
Consorzio C.I.S.A.

Provincia di VS

IL BILANCIO FINANZIARIO ARMONIZZATO:

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

2017 - 2019

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 2017/2019

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 2017 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

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 (2017-2019) affianca, per quanto attiene il primo anno di esercizio (2017), 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 2017 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 2017-2018-2019 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.

- Popolazione dell'Ente -

1.1.1 – Popolazione legale al censimento 2011		n. _____
1.1.2 – Popolazione residente al fine del penultimo anno precedente (art.170 D.L.vo 267/2000) Di cui : maschi femmine nuclei familiari comunità/convivenze		n. 34.056 n. _____ n. _____ n. _____ n. _____
1.1.3 – Popolazione all'1.1.13 (penultimo anno precedente)		n. _____
1.1.4 – Nati nell'anno	n. _____	
1.1.5 – Deceduti nell'anno saldo naturale	n. _____	n. _____
1.1.6 – Immigrati nell'anno	n. _____	
1.1.7 – Emigrati nell'anno saldo migratorio	n. _____	n. _____
1.1.8 – Popolazione al 31.12. Anno-3 (penultimo anno precedente) di cui		n. _____
1.1.9 – In età prescolare (0/6 anni)		n. _____
1.1.10 – In età scuola obbligo (7/14 anni)		n. _____
1.1.11 – In forza lavoro prima occupazione (15/29 anni)		n. _____
1.1.12 – In età adulta (30/65 anni)		n. _____
1.1.13 – in età senile (oltre 65 anni)		n. _____
1.1.14 – Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno Anno-7 Anno-6 Anno-5 Anno-4 Anno-3	Tasso _____ _____ _____ _____ _____
1.1.15 – Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno Anno-7 Anno-6 Anno-5 Anno-4 Anno-3	Tasso _____ _____ _____ _____ _____
1.1.16 – Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente	Abitanti Entro il	n. _____ n. _____
1.1.17 – Livello di istruzione della popolazione residente:		
1.1.18 – 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 2017	Anno 2018	Anno 2019
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	Si	Si	Si	Si
1.3.2.9 - Rete acquedotto in Km.				
1.3.2.10 - Attuazione servizio Idrico integrato	Si	Si	Si	Si
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
	Si	Si	Si	Si
1.3.2.15 - Esistenza discarica	Si	Si	Si	Si
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
2017 - 2019**

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

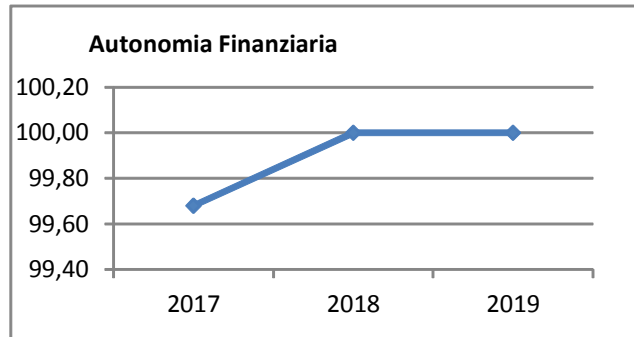
Le entrate correnti costituiscono le risorse destinate alla gestione dei servizi comunali; di questo importo complessivo le entrate tributarie ed extratributarie indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dall'ente. I trasferimenti correnti dello Stato, Regione ed altri enti formano invece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

Autonomia Finanziaria	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>Entrate Correnti</u>	99,68 %	100,00 %	100,00 %

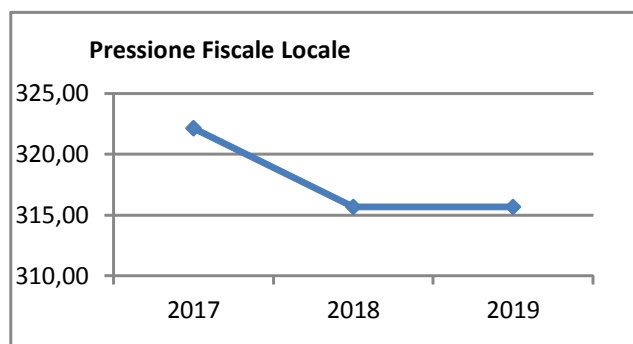


L'Ente ha capacità di autonomia finanziaria pur non ricevendo nessun tipo di trasferimento né da parte della Regione Sardegna né da parte dello Stato.

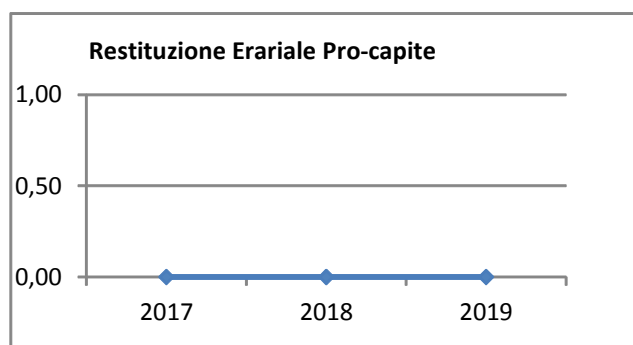
Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

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).

Pressione entrate proprie pro-capite	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 322,13	€ 315,67	€ 315,67



Pressione tributaria pro-capite	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
<u>Entrate tributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

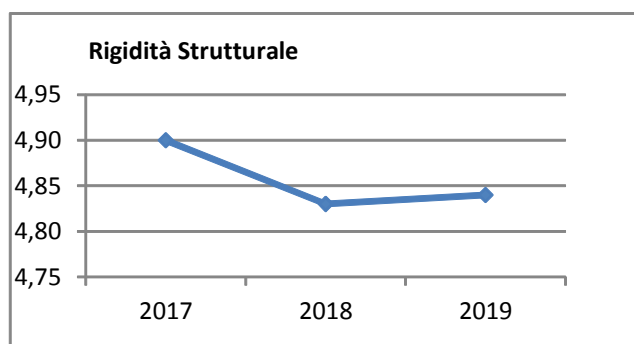


L'Ente non percepisce entrate tributarie.

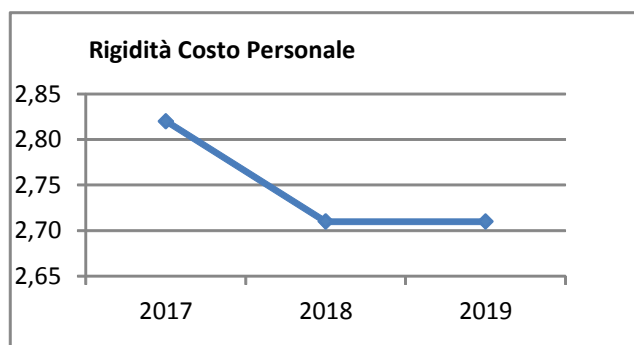
Rigidità del bilancio

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.

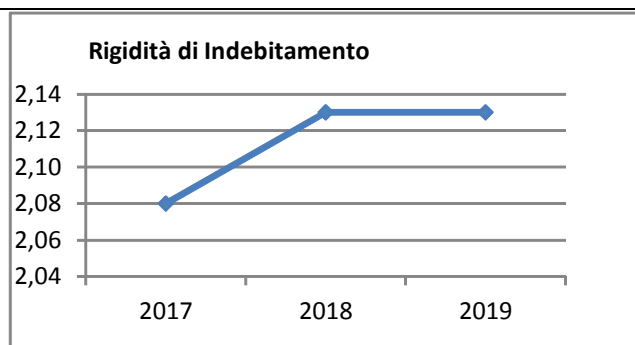
Rigidità strutturale	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
<u>Spese personale + Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	4,90 %	4,83 %	4,84 %



Rigidità costo personale	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
<u>Spese personale</u> <u>Entrate Correnti</u>	2,82 %	2,71 %	2,71 %



Rigidità indebitamento	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	2,08 %	2,13 %	2,13 %

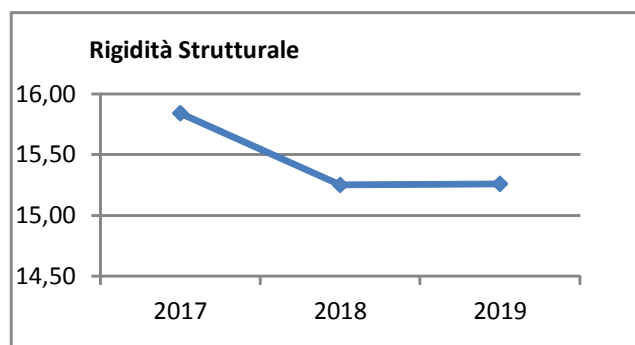


L'Ente non ha, al momento, mutui ne altri finanziamenti a medio - lungo termine in corso, pertanto gli interessi passivi derivano esclusivamente dal servizio di Tesoreria svolto.
Nel triennio 2017 – 2019 si prevedono interessi per rimborso canoni relativi alla realizzazione di un impianto fotovoltaico.

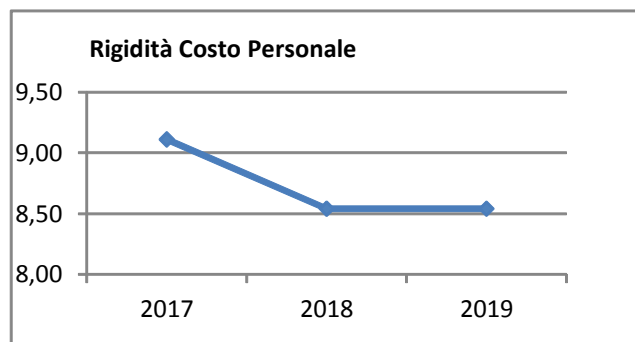
Grado di rigidità pro-capite

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.

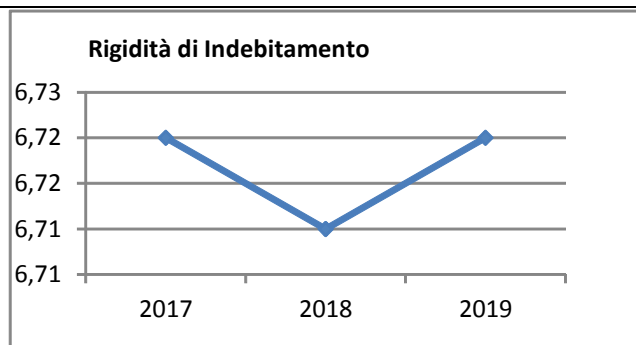
Rigidità strutturale pro-capite	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
<u>Spese personale + Rimborso mutui + interessi</u> <u>N.Abitanti</u>	15,84 €	15,25 €	15,26 €



Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
<u>Spese personale</u> <u>N abitanti</u>	9,11 €	8,54 €	8,54 €



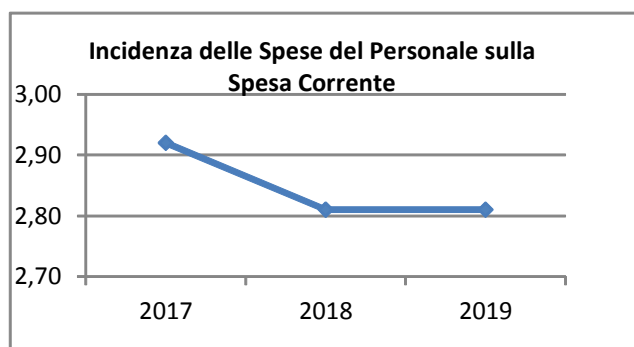
Rigidità indebitamento pro-capite	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>N.abitanti</u>	6,72 €	6,71 €	6,72 €



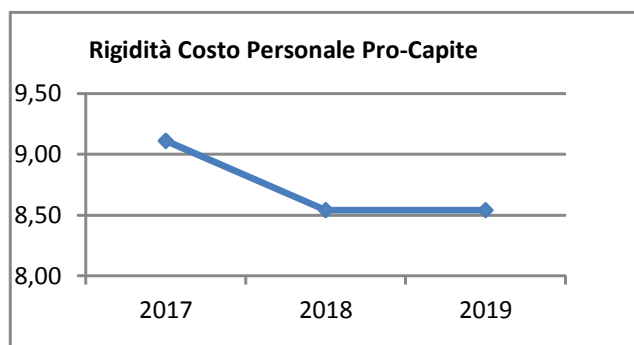
Costo del Personale

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.

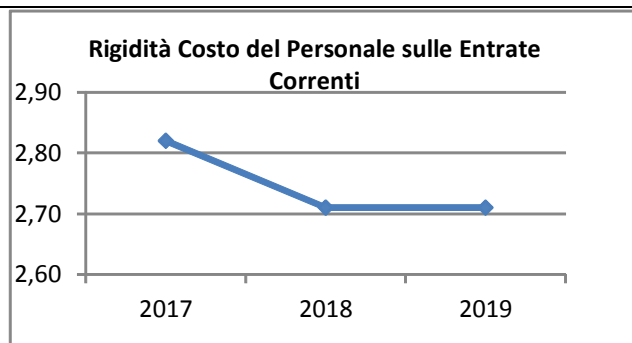
Incidenza spese personale su spesa corrente	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
<u>Spese personale</u> <u>Spese correnti</u>	2,92 %	2,81 %	2,81 %



Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
<u>Spese personale</u> <u>N abitanti</u>	9,11 €	8,54 €	8,54 €



Rigidità costo personale su entrata corrente	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
<u>Spesa personale</u> <u>Entrate correnti</u>	2,82 %	2,71 %	2,71 %



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

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

Tabella Servizi Produttivi

Codice	Descrizione	Ril. IVA	Modalità di Gestione

- 2) _____

Si vuole sottolineare 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 2017 – 2019 approvato in C.d.A. con Deliberazione n. 56 del 12/10/2016.

<i>Investimento</i>	<i>Entrata Specifica</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</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:

Articolo	Descrizione	Impegnato (Cp + Rs)	Pagato (Cp + Rs)	Residui da Riportare
6270 / 2 / 1	PROGETTO DI INFORMATIZZAZIONE DELLA CARTOGRAFIA CATASTALE	6.302,41	0,00	6.302,41
8830 / 32 / 1	MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEGLI IMPIANTI DEL COMPLESSO DEPURATIVO (Ex.Cap 1193)	274.724,97	40.655,28	234.069,69
8880 / 2 / 2	FONDI PROPRI PER ANTICIPAZIONE SPESE ADVISOR	9.300,00	0,00	9.300,00
8930 / 14 / 2	- REALIZZAZIONE RETE GAS COFINANZIAMENTO PER ADEGUAMENTO DEI PRESIDI AMBIENTALI DELL'IMPIANTO DI COMPOST	2.605,29	2.417,75	187,54
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	171.281,42	227,16	171.054,26
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
10530 / 2 / 2	REALIZZAZIONE IMPIANTO FOTOVOLTAICO - COFINANZIAMENTO CISA	26.436,09	0,00	26.436,09
10530 / 2 / 4	REALIZZAZIONE IMPIANTO FOTOVOLTAICO - COFINANZIAMENTO CISA	60.000,00	0,00	60.000,00
10530 / 4 / 2	REALIZZAZIONE IMPIANTO DIGESTIONE ANAEROBICA PRODUZIONE ENERGIA ELETTRICA E TERMICA - COFINANZIAMENTO CISA	30.000,00	0,00	30.000,00
	TOTALE:	9.175.972,02	43.300,19	9.132.671,83

(*** Descrizione / Note Aggiuntive)

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Tariffe Servizi Pubblici

Per l'anno 2017 sono state approvate le seguenti tariffe:

- Tariffe per il conferimento dei rifiuti organici CER 200108-200201 anno 2017 (delibera CdA Cisa n. 54 del 12/10/2016);
- Tariffe dell'impianto di depurazione - utenze industriali per l'anno 2017 . (delibera CdA Cisa n. 55 del 12/10/2016);

Inoltre per l'anno 2017 il CISA applicherà le tariffe di depurazione del servizio di fognatura utenze civili e servizi di depurazione delle utenze civili, approvate dalla Autorità d'Ambito ed applicate da Abbanoa per il 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 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>
1-Servizi istituzionali, generali e di gestione	1-Organismi istituzionali	comp	22.000,00	22.000,00	22.000,00
		cassa	31.300,00		
	2-Segreteria generale	comp	231.810,00	231.810,00	231.810,00
		cassa	342.113,46		
	3-Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	100.820,00	100.820,00	100.820,00
		cassa	131.489,86		
	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	137.337,06	133.395,54	133.522,27
		cassa	155.181,52		
	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	293.149,93	267.421,93	267.421,93
		cassa	332.152,43		
	Totale Missione 1	comp	785.116,99	755.447,47	755.574,20
		cassa	992.237,27		
2-Giustizia	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		
	Totale Missione 2	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
3-Ordine pubblico e sicurezza	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		
	Totale Missione 3	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
4-Istruzione e diritto allo					

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

studio	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		
5-Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	7-Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 4	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	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		
	Totale Missione 5	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
6-Politiche giovanili, sport e tempo libero	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		
	Totale Missione 6	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
7-Turismo	1-Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 7	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
8-Assetto del territorio ed edilizia abitativa	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		
	Totale Missione 8	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
9-Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1-Difesa del suolo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Rifiuti	comp	8.425.500,00	8.425.500,00	8.425.500,00
		cassa	12.386.813,53		
	4-Servizio idrico integrato	comp	1.107.000,00	912.000,00	912.000,00
		cassa	1.488.116,04		

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

	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		
	Totale Missione 9	comp	9.532.500,00	9.337.500,00	9.337.500,00
		cassa	13.874.929,57		
10-Trasporti e diritto alla mobilità	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		
11-Soccorso civile	Totale Missione 10	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	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		
	Totale Missione 11	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
12-Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	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 i 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		
13-Tutela della salute	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		
	Totale Missione 12	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

14-Sviluppo economico e competitività	7-Ulteriori spese in materia sanitaria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 13	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	1-Industria, PMI e Artigianato	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	comp	116.720,00	56.720,00	56.720,00
		cassa	130.946,10		
	3-Ricerca e innovazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
15-Politiche per il lavoro e la formazione professionale	4-Reti e altri servizi di pubblica utilità	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 14	comp	116.720,00	56.720,00	56.720,00
		cassa	130.946,10		
	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		
16-Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	Totale Missione 15	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	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		
	Totale Missione 16	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
17-Energia e diversificazione delle fonti energetiche	1-Fonti energetiche	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 17	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
18-Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	1-Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 18	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
19-Relazioni internazionali	1-Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 19	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
20-Fondi e accantonamenti					

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

50-Debito pubblico	1-Fondo di riserva	comp	50.000,00	50.000,00	50.000,00
		cassa	140.000,00		
	2-Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	54.265,26	64.448,53	75.821,80
		cassa	54.265,26		
	3-Altri fondi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 20	comp	104.265,26	114.448,53	125.821,80
		cassa	194.265,26		
	1-Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	74.000,00	67.500,00	61.000,00
		cassa	74.000,00		
60-Anticipazioni finanziarie	Totale Missione 50	comp	74.000,00	67.500,00	61.000,00
		cassa	74.000,00		
	1-Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 60	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALE MISSIONI	comp	10.612.602,25	10.331.616,00	10.336.616,00
		cassa	15.266.378,20		

(*** 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.

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.

Patrimonio al 31/12/2015

ATTIVO	IMPORTI PAZIALI	CONSIST. INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSIST. FINALE
			+	-	+	-	
A) IMMOBILIZZAZIONI							
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI							
1) Costi pluriennali capitalizzati	64.773,36	42.178,30	0,00	154,00	854,00	17.339,24	25.539,06
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	22.595,06				17.339,24		39.934,30
Totale		42.178,30	0,00	154,00	854,00	17.339,24	25.539,06
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI							
1) Beni demaniali	13.278.968,09	12.978.076,74	58.546,99	1.052,37	0,00	295.306,53	12.740.264,83
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	300.891,35				295.306,53		596.197,88
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)	8.344.555,87	5.875.568,77	1.074.446,88	106.901,57		468.253,50	6.374.860,58
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	2.468.987,10				468.253,50		2.937.240,60
5) Fabbricati (patrimonio disponibile)	0,00	43.679,02	0,00	0,00		43.679,02	0,00
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	-43.679,02				43.679,02		0,00
6) Macchinari, attrezzature e impianti	382.495,32	300.225,18	0,00	111,32	617,32	56.434,06	244.297,12
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	82.270,14				56.434,06		138.704,20
7) Attrezzature e sistemi informatici	41.440,04	27.768,63	0,00	42,56	236,00	7.845,53	20.116,54
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	13.671,41				7.845,53		21.516,94
8) Automezzi e motomezzi	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00				0,00		0,00
9) Mobili e macchine d'ufficio	135.341,86	6.370,23	0,00	130,04	721,13	3.500,54	3.460,78
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	128.971,63				3.500,54		132.472,17
10) Universalità di beni (patrimonio indisponibile)	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00				0,00		0,00
11) Universalità di beni (patrimonio disponibile)	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	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	111.955,40	111.955,40	47.781,76	1.002,26			158.734,90
Totale		21.177.887,22	1.180.775,63	109.240,12	1.574,45	875.019,18	21.375.978,00

(*** 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:

<i>Riepilogo Investimenti e Fonti di Finanziamento - Totali generali</i>				
<i>Cod</i>	<i>Descrizione Entrata Specifica</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>
1	Entrate correnti destinate agli investimenti :	0,00	0,00	0,00
	- 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
2	Avanzi di bilancio :	0,00	0,00	0,00
3	Entrate proprie :	0,00	0,00	0,00
	- 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
4	Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale :	0,00	0,00	0,00
	- 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
5	Avanzo di amministrazione / f.p.v. :	0,00	0,00	0,00
6	Mutui passivi :	0,00	0,00	0,00
7	Altre forme di ricorso al mercato finanziamento :	0,00	0,00	0,00

Allo stato attuale non si prevedono risorse straordinarie e in conto capitale.

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:

	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Residuo Debito (+)						
Nuovi Prestiti (+)						
Prestiti rimborsati (-)						
Estinzioni anticipate (-)						
Altre variazioni +/- (da specificare)						
Totale fine anno						
Nr. Abitanti al 31/12						
Debito medio x abitante						

<i>Oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale</i>						
	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Oneri finanziari	0,00	0,00	3.000,00	74.000,00	67.500,00	61.000,00
Quota capitale	0,00	0,00	0,00	155.000,00	161.000,00	168.000,00
Totale fine anno	0,00	0,00	3.000,00	229.000,00	228.500,00	229.000,00

<i>Tasso medio indebitamento</i>						
	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Indebitamento inizio esercizio						
Oneri finanziari	0,00	0,00	3.000,00	74.000,00	67.500,00	61.000,00
Tasso medio (oneri fin. / indebitamento iniziale)						

<i>Incidenza interessi passivi mutui su entrate correnti</i>						
	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Interessi passivi	0,00	0,00	3.000,00	74.000,00	67.500,00	61.000,00
Entrate correnti	7.404.469,16	6.620.214,51	10.859.890,29	11.005.616,00	10.750.616,00	10.750.616,00
% su entrate correnti	0,00 %	0,00 %	0,03 %	0,67 %	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

<i>Equilibrio Economico-Finanziario</i>		<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		675.881,51		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	22.560,00	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>	(+)	11.005.616,00 0,00	10.750.616,00 0,00	10.750.616,00 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	(-)	10.612.602,25 0,00 54.265,26	10.331.616,00 0,00 64.448,53	10.336.616,00 0,00 75.821,80
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>	(-)	155.000,00 0,00	161.000,00 0,00	168.000,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		260.573,75	258.000,00	246.000,00
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				
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
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE O=G+H+I-L+M		260.573,75	258.000,00	246.000,00
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per	(+)	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

spese di investimento				
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	493.244,72	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 <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)	50.683.811,77 0,00	58.364.222,28 0,00	8.867.684,76 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
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		-260.573,75	-258.000,00	-246.000,00
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
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 2017/2019

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

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

Quadratura Cassa		
Fondo di Cassa	(+)	675.881,51
Entrata	(+)	75.426.584,94
Spesa	(-)	69.917.194,97
Differenza	=	6.185.271,48

(*** Descrizione / Note Aggiuntive)

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
2017 - 2019**

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>
CISA SERVICE SRL	Gestione impianti compostaggio e depurazione	71,68%

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 2017/2019

ASSOCIAZIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>

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

1.2.1 – Superficie in Kmq. _____		
1.2.2 – RISORSE IDRICHE		
* Laghi n° _____	* Fiumi e Torrenti n° _____	
1.2.3 – STRADE		
* Statali Km. _____	* Provinciali Km. _____	* Comunali Km. _____
* Vicinali Km. _____	* Autostrade Km. _____	
1.2.4 – PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI		
<i>Se SI data ed estremi del provvedimento di approvazione</i>		
	SI	NO
* Piano reg. adottato	—	—
* Piano reg. approvato	—	—
* Progr. di fabbricazione	—	—
* Piano edilizia economica e popolare	—	—
PIANO INSEDIAMENTO PRODUTTIVI		
	SI	NO
* 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
P.E.E.P	_____	_____
P.I.P	_____	_____

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 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsione di competenza	115.520,41	22.560,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsione di competenza	237.986,35	493.244,72	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	801.752,42	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		previsione di competenza	0,00	0,00		
	Fondo di Cassa all'1/1/2017		previsione di cassa	348.789,10	675.881,51		
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	275.541,95	previsione di cassa	0,00	0,00		
			previsione di competenza	64.000,00	35.000,00	0,00	0,00
TITOLO 3 :	Entrate extratributarie	11.508.829,44	previsione di cassa	416.163,33	310.541,95		
			previsione di competenza	10.795.890,29	10.970.616,00	10.750.616,00	10.750.616,00
TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale	136.406,70	previsione di cassa	21.299.670,53	21.339.001,82		
			previsione di competenza	34.486.739,05	34.486.739,05	34.012.477,28	8.621.684,76
TITOLO 6 :	Accensione prestiti	0,00	previsione di cassa	283.837,50	34.623.145,75		
			previsione di competenza	15.475.828,00	15.475.828,00	24.093.745,00	0,00
TITOLO 7 :	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di cassa	15.475.828,00	15.475.828,00		
			previsione di competenza	3.085.196,00	2.760.000,00	2.760.000,00	2.760.000,00
TITOLO 9 :	Entrate per conto terzi e partite di giro	163.067,42	previsione di cassa	3.085.196,00	2.760.000,00		
			previsione di competenza	755.000,00	755.000,00	755.000,00	755.000,00
			previsione di cassa	897.874,22	918.067,42		
	TOTALE TITOLI	12.083.845,51	previsione di competenza	64.662.653,34	64.483.183,05	72.371.838,28	22.887.300,76
			previsione di cassa	41.458.569,58	75.426.584,94		
	TOTALE GENERALE ENTRATE	12.083.845,51	previsione di competenza	65.817.912,52	64.998.987,77	72.371.838,28	22.887.300,76
			previsione di cassa	41.807.358,68	76.102.466,45		

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

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

Tipologia			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
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		
TOTALI TITOLO		comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2017)

■ 101 ■ 104 ■ 301 ■ 302

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2018)

■ 101 ■ 104 ■ 301 ■ 302

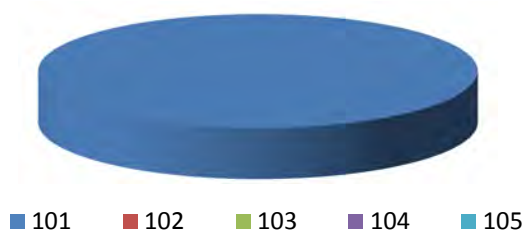
Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2019)

■ 101 ■ 104 ■ 301 ■ 302

L'Ente non possiede entrate tributarie.

Analisi entrate: Trasferimenti correnti

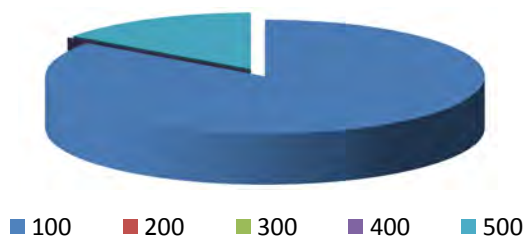
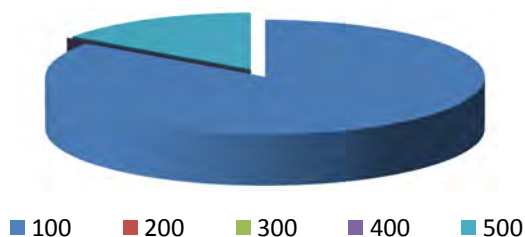
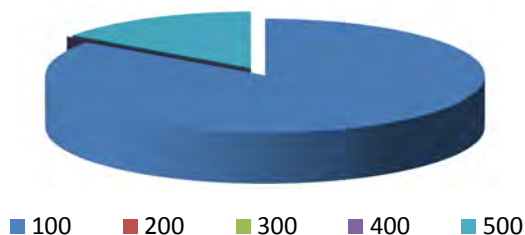
Tipologia			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	comp	35.000,00	0,00	0,00
		cassa	310.541,95		
102	Trasferimenti correnti da Famiglie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
103	Trasferimenti correnti da Imprese	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
104	Trasferimenti 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		
TOTALI TITOLO		comp	35.000,00	0,00	0,00
		cassa	310.541,95		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2017)**Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2018)****Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2019)**

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

Analisi entrate: Politica tariffaria

Tipologia			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	comp	9.321.616,00	9.126.616,00	9.126.616,00
		cassa	19.683.194,85		
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	1.649.000,00	1.624.000,00	1.624.000,00
		cassa	1.655.806,97		
TOTALI TITOLO			10.970.616,00	10.750.616,00	10.750.616,00
		cassa	21.339.001,82		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2017)**Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2018)****Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2019)**

PROVENTI SERVIZI

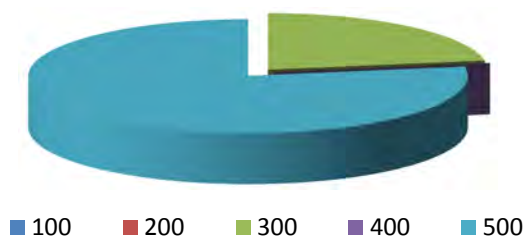
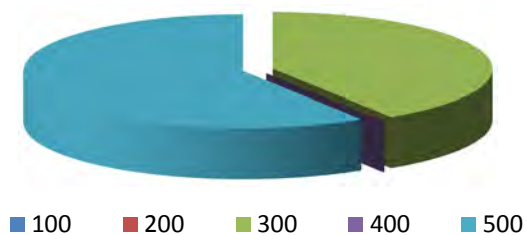
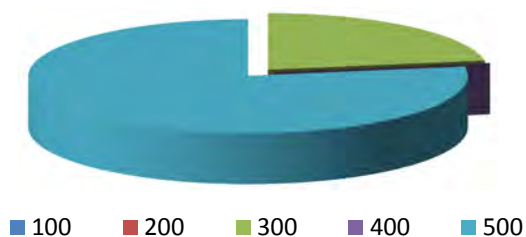
I proventi da servizi pubblici derivano dall'attività di smaltimento della frazione organica nell'impianto di compostaggio, dalla depurazione reflui nell'impianto di depurazione e dalla gestione del servizio rsu per conto dei comuni convenzionati.

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 2017	Anno 2018	Anno 2019
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	7.862.265,70		
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	26.760.880,05		
TOTALI TITOLO			34.486.739,05	34.012.477,28	8.621.684,76
		cassa	34.623.145,75		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2017)**Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2018)****Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2019)**

CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI

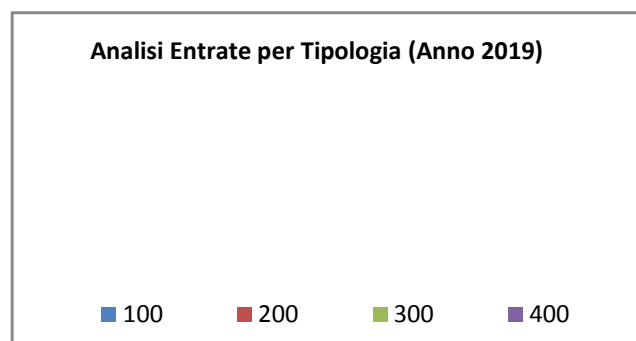
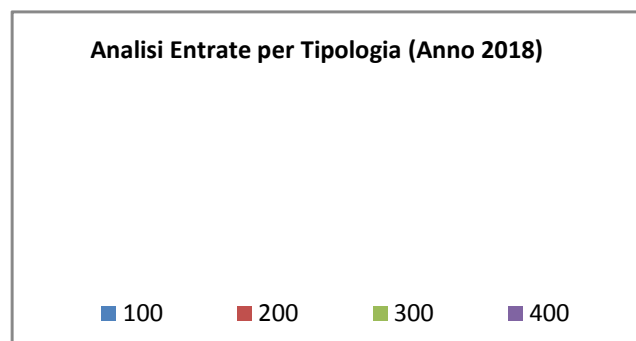
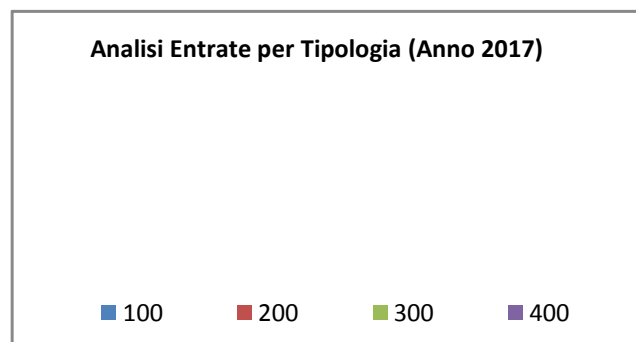
L'entrata da alienazioni beni materiali e immateriali rispecchia i contenuti del Piano delle alienazioni previste per il triennio 2016-2018 di cui alla deliberazione di C.d.A. n. 53 del 25/11/2015.

ALTRE ENTRATE 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

Tipologia			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
100	Alienazione di attività finanziarie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Riscossione di 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		
TOTALI TITOLO		comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		



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

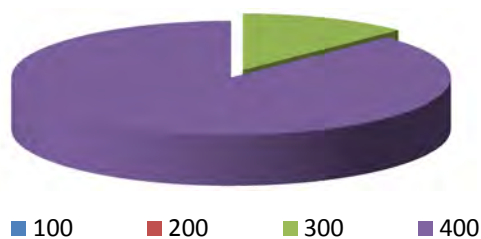
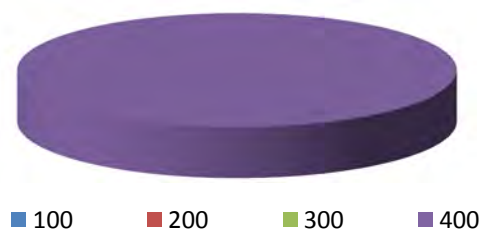
Consorzio C.I.S.A. Pag. 49 (D.U.P. - Modello Siscom)

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 2017	Anno 2018	Anno 2019
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		
TOTALI TITOLO		comp	15.475.828,00	24.093.745,00	0,00
		cassa	15.475.828,00		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2017)**Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2018)****Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2019)**

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

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

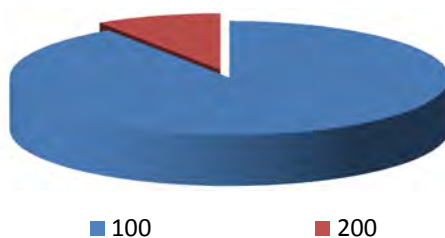
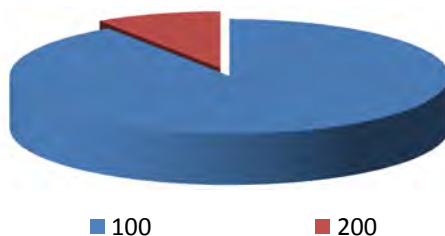
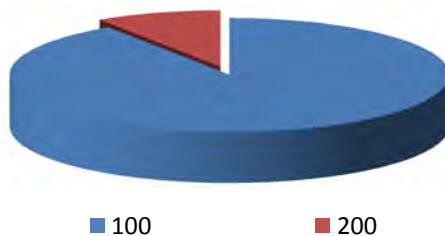
Tipologia			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	comp	2.760.000,00	2.760.000,00	2.760.000,00
		cassa	2.760.000,00		
	TOTALI TITOLO	comp	2.760.000,00	2.760.000,00	2.760.000,00
		cassa	2.760.000,00		

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

(*** Descrizione / Note Aggiuntive)

Analisi entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Tipologia			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
100	Entrate per partite di giro	comp	685.000,00	685.000,00	685.000,00
		cassa	819.392,96		
200	Entrate per conto terzi	comp	70.000,00	70.000,00	70.000,00
		cassa	98.674,46		
TOTALI TITOLO					
		comp	755.000,00	755.000,00	755.000,00
		cassa	918.067,42		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2017)**Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2018)****Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2019)**

(*** 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:

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI	
ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE (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	
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	0,00
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	65.316,00
3) Entrate extratributarie (titolo III)	6.554.898,51
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI	6.620.214,51
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI	
Livello massimo di spesa annuale :	662.021,45
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 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	662.021,45
TOTALE DEBITO CONTRATTO	
Debito contratto al 31/12/2016	0,00
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE	0,00
DEBITO POTENZIALE	
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

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

Garanzie che concorrono al limite di indebitamento	0,00
--	------

I mutui che si prevede di assumere nel triennio 2017-2019 sono i seguenti:

Articolo	Descrizione	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019

(*** 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 2017-2019 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 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza	960.418,33	886.923,47	799.399,53
		di cui già impegnato	22.560,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	1.173.841,02		
Missione 02	Giustizia	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 03	Ordine pubblico e sicurezza	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 04	Istruzione e diritto allo studio	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		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
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 07	Turismo	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	previsione di competenza	10.196.318,47	17.742.923,00	9.583.500,00
		di cui già impegnato	403.244,72	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	14.588.993,41		
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 11	Soccorso civile	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 13	Tutela della salute	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 14	Sviluppo economico e competitività	previsione di competenza	116.720,00	56.720,00	56.720,00

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

		<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	130.946,10		
		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
		<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	49.877.265,71	49.827.323,28	8.577.859,43
Missione 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche				
		<i>di cui già impegnato</i>	34.401.437,71	25.733.578,28	8.577.859,43
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	49.925.585,80		
		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>	104.265,26	114.448,53	125.821,80
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	194.265,26		
Missione 50	Debito pubblico	<i>di cui già impegnato</i>	229.000,00	228.500,00	229.000,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	229.000,00		
Missione 60	Anticipazioni finanziarie	<i>di cui già impegnato</i>	2.760.000,00	2.760.000,00	2.760.000,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	2.760.000,00		
Missione 99	Servizi per conto terzi	<i>di cui già impegnato</i>	755.000,00	755.000,00	755.000,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	914.563,38		
	TOTALI MISSIONI	previsione di competenza	64.998.987,77	72.371.838,28	22.887.300,76
		<i>di cui già impegnato</i>	34.827.242,43	25.733.578,28	8.577.859,43
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	69.917.194,97		
	TOTALE GENERALE SPESE	previsione di competenza	64.998.987,77	72.371.838,28	22.887.300,76
		<i>di cui già impegnato</i>	34.827.242,43	25.733.578,28	8.577.859,43
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	69.917.194,97		

(*** 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.

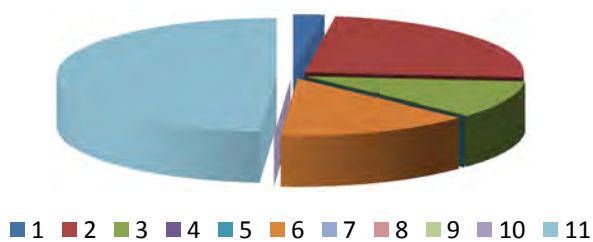
Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi. Amministrazione e funzionamento dei servizi di pianificazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali. Sviluppo e gestione delle politiche per il personale.

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

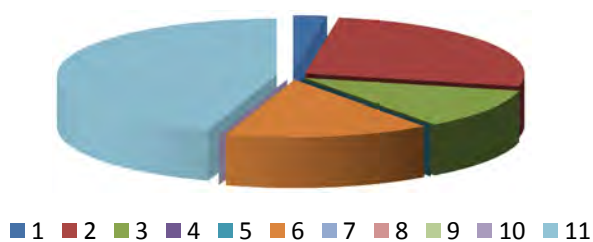
All’interno della Missione 1 si possono trovare i seguenti Programmi:

Programma			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
1	Organi istituzionali	comp	22.000,00	22.000,00	22.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	31.300,00			
2	Segreteria generale	comp	231.810,00	231.810,00	231.810,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	342.113,46			
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	100.820,00	100.820,00	100.820,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	131.489,86			
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	137.337,06	133.395,54	133.522,27	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	161.483,93			
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	468.451,27	398.897,93	311.247,26	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	507.453,77			
TOTALI MISSIONE		comp	960.418,33	886.923,47	799.399,53	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.173.841,02			

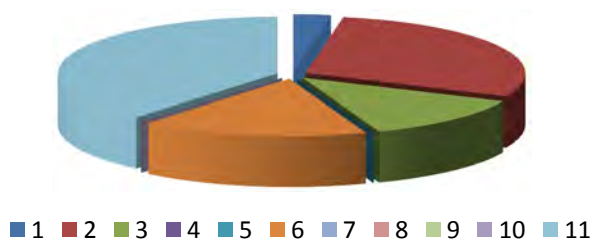
Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



Analisi Missione/Programma (Anno 2019)



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:

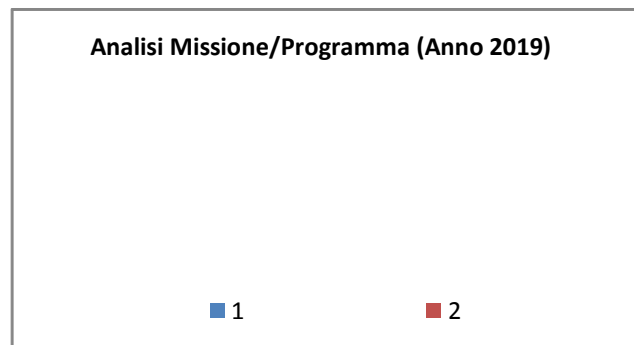
Programma			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
1	Uffici giudiziari	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Casa circondariale e altri servizi	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

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:

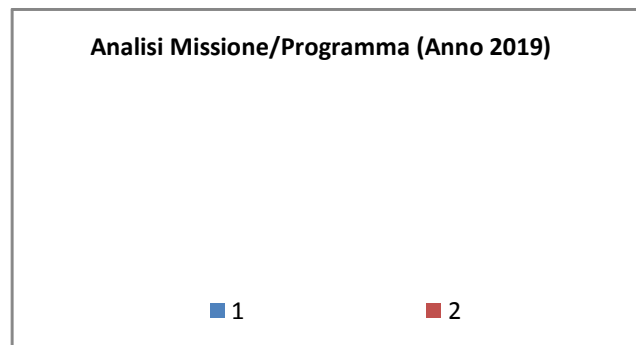
Programma			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
1	Polizia locale e amministrativa	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

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:

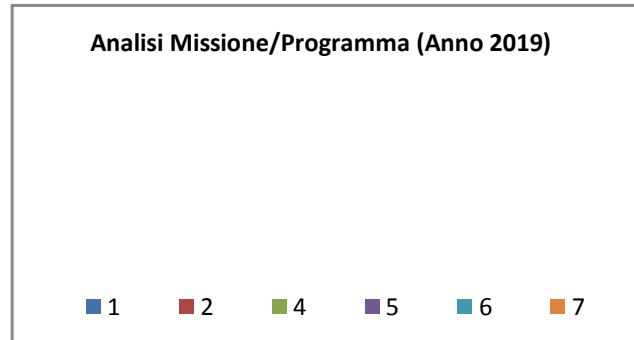
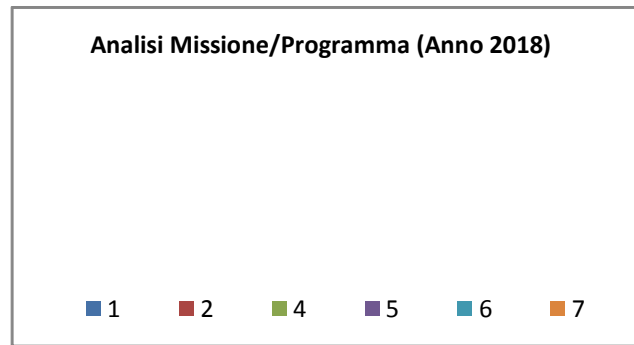
“Amministrazione, funzionamento ed erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l’obbligo formativo e dei servizi connessi (quali assistenza scolastica, trasporto e refezione), ivi inclusi gli interventi per l’edilizia scolastica e l’edilizia residenziale per il diritto allo studio. Sono 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 2017	Anno 2018	Anno 2019	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			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

Analisi Missione/Programma (Anno 2017)

■ 1 ■ 2 ■ 4 ■ 5 ■ 6 ■ 7



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:

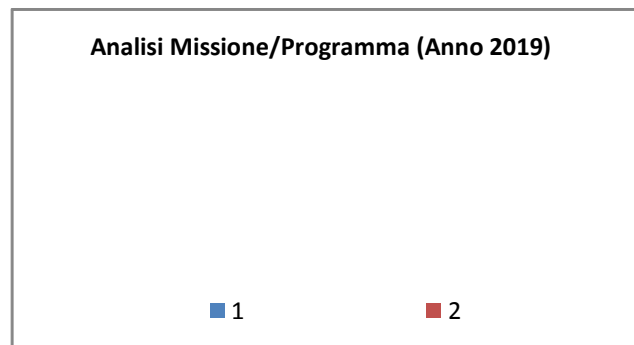
Programma			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

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:

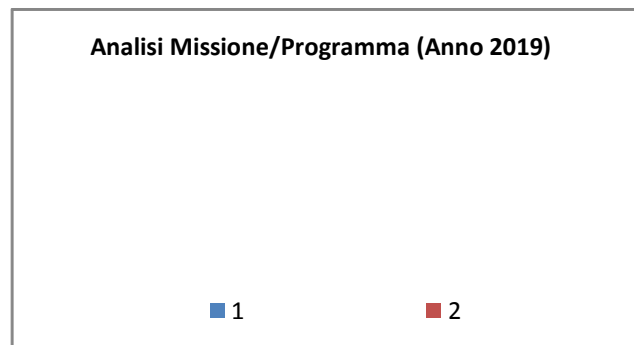
Programma			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
1	Sport e tempo libero	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Giovani	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

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>Programma</i>		<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Responsabili</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			
	TOTALI MISSIONE	comp 0,00	0,00	0,00	
		fpv 0,00	0,00	0,00	
		cassa 0,00			

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:

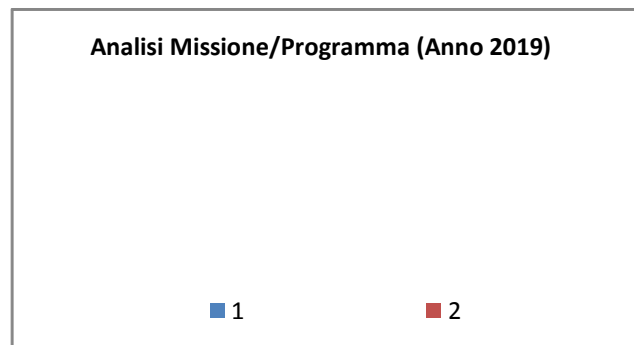
Programma			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
1	Urbanistica e assetto del territorio	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

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

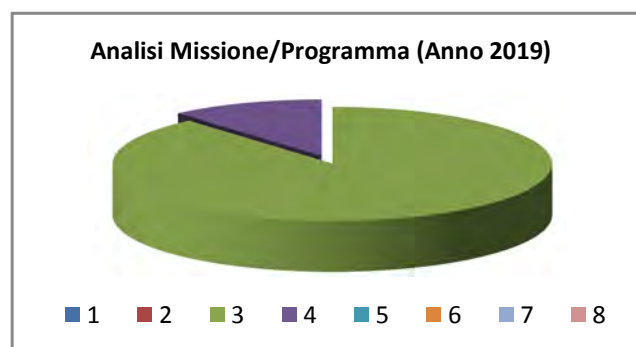
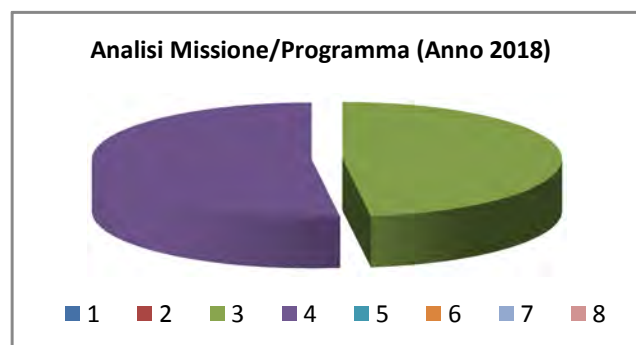
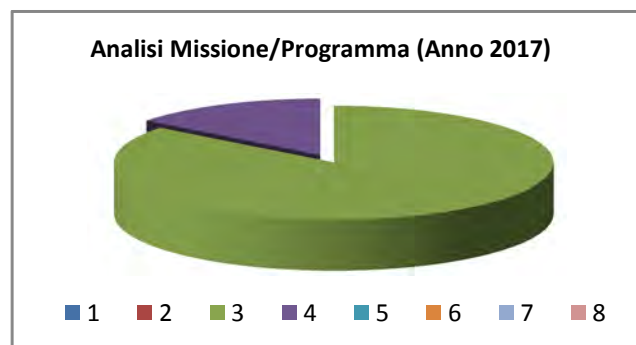
La missione 9 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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:

Programma			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
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	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Rifiuti	comp	8.713.956,07	8.504.500,00	8.496.500,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	12.684.152,40			
4	Servizio idrico integrato	comp	1.482.362,40	9.238.423,00	1.087.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.904.841,01			
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			
TOTALI MISSIONE		comp	10.196.318,47	17.742.923,00	9.583.500,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	14.588.993,41			



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:

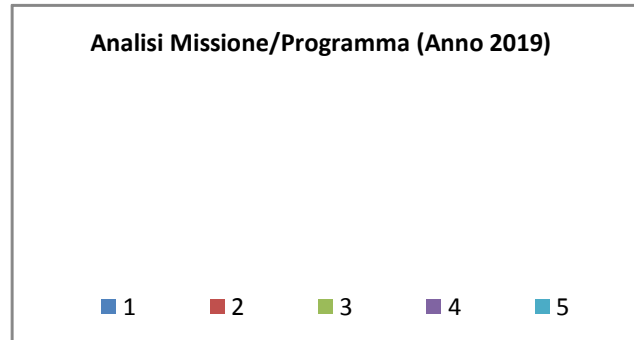
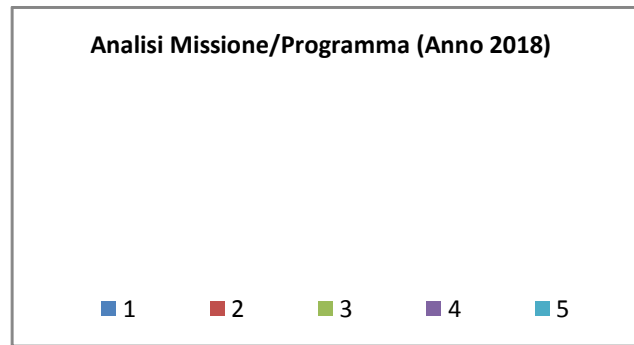
“Amministrazione, funzionamento e regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità sul territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi 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 2017	Anno 2018	Anno 2019	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			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

Analisi Missione/Programma (Anno 2017)

■ 1 ■ 2 ■ 3 ■ 4 ■ 5



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:

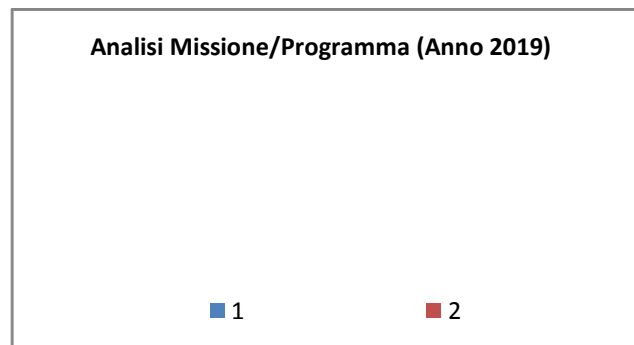
Programma			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
1	Sistema di protezione civile	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

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.

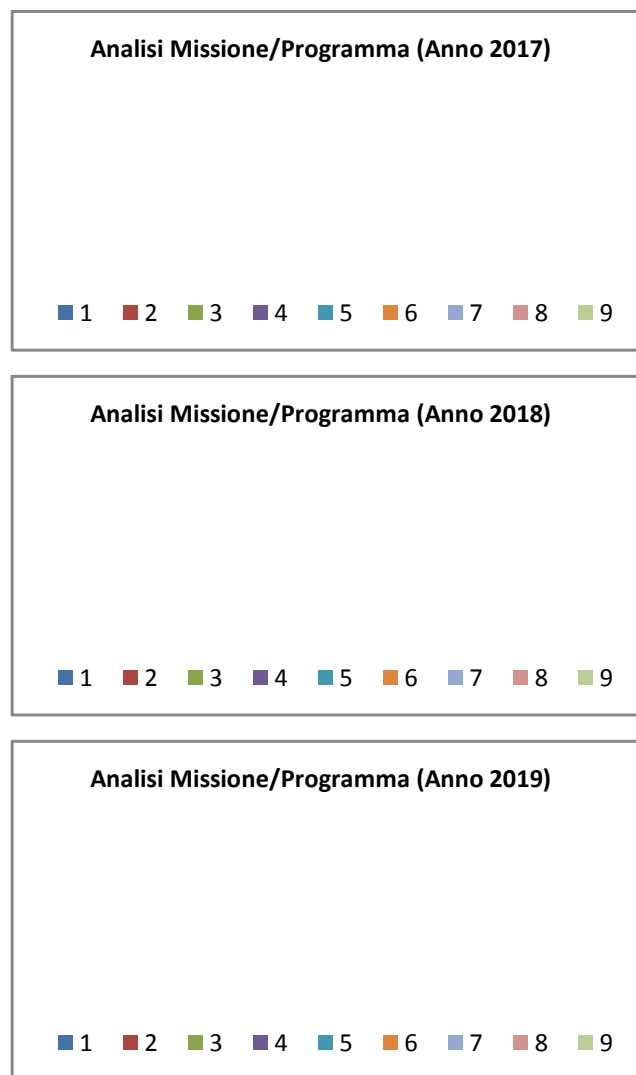
Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

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:

Programma			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
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 i 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			
	TOTALI MISSIONE	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			



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:

Programma			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
7	Ulteriori spese in materia sanitaria	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	TOTALI MISSIONE	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

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

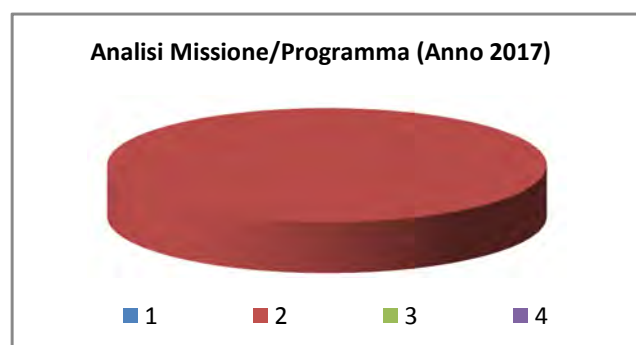
La missione 14 viene così definita dal Glossario COFOG:

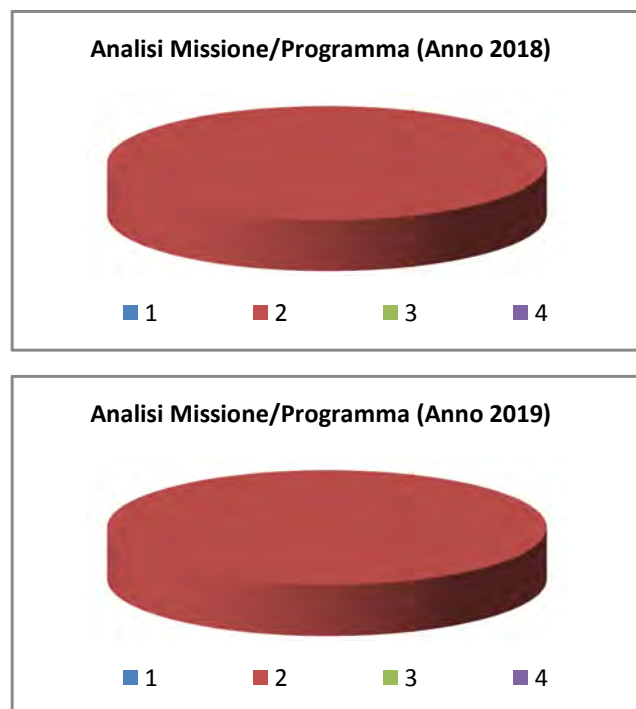
“Amministrazione e funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, ivi inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo sul territorio delle attività produttive, del commercio, dell’artigianato, dell’industria e dei servizi di pubblica 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 2017	Anno 2018	Anno 2019	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		116.720,00	56.720,00	56.720,00	
		fpv		0,00	0,00	0,00	
		cassa		130.946,10			
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			
TOTALI MISSIONE		comp		116.720,00	56.720,00	56.720,00	
		fpv		0,00	0,00	0,00	
		cassa		130.946,10			





I costi sono relativi alla gestione dello Sportello Unico per le Attività Produttive (SUAP). Occorre tenere in considerazione che a seguito della Legge di Riforma degli EE.LL. della Regione Sardegna il Consorzio CISA non potrà più svolgere funzioni amministrative fra le quali la gestione dello sportello SUAP. Vengono mantenute in Bilancio delle somme per la gestione del periodo transitorio e delle partite pregresse.

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:

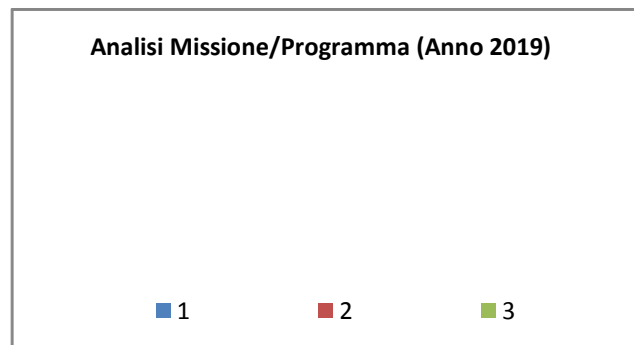
Programma			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
1	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Formazione professionale	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Sostegno all'occupazione	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

Analisi Missione/Programma (Anno 2017)

■ 1 ■ 2 ■ 3

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)

■ 1 ■ 2 ■ 3



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 2017	Anno 2018	Anno 2019	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			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

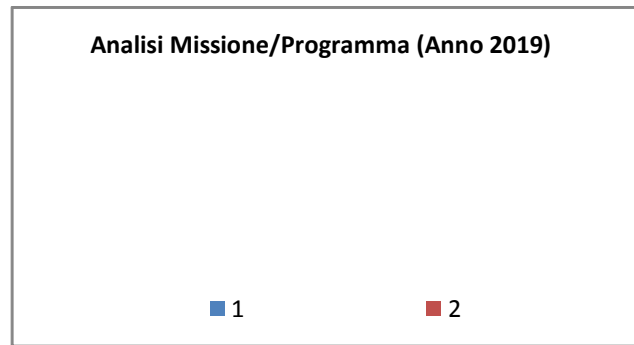
Analisi Missione/Programma (Anno 2017)

■ 1 ■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)

■ 1 ■ 2

Documento Unico di Programmazione 2017/2019



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:

Programma			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
1	Fonti energetiche	comp	49.877.265,71	49.827.323,28	8.577.859,43	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	49.925.585,80			
	TOTALI MISSIONE	comp	49.877.265,71	49.827.323,28	8.577.859,43	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	49.925.585,80			

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:

Programma		Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
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			
	TOTALI MISSIONE	comp 0,00	0,00	0,00	
		fpv 0,00	0,00	0,00	
		cassa 0,00			

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:

Programma			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
1	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	TOTALI MISSIONE	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

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:

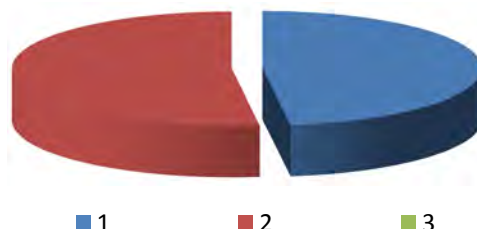
“Accantonamenti a fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese impreviste, a fondi speciali per leggi che si perfezionano successivamente all’approvazione del bilancio, al fondo crediti di dubbia esigibilità.

Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”

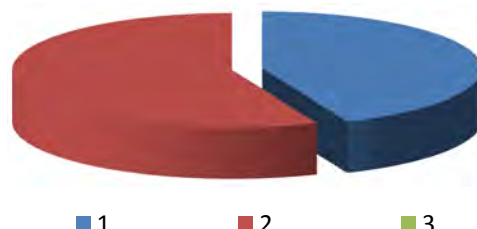
All’interno della Missione 20 si possono trovare i seguenti Programmi:

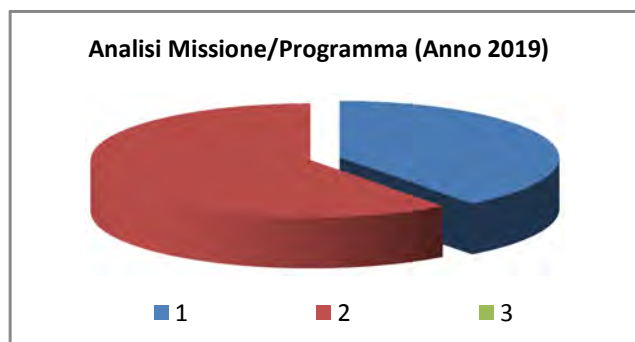
Programma			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
1	Fondo di riserva	comp	50.000,00	50.000,00	50.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	140.000,00			
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	54.265,26	64.448,53	75.821,80	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	54.265,26			
3	Altri fondi	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	104.265,26	114.448,53	125.821,80	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	194.265,26			

Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



Analisi Missione/Programma (Anno 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

Missione 50 - Debito pubblico

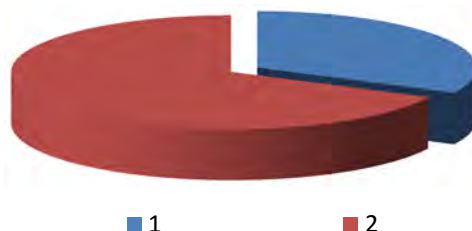
La missione 50 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

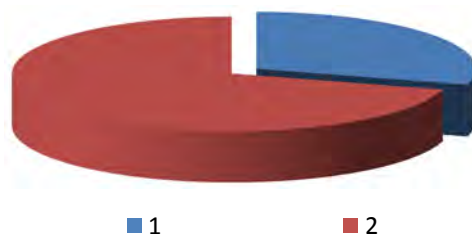
All’interno della Missione 50 si possono trovare i seguenti Programmi:

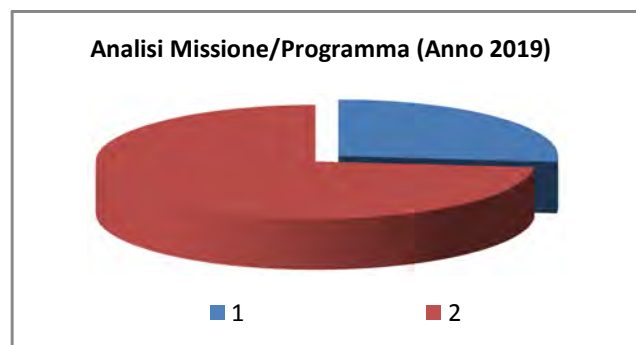
Programma			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	74.000,00	67.500,00	61.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	74.000,00			
2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	155.000,00	161.000,00	168.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	155.000,00			
TOTALI MISSIONE		comp	229.000,00	228.500,00	229.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	229.000,00			

Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



Analisi Missione/Programma (Anno 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 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:

Programma			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
1	Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp	2.760.000,00	2.760.000,00	2.760.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	2.760.000,00			
	TOTALI MISSIONE	comp	2.760.000,00	2.760.000,00	2.760.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	2.760.000,00			

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:

Programma			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
1	Servizi per conto terzi - Partite di giro	comp	755.000,00	755.000,00	755.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	914.563,38			
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			
TOTALI MISSIONE		comp	755.000,00	755.000,00	755.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	914.563,38			

Analisi Missione/Programma (Anno 2017)

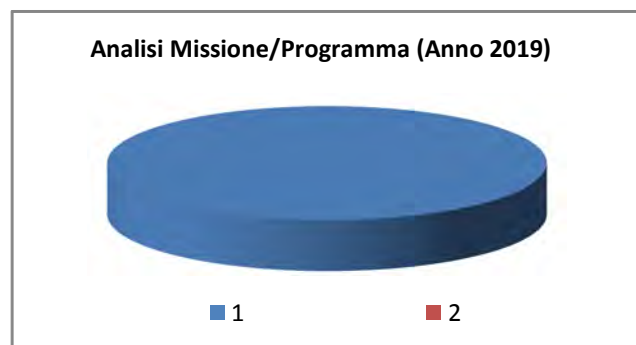


■ 1 ■ 2

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:

Impegno di Spesa	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
n° 38 - Impegno di spesa per incarico Collegio dei Revisori - triennio 2017/2019	26.560,91	27.938,71	27.938,71
n° 56 - Impegno spesa per concessione del Servizio di Tesoreria (aggiudicato con determinazione n. 331/2015)	1.185,00	1.185,00	0,00
n° 57 - Impegno spesa per concessione del Servizio di Tesoreria (aggiudicato con determinazione n. 331/2015)	414,75	414,75	0,00
n° 116 - Servizi di copertura assicurativa - 31/12/2015-31/12/2017 - aggiudicato con determinazione n. 412/2015	42.866,00	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	14.166,67	0,00	0,00
n° 196 - Aggiudicazione definitiva appalto servizio di raccolta differenziata dei rifiuti e di igiene urbana del Consorzio CISA - servizio (variante con determinazione n. 169/2016)	3.574.453,93	2.978.711,64	0,00
n° 205 - Master contrattualistica pubblica - V° edizione	2.100,00	0,00	0,00
n° 215 - Affidamento servizio medico competente per sorveglianza sanitaria	1.700,00	1.133,00	0,00
n° 249 - Impegno spesa per copie eccedenti	1.500,00	0,00	0,00
n° 250 - Servizio noleggio ed assistenza fotocopiatori	3.739,65	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	106.757,32	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, Nuraminis, Samassi, Samatzai, Serramanna, Serrenti, Villasor	0,00	0,00	0,00
n° 288 - Servizio manutenzione ascensori e montacarichi sede consortile.	805,20	0,00	0,00
n° 289 - Incarico servizio legale	24.614,76	0,00	0,00
n° 301 - Servizio direzione esecuzione contratto appalto raccolta differenziata	10.200,00	0,00	0,00
n° 302 - Affidamento del servizio di assistenza alla direzione del contratto di appalto del servizio di igiene urbana	5.500,80	0,00	0,00
n° 304 - Assistenza alla direzione del contratto d'appalto servizio igiene urbana associato nel comune di Serrenti.	2.729,22	0,00	0,00
n° 305 - Assistenza Alla Direzione Del Contratto D'appalto Del Servizio Di Igiene Urbana Associato Nel Comune Di Villasor	4.194,15	0,00	0,00
n° 307 - Integrazione impegno revisori CISA - prorogatio	650,00	0,00	0,00
n° 319 - Impegno spesa per proroga contratto servizio di pulizia locali CISA	5.841,36	0,00	0,00
n° 344 - Impegno spesa per stipula polizza RC PATRIMONIALE	5.480,00	5.480,00	0,00
TOTALE IMPEGNI:	3.860.199,98	3.121.620,42	27.938,71

(*** Descrizione / Note Aggiuntive)

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

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

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

CONSORZIO C.I.S.A. - Prot. 0006161 del 26/10/2016 Tit I CI 9 Fasc 005

CISA SERVICE SRL

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 31/12/2015

Stato patrimoniale attivo	31/12/2015	31/12/2014
---------------------------	------------	------------

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

2.241

2.241

II. Materiali

- 1) Terreni e fabbricati
- 2) Impianti e macchinario
- 3) Attrezzature industriali e commerciali
- 4) Altri beni
- 5) Immobilizzazioni in corso e acconti

4.218

11.159

4.807

9.297

3.648

4.068

12.673

24.524

III. Finanziarie

- 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

Bilancio al 31/12/2015

Pagina 1

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

CONSORZIO C.I.S.A. - Prot. 0006161 del 26/10/2016 Tit. I Cl. 9 Fasc. 005

CISA SERVICE SRL

c) verso controllanti		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
d) verso altri		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
3) Altri titoli		
4) Azioni proprie (valore nominale complessivo)		
Totale immobilizzazioni	14.914	24.524

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	26.622	54.611
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3) Lavori in corso su ordinazione		
4) Prodotti finiti e merci		
5) Acconti		
	<u>26.622</u>	<u>54.611</u>

II. Crediti

1) Verso clienti		
- entro 12 mesi	16.106	23.308
- oltre 12 mesi		
	<u>16.106</u>	<u>23.308</u>
2) Verso imprese controllate		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
3) Verso imprese collegate		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
4) Verso controllanti		
- entro 12 mesi	1.306.668	1.385.005
- oltre 12 mesi		
	<u>1.306.668</u>	<u>1.385.005</u>
4-bis) Per crediti tributari		
- entro 12 mesi	9.872	11.936
- oltre 12 mesi		
	<u>9.872</u>	<u>11.936</u>
4-ter) Per imposte anticipate		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		

Bilancio al 31/12/2015

Pagina 2

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

CONSORZIO C.I.S.A. - Prot. 0006161 del 26/10/2016 Tit I CI 9 Fasc 005

CISA SERVICE SRL

5) Verso altri		
- entro 12 mesi	1.000	1.014
- oltre 12 mesi		
	<u>1.000</u>	<u>1.014</u>
	1.333.646	1.421.263
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	225	
2) Assegni		
3) Denaro e valori in cassa	2.575	1.494
	<u>2.800</u>	<u>1.494</u>
Totale attivo circolante	1.363.068	1.477.368
D) Ratei e risconti		
- disaggio su prestiti		
- vari		
	<u></u>	<u></u>
Totale attivo	1.377.982	1.501.892
Stato patrimoniale passivo	31/12/2015	31/12/2014
A) Patrimonio netto		
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		

Bilancio al 31/12/2015

Pagina 3

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

CONSORZIO C.I.S.A. - Prot. 0006161 del 26/10/2016 Tit I CI 9 Fasc 005

CISA SERVICE SRL

Versamenti in conto futuro aumento di capitale		
Versamenti in conto capitale		
Versamenti a copertura perdite		
Riserva da riduzione capitale sociale		
Riserva avanzo di fusione		
Riserva per utili su cambi		
Varie altre riserve		
Fondo contributi in conto capitale (art. 55 T.U.)		
Fondi riserve in sospensione d'imposta		
Riserve da conferimenti agevolati (legge n. 576/1975)		
Fondi di accantonamento delle plusvalenze di cui all'art. 2 legge n.168/1992		
Riserva fondi previdenziali integrativi ex d.lgs n. 124/1993		
Riserva non distribuibile ex art. 2426		
Riserva per conversione EURO		
Riserva da condono		
Conto personalizzabile		
Conto personalizzabile		
Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari		
attesi		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		2
Altre...		
		2
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo		
IX. Utile d'esercizio		
IX. Perdita d'esercizio	0	0
Acconti su dividendi	0	0
Copertura parziale perdita d'esercizio		
Totale patrimonio netto	115.000	115.002
B) Fondi per rischi e oneri		
1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) Fondi per imposte, anche differite		
3) Altri	13.500	16.875
Totale fondi per rischi e oneri	13.500	16.875
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	80.873	67.053
D) Debiti		
1) Obbligazioni		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
2) Obbligazioni convertibili		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		

Bilancio al 31/12/2015

Pagina 4

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

CONSORZIO C.I.S.A. - Prot. 0006161 del 26/10/2016 Tit I Cl 9 Fasc 005

CISA SERVICE SRL

3) Debiti verso soci per finanziamenti			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
4) Debiti verso banche			
- entro 12 mesi	929.003		762.236
- oltre 12 mesi			
		929.003	762.236
5) Debiti verso altri finanziatori			
- entro 12 mesi	13.111		11.125
- oltre 12 mesi			
		13.111	11.125
6) Acconti			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
7) Debiti verso fornitori			
- entro 12 mesi	153.269		452.560
- oltre 12 mesi			
		153.269	452.560
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	36.691		66.114
- oltre 12 mesi			
		36.691	66.114
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale			
- entro 12 mesi	35.317		10.456
- oltre 12 mesi			
		35.317	10.456
14) Altri debiti			
- entro 12 mesi	1.218		471
- oltre 12 mesi			
		1.218	471
Bilancio al 31/12/2015			
Pagina 5			

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

CONSORZIO C.I.S.A. - Prot. 0006161 del 26/10/2016 Tit I CI 9 Fasc 005

CISA SERVICE SRL

Totale debiti	1.168.609	1.302.962
----------------------	-----------	-----------

E) Ratei e risconti

- aggio sui prestiti
- vari

Totale passivo	1.377.982	1.501.892
-----------------------	-----------	-----------

Conti d'ordine	31/12/2015	31/12/2014
-----------------------	-------------------	-------------------

1) Rischi assunti dall'impresa

Fidejussioni

- 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

- merci in conto lavorazione
- beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato

Bilancio al 31/12/2015

Pagina 6

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

CONSORZIO C.I.S.A. - Prot. 0006161 del 26/10/2016 Tit I CI 9 Fasc 005

CISA SERVICE SRL

beni presso l'impresa in pegno o cauzione
altro

4) Altri conti d'ordine

Totale conti d'ordine

Conto economico	31/12/2015	31/12/2014
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	901.247	1.051.751
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti		
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) Altri ricavi e proventi:		
- vari		216.112
- contributi in conto esercizio		
- contributi in conto capitale (quote esercizio)		
		216.112
Totale valore della produzione	901.247	1.267.863
B) Costi della produzione		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	145.720	191.882
7) Per servizi	199.955	547.118
8) Per godimento di beni di terzi		30.176
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	202.362	207.247
b) Oneri sociali	67.511	65.045
c) Trattamento di fine rapporto	13.991	13.500
d) Trattamento di quiescenza e simili		
e) Altri costi	179.785	153.898
	463.649	439.690
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.481	3.071
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	12.480	26.764
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
	16.961	29.835
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	27.989	29.620

Bilancio al 31/12/2015

Pagina 7

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

CONSORZIO C.I.S.A. - Prot. 0006161 del 26/10/2016 Tit I CI 9 Fasc 005

CISA SERVICE SRL

12) Accantonamento per rischi		
13) Altri accantonamenti		
14) Oneri diversi di gestione	8.517	6.054
Totale costi della produzione	862.791	1.274.375
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	38.456	(6.512)

C) Proventi e oneri finanziari

15) Proventi da partecipazioni:

- da imprese controllate
- da imprese collegate
- altri

16) Altri proventi finanziari:

- a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni
 - 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

17) Interessi e altri oneri finanziari:

- da imprese controllate
- da imprese collegate
- da controllanti
- altri

40.722 37.087
 _____ 40.722 37.087

17-bis) Utili e Perdite su cambi

Totale proventi e oneri finanziari	(40.722)	(37.087)
---	-----------------	-----------------

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:

Bilancio al 31/12/2015

Pagina 8

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

CONSORZIO C.I.S.A. - Prot. 0006161 del 26/10/2016 Tit I CI 9 Fasc 005

CISA SERVICE SRL

- 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	5.673		52.283
		5.673	52.283

21) Oneri:

- minusvalenze da alienazioni			
- imposte esercizi precedenti			
- varie	45		
		45	

Totale delle partite straordinarie

5.628 52.283

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

3.362 8.684

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

a) Imposte correnti	3.362		8.684
b) Imposte differite			
c) Imposte anticipate			
d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
		3.362	8.684

23) Utile (Perdita) dell'esercizio

Amministratore Unico
Davide Marini

Bilancio al 31/12/2015

Pagina 9

Considerazioni

In merito al Bilancio di esercizio 2015 del CISA Service srl, come già evidenziato nel verbale di approvazione dello stesso, il Presidente del Consorzio CISA, in qualità di socio di maggioranza, ritiene di sottolineare le seguenti questioni:

- In relazione ai “crediti verso controllanti” l’importo inserito a bilancio è contestato dal Consorzio CISA, sulla questione infatti è pendente un contenzioso nanti il Tribunale di Cagliari;
- Occorre rimarcare l’incongruenza evidente in relazione ai costi indicati; più precisamente, nella relazione, mentre si segnala una diminuzione dei costi complessivi sostenuti, si sottolinea nel contempo un aumento dei costi unitari; ciò significa che, in realtà, la diminuzione dei costi complessivi è avvenuta unicamente in virtù della diminuzione delle tonnellate lavorate, ponendo in evidenza – tra l’altro – una sofferenza del mercato di riferimento.
- Riguardo alla relazione sulla complessiva gestione degli impianti, si segnala che la mancata trasparenza e tempestività nelle comunicazioni, evidenziata dalle segnalate incongruenze, rischia di compromettere anche il rapporto col consorzio Cisa, avendo effetti sul bilancio di quest’ultimo.

Infine, viene ribadita la necessità che sul bilancio di Cisa Service si esprima anche il Comitato di Controllo analogo.

Programmazione Lavori Pubblici in conformità al programma triennale

Gli investimenti previsti nel bilancio 2017-2019 sono quelli risultanti nel dettagliato prospetto allegato ai prospetti finanziari come da Deliberazione del C.d.A. n. 56 del 12/10/2016 avente ad oggetto "Piano triennale opere pubbliche 2017-2019 ed elenco annuale 2017"

AMMINISTRAZIONE C.I.S.A.- SERRAMANNA														
ARTICOLAZIONE COPERTURA FINANZIARIA														
N. Progressivo	Codice interno Amminstraz.	CODICE ISTAT			Tipologia	Categoria	DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO	STIMA DEI COSTI DEL PROGRAMMA				Cessione Immobili	Apporto di capitale privato	
		Regione	Provincia	Comune				Primo Anno (2017)	Secondo Anno (2018)	Terzo Anno (2019)	Totale	S/N	Importo	Tipologia
2	OV10	020	092	072	01	A0306	Realizzazione di impianto fotovoltaico	€ 1.961.075,88	€ -	€ -	€ 1.961.075,88	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	
							TOTALE	€ 24.074.845,31	€ 49.396.886,86	€ 8.577.859,43	€ 82.049.591,60		€ 66.155.151,72	

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

AMMINISTRAZIONE C.I.S.A. - SERRAMANNA													
ELENCO ANNUALE (Anno 2017)													
Codice interno Amministraz.	CODICE Unico Intervento 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	€ 1.961.075,88	€ 1.961.075,88	MIS	S	S	1	PD	1°/2017	3°/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°/2017	3°/2018
OV11		Reti di distribuzione del metano	Musio	Mauro	€ 8.577.859,43	€ 34.311.437,72	MIS	S	S	1	PD	4°/2017	1°/2018
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°/2017	4°/2018
Dep04		Collegamento idrico depuratore Casar	Musio	Mauro	€ -	€ 2.024.700,00	MIS	S	S	2	PP	4°/2017	4°/2018
Dep05		Collegamento idrico Casar-Villasanta	Musio	Mauro	€ -	€ 3.390.812,00	MIS	S	S	2	PP	4°/2017	4°/2018
Dep06		Collegamento idrico Torino-Calcidrata Samatzei	Musio	Mauro	€ -	€ 2.231.911,00	COP	S	S	2	PP	4°/2017	4°/2018
RR04		Impianto fotovoltaico termodinamico	Musio	Mauro	€ 12.593.745,00	€ 25.187.490,00	MIS	S	S	1	SF	3°/2017	2°/2018
TOTALE					€ 24.074.845,31	€ 82.049.591,60							

AMMINISTRAZIONE C.I.S.A. - SERRAMANNA				
QUADRO DELLE RISORSE DISPONIBILI				
TIPOLOGIA RISORSE	Arco temporale di validità del programma			
	Disponibilità Finanziaria Primo anno	Disponibilità Finanziaria Secondo anno	Disponibilità Finanziaria Terzo anno	Importo Totale
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	€ 1.952.622,63	€ 12.010.352,50	€ 1.931.464,75	€ 15.894.439,88
TOTALI	€ 24.074.845,31	€ 49.396.886,86	€ 8.577.859,43	€ 82.049.591,60

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. 14/2017 si è proceduto approvare la programmazione triennale del fabbisogno del personale 2017/2019 ed il piano occupazionale 2017 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:

o Assunzioni a tempo indeterminato

- **anno 2017:** 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 – si intende procedere a ribandire la mobilità entro giugno 2017;
- **anno 2018:** nessuna
- **anno 2019:** nessuna

o Assunzioni per esigenze straordinarie e temporanee degli uffici:

- **anno 2017-2018-2019:** SEGRETARIO COMUNALE - N°1 Segretario comunale, mediante affidamento di incarichi occasionali all'occorrenza della partecipazione delle sedute di assemblea (incarico extraistituzionale occasionale);
- **anno 2017-2018-2019:** DIREZIONE - N°1 Direttore a tempo determinato, con incarico triennale, ai sensi dello Statuto in vigore, alla scadenza del contratto in essere;
- **anno 2017-2018-2019:** 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;
- **anno 2017:** UFFICIO TECNICO - N°1 istruttore tecnico, a tempo determinato e pieno 36 ore settimanali, per la durata di sei mesi (mediante ricorso alle graduatorie vigenti o nelle altre forme previste dalla legge), al fine di consentire l'espletamento della procedura di mobilità;
- **anno 2017-2018-2019:** UFFICIO TECNICO - N°1 istruttore tecnico, a tempo determinato e pieno 36 ore settimanali, con durata triennale;

Si è inoltre preso atto che nell'ente non sussistono eccedenze di personale come da ricognizione effettuata.

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 2017/2019

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 2017/2019

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 2017/2019

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.

AUTOVEETTURE 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
SEDE DEL CISA	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 è 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 2015 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:

- a. progettazione, costruzione e gestione di reti di depurazione delle acque, compresi impianti di trattamento;
- b. realizzazione e gestione di impianti e del servizio di captazione, raccolta, potabilizzazione ed adduzione della risorsa idrica;
- c. 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, compresa la gestione dei relativi impianti;
- d. espletamento delle funzioni relative alle autorizzazioni allo scarico di tipo non residenziale, al controllo e dalla gestione del contenzioso;
- e. organizzazione e gestione dei servizi di raccolta, avvio, smaltimento e recupero dei rifiuti, nonché la riscossione dei relativi tributi, inclusa la realizzazione e la gestione di impianti per il trattamento, comprendente anche la progettazione, realizzazione e gestione d'impianti di compostaggio di qualità;
- f. sportello unico per le attività produttive, compresa l'animazione economica e la promozione;
- g. servizi legali, di conciliazione ed espropriazioni;
- h. servizio catastale;
- i. la pianificazione urbanistica ed edilizia di ambito comunale nonché la partecipazione alla pianificazione territoriale di livello sovracomunale;

- l. servizi di gestione tecnica, nonché 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 o delegate dagli enti consorziati;
- m. gestione integrata dei tributi locali, incluse le attività accessorie;
- n. centrale di committenza per acquisire lavori, servizi e forniture per i comuni;
- o. ufficio consortile di progettazione e di direzione dei lavori;
- p. piano energetico, nonché progettazione, realizzazione e gestione d'impianti di produzione energetica e di reti, compresa la progettazione, realizzazione e gestione di reti di distribuzione di gas;
- q. l'esercizio, in via diretta e/o attraverso società ed enti, di attività nel campo della ricerca, produzione, approvvigionamento, trasporto, trasformazione, distribuzione, acquisto, vendita, utilizzo e recupero delle energie, ivi inclusi i sistemi logistici integrati e la conservazione del patrimonio ambientale, promuovendo anche le capacità professionali e d'impresa esistenti sul territorio, perseguendo la riduzione ed il contenimento dell'inquinamento atmosferico e la conseguente ricerca ed approvvigionamento di tecnologie adatte allo scopo, anche mediante l'organizzazione e la gestione di corsi di formazione e convegni.
- r. la gestione associata di tutte le funzioni amministrative di competenza dei comuni aderenti che gli stessi, compatibilmente all'art. 31 TUEL, intendano conferire, nonché i relativi servizi.



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.

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: I SERVIZI OGGI SVOLTI

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 attualmente viene svolto per conto dei comuni di Nuraminis, Samassi, Samatzai, Serramanna, Serrenti, Villasor, e Monastir .

🚩 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 Arborei, 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, Villasor.

Inoltre, a seguito della emanazione della legge regionale 2/2015 di riordino degli EE.LL. che sancisce la soppressione dei Consorzi di Comuni, per quanto riguarda le funzioni, il Consorzio Cisa non potrà più gestire lo Sportello unico per le attività produttive, in particolar modo per ciò che concerne i permessi autoritativi.

🚩 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).

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 dei servizi 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 dei servizi svolti.

L'ORGANIZZAZIONE

L'organizzazione del C.I.S.A. , determinata ai sensi dello Statuto dall'Assemblea Contortile , 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	2	1	1

flessibili

TOTALE DIPENDENTI	6	5	5
-------------------	---	---	---

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 della società in HOUSE

Alla luce di tali obiettivi strategici di mandato, si individuano di seguito gli obiettivi relativi agli anni 2017 -2018 – 2019:

- 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.
- Rafforzamento del ruolo del Cisa all'interno del Servizio Idrico Integrato.
- 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.