energetiche.”*

All’interno della Missione 17 si possono trovare i seguenti Programmi:

<b><i>Programma</i></b>			<b><i>Anno 2016</i></b>	<b><i>Anno 2017</i></b>	<b><i>Anno 2018</i></b>	<b><i>Responsabili</i></b>
1	Fonti energetiche	comp	50.015.952,06	49.827.323,28	8.577.859,43	_____
		fpv	25.733.578,28	8.577.859,43	0,00	
		cassa	24.304.257,78			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>50.015.952,06</b>	<b>49.827.323,28</b>	<b>8.577.859,43</b>	
		fpv	<b>25.733.578,28</b>	<b>8.577.859,43</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>24.304.257,78</b>			

In riferimento all’organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 17, si evidenziano i seguenti elementi:

Le somme previste fanno riferimento principalmente ai lavori pubblici programmati per la realizzazione di un impianto fotovoltaico, di un impianto termodinamico e di digestione anaerobica e le somme relative alla realizzazione della rete distribuzione gas metano.

## ***Missione 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali***

La missione 18 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Erogazioni ad altre amministrazioni territoriali e locali per finanziamenti non riconducibili a specifiche missioni, per trasferimenti a fini perequativi, per interventi in attuazione del federalismo fiscale di cui alla legge delega n.42/2009.*

*Comprende le concessioni di crediti a favore delle altre amministrazioni territoriali e locali non riconducibili a specifiche missioni.*

*Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali.”*

All’interno della Missione 18 si possono trovare i seguenti Programmi:

<b><i>Programma</i></b>			<b><i>Anno 2016</i></b>	<b><i>Anno 2017</i></b>	<b><i>Anno 2018</i></b>	<b><i>Responsabili</i></b>
1	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>0,00</b>			

In riferimento all’organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 18, si evidenziano i seguenti elementi:

- L’ente non prevede spese per tale missione.

## ***Missione 19 - Relazioni internazionali***

La missione 19 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione e funzionamento delle attività per i rapporti e la partecipazione ad associazioni internazionali di regioni ed enti locali, per i programmi di promozione internazionale e per la cooperazione internazionale allo sviluppo. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale di cooperazione territoriale transfrontaliera.”*

All’interno della Missione 19 si possono trovare i seguenti Programmi:

<b><i>Programma</i></b>			<b><i>Anno 2016</i></b>	<b><i>Anno 2017</i></b>	<b><i>Anno 2018</i></b>	<b><i>Responsabili</i></b>
1	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>0,00</b>			

In riferimento all’organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 19, si evidenziano i seguenti elementi:

- L’ente non prevede spese per tale missione.

## Missione 20 - Fondi e accantonamenti

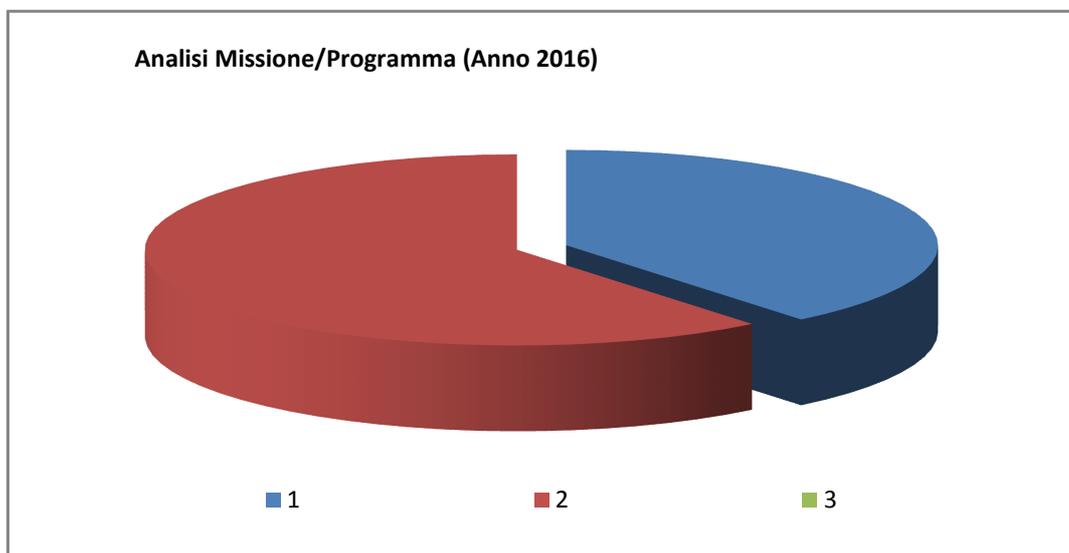
La missione 20 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Accantonamenti a fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese impreviste, a fondi speciali per leggi che si perfezionano successivamente all’approvazione del bilancio, al fondo crediti di dubbia esigibilità.*

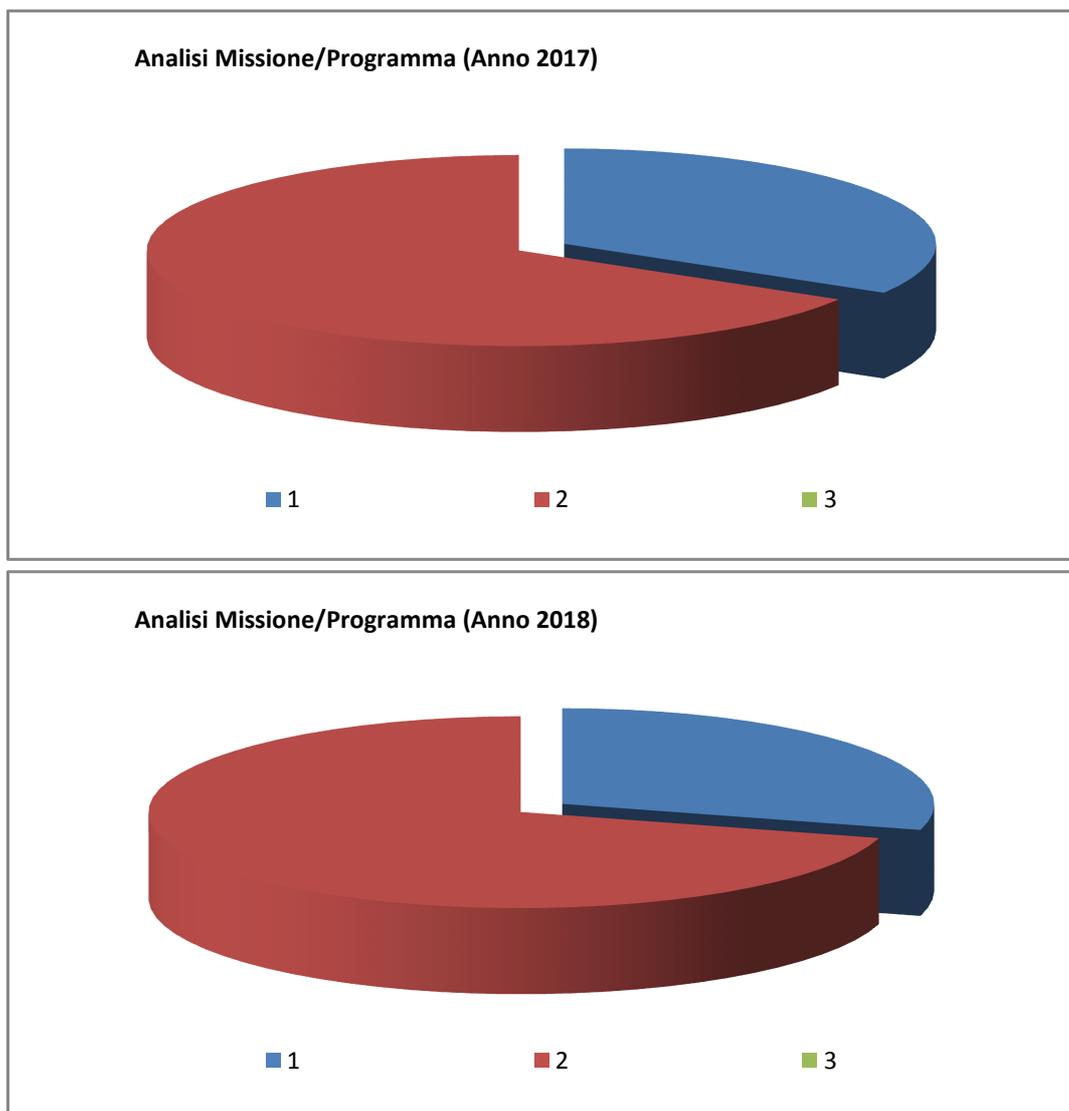
*Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”*

All’interno della Missione 20 si possono trovare i seguenti Programmi:

<b>Programma</b>			<b>Anno 2016</b>	<b>Anno 2017</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Responsabili</b>
1	Fondo di riserva	comp	47.000,00	47.000,00	47.000,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	80.000,00			
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	73.095,00	93.030,00	112.965,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	73.095,00			
3	Altri fondi	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>120.095,00</b>	<b>140.030,00</b>	<b>159.965,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>153.095,00</b>			



## Documento Unico di Programmazione 2016/2018



Nella missione 20 si trovano obbligatoriamente almeno 3 Fondi che sono i seguenti:

- Fondo di riserva per la competenza
- Fondo di riserva di cassa
- Fondo crediti di dubbia esigibilità

Lo stanziamento del Fondo crediti dubbia esigibilità va calcolato secondo le percentuali previste dal D.lgs. 118/2011 e deve essere in aumento ogni anno sino ad arrivare al 100% a regime dal 2019 e, in particolare, le percentuali minime da coprire sono le seguenti: 55% nel 2016 , il 70% nel 2017, l'85% nel 2018 e il 100% dal 2019.

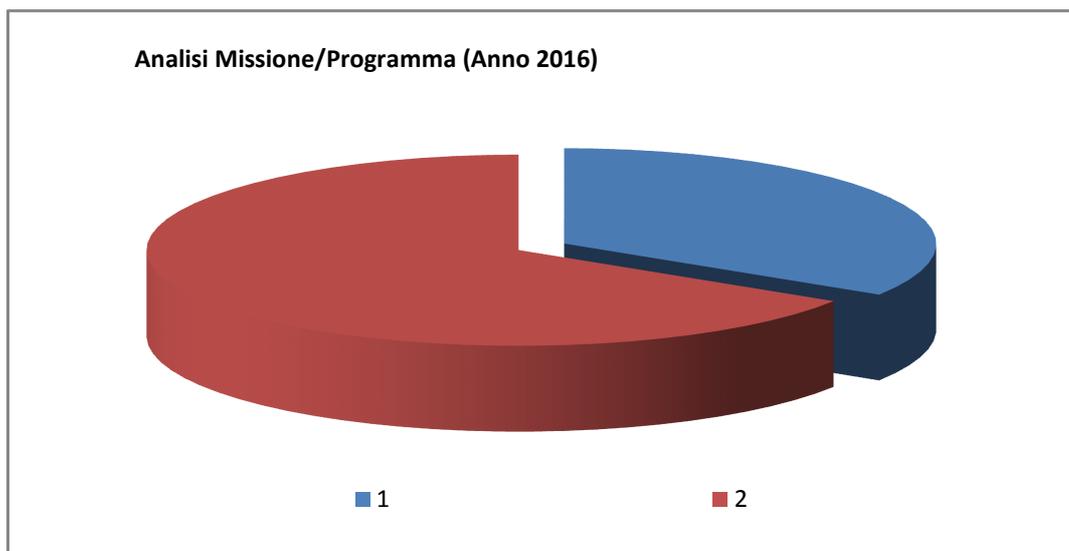
## Missione 50 - Debito pubblico

La missione 50 viene così definita dal Glossario COFOG:

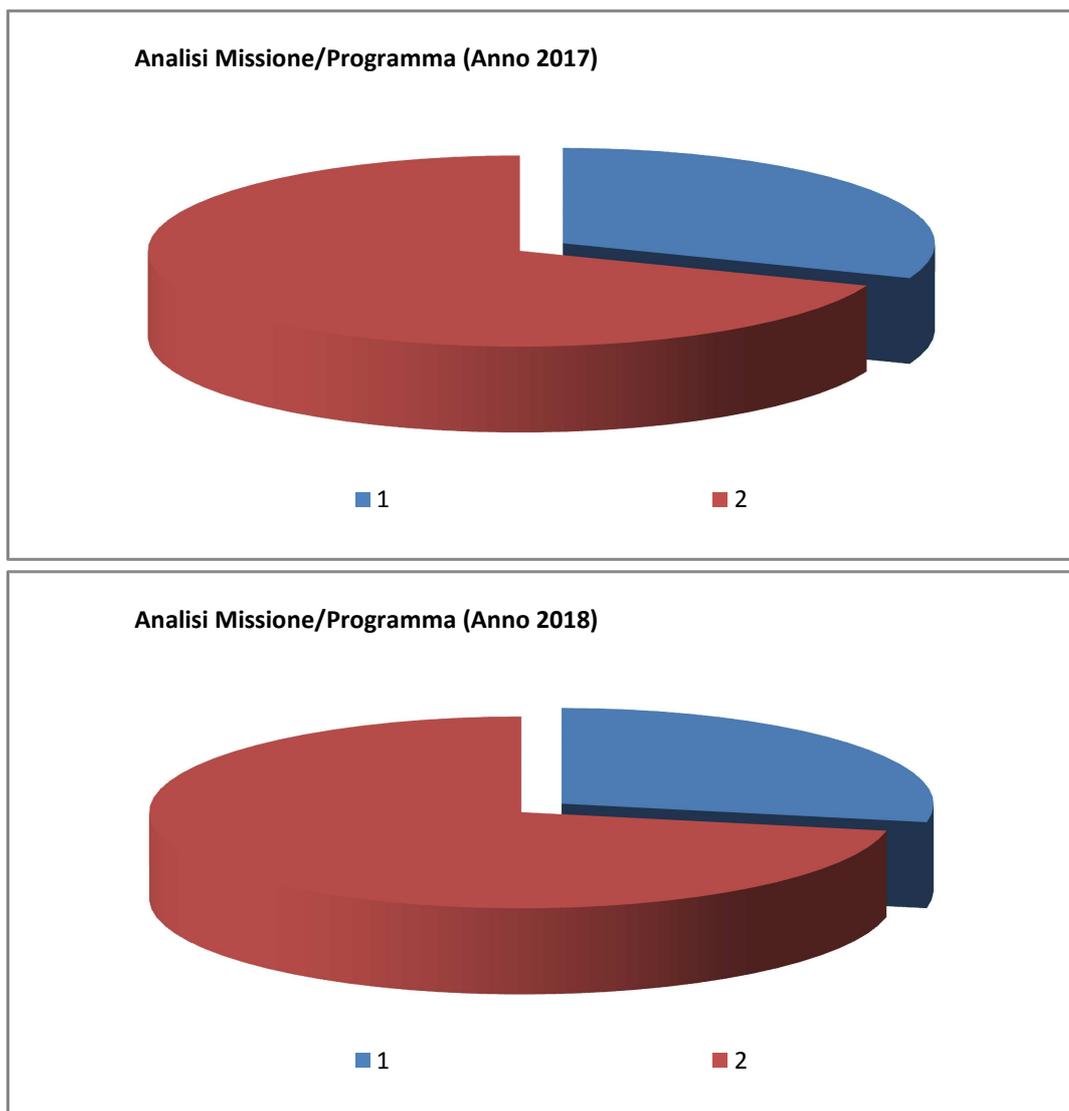
*“Pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall’ente e relative spese accessorie. Comprende le anticipazioni straordinarie.”*

All’interno della Missione 50 si possono trovare i seguenti Programmi:

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	35.800,00	64.241,93	58.352,30	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	35.800,00			
2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	69.600,00	143.424,07	149.313,70	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	69.600,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>105.400,00</b>	<b>207.666,00</b>	<b>207.666,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>105.400,00</b>			



## Documento Unico di Programmazione 2016/2018



In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 50, si evidenziano i seguenti elementi:

Sono presenti la quota interessi e la quota capitale previsti per il pagamento dei canoni di leasing per la realizzazione di un impianto fotovoltaico.

## ***Missione 60 - Anticipazioni finanziarie***

La missione 60 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall’Istituto di credito che svolge il servizio di tesoreria, per fare fronte a momentanee esigenze di liquidità.”*

All’interno della Missione 60 si possono trovare i seguenti Programmi:

<b><i>Programma</i></b>			<b><i>Anno 2016</i></b>	<b><i>Anno 2017</i></b>	<b><i>Anno 2018</i></b>	<b><i>Responsabili</i></b>
1	Restituzione anticipazione di tesoreria	comp	3.085.196,00	3.085.196,00	3.085.196,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	3.085.196,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>3.085.196,00</b>	<b>3.085.196,00</b>	<b>3.085.196,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>3.085.196,00</b>			

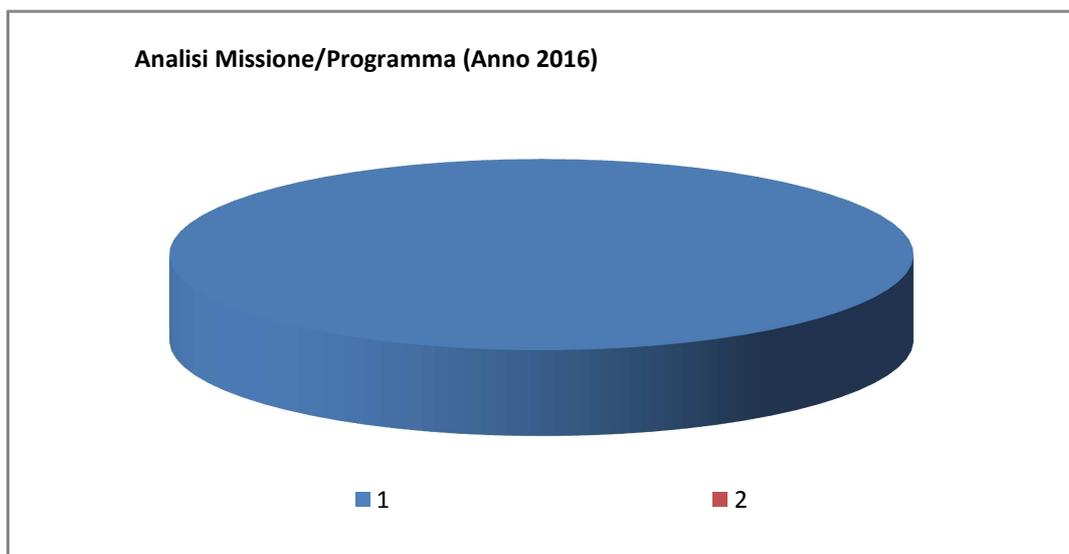
## *Missione 99 - Servizi per conto terzi*

La missione 99 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Spese effettuate per conto terzi. Partite di giro. Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale.”*

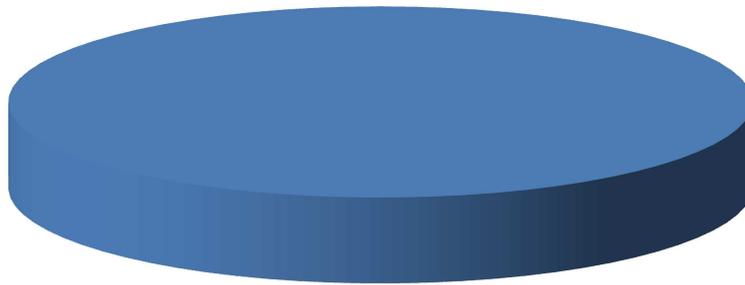
All'interno della Missione 99 si possono trovare i seguenti Programmi:

<b>Programma</b>			<b>Anno 2016</b>	<b>Anno 2017</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Responsabili</b>
1	Servizi per conto terzi e Partite di giro	comp	755.000,00	755.000,00	755.000,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	894.373,71			
2	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>755.000,00</b>	<b>755.000,00</b>	<b>755.000,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>894.373,71</b>			



## Documento Unico di Programmazione 2016/2018

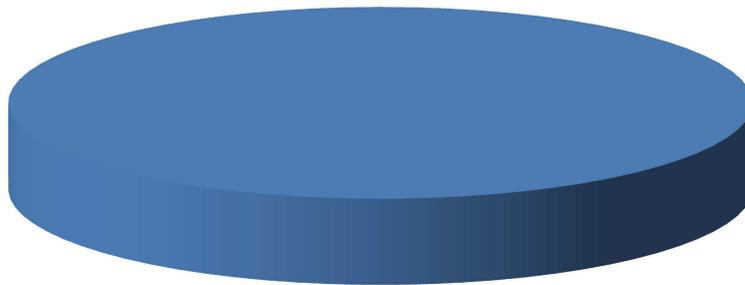
Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



■ 1

■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



■ 1

■ 2

## *Analisi e valutazione degli impegni pluriennali già assunti*

In riferimento agli impegni pluriennali già assunti si ritiene di evidenziare nel dettaglio che si tratta dei seguenti:

<i>Impegno di Spesa</i>	<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
n° 1 - Prenotazione impegno spesa per affidamento servizio pulizia degli uffici - 2 anni	12.749,00	13.908,00	1.159,00
n° 56 - Impegno spesa per concessione del Servizio di Tesoreria (aggiudicato con determinazione n. 331/2015)	1.185,00	1.185,00	1.185,00
n° 57 - Impegno spesa per concessione del Servizio di Tesoreria (aggiudicato con determinazione n. 331/2015)	414,75	414,75	414,75
n° 80 - Abbonamento ENTIONLINE	780,80	0,00	0,00
n° 116 - Determina a contrarre per affidamento dei servizi assicurativi - 31/12/2015-31/12/2017	42.866,00	42.866,00	0,00
n° 145 - Aggiudicaz. definitiva gara ritiro e trasporto e smaltimento rifiuti da trattamento meccanico - impianto di compost (avvio anticipato con det. 24/2015)	130.317,00	0,00	0,00
n° 159 - Aggiudicazione definitiva della gara servizi SUAP 2014 - 2016 - determina n. 306 del 19/12/2013 - RIMODULATO CON DETERMINA N. 67/2015	95.759,64	0,00	0,00
n° 168 - Aggiudicazione definitiva gara trasporto e smaltimento fanghi, vagli e sabbie prodotti nell'impianto di depurazione in loc. Pruni Cristi Serramanna	150.000,00	14.166,67	0,00
n° 169 - Aggiudicazione definitiva gara trasporto e smaltimento fanghi, vagli e sabbie prodotti nell'impianto di depurazione in loc. Pruni Cristi Serramanna	20.000,00	0,00	0,00
n° 196 - Aggiudicazione definitiva appalto servizio di raccolta differenziata dei rifiuti e di igiene urbana del Consorzio CISA - servizio	3.506.963,65	3.506.963,65	2.922.469,73
n° 202 - Avviso pubblico di manifestazione di interesse - Medico competente per sorveglianza sanitaria	0,00	0,00	0,00
n° 211 - Avviso per la ricerca di un Segretario Comunale ai sensi dell'art. 27 dello Statuto del CISA - SOMME SVINCOLATE DET.270 DEL 21/09/2015	0,00	0,00	0,00
n° 212 - Servizio di consulenza legale triennale (det. 252/2013 Integrazione impegno di spesa per aumento aliquota IVA 22%)	6.154,24	0,00	0,00
n° 213 - Avviso per la ricerca di un Segretario Comunale ai sensi dell'art. 27 dello Statuto CISA - SOMME SVINCOLATE DET.270 DEL 21/09/2015	0,00	0,00	0,00
n° 215 - AFFIDAMENTO SERVIZIO MEDICO COMPETENTE PER SORVEGLIANZA SANITARIA	1.700,00	1.700,00	1.133,00
n° 216 - INCARICO RSPP	1.666,67	0,00	0,00
n° 234 - Incarico Collegio dei revisori dei Conti, triennio 2013 - 2016	28.155,00	0,00	0,00
n° 256 - Aggiudicazione definitiva appalto servizio di raccolta differenziata dei rifiuti e di igiene urbana del Consorzio CISA - FORNITURE	128.108,78	128.108,78	106.757,32
n° 259 - dETERM. A CONTRARRE PER SERVIZIO DIREZIONE ESECUZIONE CONTRATTO APPALTO RACCOLTA DIFFERENZIATA - COMUNI MONASTIR, NURAMINIS, SAMASSI, SAMATZAI, SERRAMANNA, SERRENTI, VILLASOR.	37.400,00	0,00	0,00
n° 266 - Elaborazione ed invio dichiarazione IVA ed IRAP e tenuta registri contabili	6.100,00	0,00	0,00
n° 272 - Prenotazione impegno spesa per Determinazione a contrarre - indizione gara appalto servizio raccolta differenziata rifiuti e igiene urbana del CISA - Comuni di Monastir,	0,00	0,00	0,00

## Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Nuraminis, Samassi, Samatzai, Serramanna, Serrenti, Villasor			
n° 295 - Servizio sostitutivo mensa a mezzo buoni pasto	2.978,00	0,00	0,00
n° 315 - Oneri associativi - anno 2016	860,00	0,00	0,00
n° 321 - Incarico segretario del Consorzio - periodo 01/01/2016-16/09/2016	1.500,00	0,00	0,00
n° 322 - Incarico segretario del Consorzio - periodo 01/01/2016-16/09/2016 - Quota IRAP	127,50	0,00	0,00
n° 344 - Impegno spesa per stipula polizza RC PATRIMONIALE	5.480,00	5.480,00	5.480,00
n° 347 - Manutenzione ascensore e montavivande sece consortile - 1 anno	805,20	0,00	0,00
n° 348 - Servizio di fornitura acqua potabile	400,00	0,00	0,00
n° 349 - IMPEGNO SPESA PER COPIE ECCEDENTI FOTOCOPIATORI RICOH C 2003	1.000,00	0,00	0,00
n° 350 - CANONE DI NOLEGGIO E ASSISTENZA FOTOCOPIATORI RICOH 2003	3.751,13	0,00	0,00
<b>TOTALE IMPEGNI:</b>	<b>4.187.222,36</b>	<b>3.714.792,85</b>	<b>3.038.598,80</b>

(\*\*\* Descrizione / Note Aggiuntive)

## *Valutazione della situazione economico-finanziaria degli organismi gestionali esterni*

Si riporta lo schema dell'ultimo Bilancio d'esercizio approvato.

Reg. Imp. 02780500928  
Rea 223811

### **CISA SERVICE SRL**

Sede in CORSO REPUBBLICA 12 - 09038 SERRAMANNA (CA) Capitale sociale Euro  
115.000,00 i.v.

**Bilancio al 31/12/2014**

<b>Stato patrimoniale attivo</b>	<b>31/12/2014</b>	<b>31/12/2013</b>
----------------------------------	-------------------	-------------------

#### **A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

(di cui già richiamati )

#### **B) Immobilizzazioni**

##### *I. Immateriali*

1) Costi di impianto e di ampliamento		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità		
3) Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5) Avviamento		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		
7) Altre		3.071
		3.071

##### *II. Materiali*

1) Terreni e fabbricati		
2) Impianti e macchinario	11.159	30.315
3) Attrezzature industriali e commerciali	9.297	13.781
4) Altri beni	4.068	5.522
5) Immobilizzazioni in corso e acconti		
	24.524	49.618

##### *III. Finanziarie*

## Documento Unico di Programmazione 2016/2018

1) Partecipazioni in:	a) imprese controllate		
	b) imprese collegate		
	c) imprese controllanti		
	d) altre imprese		
2) Crediti	a) verso imprese controllate		
	- entro 12 mesi		
	- oltre 12 mesi		
	b) verso imprese collegate		
	- entro 12 mesi		
	- oltre 12 mesi		
	c) verso controllanti		
	- entro 12 mesi		
	- oltre 12 mesi		
	d) verso altri		
	- entro 12 mesi		
	- oltre 12 mesi		
3) Altri titoli			
4) Azioni proprie			
	<i>(valore nominale complessivo)</i>		

<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>24.524</b>	<b>52.689</b>
--------------------------------	---------------	---------------

### C) Attivo circolante

#### I. Rimanenze

	1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	54.611	84.230
semilavorati	2) Prodotti in corso di lavorazione e		
	3) Lavori in corso su ordinazione		
	4) Prodotti finiti e merci		
	5) Acconti		8.956
			54.611

#### II. Crediti

	1) Verso clienti		
	- entro 12 mesi	23.308	37.297
	- oltre 12 mesi		
		23.308	37.297

## Documento Unico di Programmazione 2016/2018

2)	Verso imprese controllate		
	- entro 12 mesi		
	- oltre 12 mesi		
<hr/>			
3)	Verso imprese collegate		
	- entro 12 mesi		
	- oltre 12 mesi		
<hr/>			
4)	Verso controllanti		
	- entro 12 mesi	1.385.005	1.177.924
	- oltre 12 mesi		
<hr/>			
		1.385.005	1.177.924
4-bis)	Per crediti tributari		
	- entro 12 mesi	11.936	14.271
	- oltre 12 mesi		
<hr/>			
		11.936	14.271
4-ter)	Per imposte anticipate		
	- entro 12 mesi		6.087
	- oltre 12 mesi		
<hr/>			
			6.087
5)	Verso altri		
	- entro 12 mesi	1.014	2.194
	- oltre 12 mesi		
<hr/>			
		1.014	2.194
		<hr/>	<hr/>
		1.421.263	1.237.773

### *III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni*

- 1) Partecipazioni in imprese controllate
- 2) Partecipazioni in imprese collegate
- 3) Partecipazioni in imprese controllanti
- 4) Altre partecipazioni
- 5) Azioni proprie  
(valore nominale complessivo)
- 6) Altri titoli

---

### *IV. Disponibilità liquide*

- 1) Depositi bancari e postali
- 2) Assegni
- 3) Denaro e valori in cassa

	1.494	216
	<hr/>	<hr/>
	1.494	216

<b>Totale attivo circolante</b>	<b>1.477.368</b>	<b>1.331.175</b>
---------------------------------	------------------	------------------

## **D) Ratei e risconti**

- disaggio su prestiti

## Documento Unico di Programmazione 2016/2018

- vari

<b>Totale attivo</b>		1.501.892	1.383.864
<b>Stato patrimoniale passivo</b>		<b>31/12/2014</b>	<b>31/12/2013</b>
<b>A) Patrimonio netto</b>			
I.	Capitale	115.000	115.000
II.	Riserva da sovrapprezzo delle azioni		
III.	Riserva di rivalutazione		
IV.	Riserva legale		
V.	Riserve statutarie		
VI.	Riserva per azioni proprie in portafoglio		
VII.	Altre riserve		
	Riserva straordinaria o facoltativa		
	Riserva per acquisto azioni proprie		
	Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ.		
	Riserva azioni (quote) della società		
controllante	Riserva non distrib. da rivalutazione delle		
partecipazioni	Versamenti in conto aumento di capitale		
capitale	Versamenti in conto futuro aumento di		
	Versamenti in conto capitale		
	Versamenti a copertura perdite		
	Riserva da riduzione capitale sociale		5.000
	Riserva avanzo di fusione		
	Riserva per utili su cambi		
T.U.)	Fondo contributi in conto capitale (art. 55		
	Fondi riserve in sospensione d'imposta		
576/1975)	Riserve da conferimenti agevolati (legge n.		
	Fondi di accantonamento delle plusvalenze di		
	cui all'art. 2 legge n.168/1992		
n. 124/1993	Riserva fondi previdenziali integrativi ex d.lgs		
	Riserva non distribuibile ex art. 2426		
	Riserva per conversione EURO		
	Riserva da condono		
	Conto personalizzabile		

## Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Conto personalizzabile		
Conto personalizzabile		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	
Altre...		

	2	5.000
--	---	-------

<i>VIII. Utili (perdite) portati a nuovo</i>		(5.450)
--	--	---------

IX. <i>Utile d'esercizio</i>		
IX. <i>Perdita d'esercizio</i>	()	()
<i>Acconti su dividendi</i>	()	()
<i>Copertura parziale perdita d'esercizio</i>		

<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>115.002</b>	<b>114.550</b>
--------------------------------	----------------	----------------

### B) Fondi per rischi e oneri

1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) Fondi per imposte, anche differite		
3) Altri	16.875	62.195

<b>Totale fondi per rischi e oneri</b>	<b>16.875</b>	<b>62.195</b>
--	---------------	---------------

### C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato

	<b>67.053</b>	<b>53.642</b>
--	---------------	---------------

### D) Debiti

1) Obbligazioni		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
2) Obbligazioni convertibili		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
3) Debiti verso soci per finanziamenti		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
4) Debiti verso banche		
- entro 12 mesi	762.236	689.152
- oltre 12 mesi		
	762.236	689.152
5) Debiti verso altri finanziatori		

## Documento Unico di Programmazione 2016/2018

	- entro 12 mesi	11.125		11.475
	- oltre 12 mesi			
			11.125	11.475
6)	Acconti			
	- entro 12 mesi			
	- oltre 12 mesi			
7)	Debiti verso fornitori			
	- entro 12 mesi	452.560		361.176
	- oltre 12 mesi			
			452.560	361.176
8)	Debiti rappresentati da titoli di credito			
	- entro 12 mesi			
	- oltre 12 mesi			
9)	Debiti verso imprese controllate			
	- entro 12 mesi			
	- oltre 12 mesi			
10)	Debiti verso imprese collegate			
	- entro 12 mesi			
	- oltre 12 mesi			
11)	Debiti verso controllanti			
	- entro 12 mesi			
	- oltre 12 mesi			
12)	Debiti tributari			
	- entro 12 mesi	66.114		50.076
	- oltre 12 mesi			
			66.114	50.076
13)	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale			
	- entro 12 mesi	10.456		33.811
	- oltre 12 mesi			
			10.456	33.811
14)	Altri debiti			
	- entro 12 mesi	471		
	- oltre 12 mesi			
			471	

<b>Totale debiti</b>	<b>1.302.962</b>	<b>1.145.690</b>
----------------------	------------------	------------------

### **E) Ratei e risconti**

## Documento Unico di Programmazione 2016/2018

- aggio sui prestiti		7.787
- vari		7.787

<b>Totale passivo</b>	1.501.892	1.383.864
-----------------------	-----------	-----------

<b>Conti d'ordine</b>	<b>31/12/2014</b>	<b>31/12/2013</b>
-----------------------	-------------------	-------------------

**1) Rischi assunti dall'impresa**

Fideiussioni

- a imprese controllate
- a imprese collegate
- a imprese controllanti
- a imprese controllate da controllanti
- ad altre imprese

--	--

Avalli

- a imprese controllate
- a imprese collegate
- a imprese controllanti
- a imprese controllate da controllanti
- ad altre imprese

--	--

Altre garanzie personali

- a imprese controllate
- a imprese collegate
- a imprese controllanti
- a imprese controllate da controllanti
- ad altre imprese

--	--

Garanzie reali

- a imprese controllate
- a imprese collegate
- a imprese controllanti
- a imprese controllate da controllanti
- ad altre imprese

--	--

Altri rischi

- crediti ceduti
- altri

--	--

**2) Impegni assunti dall'impresa**

**3) Beni di terzi presso l'impresa**

## Documento Unico di Programmazione 2016/2018

	merci in conto lavorazione		
comodato	beni presso l'impresa a titolo di deposito o		
	beni presso l'impresa in pegno o cauzione		
	altro		

### 4) Altri conti d'ordine

## Totale conti d'ordine

<b>Conto economico</b>	<b>31/12/2014</b>	<b>31/12/2013</b>
------------------------	-------------------	-------------------

### A) Valore della produzione

	1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.051.751	1.206.126
	2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti		
	3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
interni	4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori		
	5) Altri ricavi e proventi:		
	- vari	216.112	66.602
	- contributi in conto esercizio		
	- contributi in conto capitale (quote esercizio)		
		216.112	66.602
	<b>Totale valore della produzione</b>	<b>1.267.863</b>	<b>1.272.728</b>

### B) Costi della produzione

	6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	191.882	147.526
	7) Per servizi	547.118	504.380
	8) Per godimento di beni di terzi	30.176	50.485
	9) Per il personale		
	a) Salari e stipendi	207.247	196.567
	b) Oneri sociali	65.045	68.881
	c) Trattamento di fine rapporto	13.500	13.206
	d) Trattamento di quiescenza e simili		
	e) Altri costi	153.898	176.313
		439.690	454.967

## Documento Unico di Programmazione 2016/2018

10) <i>Ammortamenti e svalutazioni</i>					
immobilizzazioni	a)	Ammortamento delle	3.071		12.574
		immateriali			
immobilizzazioni	b)	Ammortamento delle	26.764		22.159
		materiali			
immobilizzazioni	c)	Altre svalutazioni delle			
nell'attivo	d)	Svalutazioni dei crediti compresi			
		circolante e delle disponibilità liquide			34.733
				29.835	
11) <i>Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>				29.620	57.940
12) <i>Accantonamento per rischi</i>					
13) <i>Altri accantonamenti</i>					
14) <i>Oneri diversi di gestione</i>				6.054	6.119
<b>Totale costi della produzione</b>				<b>1.274.375</b>	<b>1.256.150</b>

<b>Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)</b>	<b>(6.512)</b>	<b>16.578</b>
--	----------------	---------------

### C) Proventi e oneri finanziari

15) *Proventi da partecipazioni:*

- da imprese controllate
- da imprese collegate
- altri

16) *Altri proventi finanziari:*

immobilizzazioni	a)	da crediti iscritti nelle			
		- da imprese controllate			
		- da imprese collegate			
		- da controllanti			
		- altri			
	b)	da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
	c)	da titoli iscritti nell'attivo circolante			
	d)	proventi diversi dai precedenti:			
		- da imprese controllate			
		- da imprese collegate			
		- da controllanti			
		- altri			12.411
					12.411

## Documento Unico di Programmazione 2016/2018

12.411

17) *Interessi e altri oneri finanziari:*

- da imprese controllate

- da imprese collegate

- da controllanti

- altri

37.087

24.418

37.087

24.418

17-bis) *Utili e Perdite su cambi*

**Totale proventi e oneri finanziari**

**(37.087)**

**(12.007)**

### D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

18) *Rivalutazioni:*

a) di partecipazioni

b) di immobilizzazioni finanziarie

c) di titoli iscritti nell'attivo circolante

19) *Svalutazioni:*

a) di partecipazioni

b) di immobilizzazioni finanziarie

c) di titoli iscritti nell'attivo circolante

**Totale rettifiche di valore di attività finanziarie**

### E) Proventi e oneri straordinari

20) *Proventi:*

- plusvalenze da alienazioni

- varie

52.283

52.283

21) *Oneri:*

- minusvalenze da alienazioni

- imposte esercizi precedenti

- varie

1

1

**Totale delle partite straordinarie**

**52.283**

**(1)**

**Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)**

**8.684**

**4.570**

22) *Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate*

## Documento Unico di Programmazione 2016/2018

a) Imposte correnti	8.684	4.570
b) Imposte differite		
c) Imposte anticipate		
d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	<hr/>	<hr/>
	8.684	4.570

### 23) Utile (Perdita) dell'esercizio

Amministratore Unico  
Davide Marini

## **Considerazioni**

Il Bilancio della società partecipata, Cisa Service srl relativo all'anno 2014, è stato approvato con la richiesta di inserimento di un fondo svalutazione crediti che tenesse conto della dubbia esigibilità dei crediti vantati nei confronti del Consorzio CISA, stante le innumerevoli contestazioni formalizzate dall'organo direzionale dell'ente.

Tenuto conto inoltre dell'ingiunzione di pagamento intentata dalla società Cisa Service srl nei confronti del CISA e considerate le contestazioni effettuate, si rimarca la necessità della costituzione del fondo suddetto.

E' attualmente in corso l'analisi della documentazione prodotta dalla società Cisa Service srl con riferimento a parte dei crediti relativi al periodo 2008 – 2015.

**Programmazione Lavori Pubblici in conformità  
al programma triennale**

Gli investimenti previsti nel bilancio 2016-2018 sono quelli risultanti nel dettagliato prospetto allegato ai prospetti finanziari come da Deliberazione del C.d.A. n. 41 del 14/10/2015 avente ad oggetto "Piano triennale opere pubbliche 2016-2018 ed elenco annuale 2016"

**Riepilogo Investimenti Anno 2016**

<b>Cod</b>	<b>Investimento</b>	<b>Spesa</b>
	<b>TOTALE SPESE:</b>	<b>24.282.373,78</b>

**Riepilogo Investimenti Anno 2017**

<b>Cod</b>	<b>Investimento</b>	<b>Spesa</b>
	<b>TOTALE SPESE:</b>	<b>49.396.886,86</b>

**Riepilogo Investimenti Anno 2018**

<b>Cod</b>	<b>Investimento</b>	<b>Spesa</b>
	<b>TOTALE SPESE:</b>	<b>8.577.859,43</b>

(\*\*\* Descrizione / Note Aggiuntive)

AMMINISTRAZIONE C.I.S.A. - SERRAMANNA				
QUADRO DELLE RISORSE DISPONIBILI				
TIPOLOGIA RISORSE	Arco temporale di validità del programma			Importo Totale
	Disponibilità Finanziaria Primo anno	Disponibilità Finanziaria Secondo anno	Disponibilità Finanziaria Terzo anno	
Entrate aventi destinazione vincolata per legge	€ -	€ -	€ -	€ -
Entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	€ -	€ -	€ -	€ -
Entrate acquisite mediante apporti di capitali privati	€ 22.122.222,68	€ 37.386.534,36	€ 6.646.394,68	€ 66.155.151,72
Trasferimento di immobili ex art. 19, c.5-ter L. n. 109/94 e s.m.i.	€ -	€ -	€ -	€ -
Stanzamenti di bilancio	€ -	€ -	€ -	€ -
Altro - Finanziamento RAS - Avanzo	€ 2.160.151,10	€ 12.010.352,50	€ 1.931.464,75	€ 16.101.968,35
<b>TOTALI</b>	<b>€ 24.282.373,78</b>	<b>€ 49.396.886,86</b>	<b>€ 8.577.859,43</b>	<b>€ 82.257.120,07</b>

## Documento Unico di Programmazione 2016/2018

AMMINISTRAZIONE C.I.S.A. - SERRAMANNA														
ARTICOLAZIONE COPERTURA FINANZIARIA														
N. Progressivo	Codice interno Amministr.az.	CODICE ISTAT			Tipologia	Categoria	DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO	STIMA DEI COSTI DEL PROGRAMMA				Cessione Immobili	Apporto di capitale privato	
		Regione	Provincia	Comune				Primo Anno (2016)	Secondo Anno (2017)	Terzo Anno (2018)	Totale		S/N	Importo
2	OV10	020	092	072	01	A0306	Realizzazione di impianto fotovoltaico	€ 2.168.604,35	€ -	€ -	€ 2.168.604,35	N	€ 1.939.918,00	
3	Dep07	020	092	072	01	A0306/A0316	Digestione anaerobica per la produzione di energia elettrica e termica	€ 942.165,00	€ 11.500.000,00	€ -	€ 12.442.165,00	N	€ 12.442.165,00	
4	OV11	020	092	072	01	A0399	Reti di distribuzione del metano	€ 8.577.859,43	€ 17.155.718,86	€ 8.577.859,43	€ 34.311.437,72	N	€ 26.585.578,72	
5	Dep03	020	092	072	01	A0215	Opere di interconnessione con la rete ENAS per il riutilizzo delle acque reflue	€ -	€ 500.000,00	€ -	€ 500.000,00	N	€ -	
6	Dep04	020	092	072	01	A0215	Collegamento idrico depuratore Casar	€ -	€ 2.024.700,00	€ -	€ 2.024.700,00	N	€ -	
7	Dep05	020	092	072	01	A0215	Collegamento idrico Casar-Villasanta	€ -	€ 3.390.812,00	€ -	€ 3.390.812,00	N	€ -	
8	Dep06	020	092	072	01	A0215	Collegamento idrico Torrino-Calcidrata Samatzai	€ -	€ 2.231.911,00	€ -	€ 2.231.911,00	N	€ -	
9	RR04	020	092	072	01	E1099	Impianto fotovoltaico termodinamico	€ 12.593.745,00	€ 12.593.745,00	€ -	€ 25.187.490,00	N	€ 25.187.490,00	
<b>TOTALE</b>								€ 24.282.373,78	€ 49.396.886,86	€ 8.577.859,43	€ 82.257.120,07		€ 66.155.151,72	

AMMINISTRAZIONE C.I.S.A. - SERRAMANNA													
ELENCO ANNUALE (Anno 2016)													
Codice interno Amministr.az.	CODICE Unico Intervent o CUI	DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO	RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO		IMPORTO annualità	IMPORTO totale intervento	Finalità	Conformità		Priorità	Stato Progettazione approvata	Tempi di esecuzione	
			Cognome	Nome				Urb (S/N)	Amb (S/N)			Trim/anno Inizio Lavori	Trim/anno Fine Lavori
OV11		Realizzazione di impianto fotovoltaico	Musio	Mauro	€ 2.168.604,35	€ 2.168.604,35	MIS	S	S	1	PD	3*/2016	2*/2017
Dep07		Digestione anaerobica per la produzione di energia elettrica e termica	Musio	Mauro	€ 942.165,00	€ 12.442.165,00	MIS	S	S	1	SF	3*/2016	3*/2017
OV11		Reti di distribuzione del metano	Musio	Mauro	€ 8.577.859,43	€ 34.311.437,72	MIS	S	S	1	PD	4*/2016	1*/2017
Dep03		Opere di interconnessione con la rete ENAS per il riutilizzo delle acque reflue	Musio	Mauro	€ -	€ 500.000,00	COP	S	S	2	PP	4*/2016	4*/2017
Dep04		Collegamento idrico depuratore Casar	Musio	Mauro	€ -	€ 2.024.700,00	MIS	S	S	2	PP	4*/2016	4*/2017
Dep05		Collegamento idrico Casar-Villasanta	Musio	Mauro	€ -	€ 3.390.812,00	MIS	S	S	2	PP	4*/2016	4*/2017
Dep06		Collegamento idrico Torrino-Calcidrata Samatzai	Musio	Mauro	€ -	€ 2.231.911,00	COP	S	S	2	PP	4*/2016	4*/2017
RR04		Impianto fotovoltaico termodinamico	Musio	Mauro	€ 12.593.745,00	€ 25.187.490,00	MIS	S	S	1	SF	3*/2016	2*/2017
<b>TOTALE</b>					€ 24.282.373,78	€ 82.257.120,07							

## *Programmazione fabbisogno personale a livello triennale e annuale*

La dotazione organica del C.I.S.A. è stata approvata con deliberazione di Assemblea consortile n. 2 del 29.04.2015, ai sensi dell'art 6 del D.Lgs.n. 165/2001.

Con deliberazione di C.d.A. n. 14/2016 si è proceduto a variare la programmazione triennale del fabbisogno del personale 2016/2018 ed il piano occupazionale 2016 approvato con deliberazione di C.d.A. n. 51 del 25/11/2015, nel quale vengono previste, nel rispetto dei vigenti vincoli in materia di assunzioni a tempo indeterminato e di lavoro flessibile, nonché di contenimento della spesa di personale, le seguenti procedure:

- **Assunzioni a tempo indeterminato**

- o **anno 2016:** mobilità volontaria per n°1 istruttore tecnico cat C a tempo pieno e indeterminato, ai sensi dell'art. 30, comma 1, D.Lgs. n. 165/2001, da effettuarsi secondo le modalità e nel rispetto delle disposizioni contenute nel comma n. 424 della legge 190/2014 (legge di stabilità 2015), in sostituzione del personale cessato per mobilità nell'anno 2009 – momentaneamente sospesa;
- o **anno 2017:** nessuna
- o **anno 2018:** nessuna

- **Assunzioni per esigenze straordinarie e temporanee degli uffici:**

- o **anno 2016-2017-2018:** SEGRETARIO COMUNALE - N°1 Segretario comunale, mediante affidamento di incarichi occasionali all'occorrenza della partecipazione delle sedute di assemblea (incarico extraistituzionale occasionale);
- o **anno 2016-2017-2018:** DIREZIONE - N°1 Direttore a tempo determinato, con incarico triennale, ai sensi dello Statuto in vigore, alla scadenza del contratto in essere (2016);
- o **anno 2016-2017-2018:** UFFICIO TECNICO - N°1 istruttore tecnico, a tempo determinato e pieno 36 ore settimanali, con durata triennale, (mediante ricorso alle graduatorie vigenti o nelle altre forme previste dalla legge), alla scadenza del contratto in essere;
- o **anno 2016:** UFFICIO CONTABILE N° 1 istruttore contabile, a tempo determinato parziale 24 ore settimanali con scadenza al 31/12/2016 (mediante proroga del contratto in essere la cui scadenza è prevista al 29/04 p.v.);
- o **anno 2017-2018:** UFFICIO CONTABILE N° 1 istruttore contabile, a tempo determinato parziale 24 ore settimanali (mediante proroga; ricorso alle graduatorie vigenti o nelle altre forme previste dalla legge) alla scadenza del contratto in essere.
- o **anno 2016:** UFFICIO AMMINISTRATIVO N° 1 istruttore direttivo amm.vo, a tempo determinato parziale 12 ore settimanali, con scadenza 30/07/2016 mediante art 1 comma 562 della L. 296/2006.

Inoltre si è dato atto che l'avvio delle procedure per la copertura dei posti a tempo indeterminato è sospesa in attesa dell' all'esito della applicazione della Riforma dell'ordinamento degli enti locali in Sardegna, visto il diretto interessamento dei consorzio;

## ***Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali***

Come definito nella deliberazione di C.d.A. n. 53 del 25/11/2015, l'ente non possiede beni diversi da quelli di uso strumentale all'esercizio della propria attività e pertanto non necessita della redazione di un "Piano delle alienazioni o valorizzazioni immobiliari" ai sensi dell'art 58 del DL 112/1998.

## ***Misure di razionalizzazione dell'utilizzo delle dotazioni strumentali, delle autovetture di servizio e dei beni immobili ad uso di servizio***

Con deliberazione di C.d.A. n. 52 del 25/11/2015 è stato approvato il piano triennale 2016-2018 per l'individuazione di "Misure di razionalizzazione dell'utilizzo delle dotazioni strumentali, delle autovetture di servizio e dei beni immobili ad uso di servizio" ai sensi dell'art. 2 comma 594 della legge 24.12.2007 n. 244". Il piano descrive gli interventi di razionalizzazione e le previsioni di contenimento della spesa per il triennio 2016/2018 ai sensi dell'art. 2, commi 594 e seguenti, della Legge 244/2007;

**PIANO TRIENNALE 2016-2018 PER L'INDIVIDUAZIONE DI MISURE PER LA RAZIONALIZZAZIONE DELL'UTILIZZO DELLE DOTAZIONI STRUMENTALI, DELLE AUTOVETTURE DI SERVIZIO E DEI BENI IMMOBILI AD USO DI SERVIZIO.  
LEGGE 24.12.2007 n. 447 ART. 2 (COMMI DA 594 A 598).**

**DOTAZIONI STRUMENTALI CHE CORREDANO LE STAZIONI DI LAVORO DEGLI UFFICI**

### **La situazione attuale**

L'Ente è attualmente dotato delle seguenti dotazioni strumentali, anche informatiche, che corredano i posti di lavoro degli uffici:

	SERVIZIO TECNICO	SERVIZIO SUAP	SERVIZIO FINANZIARIO	SERVIZIO AMMINISTRATIVO	UFFICIO DEL DIRETTORE	AMMINISTRATORI	SEGRETARIO	IN COMUNE TRA TUTTI GLI UFFICI
Personal computer	2	4	2	2	2	2	1	-
Computer portatili	1	1		-		0	-	-
Stampanti/plotter	2+1	2	1	2	1	2	-	-
Scanner	2	-	1	2	1		-	1
Fotocopiatori/stampanti di rete	-	-	--	-	-	-	-	3
Fax	-	-	-	-	-	-	-	1
Telefoni fissi	3	4	3	4	2	5	-	2
Server	-	-	-	-			-	2

### **La razionalizzazione dell'utilizzo delle dotazioni strumentali.**

## Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Le dotazioni strumentali informatiche a disposizione dell'ente sopra elencate sono le minimali necessarie, risultano essenziali per il corretto funzionamento degli uffici e non si ravvisa la possibilità né la convenienza economica allo stato attuale di ridurre il loro numero, tenendo conto anche della collocazione degli uffici in riferimento ai servizi da rendere.

Al fine di razionalizzare l'uso delle apparecchiature e contenere i costi, l'ente ha individuato le seguenti strategie:

- Utilizzo di più attrezzature in comune tra più uffici (fotocopiatrici/stampanti di rete/scanner di rete);
- Acquisto di apparecchiature che consenta l'aumento della funzionalità delle stesse, attraverso più utilizzi (stampanti con scanner incorporato, ad esempio; fotocopiatrici con funzionalità di stampanti di rete/scanner);
- Al fine di ottenere un notevole risparmio economico nei costi di gestione dei servizi telefonici, gli apparecchi telefonici sono collegati alla linea internet e il personale viene invitato ad utilizzare prevalentemente la suddetta linea, riservando l'utilizzo della linea tradizionale ai casi di cattivo funzionamento del collegamento internet. A garanzia del funzionamento del sistema, infatti, è stata mantenuta una sola linea tradizionale ISDN alla quale è collegato il numero di FAX e un numero telefonico; tale sistema di garanzia verrà mantenuto fino a che la tecnologia sarà più stabile e sicura tanto da poter eliminare il sistema telefonico tradizionale con collegamento ISDN, in previsione di una completa dismissione dello stesso;
- i PC sono dotati di un programma informatico che consente l'invio di fax in formato elettronico, direttamente dalle proprie postazioni, al fine di evitare l'acquisto di ulteriori apparecchi fax, mentre in ricezione viene utilizzato un solo apparecchio.

Per quanto riguarda la DISMISSIONE delle apparecchiature informatiche:

- La dismissione potrà avvenire solo in caso di guasti irreparabili e/o quando il costo di riparazione superi il valore economico del bene stesso. Tale valutazione è effettuata dal Direttore con l'ausilio di parere di un tecnico esperto;
- In caso di obsolescenza tale da non supportare efficacemente l'evoluzione tecnologica, prima di procedere alla dismissione, sarà cura dell'ente verificarne l'utilizzo in un ambito in cui sia richiesta un livello inferiore di tecnologia.
- Nel caso in cui debba procedersi alla sostituzione di apparecchiature, l'individuazione delle specifiche strumentazioni a servizio delle diverse stazioni di lavoro verrà effettuata secondo principi di efficacia ed economicità, tenendo conto:
  - delle esigenze operative concrete dell'ufficio nel quale dovrà collocarsi il nuovo apparecchio, in relazione anche alle altre attrezzature già esistenti;
  - del ciclo di vita del prodotto;
  - degli oneri accessori connessi all'acquisto (materiali di consumo, prezzi dei pezzi ricambio, manutenzione);
  - dell'esigenza di standardizzare la tipologia di attrezzature.

Il rinnovo delle stampanti attualmente in dotazione degli uffici e delle aree di lavoro dovrà avvenire sulla base dei seguenti criteri:

a) economicità ed efficienza: non saranno pertanto consentiti acquisti di stampanti sovradimensionati rispetto alle reali esigenze.

L'utilizzo delle fotocopiatrici dovrà essere improntato ai seguenti criteri:

a) le fotocopiatrici in proprietà dovranno essere sostituite, all'occorrenza, con macchine acquisite a noleggio inclusivo della manutenzione della macchina e della fornitura dei materiali di consumo, sulla base di convenzioni CONSIP ovvero in maniera autonoma laddove questo risulti più conveniente come disposto dalle norme di legge in vigore;

b) prevedere che le nuove apparecchiature siano dotate di funzioni integrate di fotocopiatrice e stampante di rete ed eventualmente di ulteriori tecnologie vigenti al momento dell'acquisto;

c) dimensionare la capacità di stampa dell'apparecchiatura in relazione alle esigenze di fotorigrafia e stampa di ogni singolo Servizio massimizzando il rapporto costo/beneficio;

d) impostazione delle stampanti in maniera che la stampa sia di default inviata in bianco e nero e fronte retro al fine di ridurre il consumo di toner e carta.

## Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Per quanto attiene inoltre la gestione complessiva del **sistema informatico**, obiettivo del triennio è quello di completare il rifacimento del sistema di interconnessione dei dati tra il CISA e gli impianti, al fine di ottimizzare la connessione dei dati. Il risparmio stimato approssimativamente previsto, a completo regime, è di circa 120.000 euro annuo.

### Gli obiettivi di risparmio

In via generale per il triennio 2016/2018 non è prevista la dismissione di attrezzature né, allo stato attuale e salvo incremento di servizi gestiti per conto dei Comuni, l'acquisto di nuove attrezzature. Per quanto attiene la gestione del sistema di interconnessione sopra citato, gli obiettivi sono di riduzione della spesa con valori approssimativamente previsti sopra indicati.

## TELEFONIA MOBILE

### La situazione attuale

Attualmente sono attivi n. 3 numeri di telefonia mobile, assegnati ai servizi come da tabella sotto riportata.

	DIRETTORE	AMMINISTRATORI	SERVIZIO TECNICO	SERVIZIO FINANZIARIO	SERVIZIO AMMINISTRATIVO
Apparecchi telefonia mobile	1	2	-	-	-

### Azioni di razionalizzazione

Con deliberazione di Consiglio di Amministrazione n. 7 del 23-02-2011 è stato approvato il "Regolamento per la concessione e l'utilizzo dei telefoni cellulari di proprietà o in disponibilità del C.I.S.A.", attraverso il quale l'ente ha disciplinato l'utilizzo razionale delle apparecchiature telefoniche mobili per esclusive ragioni di servizio, nonché individuati i soggetti legittimati ad utilizzare, per ragioni di servizio, le apparecchiature stesse.

Nel rispetto del Regolamento sono state attivate n°2 utenze per gli amministratori, con acquisto di n°2 telefoni cellulari di servizio dedicati; al fine di contenere i costi per l'acquisto dell'apparecchio telefonico, gli abbonamenti attivati prevedono la fornitura del telefono cellulare.

Allo stato attuale il numero delle utenze attivate è pari a 3 (Amministratori e Direttore); nel corso del triennio si attiveranno le ulteriori utenze previste nel rispetto delle disposizioni del Regolamento e non ancora attivate (presumibilmente 2 totali). Non è possibile pertanto prevedere un risparmio in tale senso.

Tutte le apparecchiature potranno essere utilizzate solo per effettive esigenze di servizio e, al fine del contenimento dei costi, l'ente dovrà procedere alla individuazione di un sistema di verifiche per cui:

- prima di procedere alla liquidazione delle fatture l'ente dovrà procedere al controllo delle i dati di consumo e di spesa nel rispetto dei principi di necessità, proporzionalità, imparzialità, trasparenza e protezione dei dati personali;
- nel caso di anomalie e/o rilevanti scostamenti nel volume del traffico della singola utenza, il responsabile effettuerà un controllo sul traffico telefonico congiuntamente con l'assegnatario del cellulare, con richiesta di verifica e attestazione che le telefonate risultanti dal tabulato siano effettuate per ragioni di servizio;

Per il triennio 2016/2018 si conferma la verifica costante che i criteri di assegnazione siano compatibili con il dettato normativo e le esigenze dell'ente.

Si cercherà di individuare le soluzioni contrattuali maggiormente adeguate alle esigenze di ottimizzazione del servizio ed economicamente vantaggiose, con particolare riguardo al mercato delle offerte relative alle tariffe telefoniche, che verrà costantemente esaminato onde individuare le soluzioni ottimali in termini di spesa oltre che di copertura sul territorio.

Obiettivo nuovo

Nessun nuovo obiettivo.

I terminali in uso, sono tutti nella fascia bassa, ma perfettamente funzionali per l'utilizzo limitato a compiti istituzionali e di servizio.

## Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Per il triennio 2016/2018 non si prevede di incrementare il numero di telefoni mobili in dotazione; la sostituzione di telefoni cellulari che si dovessero guastare è già compresa nella convenzione in essere. Il traffico telefonico effettuato è limitato a compiti istituzionali e di servizio, per cui risulta difficile prevederne una riduzione ulteriore.

### **AUTOVETTURE DI SERVIZIO (INCLUSI AUTOCARRI, MACCHINE OPERATRICI)**

L'ente non possiede autovetture di servizio né è in previsione per il triennio di riferimento, l'acquisto di automezzi.

### **ELENCO FABBRICATI**

L'ente non dispone di beni ad uso immobile abitativo. Dispone invece dei seguenti beni immobili, di proprietà o sui quali vanta diritti reali di godimento, distinti in base alle seguenti tipologie:

DESCRIZIONE	UBICAZIONE
<b>SEDE DEL CISA</b>	Corso Repubblica 12
IMPIANTO PER LA PRODUZIONE DI COMPOST DI QUALITA' CON ANNESSO DEPURATORE	SERRAMANNA LOCALITA' PRUNI CRISTI
N° 7 IMPIANTI DI SOLLEVAMENTO DI ACQUA	TERRITORIO DEI COMUNI CONSORZIATI

#### **La situazione attuale**

- La sede del CISA e' un edificio di recente costruzione e non ha bisogno di grandi manutenzioni che comunque sono previste in misura limitata.
- L'impianto di compostaggio nel proprio piano economico di gestione riporta le righe per la manutenzione sia ordinaria (svolta dagli stessi dipendenti dell'impresa che gestisce) sia straordinaria, per cui le somme necessarie trovano capienza all'interno della tariffa derivante dallo smaltimento del rifiuto organico e dai reflui provenienti dai vari comuni conferitori.

#### **Azioni di razionalizzazione**

- Per le forniture e manutenzioni si ricorre a procedure di gara pubbliche ai sensi del DLgs 163/2006.

#### **Gli obiettivi di risparmio**

- E' in fase di avvio la realizzazione di un impianto fotovoltaico per diminuire notevolmente la richiesta esterna di energia elettrica degli impianti, voce di costo che incide notevolmente nelle voci di spesa.

## *Considerazioni Finali*

### CHI SIAMO e COSA FACCIAMO: IL MANDATO ISTITUZIONALE

Il C.I.S.A. è un consorzio tra comuni costituito ai sensi dell'art. 31 del D.Lgs.n. 267/2000, nato con D.P.G.R. n. 29 dell'8 maggio 1980 per volontà dei comuni di Samassi, Segariu, Furtei, Sanluri, Serrenti, Nuraminis, Samatzai e Serramanna.

Ha natura giuridica di ente locale e si applicano ad esso le norme previste dal medesimo Testo Unico per gli enti locali, in quanto compatibili.

Ai sensi dello Statuto in vigore, modificato ad ultimo nel 2006 e approvato dai Consigli comunali dei Comuni aderenti, scopo del CISA è quello di assumere direttamente, nelle forme e secondo le modalità per ciascuno di essi consentite, i seguenti servizi, funzioni e attività di interesse degli enti consorziati:

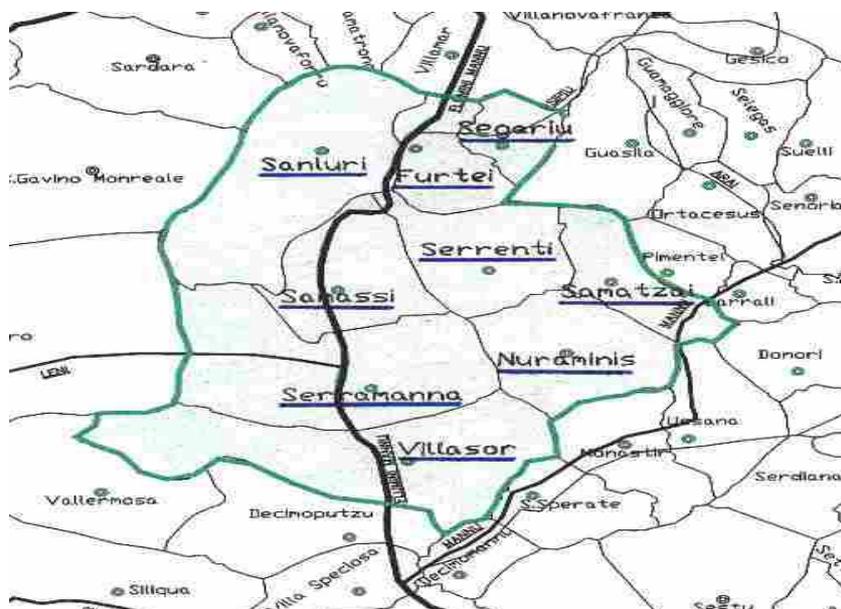
- realizzazione e gestione di impianti e del servizio di captazione, raccolta, potabilizzazione ed adduzione della risorsa idrica;
- progettazione, costruzione e gestione di una rete di depurazione delle acque, che preveda fra l'altro il rilevamento della portata convogliata dai collettori e della qualità dei liquami, nonché la tempestiva segnalazione ai Sindaci dei Comuni degli eventuali scarichi non contenuti nei limiti di accettabilità previsti dal D.Lgs. n. 152/1999 e ss.mm.ii.;
- la gestione della raccolta e dello smaltimento dei rifiuti compresa la costruzione e la gestione di impianti per il trattamento differenziato per i Comuni consorziati e per quelli che ne facciano richiesta;
- la progettazione, realizzazione e gestione di impianti di compostaggio di qualità;
- la gestione del servizio espropriazioni ai sensi dell'art. 6 del D.P.R. n°327/2001;
- la gestione del catasto dei terreni e dei fabbricati ai sensi del D.Lgs. n° 112/1998 e successivi decreti ministeriali di attuazione;
- l'esplicazione di ulteriori attività accessorie e connesse a quanto sopraindicato.

Ai sensi dello Statuto il Consorzio può inoltre svolgere le seguenti attività:

- la gestione del servizio idrico integrato costituito dall'insieme dei servizi pubblici di captazione, adduzione e distribuzione di acqua ad usi plurimi, di fognatura e di depurazione delle acque reflue, in conformità a quanto previsto dalla L. n°36/94;

## Documento Unico di Programmazione 2016/2018

- l'espletamento delle funzioni amministrative delegate dai Comuni in relazione alle autorizzazioni allo scarico di tipo non residenziale, al controllo e dalla gestione del contenzioso;
- la gestione integrata dei tributi comunali e provinciali, incluse le attività accessorie;
- la gestione dello sportello unico per le attività produttive per un sistema di servizi unificati alle imprese;
- la gestione del servizio di animazione economica mediante l'attivazione nel contesto locale di attività di sostegno all'impresa o progetto d'impresa;
- la gestione di piani di sviluppo locale previa idonea rilevazione dei punti di forza e di debolezza, delle opportunità e dei rischi presenti nel territorio;
- servizi di gestione tecnica per conto dei Comuni o di altri Enti pubblici o di privati di impianti che abbiano attinenza con i servizi di cui ai punti precedenti;
- la progettazione, realizzazione e gestione di reti di distribuzione di gas;
- servizi di consulenza tecnica, amministrativa, gestionale, progettazioni e studi di fattibilità, direzione lavori e gestione degli appalti relativi ad opere, servizi e forniture che rientrano nelle attività del Consorzio e di quelli che i consorziati decidano di affidare al Consorzio.



Nell'anno 2006 il comune di Villasor (che già usufruiva in Convenzione di alcuni dei servizi svolti dal consorzio) è entrato a far parte dei Comuni costituenti il CISA.

## Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Nell'anno 2010 i comuni di Furtei e Segariu sono usciti dal Consorzio e ad oggi la compagine consortile è formata dai seguenti comuni:

1. SERRAMANNA
2. SANLURI
3. SERRENTI
4. SAMATZAI
5. VILLASOR
6. NURAMINIS
7. SAMASSI

Nel 2003 è stata costituita anche il "CISA SERVICE S.p.A." (in seguito trasformata in S.r.L.) società in house di proprietà di alcuni dei comuni associati e dei quali il CISA mantiene la maggioranza delle azioni, che gestisce al momento l'impianto per la produzione di Compost di qualità con proprio personale. L'impianto è stato realizzato nel 2006 dal C.I.S.A., che ne ha curato la progettazione e la realizzazione.

Nel corso del 2015 è stato approvato il nuovo statuto consortile.

### COSA FACCIAMO: LE FUNZIONI OGGI SVOLTE

Sorto per la realizzazione e gestione di un idoneo sistema di raccolta e trattamento dei reflui urbani e industriali di un'ampia area territoriale situata nella Provincia di Cagliari (oggi in parte Medio Campidano) e il riutilizzo delle acque depurate per l'irrigazione agricola (in seguito alla quale è stato realizzato un Impianto di Depurazione e le opere ad esso connesse, compreso un sistema di reti fognarie adeguate), dal 2000 il Consorzio Intercomunale di Salvaguardia Ambientale (C.I.S.A.) ha iniziato un percorso di riorganizzazione con l'obiettivo di affiancare alle tradizionali attività nel campo della realizzazione e gestione integrata di infrastrutture per la salvaguardia ambientale del territorio, lo svolgimento delle seguenti funzioni associate:

- ✚ Dal 2000: servizio di RACCOLTA, TRASPORTO, SMALTIMENTO DEI RIFIUTI SOLIDI URBANI E GESTIONE DEI SERVIZI DI IGIENE URBANA PER CONTO DEI COMUNI CONSORZIATI e/o CONVENZIONATI. Ad oggi, conclusosi l'appalto novennale, il servizio viene svolto per conto dei comuni di Serrenti, Samatzia e Villasor, ed è in fase di predisposizione l'appalto unico per la gestione del servizio per conto di ulteriori comuni associati.

## Documento Unico di Programmazione 2016/2018

- ✚ Dal 2004: SERVIZIO DI SPORTELLO UNICO PER LE ATTIVITA' PRODUTTIVE: Il progetto dello Sportello unico associato per le attività produttive, è stato portato avanti dal Consorzio con l'adesione iniziale dei comuni di Serramanna, Sanluri, Samassi, Serrenti, Segariu, Furtei e Villamar nel 2002, nell'ambito dell'Avviso 1/2002 del Dipartimento Funzione Pubblica, pubblicato nella G.U. n. 59 del 11/03/2002. Lo sportello è operativo, con il Consorzio ente capofila, dal 19 marzo 2004. Nel 2006 la Regione Autonoma della Sardegna ha avviato un processo di riorganizzazione degli Sportelli Unici per il tramite delle Amministrazioni provinciali. La Provincia del Medio Campidano ha individuato due ambiti territoriali nei quali organizzare sportelli unici. Il CISA, dal 2007, è divenuto ente capofila nella gestione dell'area dello sportello unico comprendente i comuni "fondatori" (Serramanna, Sanluri, Samassi, Serrenti, Segariu, Furtei e Villamar) e le seguenti altre comunità: Collinas, Genuri, Gesturi, Las Plassas, Lunamatrona, Pauli Arbarei, Sardara, Setzu, Siddi, Tuili, Turri, Ussaramanna, Villanovaforru, Villanovafranca. Ad oggi, a seguito della istituzione di ulteriori Unioni di Comuni che ricevono finanziamenti regionali per le gestioni associate, tutti i comuni rientranti nel territorio della Marmilla – Campidano hanno optato per la gestione diretta del servizio mediante tale Unione. Il servizio viene pertanto attualmente svolto per i comuni di: Serramanna, Serrenti, Samassi, Samatzai, Villasor Samassi, e Villanovaforru.
- ✚ Dal 2007: REALIZZAZIONE E GESTIONE DELLE RETI DEL GAS: il CISA è stato individuato sede del l' ORGANISMO DI BACINO N.27 – COMUNI DI FURTEI – GUASILA – SAMASSI – SAMATZAI - SANLURI – SEGARIU – SERRAMANNA ai sensi del "Bando per lo sviluppo regionale delle reti di distribuzione del metano" di cui alla Deliberazione Giunta Regionale n.54/28 del 22/11/2005, e allo stato, svolto il procedimento di PROJECT FINANCING per l'individuazione del promotore finanziario che realizzerà l'intervento, è in corso di svolgimento il procedimento per la realizzazione e la gestione delle reti e del successivo iter procedimentale.

Come si può notare dall'elenco delle funzioni ad oggi svolte, il CISA svolge alcuni servizi per conto dei comuni consorziati, gestendo i rapporti con l'appaltatore del servizio di riferimento (vedi appalto servizio rifiuti, project financing per la realizzazione reti del gas, gestione dei rapporti con la società in house) sia con rapporti diretti con l'utenza (gestione del servizio SUAP che prevede un contatto diretto col cittadino).

## Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Gli **stakeholder** del CISA sono quindi rappresentati in parte dai comuni consorziati e in parte dai cittadini dei comuni consorziati/associati nella gestione del servizio.

Obiettivo del CISA è quindi quello di garantire lo svolgimento delle funzioni svolte in maniera efficiente ed economica, volte al perseguimento del buon andamento dell'attività dell'amministrazione pubblica e al soddisfacimento degli interessi dei cittadini utenti dei vari servizi. Tutto nell'ottica altresì dell'incremento delle funzioni svolte.

### L'ORGANIZZAZIONE

L'organizzazione del C.I.S.A. , determinata ai sensi dello Statuto dall'Assemblea Consortile , con dotazione organica ad ultimo rideterminata con deliberazione di Assemblea consortile del 2015, prevede la seguente articolazione:

- Presenza di n°1 Direttore che sovrintende alla gestione dell'intera struttura come da Statuto;
- Presenza di n°1 Segretario reggente e di n° 1 ViceSegretario;
- Suddivisione in 4 Servizi con proprio Responsabile cat. D (AMMINISTRATIVO – FINANZIARIO – TECNICO – SUAP) e relativi Uffici di riferimento;
- Una dotazione organica teorica composta da 32 persone.

Allo stato attuale la pianta organica effettiva del C.I.S.A è composta da:

- 1 Direttore
- 1 Esecutore amministrativo cat. B (part-time) al Servizio amministrativo
- 1 Istruttore tecnico cat C al Servizio SUAP
- 2 Istruttore contabile cat C al Servizio contabile (di cui uno part time)
- 1 Istruttore tecnico cat C al servizio Tecnico

PERSONALE AL 31-12	Anno 2014	Anno 2013	Anno 2012
POPOLAZIONE SERVITA	(5 COMUNI ASSOCIATI - 28 SERVITI)	(5 COMUNI ASSOCIATI - 28 SERVITI)	( 5 COMUNI ASSOCIATI - 28 SERVITI)
A tempo indeterminato	4	4	4
Tipologie contrattuali flessibili	2	1	1
TOTALE DIPENDENTI	6	5	5

## Documento Unico di Programmazione 2016/2018

I macro obiettivi dell'ente sono strettamente connessi al programma di mandato del Consiglio di Amministrazione eletto nell'anno 2010, confermato nell'anno 2013 e 2015 con la elezione dei componenti dimessi nel corso del 2012, 2013 e 2015, di durata quinquennale, e possono essere riassunti nel seguente modo:

- rafforzamento del CISA per l'attivazione di servizi di qualità per i Soci del Consorzio, per le Unioni di Comuni e per i comuni in generale, con allargamento della base sociale in particolare per i comuni che hanno deliberato il recesso
- definizione puntuale dei servizi storici; individuazione precisa di nuovi servizi di intervento; autonomia finanziaria dei servizi;
- definizione del ruolo del CISA nel servizio idrico integrato
- attuazione del progetto di metanizzazione dei Comuni Bacino 27 di cui il CISA è soggetto attuatore;
- definizione ruolo e funzioni società in HOUSE

Alla luce di tali obiettivi strategici di mandato, si individuano di seguito gli obiettivi relativi agli anni 2016 -2017 – 2018:

- Realizzazione impianto fotovoltaico per l'abbattimento dei costi energetici sostenuti negli impianti di depurazione e compostaggio.
- Progressione delle procedure per la realizzazione di un impianto di biogas necessarie alla chiusura della filiera del trattamento dei rifiuti organici, riducendo nel contempo le emissioni odorifere verso i comuni limitrofi e la conseguente produzione di energia elettrica a beneficio degli impianti produttivi.
- Miglioramento della produzione di compost di qualità.
- Mantenimento di uno standard qualitativo e quantitativo elevato nell'espletamento del servizio di igiene urbana.
- Definizione puntuale della nuova struttura dell'ente a seguito della conclusione del processo di riforma degli enti locali da parte della Regione Autonoma della Sardegna.