

**RELAZIONE  
AL  
RENDICONTO DI GESTIONE  
ANNO 2015**

COMUNE DI OZIERI

## **INTRODUZIONE**

### **SEZIONE 1 IDENTITÀ DELL'ENTE LOCALE**

#### **1.1- LO SCENARIO**

**TABELLE DI SUPPORTO DELLA DESCRIZIONE DELLO SCENARIO DELL'ENTE**

### **SEZIONE 2 TECNICA E ANDAMENTO DELLA GESTIONE**

#### **- ASPETTI FINANZIARI**

##### **2.1 - PATTO DI STABILITÀ**

##### **2. 2 - SINTESI FINANZIARIA**

##### **2.3 - GESTIONE DI CASSA**

##### **2.4 - IMPATTO DELLA POLITICA FISCALE SUL BILANCIO**

##### **2.5 - IL PIANO PROGRAMMATICO**

##### **2.6 - ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI**

##### **2.7- POLITICHE DI INVESTIMENTO ED INDEBITAMENTO**

##### **2.8- RAPPORTO SULLE PRESTAZIONI E SERVIZI OFFERTI ALLA COMUNITÀ**

##### **2.9- INFORMAZIONI SULLE PARTECIPAZIONI**

##### **2.10- ANALISI PER INDICI**

# Introduzione

La relazione al rendiconto di gestione è prevista dal comma 6 dell'art. 151 del T.U.E.L. che, nello stabilire i principi generali in materia di contabilità, impone agli Enti locali un processo che si avvia con la programmazione, prosegue con la gestione e si conclude con la fase della rendicontazione che deve permettere la verifica del raggiungimento degli obiettivi, della realizzazione dei programmi e del rispetto degli equilibri economici e finanziari.

Nell'ambito del processo di rendicontazione, devono essere evidenziati i risultati di gestione, sia sotto l'aspetto finanziario, sia sotto l'aspetto economico-patrimoniale, a tal fine è richiesta l'approvazione da parte dell'organo consiliare entro il 30 aprile del documento contabile del "rendiconto di gestione", contenente il conto del bilancio, il conto economico ed il conto del patrimonio.

Il conto del bilancio espone i risultati della gestione finanziaria, il conto economico rileva i risultati della gestione economica e il conto del patrimonio evidenzia le consistenze iniziali e finali delle voci patrimoniali.

In tale ambito si inserisce la relazione al rendiconto di gestione che deve, rispetto ai documenti obbligatori previsti, dare informazioni integrative, esplicative e complementari, al fine di rendere maggiormente comprensibile il rendiconto.

Per la stesura della relazione il legislatore non ha previsto uno schema tipico, ma ha solo stabilito nell'art. 231 del T.U.E.L che deve esprimere valutazioni di efficacia dell'azione condotta, sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti, evidenziare i criteri di valutazione del patrimonio e delle componenti economiche ed analizzare, gli scostamenti principali intervenuti rispetto alle previsioni, motivando le cause che li hanno determinati.

Nella stesura della presente relazione si è cercato di seguire quindi le indicazioni contenute nel “Principio contabile n. 3 - Il rendiconto degli Enti locali” approvato dall’Osservatorio per la finanza e la contabilità degli Enti locali nell’aprile 2009 , nel quale è proposta una struttura di relazione con due sezioni:

1. La sezione dell’identità dell’Ente locale
2. La sezione tecnica e dell’andamento della gestione.

RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE  
2015

**SEZIONE 1**

**IDENTITA' DELL'ENTE LOCALE**

**COMUNE DI OZIERI**

La presente sezione fornisce un profilo introduttivo dell'Ente, illustrando con le seguenti tabelle, l'ambito in cui opera l'Ente, la struttura politico-amministrativa ed organizzativa, nonché le principali politiche gestionali attuate o da attuare.

## 1.1. TABELLE DI SUPPORTO PER LA DESCRIZIONE DELLO SCENARIO DELL'ENTE

<b>DATI GENERALI AL 31/12/ 2015</b>		
<b>1</b>	<b>NOTIZIE VARIE</b>	
<b>1.1</b>	Popolazione residente (ab.)	10755
<b>1.2</b>	Nuclei famigliari (n.)	4284
<b>1.3</b>	Circoscrizioni (n.)	0
<b>1.4</b>	Frazioni geografiche (n.)	2
<b>1.5</b>	Superficie Comune (Kmq)	252,45
<b>1.6</b>	Superficie urbana (Kmq)	30,00
<b>1.7</b>	Lunghezza delle strade esterne (Km)	403,00
	- di cui in territorio montano (Km)	0,00
<b>1.8</b>	Lunghezza delle strade interne (Km)	34,00
	- di cui in territorio montano (Km)	0,00

<b>2</b>	<b>ASSETTO DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE</b>	
<b>2.1</b>	Piano regolatore approvato:	SI
<b>2.2</b>	Piano regolatore adottato:	SI
<b>2.3</b>	Programma di fabbricazione:	NO
<b>2.4</b>	Programma pluriennale di attuazione: sospeso in forza dell'art. 9 D.L. 498/95	NO
<b>2.5</b>	Piano edilizia economica e popolare: E.R.P. ai sensi dell'art. 51 L. 865/71	NO
<b>2.6</b>	Piano per gli insediamenti produttivi:	SI
<b>2.7</b>	- industriali	SI
<b>2.8</b>	- artigianali	SI
<b>2.9</b>	- commerciali	SI
<b>2.10</b>	Piano energetico ambientale comunale:	SI

## 1.1.2 - TABELLE A SUPPORTO DELLA DESCRIZIONE DELL'ASSETTO ORGANIZZATIVO

DATI RELATIVI AL PERSONALE					
Descrizione	AL 31/12/2011	AL 31/12/2012	AL 31/12/2013	AL 31/12/2014	AL 31/12/2015
Posti previsti in pianta organica	117	117	117	117	117
Personale di ruolo in servizio	77	75	67	65	63
Personale non di ruolo in servizio	0	0	0	0	3

Descrizione	Impegni 2011	Impegni 2012	Impegni 2013	Impegni 2014	Impegni 2015
Spesa personale (Titolo I Intervento 1)	2.990.978,75	2.894.519,63	3.007.717,97	2.813.381,96	2.752.618,41

Il prospetto attesta la verifica del rispetto della riduzione tendenziale della spesa del personale, di cui all'art. 1, comma 557, della Legge n. 296/2006 e successive modifiche ed integrazioni.

<b>Categoria e posizione economica</b>	<b>Previsti in dotazione organica al 31/12/2014</b>	<b>In servizio al 31/12/2014</b>	<b>Categoria e posizione economica</b>	<b>Previsti in dotazione organica al 31/12/2014</b>	<b>In servizio al 31/12/2014</b>
A.1	0	0	C.1	35	16
A.2	0	0	C.2	0	0
A.3	0	0	C.3	0	8
A.4	0	0	C.4	0	0
A.5	0	0	C.5	0	1
B.1	27	4	D.1	19	7
B.2	0	1	D.2	0	4
B.3	13	6	D.3	18	7
B.4	0	4	D.4	0	0
B.5	0	0	D.5	0	3
B.6	0	0	D.6	0	0
B.7	0	0	Dirigenti	5	4
<b>TOTALE</b>	<b>40</b>	<b>15</b>	<b>TOTALE</b>	<b>77</b>	<b>50</b>

<b>Categoria e posizione economica</b>	<b>Previsti in dotazione organica al 31/12/2015</b>	<b>In servizio al 31/12/2015</b>	<b>Categoria e posizione economica</b>	<b>Previsti in dotazione organica al 31/12/2015</b>	<b>In servizio al 31/12/2015</b>
A.1	0	0	C.1	35	16
A.2	0	0	C.2	0	0
A.3	0	0	C.3	0	8
A.4	0	0	C.4	0	0
A.5	0	0	C.5	0	1
B.1	27	3	D.1	19	7
B.2	0	1	D.2	0	4
B.3	13	5	D.3	18	7
B.4	0	4	D.4	0	0
B.5	0	0	D.5	0	3
B.6	0	0	D.6	0	0
B.7	0	0	Dirigenti	5	4
<b>TOTALE</b>	<b>40</b>	<b>13</b>	<b>TOTALE</b>	<b>77</b>	<b>50</b>

DATI AL 31/12/2014					
AREA TECNICA			AREA ECONOMICO-FINANZIARIA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	18	8	B	2	1
C	8	6	C	3	3
D	9	5	D	4	3
Dirigenti	1	1	Dirigenti	1	1
<b>TOTALE</b>	<b>36</b>	<b>20</b>	<b>TOTALE</b>	<b>10</b>	<b>8</b>
AREA DI VIGILANZA			AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	0	0	B	2	1
C	12	8	C	4	2
D	3	2	D	1	1
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>15</b>	<b>10</b>	<b>TOTALE</b>	<b>7</b>	<b>4</b>
ALTRE AREE			TOTALE AL 31/12/2014		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	18	5	B	40	15
C	8	6	C	35	25
D	20	10	D	37	21
Dirigenti	3	2	Dirigenti	5	4
<b>TOTALE</b>	<b>49</b>	<b>23</b>	<b>TOTALE</b>	<b>117</b>	<b>65</b>

DATI AL 31/12/2015					
AREA TECNICA			AREA ECONOMICO-FINANZIARIA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	18	7	B	2	1
C	8	6	C	3	3
D	9	5	D	4	3
Dirigenti	1	1	Dirigenti	1	1
<b>TOTALE</b>	<b>36</b>	<b>19</b>	<b>TOTALE</b>	<b>10</b>	<b>8</b>
AREA DI VIGILANZA			AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	0	0	B	2	1
C	12	8	C	4	2
D	3	2	D	1	1
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>15</b>	<b>10</b>	<b>TOTALE</b>	<b>7</b>	<b>4</b>
ALTRE AREE			TOTALE AL 31/12/2015		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	18	4	B	40	13
C	8	6	C	35	25
D	20	10	D	37	21
Dirigenti	3	2	Dirigenti	5	4
<b>TOTALE</b>	<b>49</b>	<b>22</b>	<b>TOTALE</b>	<b>117</b>	<b>63</b>

## DETTAGLIO DELLA STRUTTURA DELL' ENTE DAL 2011 AL 2015

Tipologia	Trend storico				
	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015
Mezzi operativi (n°.)	0	24	24	24	24
Veicoli (n°.)	0	5	5	5	5
Centro elaborazione dati	NO	NO	NO	SI	SI
Personal Computer (n°)	66	62	62	65	65
Monitor (n°)	66	62	62	65	65
Stampanti (n°)	45	35	0	5	5
Altre strutture	N.5 stampante in rete, n.2 server di rete- n.1 NAS (UNITA' DI BACKUP) -N.1 FIREWALL				

### 1.1.3 - LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

In questo capitolo si espongono le partecipazioni evidenziando i settori d'intervento, le motivazioni e la rilevanza della partecipazione stessa nonché l'andamento di tali società od Enti partecipati.

#### LE SOCIETA' PARTECIPATE DALL'ENTE

N.	Denominazione società partecipata	Tipologia partecipazione (D=Diretta) (I=Indiretta)	% Quota di possesso	Capitale sociale al 31/12/2015	Valore patrimonio netto al 31/12/2015	Valore attribuito nel conto del patrimonio al 31/12/2015	Anno ultimo risultato economico disponibile	Ultimo risultato economico disponibile
1	PROMETEO SRL	D	100,00				2015	21.132
				10.000,00	58.489	10.000,00		
2	IPPODROMO DI CHILIVANI OZIERI SRL	D	100,00				2014	-2.651
				10.000,00	235.411	10.000,00		
3	ABBANOVA SPA *	I	0,31				2014	11.649.897,00
				125.643.513,00	319.892.846,00			
4	A.T.O. AUTORITA' AMBITO PER LA SARDEGNA*	I	0,69				2014	1.065.411,00
				7.316.686,63	10.696.078,00			

\*I dati relativi ad Abbanoa e A.t.o sono stati attinti da Siquel e sono riferiti all'anno 2014.

Con la deliberazione n. 36 del 31.03.2015, la Giunta Comunale, previa informativa al Consiglio Comunale come risulta dalla deliberazione consiliare n. 11 del 30.03.2015, ha preso atto del "**Piano operativo di razionalizzazione delle società partecipate – Relazione tecnica ed indirizzi operativi - Appendice normativa**", definito ed adottato dal Sindaco, in ossequio all'art. 1 comma 611 e seguenti della Legge 23 dicembre 2014 n. 190 (Legge di stabilità 2015).

Con nota raccomandata a.r. prot. n. 6912 in data 02.04.2015 il Piano è stato trasmesso alla competente Sezione Regionale di controllo della Corte dei Conti di Cagliari.

La deliberazione n. 36/2015 con i relativi allegati è stata inoltre trasmessa agli Organi amministrativi delle società partecipate e ai Dirigenti del Comune per l'attivazione degli interventi di rispettiva competenza ai fini dell'adozione, da parte del Consiglio comunale, delle necessarie eventuali misure di razionalizzazione individuate nella sezione 2<sup>a</sup> del Piano per ogni società partecipata, stabilendo che le priorità, modalità di intervento e i tempi di attuazione ivi previsti costituivano direttive e specifici indirizzi operativi.

Come prescritto dal comma 12 dell'art. 1 della Legge 190/2014, la Giunta Comunale, con deliberazione n. 39 del 30.03.2016, ha approvato la **Relazione sui risultati conseguiti** in attuazione del suddetto Piano operativo, trasmettendo la relativa documentazione alla competente Sezione Regionale di controllo della Corte dei Conti di Cagliari con nota a.r. prot. n. 6943 in data 01.04.2016. Si riepilogano di seguito i relativi contenuti, relativamente a ciascuna Società contemplata dal Piano.

### **PROMETEO S.r.L.**

Società a capitale pubblico locale, interamente partecipata dal Comune di Ozieri e che svolge in via esclusiva l'intera sua attività in favore del Comune di Ozieri, in nome e per conto del quale eroga i seguenti pubblici servizi a pieno titolo compresi nelle finalità istituzionali dell'Ente:

- Ludoteca ed Assistenza Educativa;
- Asilo Nido Comunale;
- Comunità Alloggio per Anziani e Centro Diurno
- Servizio residenziale della "Casa Protetta";
- Mensa Scolastica;
- Manutenzione e Custodia dei Beni del Patrimonio comunale;
- Pulizia dei Beni del patrimonio comunale;
- Igiene urbana (spazzamento);
- Servizio supporto affissioni e pubblicità.

Il Piano di Razionalizzazione approvato con la citata deliberazione della Giunta Comunale n. 36 del 31.03.2015, ha precisato che la Prometeo S.r.l. non era oggetto di dismissione rispetto ai criteri di razionalizzazione cui all'art. 1 comma 611 lettere a), b), c) e d) della L. 190/2014 in quanto:

- a) la Società opera nell'ambito dei servizi di interesse generale, funzionali a promuovere lo sviluppo sociale ed economico della comunità e, in tal senso, l'attività svolta risulta idonea al perseguimento delle finalità istituzionali del Comune;
- b) presenta un numero di dipendenti superiore agli amministratori (è amministrata da un Amministratore unico),
- c) Le attività svolte dalla società non presentano sovrapposizioni con quelle svolte da altre partecipate ovvero da altri enti pubblici strumentali;
- d) Le caratteristiche delle attività condotte dalla Prometeo S.r.l., pur riconducibili a servizi di interesse generale, non sono pienamente inquadrabili nell'ambito dei servizi pubblici locali di rilevanza economica.

Relativamente, invece, al criterio di cui all'art. 1 comma 611 lettera e), della L. 190/2014 il Piano ha previsto per la Prometeo S.r.l.,

in quanto società ad intera partecipazione pubblica:

- 1) l'adeguamento del compenso spettante all'Amministratore Unico in quanto nel 2015 trovano applicazione le disposizioni di cui ai c. 4 e 5 dell'art. 4 del DL 95/2012 convertito dalla L. 135/2012 e ss.mm.ii, che comportano una riduzione del 20% del compenso degli amministratori rispetto a quanto complessivamente riconosciuto nel 2013 (**misura adottata**);
- 2) la verifica, da parte della società, nel rispetto degli indirizzi degli enti soci, dell'applicazione delle disposizioni normative in materia di contenimento delle spese di personale e di razionalizzazione dei costi di funzionamento;
- 3) pur non essendo la società oggetto di interventi di razionalizzazione comportanti la dismissione/ cessione/ liquidazione delle quote, nel corso dell'esercizio occorre dare corso ad un'analisi di mercato, al fine di valutare sia la convenienza della gestione secondo il modello dell'*in house providing*, sia la qualità dei vari servizi affidati alla società rispetto ad alternative di mercato.

Per quanto concerne la misura *sub 2*, dalle comunicazioni dei rendiconti al 31.12.2015 redatti in sede di chiusura del bilancio al 31.12.2015 dall'Amministratore Unico in termini di costi e ricavi di competenza dell'esercizio 2015, si evince una sensibile riduzione dei costi rispetto all'anno 2014 in quanto la società ha applicato le disposizioni normative in materia di contenimento delle spese di personale ricorrendo anche, ove possibile e necessario, a temporanee procedure di Cassa Integrazione e/o alla riduzione dell'orario di lavoro nel rispetto delle relazioni sindacali. Inoltre, l'acquisto di derrate alimentari e di materiali vari di consumo e pulizie è effettuato con procedure ad evidenza pubblica che garantiscono, in generale, la riduzione dei relativi costi.

Per quanto concerne la misura *sub 3*, dalle relazioni a consuntivo presentate dai Dirigenti in ordine all'attività gestionale svolta nell'anno 2015, risulta l'effettuazione di indagini di mercato che peraltro, a causa delle disparate modalità di gestione di servizi analoghi adottate nel tempo da altri enti simili al nostro, hanno prodotto risultanze disomogenee quanto basta per non consentire una giusta comparazione e ciò soprattutto nel caso in cui il raffronto è stato operato con amministrazioni locali che concedono in locazione le strutture per lo svolgimento dei servizi, mentre il Comune di Ozieri, tramite la *società in house*, li gestisce direttamente. Resta confermata, in ogni caso, la valutazione positiva sulla qualità dei servizi indispensabili per la collettività garantita dalla Prometeo S.r.l. nel rispetto degli equilibri economici, rafforzata anche dai risparmi registrati nella gestione 2015 rispetto all'anno 2014, come evidenziato al precedente punto *sub 2*.

### **Ippodromo di Chilivani Ozieri S.r.l.**

Società a capitale pubblico locale, interamente partecipata dal Comune di Ozieri e che svolge in via esclusiva l'intera sua attività in favore del Comune di Ozieri, in nome e per conto del quale gestisce tutte le attività e tutti i servizi connessi alla ristrutturazione, riqualificazione e gestione del Compendio denominato "Ippodromo Don Deodato Meloni di Chilivani" sito nel territorio del Comune di Ozieri; in particolare, e sempre nella sua qualità di strumento di intervento del Comune di Ozieri, la società, rivolgendo specifica

attenzione ai sistemi produttivi locali può promuovere, implementare e gestire ogni attività finalizzata alla promozione dello sport ippico in Sardegna, alla promozione di ogni idonea iniziativa per la tutela e salvaguardia delle specie equine con particolare riguardo a quella denominata anglo-arabo sardo.

Si sottolinea che il contratto di servizio con la Società non prevede oneri a carico del Bilancio del Comune per la gestione dell'Ippodromo e delle attività ad esso inerenti.

Anche per quanto concerne l'Ippodromo S.r.l., Il Piano di Razionalizzazione approvato con la citata deliberazione della Giunta Comunale n. 36 del 31.03.2015, ha precisato che Società S.r.l. non era oggetto di dismissione rispetto ai criteri di razionalizzazione cui all'art. 1 comma 611 lettere a), b), c) e d) della L. 190/2014 in quanto:

- e) la Società opera nell'ambito dei servizi di interesse generale, funzionali a promuovere lo sviluppo sociale ed economico della comunità e, in tal senso, l'attività svolta risulta idonea al perseguimento delle finalità istituzionali del Comune;
- f) presenta un numero di dipendenti superiore agli amministratori;
- g) Le attività svolte dalla società non presentano sovrapposizioni con quelle svolte da altre partecipate ovvero da altri enti pubblici strumentali;
- h) Le caratteristiche delle attività condotte dalla Ippodromo S.r.l., pur riconducibili a servizi di interesse generale, non sono pienamente inquadrabili nell'ambito dei servizi pubblici locali di rilevanza economica.

Relativamente, invece, al criterio di cui all'art. 1 comma 611 lettera e), della L. 190/2014 il Piano ha previsto per l' Ippodromo S.r.l., in quanto società ad intera partecipazione pubblica:

- 1) l'adeguamento dei compensi spettanti agli Amministratori in quanto nel 2015 trovano applicazione le disposizioni di cui ai c. 4 e 5 dell'art. 4 del DL 95/2012 convertito dalla L. 135/2012 e ss.mm.ii, che comportano una riduzione del 20% del compenso degli amministratori rispetto a quanto complessivamente riconosciuto nel 2013;
- 2) la verifica, da parte della società, nel rispetto degli indirizzi degli enti soci, dell'applicazione delle disposizioni normative in materia di contenimento delle spese di personale e di razionalizzazione dei costi di funzionamento;
- 3) pur non essendo la società oggetto di interventi di razionalizzazione comportanti la dismissione/ cessione/ liquidazione delle quote, in quanto l'attività svolta è condotta nel rispetto degli equilibri economici ed è finalizzata ad erogare servizi indispensabili per la collettività, nel corso dell'anno era prevista l'implementazione dei sistemi di "controllo analogo", delle misure di vigilanza sul rispetto degli equilibri economici e sull'applicazione dei vincoli di finanza pubblica, nonché la verifica della possibilità di procedere a snellire la composizione dell'organo amministrativo e, al fine di sviluppare pienamente le potenzialità della struttura gestita, di coinvolgere partners privati.

Alcuni degli interventi di razionalizzazione non sono stati a tutt'oggi definiti anche a causa dell'inserimento del Compendio "Ippodromo Don Deodato Meloni di Chilivani", che costituisce il patrimonio adibito alla attività della Società "Ippodromo di Chilivani Ozieri S.r.l.", nel Programma "Proposta Immobili 2015" indetto dal MEF e Agenzia Demanio che ha la finalità di individuare e selezionare proprietà pubbliche da utilizzare per operazioni di valorizzazione e dismissione immobiliare. Inoltre, in relazione all'obiettivo di verifica dell'interesse di possibili partner privati ad acquisire quote di partecipazione nella società, questa Amministrazione ha preferito attendere l'emanazione del citato Decreto Legislativo in materia di società a partecipazione pubblica con il precipuo intento di adeguarsi definitivamente alle statuizioni della norma.

Sono state peraltro attuate le seguenti misure:

- a) adeguamento dei compensi degli amministratori: è stata operata la riduzione di oltre il 20% rispetto a quanto complessivamente riconosciuto nel 2013 ai sensi delle disposizioni di cui all'art. 4 commi 4 e 5 del D.L. 95/2012 convertito in Legge 135/2012;
- b) è stato verificato il rispetto degli equilibri economici e dei vincoli di finanza pubblica.

#### **ABBANO S.p.A.**

Società a capitale pubblico, di cui il Comune di Ozieri detiene una quota di partecipazione pari allo 0,31% del Capitale sociale.

La società eroga il servizio idrico integrato per conto del Comune di Ozieri nell'ambito di una convenzione stipulata con l'Autorità d'Ambito ottimale della Regione Sardegna (le cui competenze corrispondono con l'intero territorio regionale) e la stessa Abbano Spa, società partecipata da tutti i comuni della Regione, operante in base ad affidamento diretto nel rispetto delle disposizioni comunitarie.

Tra le partecipazioni societarie detenute dal Comune questa rientra nell'ambito delle società costituite dalla legge, pertanto obbligatorie e, come tali, non alienabili per la sola volontà di questo Ente. Al momento la partecipazione societaria non ha comportato oneri per il bilancio comunale. L'unico onere verso la Società è costituito dal corrispettivo dovuto, quale utente, per il servizio di gestione del servizio idrico integrato.

La limitatissima quota di partecipazione al capitale sociale non consente peraltro a questo Comune di incidere efficacemente nell'attuazione di misure di razionalizzazione operativa eventualmente necessarie.

L'Amministrazione, peraltro, si riserva di individuare opportune ed ulteriori misure finalizzate alla rivisitazione e/o razionalizzazione della Prometeo S.r.l. e della Società Ippodromo di Chilivani alla luce delle disposizioni contenute nel "Decreto Legislativo recante testo unico in materia di società a partecipazione pubblica", al momento già licenziato dal Governo e che si spera definisca finalmente un quadro di regole chiare, razionali, omogenee e stabili di riferimento per le Amministrazioni Locali titolari di partecipazioni in società pubbliche.

RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE  
2015

**SEZIONE 2**

**TECNICA ED ANDAMENTO DELLA GESTIONE**

COMUNE DI OZIERI

## 2.1 - ASPETTI FINANZIARI

Per consentire una prima valutazione del grado di raggiungimento dei programmi indicati negli strumenti di programmazione, si pongono a confronto i dati di sintesi del bilancio di previsione definitivo con i dati finali del conto del bilancio.

Le risultanze finali del conto del bilancio sono poi espresse in termini di risultato contabile di amministrazione.

Tale risultato se positivo è detto avanzo, se negativo disavanzo, se uguale a zero si definisce pareggio finanziario.

Il risultato contabile di amministrazione è successivamente presentato scomposto in risultato della gestione di competenza ed in risultato della gestione residui.

I risultati finanziari assumono maggior rilevanza se si vanno a dettagliare nelle loro varie componenti.

Individuando i componenti, si riesce a comprendere meglio il perché del formarsi di tali risultati.

Si evidenziano perciò delle tabelle in cui è possibile analizzare tale scomposizione.

In particolare, il risultato derivante dalla gestione di competenza, è suddiviso secondo la sua provenienza, dalla parte corrente, o dalla parte in conto capitale, del bilancio.

Il risultato derivante dalla gestione residui, è suddiviso in base alle motivazioni che hanno portato a modificare i valori dei residui attivi e passivi, determinati nel rendiconto dell'anno precedente.

Infine, si presenta il risultato di amministrazione scomposto ai fini del suo utilizzo o ripiano, come richiesto dall'art. 187 comma 1 del T.U.E.L., tenendo conto delle disposizioni del D.Lgs. 118/2011.

**RISULTANZE RIEPILOGATIVE DEL CONTO DEL BILANCIO 2015****PREVISIONI INIZIALI DEL BILANCIO 2015**

<b>ENTRATA</b>	
Titolo 1° - TRIBUTARIE	4.918.955,59
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	5.831.895,83
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	2.602.076,75
Titolo 4° - ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	6.875.153,07
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI	3.990.639,25
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	9.049.530,77
Avanzo applicato	1.211.030,13
<b>TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE</b>	<b>34.479.281,39</b>
<b>SPESA</b>	
Titolo 1° - CORRENTI	13.461.549,02
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	9.288.515,83
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	4.045.745,34
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	9.049.530,77
Disavanzo applicato	61.167,57
<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	<b>35.906.508,53</b>

## RISULTATI FINALI DELLA GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA 2015

ENTRATA	Accertamenti 2015
Titolo 1° - TRIBUTARIE	4.455.021,49
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	5.587.661,92
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	2.509.928,85
Titolo 4° - ALIENAZIONI, , TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	1.880.017,01
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI	10.943.272,94
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	14.850.689,21
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>40.226.591,42</b>
SPESA	Impegni 2015
Titolo 1° - CORRENTI	11.258.485,88
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	2.562.743,96
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	11.102.067,83
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	14.850.689,21
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>39.773.986,88</b>
Avanzo di amministrazione 2014 applicato al 2015	1.194.929,78

**RISULTATO CONTABILE DI AMMINISTRAZIONE 2015 (DPR 194/1996) – FPV 118/2011**

<b>Fondo di cassa al 01/01/2015</b>		110.222,34	
<b>+ riscossioni effettuate</b>			
<i>in conto residui</i>	6.026.360,92		
<i>in conto competenza</i>	36.079.201,19		
	<hr/>		42.105.562,11
<b>- pagamenti effettuati</b>			
<i>in conto residui</i>	5.674.552,85		
<i>in conto competenza</i>	34.986.833,46		
	<hr/>		40.661.386,31
<b>- pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate</b>			0,00
<b>Fondo di cassa al 31/12/2015</b>			1.554.398,14
<b>+ somme rimaste da riscuotere</b>			
<i>in conto competenza</i>	4.147.390,23		
<i>in conto residui</i>	5.204.942,57		
	<hr/>		9.352.332,80
<b>- somme rimaste da pagare</b>			
<i>in conto competenza</i>	4.787.153,42		
<i>in conto residui</i>	1.462.287,78		
	<hr/>		6.249.441,20
			<hr/>
<b>Avanzo di amministrazione al 31/12/2015</b>			4.657.289,74
<b>FPV per spese correnti</b>			<b>-479.773,67</b>
<b>FPV per spese c/capitale</b>			<b>-642.245,74</b>
Differenza			3.102.891,60
<b>Risultato di Gestione</b>			<b>3.535.270,33</b>

**GESTIONE RESIDUI**

<b>RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE ( Avanzo + Disavanzo - )</b>	1.249.461,87
<b>MAGGIORI (+) O MINORI (-) RESIDUI ATTIVI RIACCERTATI</b>	-4.124.329,27
<b>MINORI RESIDUI PASSIVI RIACCERTATI (+)</b>	7.079.552,60
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE RESIDUI</b>	<b>4.204.685,20</b>

**GESTIONE DI COMPETENZA**

<b>ACCERTAMENTI A COMPETENZA (+)</b>	40.226.591,42
<b>IMPEGNI A COMPETENZA (-)</b>	39.773.986,88
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA</b>	<b>452.604,54</b>

## GESTIONE DI COMPETENZA

### 1) LA GESTIONE CORRENTE

Entrate correnti (Titolo I II e III)	12.552.612,26	+
<i>Spese correnti + Spese Titolo III (Interventi 2-3-4-5)</i>	11.811.280,77	-

<b>AVANZO REALE DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE</b>	<b>741.331,49</b>	
---	-------------------	--

Eventuale quota permessi a costruire accertati tra le entrate in conto capitale applicata spese correnti	0,00	+
Entrate correnti che finanziano spese in conto capitale	113.513,23	-
Avanzo 2014 applicato a spese correnti	40.632,69	+
Spese per rimborso quote capitale dei mutui da non considerare nell'equilibrio corrente	0,00	+

<b>AVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE CORRENTE</b>	<b>668.450,95</b>	<b>=</b>
--	-------------------	----------

### 2) LA GESTIONE C/CAPITALE

Entrate Titolo IV e Titolo V (Categorie 2-3-4)	2.274.017,01	+
Eventuale quota permessi a costruire accertati tra le entrate in conto capitale applicata a spese correnti	0,00	-
Entrate correnti che finanziano spese in conto capitale	113.513,23	+
Avanzo 2014 applicato a investimenti	385.160,70	+
<i>Spese Titolo II</i>	2.562.743,96	-

<b>AVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE C/CAPITALE</b>	<b>209.946,98</b>	<b>=</b>
--	-------------------	----------

### 2) LA GESTIONE MOVIMENTO FONDI

Entrate Titolo V (Categoria 1)	10.549.272,94	+
<i>Spese Titolo III (Intervento 1)</i>	10.549.272,94	-

<b>DISAVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE MOVIMENTO FONDI</b>	<b>0,00</b>	<b>=</b>
--	-------------	----------

<b>GESTIONE RESIDUI</b>		
<b>Miglioramenti</b>		
per maggiori accertamenti di residui attivi	44.405,30	+
per economie di residui passivi	<u>7.079.552,60</u>	+
		7.123.957,90 +
<b>Peggioramenti</b>		
per eliminazione di residui attivi	<u>149.713,49</u>	-
		149.713,49 -
<b>SALDO della gestione residui</b>		<b>6.974.244,41 =</b>
Le economie conseguite tra i residui passivi sono state realizzate nei seguenti titoli di spesa:		
Titolo 1° - CORRENTI		1.235.271,00
Titolo 2° - CONTO CAPITALE		5.844.530,69
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI		0,00
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI		-249,09
<b>Totale economie sui residui passivi</b>		<b>7.079.552,60</b>

<b>TREND STORICO DEI RISULTATI FINANZIARI</b>					
DESCRIZIONE	2011	2012	2013	2014	2015
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione di competenza	-182.294,28	-35.394,79	106.934,04	-26.620,65	452.604,54
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione residui	1.391.430,62	1.272.665,33	1.201.656,69	1.276.082,52	4.204.685,20
Risultato finanziario contabile di amministrazione complessivo	1.209.136,34	1.237.270,54	1.308.590,73	1.249.461,87	4.657.289,74
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate (in detrazione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo di amministrazione risultante dalla gestione finanziaria	1.209.136,34	1.237.270,54	1.308.590,73	1.249.461,87	4.657.289,74

**RISULTATO CONTABILE DI AMMINISTRAZIONE 2015 (D.Lgs. 118/2011)**

	Quadro riassuntivo della Gestione Finanziaria 2015		
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE €
Fondo di cassa al 1° gennaio 2015			<b>110.222,34</b>
Riscossioni	6.026.360,92	36.079.201,19	42.105.562,11
Pagamenti	5.674.552,85	34.986.833,46	40.661.386,31
Fondo di cassa al 31 dicembre 2015			<b>1.554.398,14</b>
Residui attivi	5.204.942,57	4.147.390,23	9.352.332,80
Residui passivi	1.462.287,78	4.787.153,42	6.249.441,20
		<b>FPV per spese correnti</b>	<b>479.773,67</b>
		<b>FPV per spese c/capitale</b>	<b>642.245,74</b>
		Differenza	3.102.891,60
Risultato di Gestione			<b>3.535.270,33</b>

<b>RISULTATO D'AMMINISTRAZIONE SCOMPOSTO AI FINI DELL'UTILIZZO O RIPIANO</b>	<b>3.535.270,33</b>
Fondi vincolati	2.047.083,66
Fondi per finanziamento spese in conto capitale	308.861,93
Fondi di ammortamento	0,00
Fondi accantonati	2.945.247,90

\* Disavanzo- 1.765.923,16

- già in fase di ripiano in 30 anni con deliberazione C.C. n. 23 del 29.06.2015

## 2.2. - PATTO DI STABILITÀ

In base a tale normativa in vigore è stato applicato il meccanismo dei saldi per quanto riguarda il calcolo degli obiettivi e la verifica di raggiungimento degli stessi.

E' stato definito un unico limite in termini di saldo di competenza mista dato dalla combinazione degli accertamenti d'entrata e impegni di spesa della parte corrente e dalle riscossioni e pagamenti a competenza e a residui della parte in conto capitale.

L'obiettivo relativo al patto di stabilità nonché i risultati conclusivi dell'ente sono sintetizzati nelle tabelle che seguono:

<b>PATTO DI STABILITÀ 2015</b> <b>- Art. 31, commi 20 e 20 bis, della legge n. 183/2011</b> <b>Dati certificati al Mef entro il termine perentorio del 31.03.2016</b> <b>(dati pre-consuntivo)</b>	
<b>Saldo finanziario OBIETTIVO in termini di COMPETENZA MISTA</b>	<b>-929,00</b>
<b>Saldo finanziario REALIZZATO in termini di COMPETENZA MISTA</b>	<b>-676,00</b>
<b>Differenza tra saldo finanziario e obiettivo annuale finale</b>	<b>253</b>
<b>OBIETTIVO P.S.I. ANNO 2015 RAGGIUNTO</b>	

**PATTO DI STABILITÀ 2015**  
**- Art. 31, commi 20 e 20 bis, della legge n. 183/2011**  
**Dati da certificare al Mef entro il termine di 60 gg dalla data di approvazione del rendiconto**  
**( dati a consuntivo)**

Saldo finanziario OBIETTIVO in termini di COMPETENZA MISTA	-929,00
Saldo finanziario REALIZZATO in termini di COMPETENZA MISTA	-778,00
Differenza tra saldo finanziario e obiettivo annuale finale	151

**OBIETTIVO P.S.I. ANNO 2015 RAGGIUNTO**

## 2.3 - SINTESI FINANZIARIA

Dopo aver delineato nel secondo capitolo della presente sezione le varie componenti del risultato finanziario, si forniscono ora, in maniera sintetica, i dati contabili della gestione finanziaria da cui deriva tale risultato, dettagliatamente indicati nel conto del bilancio.

Preliminarmente si presenta il conto del bilancio suddiviso secondo macroaggregati, ognuno dei quali prende in considerazione un particolare aspetto della gestione.

Questa è un'analisi 'statica', tesa ad individuare la composizione e le caratteristiche dei dati finanziari nel conto del bilancio.

Successivamente si passe a un'analisi 'dinamica', tesa a porre l'attenzione sugli scostamenti tra i dati di previsione, risultanti sia dal bilancio di previsione iniziale, sia da quello definitivo e quelli ottenuti al termine della gestione.

Il risultato finanziario complessivo è determinato anche dalla gestione residui e in particolare dalle variazioni derivanti dalle operazioni di riaccertamento, effettuate dai responsabili dei servizi, per la verifica della sussistenza delle condizioni, per il mantenimento dei residui stessi nel rendiconto; perciò si evidenziano anche le informazioni principali riguardanti tali variazioni.

<b>CONTO DEL BILANCIO</b>			
<b>GESTIONE DI COMPETENZA</b>	<b>Accertamenti 2015</b>	<b>Impegni 2015</b>	<b>Differenza tra accertamenti e impegni</b>
Correnti	12.439.099,03	11.811.280,77	627.818,26
Conto Capitale	2.387.530,24	2.562.743,96	-175.213,72
Movimento fondi	10.549.272,94	10.549.272,94	0,00
Servizi conto terzi	14.850.689,21	14.850.689,21	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>40.226.591,42</b>	<b>39.773.986,88</b>	<b>452.604,54</b>

## CONFRONTO PREVISIONI DEFINITIVE CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi	Differenza tra stanziamenti definitivi e stanziamenti iniziali	Scostamento in percentuale
<b>ENTRATE DI COMPETENZA</b>					
<b>I</b>	Entrate Tributarie	4.918.955,59	6.287.108,44	1.368.152,85	27,81 %
<b>II</b>	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	5.831.895,83	5.958.994,01	127.098,18	2,18 %
<b>III</b>	Entrate Extratributarie	2.602.076,75	2.738.556,10	136.479,35	5,25 %
<b>IV</b>	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	6.875.153,07	7.139.153,07	264.000,00	3,84 %
<b>V</b>	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	3.990.639,25	10.890.639,25	6.900.000,00	172,90 %
<b>VI</b>	Entrate da servizi per conto di terzi	9.049.530,77	17.802.530,77	8.753.000,00	96,72 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	1.211.030,13	1.194.929,78	-16.100,35	-1,33 %
	<b>TOTALE</b>	<b>34.479.281,39</b>	<b>52.011.911,42</b>	<b>17.532.630,03</b>	<b>50,85 %</b>
<b>SPESE DI COMPETENZA</b>					
<b>I</b>	Spese correnti	13.461.549,02	15.075.648,36	1.614.099,34	11,99 %
<b>II</b>	Spese in conto capitale	9.288.515,83	9.454.046,52	165.530,69	1,78 %
<b>III</b>	Spese per rimborso di prestiti	4.045.745,34	11.045.745,34	7.000.000,00	173,02 %
<b>IV</b>	Spese per servizi per conto di terzi	9.049.530,77	17.802.530,77	8.753.000,00	96,72 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	61.167,57	61.167,57	0,00	0,00 %
	<b>TOTALE</b>	<b>35.906.508,53</b>	<b>53.439.138,56</b>	<b>17.532.630,03</b>	<b>48,83 %</b>

**CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI INIZIALI**

<b>Titolo</b>	<b>DESCRIZIONE</b>	<b>Stanziamenti iniziali</b>	<b>Accertamenti Impegni 2015</b>	<b>Differenza tra accertamenti e impegni con stanziamenti iniziali(*)</b>	<b>Scostamento in percentuale</b>
<b>ENTRATE DI COMPETENZA</b>					
<b>I</b>	Entrate Tributarie	4.918.955,59	4.455.021,49	-463.934,10	-9,43 %
<b>II</b>	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	5.831.895,83	5.587.661,92	-244.233,91	-4,19 %
<b>III</b>	Entrate Extratributarie	2.602.076,75	2.509.928,85	-92.147,90	-3,54 %
<b>IV</b>	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	6.875.153,07	1.880.017,01	-4.995.136,06	-72,65 %
<b>V</b>	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	3.990.639,25	10.943.272,94	6.952.633,69	174,22 %
<b>VI</b>	Entrate da servizi per conto di terzi	9.049.530,77	14.850.689,21	5.801.158,44	64,10 %
<b>TOTALE</b>		<b>33.268.251,26</b>	<b>40.226.591,42</b>	<b>6.958.340,16</b>	<b>20,92 %</b>
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		1.211.030,13			
<b>TOTALE</b>		<b>34.479.281,39</b>			
<b>SPESE DI COMPETENZA</b>					
<b>I</b>	Spese correnti	13.461.549,02	11.258.485,88	-2.203.063,14	-16,37 %
<b>II</b>	Spese in conto capitale	9.288.515,83	2.562.743,96	-6.725.771,87	-72,41 %
<b>III</b>	Spese per rimborso di prestiti	4.045.745,34	11.102.067,83	7.056.322,49	174,41 %
<b>IV</b>	Spese per servizi per conto di terzi	9.049.530,77	14.850.689,21	5.801.158,44	64,10 %
<b>TOTALE</b>		<b>35.845.340,96</b>	<b>39.773.986,88</b>	<b>3.928.645,92</b>	<b>10,96 %</b>
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		61.167,57			
<b>TOTALE</b>		<b>35.906.508,53</b>			

(\*) *Maggiori o minori entrate e minori spese*

## CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI DEFINITIVE

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamanti definitivi	Accertamenti Impegni 2015	Differenza tra accertamenti e impegni con stanziamenti definitivi (*)	Scostamento in percentuale
<b>ENTRATE DI COMPETENZA</b>					
<b>I</b>	Entrate Tributarie	6.287.108,44	4.455.021,49	-1.832.086,95	-29,14 %
<b>II</b>	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	5.958.994,01	5.587.661,92	-371.332,09	-6,23 %
<b>III</b>	Entrate Extratributarie	2.738.556,10	2.509.928,85	-228.627,25	-8,35 %
<b>IV</b>	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	7.139.153,07	1.880.017,01	-5.259.136,06	-73,67 %
<b>V</b>	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	10.890.639,25	10.943.272,94	52.633,69	0,48 %
<b>VI</b>	Entrate da servizi per conto di terzi	17.802.530,77	14.850.689,21	-2.951.841,56	-16,58 %
<b>TOTALE</b>		<b>50.816.981,64</b>	<b>40.226.591,42</b>	<b>-10.590.390,22</b>	<b>-20,84 %</b>
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		1.194.929,78			
<b>TOTALE</b>		<b>52.011.911,42</b>			
<b>SPESE DI COMPETENZA</b>					
<b>I</b>	Spese correnti	15.075.648,36	11.258.485,88	-3.817.162,48	-25,32 %
<b>II</b>	Spese in conto capitale	9.454.046,52	2.562.743,96	-6.891.302,56	-72,89 %
<b>III</b>	Spese per rimborso di prestiti	11.045.745,34	11.102.067,83	56.322,49	0,51 %
<b>IV</b>	Spese per servizi per conto di terzi	17.802.530,77	14.850.689,21	-2.951.841,56	-16,58 %
<b>TOTALE</b>		<b>53.377.970,99</b>	<b>39.773.986,88</b>	<b>-13.603.984,11</b>	<b>-25,49 %</b>
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		61.167,57			
<b>TOTALE</b>		<b>53.439.138,56</b>			

(\*) *Maggiori o minori entrate e minori spese*

**CONTO DEL BILANCIO 2015**  
**VARIAZIONE IN AUMENTO DEI RESIDUI ATTIVI POST RIACCERTAMENTO**

					TOTALE MAGGIORI RESIDUI ATTIVI	99.580,49
Capitolo	Esercizio provenienza	N. Accertamento	Descrizione residuo	Motivazione maggior residuo attivo	Importo aumentato	
60	2011	58	ACCERTAMENTO ICI IN BASE INCASSI PER ANNO 2010 ALLA DATA DEL 220611	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	942,04	
60/10	2012	35	R)AVVISI ACCERTAMENTO ICI - COMUNICAZIONE UFFICIO TRIBUTI DEL15/06/2012	Approvazione ruoli coattivi Imposta Comunale sugli Immobili relativi agli anni d'imposta 2006	81.198,01	
60/10	2012	156	R)AVVISI DI ACCERTAMENTO ICI ANNO 2007 - EMISSIONE AVVISO DI ACCERTAMENTO DA OTTOBRE 2012	Approvazione ruoli coattivi Imposta Comunale sugli Immobili relativi agli anni d'imposta 2006 e 2007	9.142,84	
70	2012	30	ACCERTAMENTO CONVENZIONALE MEF	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	90,05	
70	2014	7	( 1011020 ) GETTITO I.M.U. IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA (QUOTA NETTA COMUNE = SALDO ABITAZIONE PRINCIPALE +ALTRI IMMOBILE)	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	17,66	
90	2014	80	( 1011094 ) TASI (TRIBUTO SERVIZI INDIVISIBILI) ART.1, CO 639, LEGGE 147/13	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	1,53	
130	2012	2	ICIAP RUOLI IPE	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	53,70	
210	2014	114	( 1011040 ) CANONE PER INSTALLAZIONE DEI MEZZI PUBBLICITARI (SENTENZA N.141/2009 E ORDINANZA N.18/2010 DELLA CORTE COSTITUZIONALE)	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	645,00	
330/18	2013	78	FINANZ.INPS GESTIONE EX INPDAP PER PROGETTO HOME CARE PREMIUM2012-PRESTAZIONI INTEGRATIVE		4.100,76	
430/10	2014	18	CONTRIBUTO RAS PER SPESE OBBLIGATORIE SOSTENUTE DAL COMUNE RELATIVA IL PERSONALE BENEFICIARIO DI SUSSIDI STRAORDINARI (UNA TANTUM)	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	300,00	
470/90	2014	22	LR.2/2007 ART.10 FONDO UNICO INDISTINTO A SOSTEGNO SPESE FUNZIONAMENTO E RIQUALIFICAZIONE SERVIZI COM.	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	0,18	
540/10	2014	29	FINAN.REG. PER PROGETTO POTENZ. GESTIONE BIBLIOTECA COMUNALE (100%)	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	179,76	
640/55	2014	45	QUOTE VERSATE DAI COMUNI ISTITUZIONE FONDO AMBITO PER LA GESTIONE ASSOCIATA (PLUS)	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	32,40	
690/20	2014	79	R) 50% QUOTA VINCOLATA SANZIONI AMMINIST. PER VIOLAZIONE NORME IN MATERIA DI C IRCOLAZIONE STRADALE	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	377,47	
760/55	2014	109	( 3013249 ) (U=2540/80) PROVENTI CONFERIMENTI INERTI IN DISCARICA (RIL.IVA)- NOVEMBRE-DICEMBRE 2014	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	1.980,00	
840/70	2014	124	( 3013400 ) (U=1710/75) PROVENTI RETTE MENSE SCUOLE MATERNE SERVIZIO RILEVANTE AI FINI IVA	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	48,00	
1050/20	2014	157	( 3023090 ) PROVENTI CANONI COSAP	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	211,96	
1110/10	2014	154	( 4014060 ) (U= 4110-4110/15-4230/12- 4630/15-4630/20) PROVENTI DI CONCESSIONE DI AREE CIMITERIALI	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	10,00	

**CONTO DEL BILANCIO 2015**  
**VARIAZIONE IN DIMINUZIONE DEI RESIDUI ATTIVI POST RIACCERTAMENTO**

					TOTALE MINORI RESIDUI ATTIVI	-243.157,00
Capitolo	Esercizio provenienza	N. Accertamento	Descrizione residuo	Motivazione riduzione o eliminazione residuo attivo	Importo diminuito o eliminato	
60/10	2011	74	R)AVVISO ACCERTAMENTO EMESSI ANNO 2011 RELATIVI ANNI 2006-2007-2008-2009 ( N.B. TOTALE ACCERT. EURO 117.021,94)	Approvazione ruoli coattivi Imposta Comunale sugli Immobili relativi agli anni d'imposta 2006 CONFLUI	-47.685,53	
60/21	2014	84	I.C.I. (Imposta Comunale sugli Immobili). Approvazione elenco n. 1/2014 - Avvisi di accertamento per omesso o parziale versamento per l'anno 2009.	RIACCERTAMENTO ORDINARIO 2015- PROSPETTO INFOTIRRENA	-7.805,28	
180	2001	161	RUOLO PRINCIPALE 2001 DA PROSPETTI EQUITALIA - VEDI NOTA UFF.TARSU DEL 22/03/2012	COMUNICAZIONE UFFICIO TRIBUTI /TARSU - DA RENDIWEB	-4.058,43	
180	2009	38	APPROVAZIONE RUOLO PRINCIPALE TARSU ANNO 2009	Autotutela scarico importi TARI anni 2014-2015 pagati e non dovuti. Art. 10 del Regolamento Comunale	-50,00	
180	2010	24	APPROVAZIONE RUOLO PRINCIPALE TARSU ANNO 2010	Autotutela scarico importi TARI anni 2014-2015 pagati e non dovuti. Art. 10 del Regolamento Comunale	-55,00	
180	2011	66	Approvazione ruolo Principale Tarsu anno 2011 - Importo complessivo Euro 1.082.688,00 (comprese add.li 15%).	Autotutela scarico importi TARI anni 2014-2015 pagati e non dovuti. Art. 10 del Regolamento Comunale	-58,00	
180	2012	61	RUOLO PRINCIPALE TARSU	Autotutela scarico importi TARI anni 2014-2015 pagati e non dovuti. Art. 10 del Regolamento Comunale	-2.357,00	
330/18	2013	77	FINANZ.INPS GESTIONE EX INPDAP PER PROGETTO HOME CARE PREMIUM	RIACCERTAMENTO ORDINARIO -PROGETTO CONCLUSO E LIQUIDATO A SALDO	-10.024,73	
330/18	2014	6	QUOTA 2014 FINANZIAMENTO INPS EX INPDAP (PERSONALE )	RIACCERTAMENTO ORDINARIO	-17,75	
330/20	2014	139	( 2012044 ) CONTRIBUTI INPS EX INPDAP PROGETTO HOME CARE INTEGRAZIONE CONTRIBUTO 2012	RIACCERTAMENTO ORDINARIO -	-2.996,76	
530/50	2013	76	DELIB.GR.47/19 DEL 14.11.2013- INTERVENTI PER L'OCCUPAZIONE -RIPARTO ANNO 2013	REVOCA FINANZIAMENTO- VEDI NOTA RAS DEL 07-8 APRILE 2016 PER MANCATO UTILIZZO SOMME	-25.235,49	
540/13	2014	129	R ) LR. 14/2006, ART.21, COMMA2, LETT.F INTEGRAZIONE QUOTA 5% PER COSTI GENERALE E ACQUISTO ATTREZZATURE PER LA BIBLIOTECA ED ARCHIVI STORICI -	INCASSATO IN PIU NEL CAPITOLO 540/10	-179,71	
550/10	2014	86	R) CONTRIBUTI REGIONALE PER LOTTA AL RANDAGISMO	RIACCERTAMENTO ORDINARIO	-7.300,00	
571/60	2014	132	R FINANZ.REG.LE ART.11 L.431/1998 PER FONDO NAZ. SOSTEGNO ACCESSO ABITAZIONE IN LOCAZIONE		-0,01	
580/52	2014	131	R) ( 2022171 ) 3050 /41 FIN.RAS POR FSE 2007/2013- ASSE II, L.F.2.1- ASSE III, LINEA G.G.2. "LAV...ORA" -PROGETTI DI INCLUSIONE SOCIALE	RIACCERTAMENTO ORDINARIO 2015	-9.211,60	
581	2012	112	R) CONTR.REG - DA RENDICONTO SERVIZI SOCIALI DEL 27/09/2012	RIACCERTAMENTO ORDINARIO 2015	-712,29	
590/30	2014	41	R)TRASF.REG.LE PER PROVVIDENZE AI TALASSEMICI	RIACCERTAMENTO ORDINARIO	-3.931,65	

640/55	2013	58	QUOTE COMUNE PLUS	RIACCERTAMENTO ORDINARIO	-8,40
640/95	2006	429	R) QUOTE SOCIETARIE COMUNI	RIACCERTAMENTO ORDINARIO 2015	-3.798,80
640/95	2007	514	R) QUOTE COMUNI PER ADESIONE SISTEM MUSEALE	RIACCERTAMENTO ORDINARIO 2015	-4.404,80
640/95	2008	554	R) QUOTE COMUNI ADERENTI SISTEMA MUSEALE	RIACCERTAMENTO ORDINARIO 2015	-3.086,38
640/95	2009	144	R) QUOTE SOCIETARIE COMUNI ANNO 2009	RIACCERTAMENTO ORDINARIO 2015	-3.086,40
640/95	2010	67	R) QUOTE COMUNI ADERENTI AL SISTEMA MUSEALE ANNO 2010	RIACCERTAMENTO ORDINARIO 2015	-6.317,60
640/95	2011	152	R) QUOTE SOCIETARIE CELEBERRIMI POPULI	RIACCERTAMENTO ORDINARIO 2015	-6.266,00
640/95	2012	114	R) QUOTE COMUNI	RIACCERTAMENTO ORDINARIO 2015	-6.266,00
640/95	2013	100	R) ( 2052666 ) (U.1780/70)QUOTE SOCIETARIE COMUNI ADERENTI AL SISTEMA MUSEALE "CELEBERRIMI POPULI"	RIACCERTAMENTO ORDINARIO 2015	-6.266,00
640/95	2014	138	R) ( 2052666 ) (U.1780/70)QUOTE SOCIETARIE COMUNI ADERENTI AL SISTEMA MUSEALE "CELEBERRIMI POPULI"	RIACCERTAMENTO ORDINARIO 2015	-6.266,00
760/48	2010	72	PROVENTI SECIT	RIACCERTAMENTO ORDINARIO -	-21.000,00
1050/20	2014	118	R) CANONE COSAP - CAFE' SAN MICHELE -	RIACCERTAMENTO ORDINARIO	-0,07
1180/10	2003	437	R) FIN.COMM.GOV. INTEGR.RISTR.RETE IDRICA	RIACCERTAMENTO ORDINARIO 2015	-54.711,32

**CONTO DEL BILANCIO 2015**  
**VARIAZIONE IN DIMINUZIONE DEI RESIDUI PASSIVI**

					TOTALE MINORI RESIDUI PASSIVI	-32.906,44
Capitolo	Esercizio provenienza	N. Impegno	Descrizione residuo	Motivazione riduzione o eliminazione residuo passivo	Importo diminuito o eliminato	
10/20	2014	333	R) Assunzione impegno di spesa di Euro 4.000,00 per corresponsione gettoni di presenza ai Consiglieri Comunali annualità 2014.	TUTTO LIQUIDATO	-41,79	
10/40	2014	334	R)Assunzione impegno di spesa di Euro 6.000,00 per corresponsione gettoni di presenza ai componenti delle Commissioni Consiliari annualità 2014.	RIACCERTAMENTO ORDINARIO	-58,11	
240/21	2014	581	R) AFFIDAMENTO LAVORI DI MESSA A NORMA IMPIANTI ELETTRICI IMMOBILI COMUNALI PALAZZINE CHILIVANI. IMPEGNO DI SPESA. CIG Z8F0F52335.	RIACCERTAMENTO STRAORDINARIO RESIDUI 2015	-262,00	
240/60	2012	998	Indizione gara ad evidenza pubblica per affidamento servizio gestione in concessione dei parcheggi a pagamento nel centro abitato di Ozieri. Approvazione atti.		-0,01	
280/21	2014	137	R) Impegno di spesa per spese sostenute per il funzionamento della Commissione Elettorale Circondariale. Anno 2014	RIACCERTAMENTO STRAORDINARIO RESIDUI 2015	-739,59	
370	2014	1012	R) assunzione impegno di spesa di euro 250,00 per costo lavaggi autovetture in dotazione alla Polizia Locale.	RIACCERTAMENTO ORDINARIO RESIDUI 2015	-30,40	
540	2012	1000	R) ASSUNZIONE IMPEGNO DI SPESA DI € 11248,34 per incarico corrisposto alla soc. " SCS Azininova S.p.A"	RIACCERTAMENTO STRAORDINARIO AL 31/12/2015	-2.588,08	
560/10	2013	220	R) Affidamento a mezzo di cottimo fiduciario fornitura di pneumatici, riparazione e servizio di assistenza tecnica da destinare agli automezzi comunali, per l'anno 2013. Impegno di spesa - CIG: Z4E08CE4F0	RIACCERTAMENTO STRAORDINARIO RESIDUI 2015	-26,22	
600/10	2014	801	R) Impegno di spesa per materiale necessario ai procedimenti anagrafici e di Stato Civile	RIACCERTAMENTO STRAORDINARIO RESIDUI 2015	-80,10	
660/25	2010	252	R) AFFIDAMENTO INCARICO SERVIZIO DI MANUTENZIONE ORDINARIA IMPIANTI ELEVATORI COMUNE DI OZIERI - IMPEGNO DI SPESA.	RIACCERTAMENTO STRAORDINARIO RESIDUI 2015	-287,22	
750	2010	912	R) SPESE RISCOSSIONE RUOLI VIOLAZIONE CDS	RIACCERTAMENTO STRAORDINARIO RESIDUI 2015	-0,18	
780	2013	986	R) ( 1010403 ) SPESE PRESTAZIONI PER ESTERNALIZZAZIONE SERVIZIO CONTABILITA' IVA TRIENNIO 2013/2015	RIACCERTAMENTO STRAORDINARIO RESIDUI 2015	-2.343,80	
780	2014	82	R) Impegno di spesa per affidamento Servizio supporto gestione ed elaborazione contabilita' IVA - Triennio 2013-2015	RIACCERTAMENTO STRAORDINARIO RESIDUI 2015	-2.343,80	
1010/10	2010	1197	R) UTIL.PROVENTI PASSO CARRABILE	RIACCERTAMENTO ORDINARIO 2015	-5,23	
1150	2013	750	R) AFFIDAMENTO URGENTE FORNITURA MATERIALE IDRAULICO. IMPEGNO DI SPESA. CIG. Z2E0BE220B.	RIACCERTAMENTO STRAORDINARIO 31/12/2015	-0,01	
1860/40	2013	1003	R) ( 1070104 ) PAGAMENTO ALL'ARST FDS DEL CANONE CONCESSIONE IMMOBILI EX FERROVIA PER PERCORSI TURISTICI NATURALISTICI (DELIB.G.M. 269/2009)	RIACCERTAMENTO STRAORDINARIO RESIDUI 2015	-333,33	
1860/40	2014	1117	R) IMPEGNO DI SPESA DI EURO 3.700,00 PER PAGAMENTO CANONE LOCAZIONE 2015 - IPPOVIA	RIACCERTAMENTO STRAORDINARIO RESIDUI 2015	-600,00	

1861/21	2013	1105	R) ( 1050205 ) TRASFERIMENTO ALLA ISTITUZIONE SOMME PER GESTIONE DEL TEATRO CIVICO ORIANA FALLACI	RIACCERTAMENTO ORDINARIO	2015	-402,56
1861/21	2013	1106	R) ( 1050205 ) TRASFERIMENTO ALLA ISTITUZIONE SOMME PER GESTIONE DEL TEATRO CIVICO ORIANA FALLACI (IMPEGNO MARIA TERESA)	RIACCERTAMENTO ORDINARIO	2015	-797,44
1880/20	2012	128	R) Assunzione impegno di spesa di Euro 1.000,00 a favore di AFS Intercultura Associazione Regionale Sarda di Sassari per l'istituzione di Borse di studio da destinare a studenti residenti nel Comune di Ozieri per l'anno scolastico 2013/2014.	RIACCERTAMENTO ORDINARIO	2015	-1.000,00
1960/10	2014	1079	R) APPROVAZIONE BANDO E MODULISTICA PER CONTR.PER ACQUISTO LIBRI DI TESTO PER SCUOLE MEDIE INFERIORI E SUPERIORI - TUTTO INCASSATO -	RIACCERTAMENTO ORDINARIO	2015	-15,22
1960/11	2012	1050	R) CONGUAGLIO CONTR,REG	RIACCERTAMENTO ORDINARIO	2015	-212,92
1960/11	2014	616	R) ( 1040305 ) (430/82) CONGUAGLIO A.S. 2013/2014 CONTR.PER ACQUISTO LIBRI DI TESTO PER SCUOLE MEDIE INFERIORI E SUPERIORI	RIACCERTAMENTO ORDINARIO	2015	-93,57
2550/15	2012	1023	( 1090603 ) UTILIZZ.PROVENTI CONFERIMENTI PER SPESE GESTIONE DISCARICA INERTI (SERVIZIO RILEVANTE FINE IVA)	RIACCERTAMENTO ORDINARIO - NON AGGANCIATO ALCUN ATTO		-5.268,27
2720/20	2013	1048	R) MANUTENZIONE PARCHI E GIARDINI	RIACCERTAMENTO STRAORDINARIO RESIDUI	2015	-765,52
2720/25	2013	1030	R) Proroga affidamento lavori manutenzione ordinaria e straordinaria del verde pubblico cittadino - periodo 01/10/2013-31/12/2014	RIACCERTAMENTO STRAORDINARIO RESIDUI	2015	-90,28
2760	2014	638	R) AFFIDAMENTO FORNITURA MATERIALI IDRAULICI. EDILI, ELETTRICI, INERTI E BLOCCHI POMIAMENTO PER LAVORI DI APPROVVIGIONAMENTO ACQUA AI SERBATOI DEL CAMPO SPORTIVO A. MASALA PER IRRIGAZIONE MANTO ERBOSO. IMPEGNO DI SPESA. CIG Z5C10648BF.	RIACCERTAMENTO STRAORDINARIO RESIDUI	2015	-0,88
2770/10	2014	639	R) AFFIDAMENTO FORNITURA MATERIALI IDRAULICI. EDILI, ELETTRICI, INERTI E BLOCCHI POMIAMENTO PER LAVORI DI APPROVVIGIONAMENTO ACQUA AI SERBATOI DEL CAMPO SPORTIVO A. MASALA PER IRRIGAZIONE MANTO ERBOSO. IMPEGNO DI SPESA. CIG Z5C10648BF.	RIACCERTAMENTO STRAORDINARIO RESIDUI	2015	-64,85
2910/30	2012	86	R)Rinnovo contratti di servizio fino al 30/06/2012 e assunzione impegno di spesa per trasferimento risorse finanziarie in favore della Soc. Prometeo s.r.l. di Ozieri per la gestione servizi Socio Assistenziali.	RIACCERTAMENTO ORDINARIO		-0,66
2910/40	2014	189	R) Impegno di spesa di euro € 225.079,99 a favore del Consorzio territoriale regionale network etico, Cagliari per la gestione del servizio di Assistenza Domiciliare integrata. PLUS 2012/2014. Periodo da gennaio 2014 a gennaio 2015.	RIACCERTAMENTO ORDINARIO	2015	-0,10
2910/41	2014	253	R) Integrazione indennità di risultato Coordinatrice PLUS anno 2014.	RIACCERTAMENTO ORDINARIO	2015	-2.473,94
2910/41	2014	742	R) ( 1100403 ) (E.570/81-571/81) FIN.REG. FUNZIAMENTO UFFICIO PROGRAMMAZIONE FONDO D'AMBITO PER LA GESTIONE ASSOCIATA			6.962,99
2910/41	2014	742	R) ( 1100403 ) (E.570/81-571/81) FIN.REG. FUNZIAMENTO UFFICIO PROGRAMMAZIONE FONDO D'AMBITO PER LA GESTIONE ASSOCIATA			-6.962,99
2910/46	2012	683	R) Impegno di spesa di euro 4.156,53 in favore dell'operatrice teatrale Sig.ra Paola Bua per la realizzazione della seconda fase progettuale del	RIACCERTAMENTO ORDINARIO	2015	-125,30

laboratorio teatrale "Lavori in corso". PLUS 2012-2014. (EX DETERM. 671/2012)

2910/86	2014	800	R) Progetto Home Care Premium 2012. Assunzione impegno di spesa "Premium 2012" di €25.932,80 e relativa ripartizione risorse ; (EX 611/2014)	RIACCERTAMENTO ORDINARIO -ANNULLATO IMPEGNO IN QUANTO TUTTO RENDICONTATO E PAGATO DALL'INPS - PROGE	-4.220,95
3051/35	2013	787	R) L.R. 2 agosto 2013 n.21, art.1, commi 1 e 2. Realizzazione di "Azioni di contrasto alle povertà - Sostegno economico alle famiglie e alle persone prive di reddito e in condizione di accertata povertà - Anno 2015 2013 Linee di intervento 1) - 2) -3).	RIACCERTAMENTO ORDINARIO	-0,04
3110	2014	871	R) AFFIDAMENTO PER FORNITURA N 2 CANCELLI IN FERRO A MATERIALE VARIO PER RECINZIONE TERRENO SIG. VOE. IMPEGNO DI SPESA. CIG ZF71178C51.	RIACCERTAMENTO STRAORDINARIO RESIDUI 2015	-1.245,50
3120	2014	393	R) AFFIDAMENTO FORNITURA E TRASPORTO MATERIALE INERTE TOUT-VENANT PER SISTEMAZIONE STRADE RURALI IN AGRO. IMPEGNO DI SPESA. CIG Z0A0EC2B61.	RIACCERTAMENTO STRAORDINARIO RESIDUI 2015	-777,69
3620/17	2011	1081	R) ASSUNZIONE IMPEGNO DI SPESA DI EURO 11.384,62 PER SERVIZIO DI CUSTODIA COMPLESSO IMMOBILIARE DENOMINATO "FRIGOMACELLO CHILIVANI".	RIACCERTAMENTO STRAORDINARIO RESIDUI 2015	-34,73
3810	2004	3454	R) UTIL.TRASF.STATALE PER FUNZIONI TRASFERITE PARTE CORRENTE	RIACCERTAMENTO ORDINARIO	-72,00
3810	2005	3414	R) UTIL.TRAS.STATA.E PER TRASFERITE PARTE CORRENTE	RIACCERTAMENTO ORDINARIO	-72,00
3810	2006	3080	R) UTIL.TRASF.STATALE PER FUNZIONI TRASFERITE	RIACCERTAMENTO ORDINARIO	-72,00
3810	2007	3164	R) UTIL.TRAS.STAT.PER FUNZIONI TRA- SFERITE	RIACCERTAMENTO ORDINARIO	-72,00
3810	2008	2712	R) UTIL.TRAS.STATALE	R) RIACCERTAMENTO ORDINARIO	-72,00
3860/10	2008	3228	R)UTILIZZ.PROVENTI ALIENAZIONE IMMOBILI VIA GIUSTI PER INVESTIMENTI NELLO STESSO SETTORE E.R.P.	RIACCERTAMENTO ORDINARIO	-1.223,00
3860/20	2009	1247	R) UTILIZZ.PROVENTI SANZ.AMM.ART.208	RIACCERTAMENTO ORDINARIO 2015	-147,21
3860/20	2010	1251	R) UTIL.PROVENTI SANZ.AMMINIST	RIACCERTAMENTO ORDINARIO 2015	-7,20
3860/20	2011	1016	R) UTIL.PARTE PROVENI VIOLAZIONE CDS	RIACCERTAMENTO ORDINARIO 2015	-358,13
4150/13	2003	3373	R) UTIL.FIN. RISTRUTT.RETE IDRICA INTEGRATA	RIACCERTAMENTO ORDINARIO 2015	-700,00
4220/21	2008	3110	R) UTIL.MIN.AMBIENTE PER ATTUAZIONE 2 PIANO STRATEGICO PER MITIG.RISCHIO IDROGEOLOGICO (RIZZOLU)	RIACCERTAMENTO ORDINARIO 2015	-339,30
4220/23	2010	1270	R) INTEG.CONTR. LAVORI ADEGUAMENTO LA CICOGNA	RIACCERTAMENTO ORDINARIO 2015	-40,00
4320/11	2008	3136	R) DETERMINAZ.ASS.REG. 288/2008- PROT.6352/08 FIN.REG. ADEGUAMENTO EX CASA DELLO STUDENTE	RIACCERTAMENTO ORDINARIO 2015	-1.283,55
4790/10	2008	2693	R) FORNITURA DI MATERIALI, ATTREZZA TURE E VARI PROGRAMMA MANUTENZ.	RIACCERTAMENTO ORDINARIO 2015	-383,45
4790/11	2009	1004	R) CANTIERE COMUNALE ANNO 2009	RIACCERTAMENTO ORDINARIO 2015	-983,40
4900/10	2006	3105	R)	RIACCERTAMENTO ORDINARIO 2015	-0,04
5040	2014	598	Assunzione impegno di spesa e liquidazione di € 255,87 per rimborso delle spese di registro Contratto Rep. n.1432 del 24/06/2014		249,13

## 2.4 - GESTIONE DI CASSA

Oggetto di attenta analisi è anche la gestione di cassa, sia per i vincoli imposti dal patto di stabilità interno sia per attuare una corretta gestione dei flussi finanziari, al fine di evitare costose anticipazioni di tesoreria. Nelle tabelle che seguono si evidenzia l'andamento nell'anno di questa gestione.

<b>GESTIONE</b>				
		<b>RESIDUI</b>	<b>COMPETENZA</b>	<b>TOTALE</b>
<b>FONDO DI CASSA al 1 gennaio 2015</b>				<b>110.222,34</b>
	Riscossioni +	6.026.360,92	36.079.201,19	42.105.562,11
	Pagamenti -	5.674.552,85	34.986.833,46	40.661.386,31
<b>FONDO DI CASSA risultante</b>				<b>1.554.398,14</b>
	Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate -			0,00
<b>FONDO DI CASSA al 31 dicembre 2015</b>				<b>1.554.398,14</b>
<b>ANDAMENTO DELLA LIQUIDITÀ</b>				
<b>FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2015</b>				<b>110.222,34</b>
<b>Titolo</b>	<b>ENTRATE</b>	<b>Riscossioni residui</b>	<b>Riscossioni competenza</b>	<b>Totale riscossioni</b>
I	Tributarie	926.628,68	2.971.720,63	3.898.349,31
II	Contributi e trasferimenti	2.633.673,67	4.591.870,28	7.225.543,95
III	Extratributarie	414.444,47	1.526.874,12	1.941.318,59
IV	Alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossioni di crediti	796.252,82	1.601.742,19	2.397.995,01
V	Accensione di prestiti	479.094,82	10.549.272,94	11.028.367,76
VI	Da servizi per conto di terzi	776.266,46	14.837.721,03	15.613.987,49
<b>TOTALE</b>		<b>6.026.360,92</b>	<b>36.079.201,19</b>	<b>42.105.562,11</b>
<b>Titolo</b>	<b>SPESE</b>	<b>Pagamenti residui</b>	<b>Pagamenti competenza</b>	<b>Totale pagamenti</b>
I	Correnti	2.320.093,25	8.662.546,78	10.982.640,03
II	In conto capitale	2.580.607,61	403.070,65	2.983.678,26
III	Rimborso di prestiti	0,00	11.102.067,83	11.102.067,83
IV	Per servizi per conto di terzi	773.851,99	14.819.148,20	15.593.000,19
<b>TOTALE</b>		<b>5.674.552,85</b>	<b>34.986.833,46</b>	<b>40.661.386,31</b>
<b>FONDO DI CASSA risultante</b>				<b>1.554.398,14</b>
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate				0,00

## 2.5 - IMPATTO DELLA POLITICA FISCALE SUL BILANCIO

La politica fiscale rappresenta una delle più importanti politiche di bilancio di reperimento risorse per l'attuazione dei programmi dell'amministrazione. All'interno delle entrate tributarie, l'evoluzione nel corso dell'anno, che si è avuta, per le singole voci di entrata, che compongono tale categoria, è rappresentata dalla una specifica tabella, che mette a confronto le risultanze finali con la previsione iniziale.

Particolarmente significativo, per comprendere l'evoluzione della politica fiscale dell'Ente, è infine confrontare, per ogni tipologia di entrata tributaria, i dati dell'ultimo quinquennio.

ALIQUOTE IMU/TASI	ANNO 2015
Aliquota IMU/TASI 1^ casa (x mille) IMU solo A1,A8,A9	IMU 4,000 - TASI 2,000
Aliquota IMU/TASI 2^ casa (x mille)	IMU 7,600 - TASI 2,000
Aliquota IMU/TASI fabbricati produttivi (x mille)	IMU 7,600 - TASI 1,500
Aliquota IMU/TASI altro (x mille)	IMU 7,600 - TASI 2,500

### ENTRATE TRIBUTARIE CONFRONTO ACCERTAMENTI CON PREVISIONI INIZIALI

ENTRATE TRIBUTARIE	Previsioni iniziali	Accertamenti 2015	Differenza tra accertamenti e previsioni iniziali	Scostamento in percentuale
IMU/TASI	2.348.841,43	1.962.830,38	-386.011,05	-16,43%
Addizionale comunale IRPEF	730.279,20	730.279,20	0,00	0,00%
Addizionale energia elettrica	0,00	0,00	0,00	0,00%
TARES/TARI	1.422.603,81	1.316.130,24	-106.473,57	-7,48%
TOSAP	0,00	0,00	0,00	0,00%
COSAP	429.856,80	425.290,98	-4.565,82	-1,06%

### TREND STORICO DELLE ENTRATE TRIBUTARIE

DESCRIZIONE	TREND STORICO				ANNO 2015 (Accertamenti)
	2011 (Accertamenti)	2012 (Accertamenti)	2013 (Accertamenti)	2014 (Accertamenti)	
ICI/IMU/TASI	857.173,00	1.584.813,53	1.773.451,13	2.166.277,18	1.962.830,38
Addizionale comunale IRPEF	465.279,20	730.279,20	699.796,61	730.279,20	730.279,20
Addizionale energia elettrica	165.599,37	36.740,25	0,00	6.581,21	0,00
TARSU/TARES/TARI	1.044.962,94	1.231.619,80	1.348.949,02	1.509.826,00	1.316.130,24
TOSAP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
COSAP	215.392,10	384.083,89	581.907,57	446.636,81	425.290,98

## 2.6 - PIANO PROGRAMMATICO

Nel presente capitolo si va ad evidenziare in estrema sintesi la programmazione attuata dall'Ente.

La Giunta Comunale, in carica in esito alle consultazioni elettorali del 10 e 11 giugno 2012, già con la deliberazione n. 80 del 2 maggio 2013, ha approvato formalmente gli "Obiettivi di mandato 2012-2017", in conformità al programma elettorale ed alle linee programmatiche approvate dal Consiglio Comunale per il medesimo quinquennio, unitamente alle discendenti priorità strategiche per il medesimo periodo, da tradurre in obiettivi operativi per l'esercizio 2013 e per il triennio 2013/2015, in raccordo con i programmi da inserire in relazione previsionale e programmatica, concordati con i Dirigenti e oggetto di apposita assegnazione ai medesimi.

Per ciascuno di tali obiettivi sono stati successivamente selezionati, con riferimento agli obiettivi finali ed intermedi ed alle risorse, indicatori utili alla misurazione e alla valutazione delle prestazioni dell'Amministrazione, dei dirigenti e dei dipendenti non dirigenti, organizzando obiettivi e indicatori in modo tale da consentire una rappresentazione completa della performance programmata (ex ante) ed effettivamente raggiunta (ex post), al fine della successiva misurazione della performance organizzativa e della performance individuale.

L'attuale sistema di valutazione è stato adeguato al D.Lgs. 150/2009. Con la deliberazione n° 196 del 13.10.2011, infatti, la G.C. ha approvato lo schema di Regolamento per la Gestione della Performance nei Comuni dell'Unione del Logudoro, successivamente approvato in via definitiva dall'Assemblea dei Sindaci dell'Unione con deliberazione n. 48 del 07.11.2011.

Con la deliberazione n. 29 del 25.08.2015, il Consiglio Comunale ha approvato il Bilancio di previsione dell'anno 2015, la Relazione previsionale e programmatica, nonché il Bilancio pluriennale e il Programma delle opere pubbliche per il triennio 2015/2017.

Nell'ambito della Relazione Previsionale e Programmatica, nell'apposita Sezione "Programmi e Progetti" è stato dettagliatamente riportato il "Piano degli Obiettivi" (PDO) 2015, individuato con il fattivo supporto del Nucleo di Valutazione operante presso l'Unione del Logudoro e dallo stesso validato.

L'art. 10 del D. Lgs n. 150/2009 prevede che le amministrazioni pubbliche redigano un documento programmatico, denominato *Piano della Performance*, da adottare in coerenza con i contenuti e il ciclo della programmazione finanziaria e di bilancio, che individua gli

indirizzi e gli obiettivi strategici ed operativi e definisce, con riferimento agli obiettivi finali ed intermedi ed alle risorse, gli indicatori per la misurazione e la valutazione della performance dell'amministrazione nonché gli obiettivi assegnati al personale dirigenziale ed i relativi indicatori. L'articolo 3, comma 2, lett.g-bis del D.L. 174/2012, convertito con modificazioni dalla L. 213/2012, ha unificato organicamente nel *Piano Esecutivo di Gestione*, il *Piano Dettagliato degli Obiettivi* di cui all'art. 108, comma 1 del T.U. 267/2000 e il *Piano della Performance* di cui al citato art. 10 del D. Lgs 150/2009.

Una volta approvato il Bilancio di Previsione, la G.C., con deliberazione n. 118 del 15/10/2015 ha approvato il "***Piano della Performance 2015, 2016 e 2017***" costituito dalla sottoelencata documentazione:

- ***Piano degli Obiettivi (PDO)*** di struttura (a valenza triennale) e di risultato (a valenza annuale) concordati e assegnati ai Dirigenti, da raggiungere nell'ambito dei programmi e progetti previsti dalla Relazione Previsionale e Programmatica 2015/2017;
- ***il Piano esecutivo di gestione (PEG)*** per il triennio 2015/2017, dove è riportata, in termini di competenza, la connessa assegnazione delle dotazioni finanziarie, rappresentate dai prospetti inerenti le previsioni di entrata e di spesa per ciascun settore (***PEG di Settore***), redatto, per l'anno 2015, anche in termini di cassa;

Le tabelle che seguono evidenziano i dati finanziari relativi alla programmazione iniziale e dopo le variazioni approvate nel corso dell'esercizio, unitamente alle risorse attribuite ed impiegate per la parte corrente e conto capitale, per ogni singolo programma.

Per rendere maggiormente significativi i dati, è utile analizzarli, considerando che, in sede di programmazione di inizio esercizio, sono stati delineati suddividendoli per programmi.

Si procede quindi a disaggregare i dati finanziari contenuti negli strumenti di programmazione per singolo programma, anche al fine di permettere, nei paragrafi successivi, il confronto con i risultati finali e quindi conseguenti valutazioni sul raggiungimento degli obiettivi prefissati, per ogni singolo programma.

**PROGRAMMAZIONE 2015  
STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI**

<b>Titolo</b>	<b>ENTRATE DI COMPETENZA</b>	<b>Stanziamenti iniziali</b>	<b>Stanziamenti definitivi</b>
<b>I</b>	Entrate Tributarie	4.918.955,59	6.287.108,44
<b>II</b>	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	5.831.895,83	5.958.994,01
<b>III</b>	Entrate Extratributarie	2.602.076,75	2.738.556,10
<b>IV</b>	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	6.875.153,07	7.139.153,07
<b>V</b>	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	3.990.639,25	10.890.639,25
<b>VI</b>	Entrate da servizi per conto di terzi	9.049.530,77	17.802.530,77
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	1.211.030,13	1.194.929,78
	<b>TOTALE</b>	<b>34.479.281,39</b>	<b>52.011.911,42</b>

<b>Titolo</b>	<b>SPESE DI COMPETENZA</b>	<b>Stanziamenti iniziali</b>	<b>Stanziamenti definitivi</b>
<b>I</b>	Spese correnti	13.461.549,02	15.075.648,36
<b>II</b>	Spese in conto capitale	9.288.515,83	9.454.046,52
<b>III</b>	Spese per rimborso di prestiti	4.045.745,34	11.045.745,34
<b>IV</b>	Spese per servizi per conto di terzi	9.049.530,77	17.802.530,77
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	61.167,57	61.167,57
	<b>TOTALE</b>	<b>35.906.508,53</b>	<b>53.439.138,56</b>

**ELENCO DEI PROGRAMMI DEFINITI IN SEDE DI PROGRAMMAZIONE**

<b>N.</b>	<b>PROGRAMMA</b>	<b>RESPONSABILE</b>
1	SETTORE AMMINISTRATIVO	DOTT.SSA PIRAS MARINA
2	SETTORE TECNICO	DOTT.ANTONIO VOLPE
3	SETTORE FINANZIARIO	DOTT.SSA MAURA ANNA COSSU
4	SETTORE SERVIZI SOCIALI	DOTT.SSA ROSA FARINA
5	SETTORE PROMOZ.TUR.E CULTUR. + PLUS + Istituzione S. Michele	DOTT.SSA ANNA MARIA MANCA

**PROGRAMMAZIONE 2015  
STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI ENTRATE CORRENTI SUDDIVISE PER PROGRAMMA  
(Titoli I, II e III)**

<b>N.</b>	<b>PROGRAMMA</b>	<b>Stanziameti iniziali</b>	<b>Stanziameti definitivi</b>
1	SETTORE AMMINISTRATIVO	448.634,70	462.053,48
2	SETTORE TECNICO	719.717,09	793.705,10
3	SETTORE FINANZIARIO	7.211.241,74	8.651.822,79
4	SETTORE SERVIZI SOCIALI	2.480.408,50	2.541.238,15
5	SETTORE PROMOZ.TUR.E CULTUR. + PLUS + Istituzione S. Michele	2.492.926,14	2.535.839,03
<b>TOTALI</b>		<b>13.352.928,17</b>	<b>14.984.658,55</b>

**PROGRAMMAZIONE 2015  
STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI SPESE CORRENTI SUDDIVISE PER PROGRAMMA  
(Titolo I e Titolo III Interventi 2-3-4-5)**

<b>N.</b>	<b>PROGRAMMA</b>	<b>Stanziameti iniziali</b>	<b>Stanziameti definitivi</b>
1	SETTORE AMMINISTRATIVO	1.350.851,78	1.357.460,24
2	SETTORE TECNICO	1.879.466,40	2.027.431,20
3	SETTORE FINANZIARIO	4.731.709,21	6.088.372,91
4	SETTORE SERVIZI SOCIALI	3.153.787,17	3.214.605,79
5	SETTORE PROMOZ.TUR.E CULTUR. + PLUS + Istituzione S. Michele	2.900.840,55	2.942.884,31
<b>TOTALI</b>		<b>14.016.655,11</b>	<b>15.630.754,45</b>

**PROGRAMMAZIONE 2015  
STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI ENTRATE CONTO CAPITALE SUDDIVISE PER PROGRAMMA  
(Titolo IV e Titolo V Categorie 2-3-4)**

<b>N.</b>	<b>PROGRAMMA</b>	<b>Stanziameti iniziali</b>	<b>Stanziameti definitivi</b>
1	SETTORE AMMINISTRATIVO	8.000,00	12.000,00
2	SETTORE TECNICO	5.293.304,65	5.453.304,65
3	SETTORE FINANZIARIO	2.068.256,72	2.068.256,72
4	SETTORE SERVIZI SOCIALI	0,00	0,00
5	SETTORE PROMOZ.TUR.E CULTUR. + PLUS + Istituzione S. Michele	5.591,70	5.591,70
<b>TOTALI</b>		<b>7.375.153,07</b>	<b>7.539.153,07</b>

**PROGRAMMAZIONE 2015**  
**STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI SPESE CONTO CAPITALE SUDDIVISE PER PROGRAMMA**  
(Titolo II)

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	SETTORE AMMINISTRATIVO	19.885,79	23.885,79
2	SETTORE TECNICO	8.424.727,87	8.565.621,87
3	SETTORE FINANZIARIO	835.731,17	835.731,17
4	SETTORE SERVIZI SOCIALI	0,00	6.751,20
5	SETTORE PROMOZ.TUR.E CULTUR. + PLUS + Istituzione S. Michele	8.171,00	22.056,49
<b>TOTALI</b>		<b>9.288.515,83</b>	<b>9.454.046,52</b>

**PROGRAMMAZIONE 2015**  
**STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI ENTRATE MOVIMENTI FONDI SUDDIVISE PER PROGRAMMA**  
(Titolo V Categoria 1)

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	SETTORE AMMINISTRATIVO	0,00	0,00
2	SETTORE TECNICO	0,00	0,00
3	SETTORE FINANZIARIO	3.490.639,25	10.490.639,25
4	SETTORE SERVIZI SOCIALI	0,00	0,00
5	SETTORE PROMOZ.TUR.E CULTUR. + PLUS + Istituzione S. Michele	0,00	0,00
<b>TOTALI</b>		<b>3.490.639,25</b>	<b>10.490.639,25</b>

**PROGRAMMAZIONE 2015**  
**STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI SPESE MOVIMENTO FONDI SUDDIVISE PER PROGRAMMA**  
(Titolo III Intervento 1)

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	SETTORE AMMINISTRATIVO	0,00	0,00
2	SETTORE TECNICO	0,00	0,00
3	SETTORE FINANZIARIO	3.490.639,25	10.490.639,25
4	SETTORE SERVIZI SOCIALI	0,00	0,00
5	SETTORE PROMOZ.TUR.E CULTUR. + PLUS + Istituzione S. Michele	0,00	0,00
<b>TOTALI</b>		<b>3.490.639,25</b>	<b>10.490.639,25</b>

Si riportano, di seguito, distinte per Settore, le relazioni finali attestanti l'attuazione del Piano degli Obiettivi assegnati per l'anno 2015. Il procedimento di valutazione dell'attività gestionale dei Dirigenti del Comune di Ozieri da parte del Nucleo di Valutazione non è stato ancora concluso. Le relative dettagliate risultanze saranno pubblicate sul sito istituzionale del Comune, nell'apposito link "Amministrazione Trasparente".

**SETTORE AMMINISTRATIVO**  
**PROGRAMMA N.1**  
Relazione sintetica sulla realizzazione  
degli obiettivi 2015

Gli obiettivi individuati per l'anno 2015, al fine di realizzare la missione dell'Ente, e assegnati al Settore Amministrativo, così come contenuti in relazione previsionale e programmatica, sono stati realizzati, e pertanto risultano assicurati i risultati programmati, nelle forme e misure sotto descritte.

**OBIETTIVI STRATEGICI** Individuati con deliberazione G.C. N. 87/2015

**1. Realizzazione Fiera del bestiame e dell'agricoltura (obiettivo intersettoriale)**. Descrizione:

Il programma definito con l'Associazione Regionale e Provinciale Allevatori prevedeva:

- la Mostra Regionale dei Bovini Razze Charolaise e Limousine;
- la Mostra Regionale dei Formaggi "Casu 2015" con partecipazione delle maggiori aziende del nord Sardegna;
- la Rassegna Agro alimentare con la esposizione e degustazione dei migliori prodotti del territorio, e la Sagra del Bovino da Carne;
- il convegno su "Risorse foraggere per gli allevamenti bovini";
- la Rassegna delle macchine ed attrezzature agricole.

Risultati: L'obiettivo è stato raggiunto.

La Fiera zootecnica ed agro alimentare, realizzata in data 18 e 19 aprile 2015 ha confermato i successi ottenuti nell'ultimo quinquennio, confermandosi come la più importante opportunità mercantile del comparto, per l'intero Nord Sardegna, riuscendo a costituire, anche, un momento fondamentale di confronto a livello regionale, sulle politiche di sviluppo del comparto zootecnico, agro alimentare e del mondo rurale in genere.

Da non sottovalutare che, grazie all'impegno del personale comunale profuso nella individuazione di soluzioni organizzative altamente economiche, l'evento può considerarsi autofinanziato, grazie ai contributi specifici ed agli sponsor ottenuti.

**2. Vigilanza ambientale**. Descrizione:

Il Comune di Ozieri ha attivato da diversi anni la raccolta differenziata dei rifiuti, coinvolgendo appieno la popolazione residente, al fine di condurre ad un elevato grado di separazione che ha permesso di tenere invariate le aliquote del tributo per circa otto anni, a fronte di un esoso aumento delle tariffe di smaltimento dei rifiuti, che nello stesso periodo sono pressoché triplicate. Obiettivo dell'Amministrazione è stato il raggiungimento delle condizioni che permettessero una riduzione delle aliquote Tari a carico dell'utenza.

Risultati: L'obiettivo è stato raggiunto.

Il piano finanziario relativo al costo complessivo del servizio di igiene ambientale (spazzamento, raccolta, trasporto e smaltimento) è stato ridotto e, conseguentemente, è stata operata una riduzione delle tariffe Tari, pari al 6% dell'importo totale relativo all'anno precedente. Per il raggiungimento del descritto obiettivo è stata assicurata una ininterrotta opera di prevenzione e informazione, in favore di tutta la popolazione, circa il rispetto della normativa ambientale, ed una continua verifica circa la corretta separazione dei rifiuti, per consentirne il riciclaggio con definitiva riduzione dei rifiuti indifferenziati. Il tutto in concomitanza ad una ininterrotta opera di vigilanza, anche ispettiva, che ha permesso il ritiro e smaltimento di rifiuti speciali e pericolosi, nel rispetto degli appositi procedimenti prescritti dalla legge.

**3. Vigilanza prolungata periodo estivo. Descrizione:** L'Amministrazione ha evidenziato la necessità di garantire l'attività di vigilanza e di corretta viabilità, sia pedonale che automobilistica, nei periodi di maggiori presenze e movimento, ossia da luglio a settembre, nonché nei mesi successivi in concomitanza con gli eventi e manifestazioni del periodo, fino al 31 dicembre.

**Risultati:** L'obiettivo è stato raggiunto.

Il prolungamento dell'orario ha permesso l'intensificazione dell'attività di vigilanza, in tutto il territorio comunale, comprese le zone periferiche e la frazione di S.Nicola, garantendo il regolare espletamento di manifestazioni, il controllo della viabilità nel corso delle manifestazioni religiose, degli spettacoli estivi, il transito anche nelle strade maggiormente interessate da eventi e presenze, il controllo delle emissioni rumorose nei pubblici esercizi, il controllo delle aree verdi e dei giardini pubblici, il servizio d'ordinanza in occasione della cerimonia di insediamento del Vescovo.

## **OBIETTIVI SFIDANTI**

**1. Gestione Ufficio Personale e AA.GG. Descrizione:** L'Ufficio, gravato da tutti gli adempimenti relativi alla gestione dell'intera dotazione organica, di tutte le fasi del rapporto di lavoro di ogni singolo dipendente, e di tutti i generi di rapporti col personale, compreso quello messo a disposizione dalla Regione per fornire collaborazione a fronte di contributo mensile, e da numerosissime altre funzioni (dalla gestione di libretti di caccia alla cura di adempimenti in materia di sicurezza), è retto esclusivamente da N. 1 Istruttore Direttivo di giovane esperienza e da un Esecutore. L'obiettivo sfidante è consistito nel riuscire ad assicurare gli innumerevoli adempimenti, di notevole importanza e peso, che l'ufficio ha sempre garantito, oltre alle novità che puntualmente si presentano, in seguito al collocamento a riposo nel 2014 del Funzionario che da decenni vi operava in qualità di titolare di P.O., garantendo la cura e l'espletamento di tutta l'attività di competenza, con la necessaria professionalità, e assicurando tutti gli innumerevoli adempimenti.

**Risultati:** L'obiettivo è stato raggiunto.

Realizzati i programmi di assunzione, riferiti a n. 4 unità a tempo determinato e n. 2 a tempo indeterminato, già in servizio part-time,, cui è stato aumentato il numero di ore contrattuali.

Avviati e conclusi i n. 44 percorsi di attività di rilevanza sociale, finanziati dalla RAS.

Definizione di n. 2 pratiche di pensione, predisposizione di bandi per concorsi, assunzioni, mobilità interna ed esterna, redazione verbali di contrattazione decentrata e predisposizione e applicazione ccdi, redazione conto annuale e relazione, predisposizione fogli venatori e autorizzazioni regionali per la caccia. Adempimenti in materia di sicurezza sul lavoro: formazione obbligatoria di n. 21 unità, visite mediche periodiche per n. 15 unità. Adempimenti per personale distaccato presso l'Ufficio del Giudice di Pace.

**2. Completa gestione Ufficio Stampa e CED. Descrizione:** L'Ufficio Stampa e CED è retto da un unico Istruttore Amministrativo che è chiamato a garantire quotidianamente la necessaria attività di assistenza ai Servers del CED e ai PC-client, nonché il continuo di aggiornamento e verifica, richiesto dalle innovazioni normative. L'obiettivo sfidante è consistito nel riuscire a garantire il regolare funzionamento di tutto il CED, e di tutto l'impianto di telefonia, garantendo il rispetto delle continue innovazioni in materia, e curando personalmente con responsabilità di procedimento, tutto l'aspetto amministrativo del servizio curato, compresa la predisposizione di delibere e determine, bandi di gara, capitolati.

**Risultati:** L'obiettivo è stato raggiunto al 100%. Il sistema informatico ha funzionato regolarmente senza dover mai ricorrere ad interventi esterni. E' stata assicurata l'installazione di programmi e aggiornamenti, di numerosi nuovi pc., la cura ed aggiornamento del sito web istituzionale, dei siti tematici e della pagina social network del Comune, la pubblicazione di tutti i dati d'obbligo, la manutenzione del patrimonio informatico comunale. E'

stato ottenuto il logo per il superamento del requisito di accessibilità ai sensi dell'art. 8 del DPR 1 marzo 2005 (publiaccesso.gov.it), ed il logo W3C di conformità agli standard del Consorzio Internazionale che assicura che il sito è tecnicamente conforme agli standard del W3C e di elevata qualità in termini di accesso e fruibilità dei contenuti.

## **OBIETTIVI DI STRUTTURA**

### **1. Gestione automatizzata flussi documentali e mantenimento standard di efficienza nei Servizi**

Descrizione: Introduzione delle nuove metodologie imposte dalla legge e implementazione dei processi di digitalizzazione già attuati. Erogazione dei servizi al cittadino nei tempi procedurali previsti.

Risultati: L'obiettivo è stato raggiunto.

Sono state attivate diverse misure atte a garantire la gestione e conservazione informatica dei documenti: la predisposizione del Manuale di Gestione Informatica dei Documenti; il Sistema Unico di gestione e conservazione automatica delle fatture elettroniche; la gestione esclusivamente informatica delle liste di leva e del fascicolo personale elettorale; invio tramite PEC delle comunicazioni di decesso al Casellario Giudiziale tramite file formato elettronico, firmato digitalmente, previa autenticazione al sistema e individuazione del responsabile; nomina del Responsabile della gestione Documentale e della Conservazione Digitale dei Documenti ai sensi del D.P.C.M. 3 dicembre 2013; sistema applicativo per la realizzazione del Registro di Protocollo Giornaliero.

### **2. Controllo successivo di regolarità amministrativa. Disciplina anticorruzione e trasparenza.**

Descrizione: Regolare espletamento attività di controllo successivo di regolarità amministrativa e di qualità degli atti. Adempimento obblighi legislativi in materia di trasparenza e continuo aggiornamento della sezione "Amministrazione Trasparente". Compilazione griglia di rilevazione da sottoporre ad attestazione OIV.

Risultati: L'obiettivo è stato raggiunto.

E' stato effettuato il controllo successivo degli atti, individuati tramite estrazione.

E' stato curato l'aggiornamento dei dati contenuti nella sezione "Amministrazione Trasparente" ed ottenuta l'attestazione, da parte dell'OIV, di veridicità ed attendibilità dei dati riportati nella griglia rispetto a quanto pubblicato su "Amministrazione Trasparente".

**3. Smart City.** Descrizione: Monitoraggio delle azioni progettuali inserite nel PAES della Comunità Pioniera di Ozieri, Tula ed Erula, come richiesto dal Covenant of Mayors Office dell'Unione Europea, e compimento di tutti gli adempimenti connessi e consequenziali finalizzati all'accesso ai finanziamenti previsti dal programma regionale Smart City.

Risultati: L'obiettivo è stato raggiunto.

## **OBIETTIVI DI RISULTATO**

**1. Gestione automatizzata flussi documentali con particolare riferimento a deliberazioni e determinazioni dirigenziali.** Descrizione: Riduzione della circolazione delle copie cartacee e miglioramento dell'efficienza interna degli uffici.

Risultati: L'obiettivo è stato raggiunto. Digitalizzazione dell'intero procedimento di produzione deliberazioni e determinazioni dirigenziali, e gestione informatica dell'intero processo di formazione, dalla proposta alla pubblicazione e comunicazione.

**2. Implementazione gestione informatica dei contratti.** Descrizione: Stipula contratti d'appalto in forma pubblico-amministrativa esclusivamente con modalità elettronica, e progressiva introduzione della modalità elettronica anche per altra tipologia di contratti pubblici e per le scritture private. Registrazione dei contratti unicamente con il sistema informatico Unimod e conservazione dei plichi in formato digitale.

Risultati: L'obiettivo è stato raggiunto. Tutti i contratti d'appalto in forma pubblico-amministrativa sono stati registrati unicamente con il sistema informatico Unimod e conservati in formato digitale.

**3. Adeguamento Servizi Demografici a nuove disposizioni normative.** Descrizione: Adeguamento ufficio stato civile alle disposizioni di cui all'art.12 della legge n. 162/2014, che prevede la possibilità di ricorrere all'istituto della separazione e del divorzio tramite l'Ufficio di Stato Civile dei Comuni. Dal 26-05-2015 entrata in vigore della legge che ha introdotto il "divorzio breve" riducendo i tempi della separazione fra coniugi. Acquisizione del consenso alla donazione degli organi da parte dei cittadini in occasione del rilascio della Carta D'Identità.

Risultati: L'obiettivo è stato raggiunto. Sono stati attivati e conclusi sette procedimenti di divorzio e uno di separazione. Di questi, due sono stati interessati dell'applicazione del cosiddetto "divorzio breve" in vigore dal maggio 2015. E' stato pienamente realizzato il progetto di acquisizione, al momento del rilascio della carta d'identità, della volontà alla donazione degli organi. Rispetto a quanto inizialmente previsto, il progetto è stato arricchito della possibilità di acquisire detta volontà in qualsiasi momento, senza che sia necessario attendere il rinnovo del documento d'identità. Dalla prima revisione dinamica del 2015 entrata a regime dei fascicoli elettorali elettronici in sostituzione di quelli cartacei. Invio lista di Leva non più cartacea ma in modalità telematica. Invio delle comunicazioni di decesso al Casellario Giudiziale tramite file formato elettronico, firmato digitalmente, mediante PEC.

**4. Progressivo adeguamento alla gestione unicamente informatica del protocollo.** Descrizione: Individuazione di aree organizzative omogenee, dei relativi uffici di riferimento, del responsabile della gestione. Applicazione normativa sul protocollo informatico. Gestione della posta in arrivo e in partenza con le sole modalità informatiche, attraverso 5 canali corrispondenti ai Settori nei quali è articolata la struttura amministrativa con la finalità di migliorare l'efficienza interna degli uffici.

Risultati: L'obiettivo è stato raggiunto. Il Servizio protocollo ha assicurato la riduzione del materiale cartaceo effettuando: la trasmissione dei documenti agli uffici attraverso il software informatico; la gestione del servizio mediante fascicoli virtuali, l'archiviazione digitale dei documenti, oltre che su supporto cartaceo; l'implementazione della gestione della casella di posta elettronica certificata; la corretta gestione delle fatture elettroniche.

**5. Polizia Locale.** Descrizione: Verifica e controllo sul deposito irregolare dei rifiuti nelle giornate festive e prefestive, nonché all'accertamento delle violazioni in caso di flagranza. Monitoraggio con apparecchiatura di videosorveglianza. Vigilanza tutela decoro e patrimonio stradale

Risultati: L'obiettivo è stato raggiunto. Nel corso dell'anno sono stati effettuati 230 controlli e verifiche di regolare deposito dei rifiuti nelle giornate festive e prefestive, e corrispondenti segnalazioni alla Ditta che gestisce il servizio, ed emessi n. 53 verbali di violazione. Sono state effettuate 70 verifiche, su strade e aree pubbliche interessate da lavori e interventi di privati o ditte erogatrici di servizi elettrici, gas, telecomunicazione, al fine della verifica del ripristino dello stato dei luoghi, e irrogate 7 sanzioni.

**6. Attività Segreteria del Sindaco.** Descrizione: Attività di supporto e di segreteria particolare del Sindaco; coordinamento tra l'attività dell'apparato comunale, gli Assessori e il Sindaco. Potenziamento e sviluppo della comunicazione e informazione delle iniziative; attività di supporto al Sindaco e agli Assessori nella comunicazione istituzionale e negli incontri con i cittadini. Attività di collaborazione col Segretario Generale, anche in partecipazione attiva ad obiettivi specifici.

Risultati: L'obiettivo è stato raggiunto. Come relazionato dal Sindaco, l'attività è stata altamente soddisfacente nel campo della comunicazione, in tutti gli aspetti dell'attività del Sindaco e dell'intera Giunta. E' stata anche assicurata la funzione di segreteria, e verbalizzazione, in numerosi incontri attivati dal Sindaco anche con i Dirigenti e col personale, o altre attività propedeutiche alla adozione di provvedimenti amministrativi. Ha collaborato attivamente alla acquisizione dei dati degli amministratori in ottemperanza alle norme sulla trasparenza e antimafia, nonché alla realizzazione del progetto "Fiera del bestiame e dell'agricoltura".

**SETTORE TECNICO  
PROGRAMMA N.2**

**STATO DI REALIZZAZIONE AL 31.12.2015 DELLE OPERE PUBBLICHE FINANZIATE ANCHE NEGLI ANNI PRECEDENTI**

	<b>Descrizione (oggetto dell'opera)</b>	<b>Capitolo</b>	<b>Anno di impegno fondi</b>	<b>DA LIQUIDARE alla data del 31/12/2015</b>	<b>Fonti di finanziamento (descrizione estremi)</b>
1	"Completamento degli interventi di bonifica, messa in sicurezza e ripristino ambientale della discarica dismessa di rifiuti urbani in località "M.te Cordianu"	4220/19	2007	188.177,27	R.A.S. In esecuzione
2	P.O.R. Sardegna 2000-2006-CIVIS- Rafforzamento centri minori- Lavori di: "Restauro del fabbricato in centro storico, per realizzare con l'università corsi e attività collaterali"	4020/53	2007	176.531,53	R.A.S. Opera in fase di conclusione
3	Utiliz. proventi concess. ediliz. quota a carico comune -Bando Civis-lavori restauro fabbric. in centro storico	4760/18	2007	0	BILANCIO Opera in fase di conclusione
4	A.P.Q. Metanizzazione della Sardegna - "Realizzazione reti comunali di metano del bacino n. 9" Intervento relativo al Comune di Ozieri	4840/60	2007	600.000,00	R.A.S. In esecuzione
5	Contr.a carico di privati per lavori di realizzazione della rete del gas metano nei centri abitati, arre commerciali e produttiva dei comuni bacino 9	4840/65	2007	0	TERZI In esecuzione
6	Ristrutturazione ed adeguamento della Casa dello Studente, in località Pinceto del Comune di Ozieri, destinata ad ospitare persone con disturbo mentale	4320/10	2008	0	RAS Conclusi
7	Util.Fin.Reg.per adeg.ex casa dello studente"loc.Pinceto" (acquisto arredi,etc)-realiz.prog."accogliere con cura" por 2000/06-mis.5.2 la qualità della vita nelle città"	4320/11	2008	0	RAS conclusi
8	"Acquisto e recupero, dal patrimonio immobiliare delle Ferrovie della Sardegna, di trenta unità immobiliari nella frazione di Chilivani" - canone moderato	4010/65	2007	0	RAS Conclusi
9	Acquisto e recupero dalle Ferrovie Della Sardegna di trenta unita' immobiliari in Chilivani (util.quota avanzo ammin.)	4010/66	2007	0	MUTUO Conclusi
10	Realizzazione Piattaforma di raccolta e valorizzazione rifiuti POR 2000-2006 MISURA 1.4	4210/55	2008	3.021,05	R.A.S. In esecuzione
11	Cofin.da Unione dei comuni "Logudoro" per "progetto realiz.piattaforma di raccolta e valorizz.rifiuti" POR 2000-2006 misura 1.4	4210/56	2008	33.589,70	UNIONE COMUNI In esecuzione
12	POR FESR Sardegna 2007/2013 fin. per realizzazione di interventi di efficienza energetica, razionalizz. contenimento inquinamento luminoso adeguamento impianto illuminazione pubblica Ozieri-Chilivani	4630/11	2007	35.609,76	RAS Conclusi
13	Cofinanz. POR FESR Sardegna 2007/2013 fin. per realizzazione di interventi di efficienza energetica, razionalizz. contenimento inquinamento luminoso adeguamento impianto	4630/12	2011	8.514,71	SALE & LEASE BACK Conclusi

14	Quota Comune completamento per realizzazione di interventi di efficienza energetica, razionalizz. contenimento inquinamento luminoso adeguamento impianto	4630/14	2011	0	BILANCIO Conclusi
15	Utilizzazione finanziamento Regionale per interventi edilizia scolastica (tetto scuola elementare P.Idda).	3880/10	2013	12.488,22	RAS In Conclusione
16	Rifacimento tetto Chiesa San Nicola	4320/30	2010	1.080,42	MUTUO Conclusi
17	Realizzazione di un impianto fotovoltaico di potenza nominale pari a 193,20 kw <sub>p</sub> nella copertura del palazzetto dello sport del quartiere di San Nicola"	4258/39	2011	0	BILANCIO Conclusi
18	Util. Alienaz.Farmacia per realizzazione impianto fotovoltaico palazzetto San Nicola (parte)	4258/37	2011	0	BILANCIO Conclusi
19	Util.Fin.Re.art.19 lr.37/98 per inizat. loc. sviluppo e occupazione	4800/55	2005	0	RAS Conclusi
20	Attuazione del 2° piano strategico Nazionale per la mitigazione del rischio idrogeologico . - Sistemazione idraulica del Rio Rizzolu	4220/21	2008	0	MINISTERO Conclusi
21	Cofin. per interventi circolo didattico 2 circolo : Adeguamento locali da adibire ad attivita' culturali , laboratori etc. scuole elem. Chilivani, M.T.Cau, L.Sotgia	3870/80	2013	27.839,64	BILANCIO In conclusione
22	Util.Fin.Reg.per interventi circolo didattico 2 circolo: adeguamento locali da adibire ad attivita' culturali, laboratori etc. scuole Elem. Chilivani, M.T.Cau, L.Sotgia	3880/15	2013	10.391,23	RAS In conclusione
23	Util.Finanz.Regionale interventi ristrutturazione adeguamen circolo didattico n.1 Scuola Elementare Su Cantaru.	3880/16	2013	27.122,28	RAS In conclusione
24	Cofinanz. Comunale per interventi ristruttur.adeguamento circolo didattico n.1 Scuola Elementare Su Cantaru	3870/88	2013	16.262,51	BILANCIO In conclusione
25	Cofinanz. per interventi edilizia scolastica: interventi riqualificazione, ristrutturazione palestra etc nella scuola media G.Deledda, P.Idda e Chilivani	3890/31	2013	11.033,29	BILANCIO In conclusione
26	Utilizzazione finanziamento regionale per interventi ediliz scolastica: interventi di riqualificazione, ristrutturazione palestr etc nella scuola media G.Deledda, P.Idda e Chilivani	3880 / 14	2013	0	RAS In conclusione
27	Cofinanz.comunale per interventi qualificazione rete commerciale Ozieri in centro	4390/33	2011	0	BILANCIO conclusi
28	"Fin.Reg. per interventi qualificazione rete commerciale "Ozieri in Centro"	4390/36	2011	0	RAS conclusi
29	POR FESR 2007-2013 asse iv obiettivo operativo 4.2, linea 4.2.3. interventi sistema museale 2010 - Museo Civico Le Clarisse	3970/20	2011	1.255,98	RAS conclusi

30	Quota carico Comune POR FESR 2007-2013 asse iv obiettivo operativo 4.2, linea 4.2.3. interventi sistema museale 2010 - Museo Civico Le Clarisse	3970/21	2011	23.006,70	BILANCIO Conclusi
31	Fin.Reg. (feasr 44%+stato 56%) per interventi viabilita' rurale strada vicinale Pianu Lizzi- Tolovo'	4400/20	2007	351,38	RAS conclusi
32	Util. contributo dalla C.E.I. ufficio nazionale beni culturali per restauro della Chiesa Parrocchiale di San Francesco	4320 / 32	2012	47.394,22	C.E.I. Conclusi
33	Util.proventi alienazione beni patrimoniali per restauro della Chiesa Parrocchiale di San Francesco	3860 / 10	2013	0	FONDI BILANCIO In esecuzione
34	Mutuo per realizzazione di isole di conferimento controllato nel comune di Ozieri	4221/17	2015	64.387,50	MUTUO In esecuzione
35	Trasferimento dalla Provincia di Sassari per la realizzazione di isole di conferimento controllato nel Comune di Ozieri	4222/17	2015	61.554,31	PROVINCIA DI SASSARI In esecuzione
36	Mutuo per realizzazione impianto fotovoltaico sulla copertura della casa comunale (Fondo rotativo Kyoto)	4250/41	2015	71.729,82	MUTUO In fase progettuale
37	Cofinanz. realizzazione impianto fotovoltaico sulla copertura della casa comunale (fondo rotativo Kyoto)	4250/42	2015	0	FONDI BILANCIO
38	Fin.Presid. Cons.Ministri programma straordinario interventi urgenti nella scuola elementare ed infanzia Chilivani	3880/13	2015	45.559,00	MINISTERO ISTR. In esecuzione
39	Finanz.Ministero Istruzione universita e ricerca per lavori rifacimeno manto di copertura, facciata etc scuola media statale "G.Deledda"	3881/13	2014	45.559,00	MINISTERO ISTR. In esecuzione
40	Cofinanz.Ministero Istruzione universita e ricerca per lavori rifacimeno manto di copertura, facciata etc scuola media statale "G.Deledda"	3882/13	2014	0	BILANCIO COM. In esecuzione
41	Finanziamento RAS per lavori di ampliamento nel cimitero comunale di Ozieri	4105	2014	669,16	RAS In conclusione
42	Risorse da rinegoz.mutui cc.dd.pp. per cofinanziamento RAS per lavori di ampliamento nel cimitero comunale di Ozieri	4105/10	2014	20.488,12	BILANCIO COM. In conclusione
43	Utilizzazione finanziamento regionale per programma straordinario di edilizia da locare a canone sociale (Bighinados)	4050/00	2011	132.864,57	RAS Predisposizione gara appalto
44	Quota fondo unico a sostegno spese funzionam. e riqualificaz. servizi comunali. (Bighinados)	3800/90	2011	0	BILANCIO COM. Predisposizione gara appalto
45	Fin.Reg. per interventi di manutenzione finalizzati alla sicurezza stradale nel comune di Ozieri	3860/21	2013	0	In fase progettazione
46	Utilizz. parte proventi sanz.amministrat.art.208 Dlgs.vo 285/82 per spese investimento circolaz., segnalet.	Capitoli vari		100.000,00	BILANCIO COM. In fase progettazione
<b>APPALTI ANTE 2014 in corso di esecuzione 2015</b>				<b>1.766.481,37</b>	

## SETTORE FINANZIARIO PROGRAMMA N.3

Relazione sintetica sulla realizzazione  
degli obiettivi 2015

Gli obiettivi assegnati per l'anno 2015, al fine di realizzare la missione dell'Ente e assegnati al Settore Finanziario, così come contenuti nella Relazione previsionale e programmatica, sono stati realizzati con le modalità e risultati di seguito elencati

### SERVIZIO BILANCIO, PROGRAMMAZIONE, SPESE E PERSONALE

#### OBIETTIVO DI RISULTATO n. 1

##### **Programmazione, Controllo e Rendicontazione finanziaria. ATTIVITA' SVOLTA.**

- Ricognizione di tutti i residui, attivi e passivi, al 31 dicembre 2014, funzionale sia riaccertamento ordinario (da effettuare sulla base dell'ordinamento contabile vigente nel 2014 di cui al DPR 194/1996), sia ai fini del riaccertamento straordinario (da effettuare sulla base di quanto previsto dalla riforma introdotta dal D.Lgs. 118/2011). Rendiconto della gestione per l'esercizio 2014 e Relazione al Conto con precedente sistema contabile, unitamente a tutti gli allegati, sono stati approvati con deliberazione del C.C. n. 15 del 18.05.2015.
- **Riaccertamento straordinario dei residui ai sensi del D.Lgs. 118/2011, del DPCM 28/12/2011 e del DM del 2.04.2015: Determinazione del fondo pluriennale vincolato e del risultato di amministrazione al 1° gennaio 2015, allegati obbligatori della delibera di G.C. di approvazione del riaccertamento straordinario, ADOTTATA con deliberazione della Giunta n. 61 del 18.05.2015, immediatamente dopo la delibera del Consiglio.**
- Comunicazione al Consiglio e istruttoria proposta deliberazione consiliare di ripiano del disavanzo di amministrazione a seguito determinazione fondo crediti dubbia esigibilità. Il C.C. ha deliberato in merito con atto n. 23 del 29.06.2015.
- Collazione, sintesi e verifica proposte dei vari settori e redazione Relazione Previsionale e Programmatica. **Elaborazione e redazione del progetto del Bilancio di Previsione annuale e pluriennale ex DPR 194/1996 che conserva funzione autorizzatoria e Bilancio di previsione "conoscitivo" secondo i nuovi schemi ex D. Lgs. 118/11, coordinato con il D.Lgs. 126/2014.** Collazione di tutti gli allegati obbligatori al Bilancio. Certificato di Bilancio. Lo schema di Bilancio con tutti gli allegati è stato approvato dalla G.C. con deliberazione n. 94 del 16.07.2015 e successivamente approvato dal C.C. con deliberazione n.29 del 25.08.2015.
- Assestamento e verifica equilibri finanziari. Implementazione, controllo e verifica periodica dell'andamento delle entrate e dello stato di impegno delle spese. Controllo costante delle risorse economiche e finanziarie dell'ente in coerenza con gli obiettivi definiti dai programmi e dai piani annuali e pluriennali. Con la deliberazione del C.C. n. 35 del 05.11.2015, nell' approvare la 3^ Variazione al Bilancio di Previsione finanziario 2015-2016-2017, si è dato atto dell'espletamento degli adempimenti prescritti dall'art.193 del D.lgs. n.267/2000 in ordine alla verifica e salvaguardia degli equilibri di Bilancio 2015;

- Svolgimento **funzioni di coordinamento e supporto** ai Responsabili dei Servizi nello svolgimento delle predette complesse attività e, in generale, nella gestione delle risorse e dei budget loro assegnati, assicurando la regolarità dei procedimenti di entrata e di spesa.
- **DUP triennio 2016/2018.** Il nuovo documento cardine della programmazione dell'Ente introdotto dalla riforma contabile è stato predisposto con non poche difficoltà anche di tipo tecnico-operativo, ma è stato comunque approvato dalla Giunta Comunale entro i termini normativamente previsti con deliberazione n. 157 del 31.12.2015.
- **Aggiornamento del Regolamento comunale di contabilità** (risalente al 1997), alla luce delle nuove regole sui controlli e sulla contabilità armonizzata che innovano il testo unico degli enti locali. Il lavoro di aggiornamento è stato concluso nel mese di Aprile 2016 e si è rivelato particolarmente complesso e laborioso stante la necessità di continui aggiornamenti rincorrendo le norme di riferimento in continua evoluzione.
- Adempimenti art. 1 comma 611 e seguenti della Legge 23 dicembre 2014 n. 190. **Il Piano operativo di razionalizzazione delle Società partecipate dal Comune è stato adottato con deliberazione della G.C. n. 36 del 31.03.2015.**

**RISULTATO ATTESO E RAGGIUNTO: Assicurare il coordinamento della programmazione economico-finanziaria e perseguire il raggiungimento degli obiettivi assegnati, rispettando tempi e modalità prefissati da norme di legge e regolamentari, in un contesto operativo reso sempre più difficoltoso dall'avvicinarsi e susseguirsi delle norme finanziarie e dall'entrata in vigore della nuova riforma contabile.**

#### **Patto di Stabilità Interno**

Sono stati effettuati i monitoraggi obbligatori nei termini di legge, comunicando le risultanze dei monitoraggi periodici agli uffici, con analisi delle criticità in incontri all'uopo richiesti. Il prospetto relativo al monitoraggio del Patto di Stabilità alla data del 28.09.2015 evidenziava uno sforamento per 1.878 (migliaia di euro), ma si trattava di risultato parziale e provvisorio che non teneva conto dei nuovi e maggiori impegni/pagamenti e nuovi maggiori accertamenti/incassi effettuabili al 31.12.2015. Sono state effettuate istruttorie e verifiche finalizzate alla richiesta di spazi finanziari. Predisposizione provvedimenti di indirizzo dell'amministrazione in merito. **IL PATTO, come da certificazione inviata il 31.03.2016 tramite l'apposito sistema WEB risulta RISPETTATO.**

## **OBIETTIVO DI RISULTATO n. 2**

### **Servizio Spese e Gestione Economica del Personale. ATTIVITA' SVOLTA.**

#### **a) Gestione contabile delle Spese e del Sistema di fatturazione.**

- verifica di regolarità contabile degli atti dell'Ente e l'attestazione di copertura finanziaria degli impegni di spesa sugli atti amministrativi emanati dagli organi collegiali ed individuali dell'Ente, con controllo e registrazione degli impegni di spesa sulla base delle determinazioni dirigenziali e verifica e registrazione dei dati finanziari di deliberazioni con "parere di regolarità contabile";
- controllo degli impegni "in assunzione" in relazione alle effettive disponibilità esistenti negli stanziamenti di spesa e quando occorre in relazione allo stato di realizzazione degli accertamenti/incassi in entrata;
- gestione fornitori: Inserimento nuovi nominativi, controllo variazioni domicilio fiscale/residenza, verifica delle modalità di pagamento e dei dati fiscali;
- registrazione fatture d'acquisto e di altri documenti contabili di spesa direttamente nel programma informativo contabile;
- predisposizione atti per emissione mandati di pagamento, previa verifica contabile delle relative liquidazioni e della loro coerenza, con particolare riferimento alla regolare acquisizione del DURC, CIG e Conto dedicato;
- verifica di mandati emessi superiori ai diecimila euro, in via telematica, con procedura Equitalia;
- restituzione atti, note o documenti liquidati in modo non corretto o incompleto ai Servizi per la sistemazione;
- gestione liquidazione informatica documenti, con caricamento negli ordinativi di pagamento dei codici SIOPE, CIG, CUP e conto dedicato;
- produzione mandati di pagamento informatici - dematerializzati - con visto di controllo digitale - collegati a molteplici tipologie di atti e documenti;
- controlli contabili per uffici interni e ditte/beneficiari esterni;
- trasmissione dati al tesoriere mediante la procedura del mandato informatico sottoposto alla firma digitale;
- pagamenti e/o coperture di varie utenze comunali (telefonia fissa e mobile, energia elettrica), nonché contatti con i servizi responsabili per le imputazioni a bilancio;
- gestione dei mandati di pagamento delle rate di ammortamento di mutui e prestiti;
- verifica delle posizioni dei mutui collegate a lavori ultimati, al fine della destinazione a nuove opere pubbliche e altri investimenti;
- verifica posizioni dei mutui Cassa Depositi e Prestiti per eventuale estinzione anticipata o rinegoziazione.
- **Azioni e misure finalizzate alla regolare gestione delle fatture.** Art. 1, comma 629, lettera b), L. 23.12.2014 n. 190 (legge di Stabilità 2015); artt. 25, 27, 41 e 42 del D.L. n. 66 del 24 aprile 2014, convertito con modificazioni dalla L. 23/6/14, n. 89 e DM 3/4/13, n. 55; Circ. Ag.E n.18/2014; MEF circ. 21 del 25/6/14; MEF, PCC, Osservanza modalità di trasmissione dei dati, istruzioni operative e regole tecniche per la comunicazione dei dati riferiti a fatture o richieste equivalenti di pagamento. Adempimenti D.P.C.M. 22.09.2014.

Si evidenzia che con apposito incarico attribuito anche per l'anno 2015, ai sensi dell'art. 17, comma 2, lett. f) del CCNL dell'1 aprile 1999 e del C.C.D.I. triennio 2013/2015, all'Istruttore Direttivo di Cat. D assegnata al Servizio, sono state assegnate specifiche competenze e

responsabilità in merito.

**RISULTATO ATTESO E RAGGIUNTO: Garantire il corretto e puntuale adempimento degli obblighi normativi diretti a garantire la regolarità e la tempestività dei pagamenti, la certificazione dei crediti e dei debiti scaduti attraverso l'apposita Piattaforma MEF, l'introduzione dello split payment dal 01.01.2015 e della fatturazione elettronica dal 31.03.2015.**

Sull'argomento, appare importante evidenziare quanto segue.

Nella citata piattaforma per il monitoraggio dei crediti commerciali verso le pubbliche amministrazioni, realizzata e gestita per il Ministero dal dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, ove si riscontra che il tempo medio dei pagamenti degli enti pubblici è pari a 46 giorni, registrato dal 1.7.2014 al 31.12.2015, sono state rese recentemente disponibili on line tre liste, ognuna contenente l'elenco dei **500 enti più virtuosi**, ordinate secondo criteri distinti:

- 1) rapporto percentuale tra l'importo pagato e l'importo da pagare – nella relativa lista è presente il nostro Comune con una percentuale dell' **87%**;
- 2) la media ponderata dei tempi di pagamento, ossia il numero di giorni intercorrente tra la data di emissione della fattura e la data di pagamento (considerando per le fatture elettroniche la data di emissione coincidente con la data di invio) – nella relativa lista è presente il nostro Comune con **49 gg**;
- 3) la media ponderata di ritardi di pagamento, ossia il numero di giorni intercorrenti tra la data di scadenza della fattura e la data di pagamento (questo valore può essere negativo, se la fattura viene pagata in anticipo; inoltre la data di scadenza del debito, se non espressamente indicata nella fattura, è calcolata in base alle norme vigenti a decorrere dalla data di emissione) - nella relativa lista è presente il nostro Comune con **9 gg**.

#### **b) Gestione economica del personale dipendente**

**RISULTATO ATTESO E RAGGIUNTO:** Regolare gestione contabilità delle paghe e previdenza del personale di ruolo e fuori ruolo dell'Ente, ivi compresi i Co.Co.Co.- Predisposizione e trasmissione modelli e delle certificazioni mensili e annuali inerenti i contributi previdenziali, assistenziali e tutti gli adempimenti fiscali inerenti il personale (Inail, 770, Irap, Irpef, addizionali, etc;).

Applicazione degli istituti inerenti le cessioni del quinto dello stipendio, pignoramenti, delegazioni di pagamento a carico dei lavoratori dipendenti, trattenute sindacali etc.

Determinazione fondo risorse umane, spesa personale ai fini del calcolo del turn-over nel rispetto del D.L.112/2008 e ss.mm.ii e ai fini del rispetto dei vincoli normativi in tema di assunzioni, tabelle, prospetti relazione conto annuale, elaborazione e predisposizione del Mod. PA04 per il calcolo della pensione (sistema retributivo, misto e contributivo) in collaborazione con il Servizio del Personale.

Si evidenzia che con apposito incarico attribuito anche per l'anno 2015, ai sensi dell'art. 17, comma 2, lett. f) del CCNL dell'1 aprile 1999 e del C.C.D.I. triennio 2013/2015, anche alla figura di cat. C assegnata al Servizio, sono state assegnate competenze e responsabilità relativamente alla corretta tenuta del Registro Unico delle fatture nonché agli adempimenti connessi all'introduzione dello split payment e della fattura elettronica.

## OBIETTIVO DI STRUTTURA n. 1 CONTROLLO DI GESTIONE

**a) Piano Esecutivo di Gestione 2015.** Ai sensi dell'art. 169 del T.U. 267/2000, come integrato e modificato dai Decreti legislativi n. 118/2011 e n. 126/2014, la Giunta deve approvare il **PEG** che a decorrere dall'anno 2015 deve essere redatto anche in termini di cassa. Il PEG deve essere riferito ai medesimi esercizi considerati nel bilancio, individua gli obiettivi della gestione ed affida gli stessi, unitamente alle dotazioni necessarie, ai responsabili dei servizi.

Poiché ai sensi dell'articolo 3, comma 2, lett.g-bis del D.L. 174/2012, convertito con modificazioni dalla L. 213/2012, sono unificati organicamente, nel **Piano Esecutivo di Gestione**, il **Piano Dettagliato degli Obiettivi** di cui all'art. 108, comma 1 del T.U. 267/2000 e il **Piano della Performance** di cui all'art. 10 del D. Lgs 150/2009, da adottarsi in coerenza con i contenuti e il ciclo della programmazione finanziaria e di bilancio, è stata istruita e proposta alla G.C., che la ha adottata con atto n. n. 118 del 15/10/2015, la deliberazione di approvazione del "**Piano della Performance 2015, 2016 e 2017**" costituito dalla sottoelencata documentazione:

- **Piano degli Obiettivi (PDO)** di struttura (a valenza triennale) e di risultato (a valenza annuale) concordati e assegnati ai Dirigenti, da raggiungere nell'ambito dei programmi e progetti previsti dalla Relazione Previsionale e Programmatica 2015/2017;
- **il Piano esecutivo di gestione (PEG)** per il triennio 2015/2017, dove è riportata, in termini di competenza, la connessa assegnazione delle dotazioni finanziarie, rappresentate dai prospetti inerenti le previsioni di entrata e di spesa per ciascun settore (**PEG di Settore**), redatto, per l'anno 2015, anche in termini di cassa;

### **b) Sistema di Controllo di Gestione**

Si è confermata la necessità di tale importante, oltre che obbligatorio, sistema di controllo che, mediante utilizzo dei dati finanziari del software di contabilità già in uso, affiancando ai dati finanziari i dati gestionali predisposti in sede di programmazione e in sede di consuntivazione (Relazione previsionale e programmatica, PEG operativo corredato di PDO e relativi monitoraggi, Piano delle OO.PP. etc.), consente di rilevare con adeguati criteri l'intero ciclo di gestione della performance e redigere il relativo referto di controllo di gestione per l'anno 2015, con il seguente percorso:

- a. individuazione, per ogni centro di responsabilità, di una serie di parametri di attività ordinaria che risultino misurabili e rilevanti;
- b. individuazione degli obiettivi previo inoltre ai vari referenti interni dell'ente (dirigenti ed amministratori) di supporti informativi progettati per agevolare la definizione di obiettivi coerenti con le linee programmatiche di mandato dell'amministrazione e che tengano inoltre conto:
  - *dei vincoli sia di natura amministrativa sia finanziaria, che la normativa impone di rispettare;*
  - *dei destinatari dei risultati correlati al conseguimento dell'obiettivo;*
  - *del termine per il conseguimento dell'obiettivo e scansione temporale delle attività;*
  - *di indicatori e/o parametri di tipo qualitativo e quantitativo e dei relativi valori attesi;*
  - *delle ripercussioni finanziarie correlate alla realizzazione dell'obiettivo;*

c. Predisporre il Piano degli indicatori e risultati attesi di bilancio (Piano integrato degli obiettivi).

**RISULTATO ATTESO E RAGGIUNTO: orientare l'attività amministrativa e rimuovere eventuali disfunzioni per garantire il perseguimento degli obiettivi nei modi e nei tempi più opportuni sotto l'aspetto dell'efficienza e dell'efficacia, tenendo conto delle risorse disponibili e l'imparzialità e il buon andamento dell'azione amministrativa.**

Il Referto del Controllo di Gestione non è ancora perfezionato in quanto non tutti i Settori hanno provveduto nei tempi richiesti alla trasmissione della documentazione necessaria anche ai fini della predisposizione del rendiconto della gestione per l'esercizio 2015.

## **SERVIZIO ENTRATE, PATRIMONIO, TRIBUTI ED ECONOMATO**

### **OBIETTIVO DI RISULTATO n. 3 Potenziamento politiche delle Entrate. ATTIVITA' SVOLTA.**

L'attività del servizio è stata finalizzata a conseguire una corretta applicazione dei tributi comunali sia fornendo adeguato supporto informativo ed operativo ai contribuenti, sia, sul versante interno all'Amministrazione, predisponendo tutti gli atti necessari a garantire il gettito atteso per ogni imposta, tassa o canone e migliorando le basi dei dati in uso. Com'è noto, dallo scorso anno infatti è stata introdotta in aggiunta alle attività del Servizio anche la gestione del TASI nuovo tributo che assieme a IMU e TARI (che ha sostituito TARES) compongono l'imposta unica comunale (IUC). Si tratta di tributi aggiuntivi: infatti per ICI, TARSU e TARES vengono ancora effettuati e gestiti i controlli sulle annualità precedenti non ancora prescritte.

Di seguito si elencano le principali attività:

- Attività di sportello per assistenza e consulenza al pubblico nell'ambito di tutti i tributi e canoni comunali, cinque giorni la settimana, dalle 10.00 alle 12.00 e il giovedì pomeriggio dalle 16.00 alle 18.00 (ivi comprese consulenze telefoniche e tramite mail senza limiti di orario).
- Predisposizione modulistica varia.
- Aggiornamento della banca dati anche con i dati dell'anagrafe comunale risultanti alla data del 01 gennaio e la conseguente, predisposizione dei conteggi e liste di carico (ex ruoli) per l'invio degli avvisi di pagamento ai contribuenti per l'anno in corso. Ricerca con procedura ad evidenza pubblica (tramite MePa) del soggetto cui affidare elaborazione, stampa, imbustamento e spedizione degli avvisi di pagamento Tari;
- Attività di verifica delle posizioni relative ai contribuenti ICI - IMU – TARI - TASI mediante controllo dei dati contenuti nelle relative dichiarazioni, dei versamenti, delle informazioni catastali ed urbanistiche e delle utenze del servizio rifiuti, incontri diretti con i contribuenti.
- Emissione di atti di rimborso ICI - IMU – TARI - TASI in caso di eccedenze di versamento rispetto agli importi dovuti.
- Predisposizione dei discarichi di somme non dovute iscritte a ruolo per la TARSU e per altre entrate iscritte a ruolo.
- Controllo delle entrate riscosse dalla Società INFOTIRRENA e comunicate ad ogni decade del mese per l'imputazione a bilancio dei relativi importi. Registrazione dei file estratti dal portale dell'Agenzia delle Entrate contenenti i dati dei versamenti ICI, IMU, TASI e TARI eseguiti con deleghe F24 e imputazione degli stessi a bilancio.
- Raccolta dichiarazioni IMU – TARI - TASI; Registrazione delle dichiarazioni ICI, IMU e TASI e dichiarazioni di successione nel data base

delle due imposte e verifica della correttezza delle stesse. Raccolta delle richieste di agevolazioni tributaria, controllo e inserimento delle stesse nella rispettiva posizione informatica. Verifica delle posizioni tributarie dei soggetti falliti o posti in liquidazione per i quali dev'essere presentata richiesta di ammissione allo stato passivo.

-Predisposizione di deliberazioni e determinazioni in materia tributaria.

-Gestione dei rapporti con la Società partecipata "Prometeo S.r.l." per la gestione dell'imposta di pubblicità e diritti di pubbliche affissioni, verifica incassi da imputare a bilancio.

-Costante attività formativa, sia avvalendosi di corsi esterni di formazione che con utilizzazione di mezzi interni (autoformazione nell'ambito dell'ufficio, materiale normativo, commenti, giurisprudenza, ecc.).

### **SPECIFICI INDICATORI OBIETTIVO DI RISULTATO ATTESO E RAGGIUNTO**

**a) Imposta Unica Comunale (IUC).** Istruttoria eventuale modifiche da apportare al Regolamento approvato con deliberazione del C.C. n. 16 del 22/05/2014, approvazione tariffe e determinazione scadenza e numero delle rate di versamento delle tre componenti dell'Imposta con particolare riferimento all'approvazione del Piano Economico Finanziario del Servizio di igiene urbana ambientale e servizi accessori per l'anno 2015, ai fini della determinazione delle tariffe TARI 2015 e della scadenza e del numero delle relative rate di versamento. **Azioni e misure per la corretta e tempestiva informazione al contribuente in materia.**

Il C.C., con deliberazione 24 del 30.07.2015, come parzialmente rettificata con deliberazione consiliare n. 26 del 25.08.2015, ha approvato il Piano Economico Finanziario del Servizio di gestione dei rifiuti urbani dell'anno 2015 e sono state conseguentemente approvate le tariffe della tassa sui rifiuti (TARI), ridotte rispetto all'anno 2014. Con la stessa deliberazione consiliare si è stabilito il relativo versamento in quattro rate scadenti, ognuna, il giorno 30 dei mesi di settembre, ottobre, novembre e dicembre 2015 o, a discrezione del contribuente, in unica soluzione entro il 16 dicembre 2015.

Le citate deliberazioni sono state regolarmente pubblicate nell'apposito sito del MEF, Direzione Federalismo Fiscale ed è stata data tempestiva ed esaustiva comunicazione ai contribuenti attraverso il sito internet del Comune. Relativamente alle componenti IMU e TASI, sono state confermate per l'anno 2015 aliquote e tariffe vigenti nell'anno 2014.

**b) Servizio Patrimonio ed Economato.** Gestione del Patrimonio sotto il profilo amministrativo-contabile. Adempimenti conseguenti alla creazione del **S.I.P.** (Sistema Informativo Patrimoniale). Aggiornamento Inventario dei Beni comunali anche ai fini del Conto del Patrimonio. Attuazione adempimenti previsti dal **"Regolamento degli Agenti contabili e tenuta degli Inventari dei beni immobili e mobili comunali"**, approvato dal C.C. con deliberazione n. 46 del 29.12.2014 e supporto ai vari settori. Verifica e accertamento regolare pagamento dei canoni di locazione e concessione. Corretta gestione degli ordinativi di incasso. Supporto operativo ai Consulenti esterni per la gestione della contabilità IVA.

In attuazione del suddetto Regolamento e degli articoli 93, 223 e 233 del TUEL approvato con D.Lgs. 18/8/2000 n. 267, è stata istruita e

proposta alla G.C., che la ha adottata con atto n. 51 del 29/04/2015, la deliberazione con la quale sono stati nominati gli Agenti Contabili “ a denaro” interni ed esterni che hanno il maneggio e la disponibilità di denaro o valori dell’Ente, nonché gli Agenti contabili a materia, “CONSEGNATARI DEI BENI ” individuati nei Dirigenti dei vari settori dell’Ente in quanto è loro affidata la custodia, vigilanza e gestione dei beni mobili ed immobili assegnati per lo svolgimento dei compiti e servizi istituzionali.

## **OBIETTIVO DI STRUTTURA n. 2 Potenziamento controllo Evasione. ATTIVITA’ SVOLTA.**

**Azioni per il contenimento della evasione/elusione tributaria ICI-IMU/TARSU-TARES-TASI** - Pianificazione per successivo accertamento d’ufficio dell’ICI (per anni 2010 e 2011 e TARES 2013/2014).

Quale naturale conseguenza del corretto e regolare svolgimento delle attività indicate nel precedente obiettivo di risultato, gli uffici hanno posto in essere i necessari adempimenti sia in forma diretta, ovvero di supporto alla Società INFOTIRRENA incaricata del servizio di riscossione ordinaria e coattiva ai seguenti fini:

- Predisposizione e/o controllo elenchi per la emissione di avvisi di liquidazione o accertamento nei casi di irregolarità sia in materia di ICI - IMU sia in materia di TARES – TARI;
- Predisposizione e/o controllo elenchi per la riscossione coattiva degli accertamenti non pagati relativi a ICI - IMU - TARSU - TARES e delle altre entrate patrimoniali dell’ente (oneri urbanistici, cosap, mensa e trasporto scolastici);
- Controllo dei movimenti dei conti correnti postali per la riscossione di COSAP nonché verifica dei pagamenti con invio di sollecito ed eventuale conseguente diffida e iscrizione a “ruolo coattivo”.

Si evidenzia che con appositi incarichi attribuiti anche per l’anno 2015, ai sensi dell’art. 17, comma 2, lett. f) del CCNL dell’1 aprile 1999 e del C.C.D.I. triennio 2013/2015, all’Istruttore Direttivo di Cat. D, all’Istruttore di Cat. C e al Collaboratore Prof.le di Cat.B3 assegnati al Servizio, sono state attribuite specifiche competenze e responsabilità relativamente al presente obiettivo di struttura ed al precedente obiettivo di risultato.

**RISULTATO ATTESO E RAGGIUNTO: In tempo utile per l’inserimento e/o conferma di previsione delle relative poste in Bilancio.**

## **OBIETTIVI GENERALI del SETTORE FINANZIARIO rilevanti ai fini della valutazione dei comportamenti organizzativi**

- A) Disponibilità carichi di lavoro aggiuntivo;
- B) Azioni, misure e comportamenti finalizzati alla regolare e costante emissione degli ordinativi di incasso delle entrate tributarie ed extra tributarie;
- C) Azioni, misure e comportamenti finalizzati a garantire, in ordine ai procedimenti di competenza, la corretta, completa e aggiornata pubblicazione dei relativi dati nell’apposita sezione del sito internet istituzionale “Amministrazione Trasparente”.

Per quanto concerne, in particolare la voce sub A), si evidenzia che a seguito del comando dell’Econofo presso Ufficio Giudice di Pace,

disposto a decorrere dal 14.07.2014 con deliberazione della G.C. n. 81 del 09.07.2014, con apposito incarico attribuito ai sensi dell'art. 17, comma 2, lett. f) del CCNL dell'1 aprile 1999 e del C.C.D.I. triennio 2013/2015, alla figura di cat. D-Istruttore Direttivo del Servizio Tributi ed Entrate, sono state assegnate competenze e responsabilità afferenti all'Ufficio Economato e Provveditorato, aggiuntive a quelle già istituzionalmente spettanti. L'incarico di Economo è stato confermato anche per l'anno 2015, con conseguente aggravio del carico di lavoro e con l'inevitabile parziale distoglimento dell'Istruttore Direttivo dall'impegno richiesto nel Servizio Entrate e Tributi di più stretta appartenenza e che, com'è noto, rappresenta ormai per tutti gli enti locali l'area strategica di intervento deputata a garantire entrate certe a fronte della progressiva riduzione dei trasferimenti erariali. Non a caso, del resto, con deliberazione n. 80 del 2 maggio 2013, la Giunta Comunale, nell'approvare formalmente gli "Obiettivi di mandato 2012-2017", ha individuato, tra le priorità strategiche, il "**Potenziamento della politica delle entrate**". E' doveroso evidenziare che il mancato ripristino della P.O. del Servizio Entrate e Tributi, sempre presente dall'anno 2002 fino alla data di collocamento a riposo del titolare, ha comportato l'aggravio delle funzioni di coordinamento anche di tale servizio in capo all'unica P.O. prevista, quanto basta investita di compiti e responsabilità nell'ambito del Servizio Bilancio e Programmazione.

**Considerazioni conclusive.** L'attuazione degli obiettivi programmati per il Settore Finanziario nel suo complesso e che tra l'altro discendono prevalentemente da precisi, complessi, puntuali e ormai spesso raffazzonati obblighi di legge, ha richiesto, come al solito, notevole impegno che nonostante la conclamata carenza quali-quantitativa di organico, cui non si è potuto sopperire efficacemente con l'assunzione di personale a tempo determinato ovviamente inesperto, ha consentito comunque di garantire tutti gli svariati adempimenti.

**SETTORE SERVIZI SOCIALI  
PROGRAMMA N.4**

Relazione sintetica sulla realizzazione  
degli obiettivi 2015

Gli obiettivi assegnati per l'anno 2015, così come contenuti nella Relazione previsionale e programmatica, sono stati realizzati con le modalità e risultati di seguito elencati.

<b>OBIETTIVO di struttura n° 1</b>
<b>Interventi per la non autosufficienza: Legge n° 162/1998 e Programma sperimentale “Ritornare a casa”</b>
<b>RISULTATI</b>
<p>L'obiettivo di struttura n° 1 comprendeva le seguenti attività:</p> <p><b>Attività Previste</b></p> <p><b>Predisposizione piani personalizzati, ai sensi della Legge n° 162/1998</b></p> <p>L'Assessorato dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza Sociale, a seguito dell'adozione della Deliberazione di G.R. n°53/30, del 29/12/2014 ha autorizzato la proroga dei n°239 Piani personalizzati di sostegno alle persone con grave disabilità (Legge n° 162/1998) in essere al 31/12/2014 per i primi due mesi del 2015; con Deliberazione della Giunta Regionale n° 8/9 del 24 Febbraio 2015, ha autorizzato la prosecuzione degli stessi dal 1 Marzo fino al 30 Giugno 2015, secondo gli importi riconosciuti per le mensilità dell'annualità 2014. Successivamente con Deliberazione di G.R. n° 33/11, del 30/06/2015, tenuto conto delle modifiche normative intervenute in materia di ISEE e dell'esigenza di assicurare la copertura finanziaria dei piani in corso e dei nuovi piani, si è autorizzata in via provvisoria la prosecuzione dei piani personalizzati in essere al 30 Giugno 2015 fino al 30 Dicembre 2015 e disposta la decorrenza dei novi piani dal 1 Ottobre 2015.</p> <p>Il Comune di Ozieri, con avviso pubblico del 13 Luglio 2015, ha informato gli interessati della proroga dei piani personalizzati già in essere al 30 Giugno 2015 e per quelli di nuova attuazione, decorrenti dal 1 Ottobre 2015, l'invito a presentare le domande entro il 07 Agosto 2015.</p> <p>Entro la data suindicata sono pervenute n° 51 domande di attivazione di nuovi Piani.</p> <p>Con Deliberazione della Giunta Regionale n° 40/40 del 13/08/2015 sono stati definitivamente approvati la prosecuzione dei Piani Personalizzati in essere al 30 Giugno 2015 e le indicazioni per la presentazione dei nuovi Piani personalizzati, infine invitati i Comuni a trasmettere, entro e non oltre il termine del 20 Settembre 2015, i seguenti dati:</p>

- Numero di piani ed importo del finanziamento complessivo impegnato per i piani in essere dall'01/01/2015 al 30 Giugno 2015;
- Importo delle economie riferite al primo semestre 2015;
- Numero di nuovi piani e importo del finanziamento complessivo ammissibile per i piani in essere e per i nuovi piani dall'01/10/2015 al 31/12/2015.

In attuazione delle disposizioni regionali si è inoltre provveduto a:

- verificare la documentazione agli atti (contratti, iscrizioni INPS) comprovante la continuità degli interventi finanziati e richiedere, ove necessario, l'aggiornamento della stessa;
- aggiornare la cartella degli utenti;
- caricare i dati di n° 240 piani personalizzati nelle schede informatizzate, utilizzando il software messo a disposizione dalla RAS e provvedere al conseguente invio delle stesse;
- acquisire le domande di piani di nuova attuazione con verifica della completezza della documentazione e dei requisiti richiesti;
- colloqui per l'elaborazione dei piani e la compilazione della scheda sociale;
- avviare i piani suindicati ed attivare gli interventi richiesti;
- orientare le famiglie, in base alla tipologia di interventi da attivare, sulle professionalità più indicate in relazione al bisogno espresso;
- monitorare gli interventi di assistenza educativa e/o domiciliare;
- attività di segretariato sociale nei confronti degli utenti o loro familiari di riferimento circa gli interventi, le modalità di accesso e la gestione del piano;
- supportare i destinatari o familiari di riferimento nell'ambito di modifiche da apportare al piano personalizzato;
- acquisire nuove certificazioni L. n° 104/92 e fornire indicazioni circa le procedure per usufruire dei piani personalizzati.

#### **Beneficiari Legge n° 162/1998**

I beneficiari della Legge n° 162/1998, nell'anno 2015, sono stati n° 240.

#### **Liquidazione competenze Legge N° 162/1998**

Le domande di rimborso sono state presentate entro il 5 di ogni mese e gli atti di liquidazione sono stati adottati nei 5 giorni successivi, come da accordi con il Settore Finanziario.

#### **Predisposizione Programma triennale**

Il Comune di Ozieri, in esecuzione della deliberazione della Regione Autonoma Sardegna n° 36/15, del 16/09/2014, ha provveduto all'invio del fabbisogno economico triennale degli interventi rivolti a persone non autosufficienti.

#### **Beneficiari Programma "Ritornare a casa"**

L'art. 17, comma 1° della Legge Regionale 11 Maggio 2006, n° 4, prevede la realizzazione di un programma regionale sperimentale

triennale "Ritornare a casa", finalizzato al rientro nella famiglia o in ambiente di vita di tipo familiare di persone inserite in strutture residenziali a carattere sociale e/o sanitario e sostenere la permanenza a domicilio di quelle a rischio di istituzionalizzazione e che pertanto necessitano di un livello assistenziale molto elevato. La Regione Autonoma Sardegna, per ciascuno dei beneficiari, n°10 nell'anno 2015, ha erogato apposito contributo al quale si è aggiunta la quota di compartecipazione del Comune. Mensilmente, a presentazione di apposita documentazione, si è provveduto al pagamento del contributo.

Nell'anno 2015 il personale ha provveduto a garantire i seguenti adempimenti:

- Effettuare attività di segretariato sociale nei confronti degli utenti o loro familiari di riferimento;
- Individuare con il servizio Cure Domiciliari del Distretto Sanitario di Ozieri gli utenti in possesso dei requisiti richiesti ed effettuare l'analisi del bisogno;
- Predisporre sia i nuovi progetti che i rinnovi e curare l'invio degli stessi alla RAS;
- Predisporre gli atti relativi: comunicazioni alla RAS, all'Azienda Sanitaria e ai destinatari, predisposizione accordi e relative modifiche;
- Monitorare l'iter dei progetti e valutare i risultati ottenuti;
- Curare i rapporti con i familiari e con i servizi sanitari;
- Partecipare alle riunioni dell'UVT, sia in sede di Distretto, che presso il Centro di riabilitazione "Santa Maria Bambina" di Oristano per la definizione dei progetti;
- Trasmettere n° 3 progetti personalizzati di cui alla Deliberazione di G.R. n° 18/21 del 20/05/2014 "Rafforzamento interventi a favore di persone con disabilità gravissime"
- Trasmettere n° 3 progetti per richiesta contributo aggiuntivo e straordinario di cui alla Deliberazione di G.R. n° 30/17, del 30/07/2013.

Nell'anno 2015 sono stati presentati all'Assessorato competente complessivamente n° 10 progetti di cui n° 9 attivati e n° 1 non attivato per decesso del beneficiario.

Mensilmente, con regolarità, si è provveduto alla liquidazione dei benefici ai destinatari e, nel corso del 2015, sono stati predisposti n° 8 rendiconti .

Infine, sempre nell'ambito della non autosufficienza, sono stati presentati n° 4 progetti personalizzati a favore delle disabilità gravissime, di cui alla Deliberazione della G.R. n° 13/7 del 31/03/2015. Tali progetti, corredati di tutta la documentazione sanitaria, sono stati valutati positivamente e finanziati dalla R.A.S ed attivati nei tempi indicati.

## OBIETTIVO di struttura n° 2

### Adesione per attivazione nuovo servizio “Banca dati prestazioni agevolate”

Il Decreto interministeriale n° 206/2014 ha definitivamente attivato il Casellario dell'Assistenza, presso l'INPS. L'INPS, in attuazione del D.M. 08/03/2013 “Definizione delle modalità di rafforzamento dei sistemi di controllo ISEE”, relativo all'istituzione della Banca Dati delle prestazioni sociali agevolate, ha approvato il Disciplinare tecnico contenente le misure atte a rendere sicuri i trattamenti dei dati personali, nell'ambito di tale banca dati. Tale banca dati, quale prima sezione del Casellario dell'Assistenza, rappresenta un passo importante nella costruzione dello stesso Casellario, quale anagrafe generale delle posizioni assistenziali in quanto qui saranno presenti tutte le informazioni e gli interventi socio-assistenziali erogati a favore di ogni cittadino. Ciò comporterà per ogni Amministrazione, che dovrà trasmettere i dati relativi a benefici/beneficiari degli interventi a livello territoriale, un ulteriore grado di complessità amministrativa e tecnologica a carico dei Servizi Sociali.

Le attività previste per l'attuazione dell'obiettivo erano le seguenti:

- Acquisizione dati dei beneficiari;
- Inserimento dati ed informazioni;
- Invio dati all'INPS.

Il settore Servizio Sociali, nel mese di Settembre, si è attivato presso l'INPS per richiedere accesso al sistema informativo ISEE e alla nomina dell'amministratore locale. Ottenute le credenziali di accesso, si è provveduto al caricamento dei dati in possesso del Servizio Sociale, concernenti le prestazioni sociali agevolate concesse a seguito dell'introduzione del nuovo modello ISEE, complessivamente n° 23 istanze e predisposti n° 5 atti.

## OBIETTIVO di struttura n° 3

### Autorizzazioni al funzionamento, vigilanza e controlli delle strutture socio-assistenziali, presenti nel Comune di Ozieri

#### RISULTATI

Numerosi procedimenti istruttori e adempimenti relativi a:

**Autorizzazioni per Comunità Alloggio per anziani o Comunità Integrate**

**Autorizzazioni per Servizi per l'Infanzia**

**Controlli delle strutture socio-assistenziali**

Nell'anno 2015 sono stati effettuati nelle strutture socio-assistenziali n°25 sopralluoghi e predisposti n°25 Verbali di sopralluogo.

**Conferenze di servizio**

Nell'anno 2015 il personale del Settore ha partecipato a n° 2 riunioni tecniche sia con il personale SUAP che con quello del Dipartimento di Prevenzione ASL per l'esame della pratica relativa all'avvio di una Comunità Integrata per persone non autosufficienti.

**Provvedimenti di diffida e sospensione**

n. 7 provvedimenti adottati

**OBIETTIVO di risultato n° 1****Assegnazione alloggi di nuova costruzione e di risulta di proprietà A.R.E.A./Comune di Ozieri****RISULTATI**

Nel mese di Febbraio 2015, a seguito della scelta dell'alloggio avvenuta nel mese di dicembre 2014, l'AREA di Sassari ha provveduto alle assegnazioni e alla consegna delle chiavi di n° 24 nuovi alloggi ai nuclei familiari utilmente collocati in graduatoria.

Successivamente il Settore Servizi Sociali, poiché nel frattempo si è reso disponibile qualche alloggio di risulta, ha provveduto alla loro assegnazione, secondo l'ordine di graduatoria.

Esaurita tale graduatoria ed essendo pervenute nel frattempo molte richieste di assegnazione alloggio, al fine di garantire la massima trasparenza e parità di trattamento a tutti i cittadini con disagio abitativo, il Settore Servizi Sociali con avviso pubblico Prot. n° 14297, del 10/07/2015 ha bandito un concorso valevole per l'assegnazione in locazione di alloggi di edilizia residenziale pubblica di risulta o di futura realizzazione, sia di proprietà AREA, che di proprietà comunale, disponibili nel territorio del Comune. Il bando è stato pubblicato nel sito del Comune di Ozieri, nel BURAS n° 30, del 09/07/2015 e nei quotidiani.

Alla scadenza del bando, fissata per il giorno 10 Agosto 2015, per i residenti, sono pervenute n° 61 domande e n° 4 fuori termine.

I componenti della Commissione comunale hanno proceduto all'esame ed istruttoria delle domande presentate, con la richiesta di integrazioni e chiarimenti; dopodichè sono stati redatti n° 6 verbali ed approvata la graduatoria provvisoria. Inoltre sono stati predisposti n° 1 verbale di mobilità e n° 5 ordinanze sindacali per l'assegnazione urgente.

In data 23/06/2015 e 09/07/2015, il Settore Servizi Sociali, congiuntamente al Servizio comunale del Patrimonio, ha effettuato su richiesta dell'Assessorato Regionale dei Lavori Pubblici, una ricognizione degli alloggi sfitti di proprietà comunale, che necessitano di interventi urgenti di manutenzione straordinaria, per poter essere assegnati a soggetti aventi titolo. La Giunta Regionale, con deliberazione n° 43/6 dell'01/09/2015, ha dichiarato ammissibili a finanziamento gli interventi individuati per la città di Ozieri e riguardanti complessivamente n° 22 alloggi sfitti comunali, ubicati in via Giusti, Piazza delle Medaglie d'oro e via dei Ferrovieri a Chilivani, assegnando al nostro Comune un finanziamento di € 1.100.000,00, corrispondente al 10% delle risorse finanziarie disponibili.

## OBIETTIVO di risultato n° 2

### Programma di contrasto “ Estreme povertà”, programma 2013, annualità 2014 e programma 2014, annualità 2015

#### RISULTATI

Nei mesi di Gennaio e Febbraio 2015 il personale comunale del Settore Servizi Sociali ha effettuato l'istruttoria delle n°434 domande pervenute, relative al bando per le estreme povertà, invitando gli interessati a regolarizzare quelle incomplete,

Con Determinazioni Dirigenziali n° 109, 110 e 111 del 25/03/2015, sono state pubblicate le graduatorie provvisorie delle linee d'intervento 1, 2 e 3 e con Determinazioni Dirigenziali n° 178, 179 e 180 del 30/04/2015, sono state pubblicate le graduatorie definitive delle linee d'intervento 1, 2 e 3 e contestualmente si è provveduto relativamente alle linee d'intervento 1 e 2 a liquidare rispettivamente la somma di € 67.820, 63 ed € 34.079,93 a n° 109 e n° 41 beneficiari.

Con Determinazione Dirigenziale n° 166, del 24/04/2015, si è proceduto per l'aggiudicazione definitiva dell'appalto per l'affidamento del servizio civico comunale ad una Cooperativa di tipo “b”, per l'importo di € 13.849, 50, oltre le risorse a destinazione vincolata da utilizzare esclusivamente per corrispondere il beneficio economico agli utenti da inserire nel servizio civico comunale per un importo complessivo di € 93.649,50 e quindi complessivamente di € 114.252,39.

Nel mese di aprile 2015, dopo l'espletamento delle necessarie visite mediche e dell'attività di formazione, sono stati avviati alle attività di servizio civico n° 18 lavoratori, assegnati ai diversi settori comunali: Promozione Turistica e culturale, Servizi Sociali, Tecnico e Società partecipata Prometeo SRL.

In data 22 Settembre 2015 sono stati sottoposti a visita medica i restanti 18 lavoratori del secondo turno del servizio civico e agli inizi del mese di Novembre hanno iniziato le prestazioni lavorative, presso i vari Settori comunali.

Relativamente al programma 2015, la Regione Sardegna ha approvato in via definitiva il programma regionale per il sostegno economico a famiglie e persone in situazioni di povertà e disagio, programma 2015, con deliberazione di G.R. n° 52/32 del 28/10/2015.

Successivamente con Determinazione n° 17898, del 05/11/2015, ha proceduto alla determinazione della somma complessiva di € 24.400.000,00 da destinare alla realizzazione del programma regionale e alla ripartizione ed assegnazione ai Comuni della Sardegna.

Il Settore ha provveduto alla pubblicazione del nuovo bando, fissando il termine per la presentazione delle domande al 29/02/2016, in quanto i CAF potevano provvedere all'aggiornamento dell'ISEE, a decorrere dal 16/01/2016. Relativamente al programma 2014, annualità 2015.

La “**prima linea d'intervento**” ha previsto la concessione di sussidi (la cui entità effettiva è stata definita tenendo conto delle risorse a disposizione e del numero esatto dei beneficiari, nel rispetto della graduatoria), a favore di persone e nuclei familiari in condizione di

accertata povertà. Attraverso l'integrazione del reddito, ha garantito ai nuclei familiari e ai singoli privi di mezzi sufficienti ed esposti ad emarginazione sociale, il soddisfacimento dei bisogni fondamentali.

La “**seconda linea d'intervento**” ha previsto la concessione di contributi (anche in questo caso l'entità del sussidio è stata definita tenendo conto delle risorse a disposizione e del numero esatto dei beneficiari, nel rispetto della graduatoria), per fare fronte all'abbattimento dei costi dei servizi essenziali.

La “**terza linea d'intervento**” infine ha previsto sussidi per lo svolgimento del servizio civico comunale per n° 38 utenti; ciascun inserimento lavorativo ha avuto la durata di n° 6 mesi. Tale intervento è stato avviato a partire dal mese di Aprile 2015 ed è tuttora in corso. Il progetto ha coinvolto, come detto prima, un target di cittadini pari a n° 38 utenti, in situazione di disagio socio-economico, personale e familiare; i beneficiari sono stati avviati all'attività di servizio civico con l'obiettivo di promuovere e valorizzare le capacità individuali e favorire un percorso di inserimento/reinserimento socio-lavorativo.

Si è provveduto ad una pianificazione del lavoro con strutturazione dell'incarico con scadenza semestrale; gli utenti sono stati ripartiti su due turni di lavoro, pari a n° 19 utenti per turno. Tale attività ha coinvolto diversi settori dell'Ente che accogliendo i beneficiari in ambiti di loro competenza, ha permesso agli stessi di sperimentarsi in nuovi contesti lavorativi e nel contempo è stato possibile, per i Settori interessati, di usufruire di risorse umane, talvolta qualificate, senza ulteriori investimenti economici.

I Settori ai quali sono stati affidati sono stati i seguenti: Settore Tecnico per attività di supporto alla squadra degli operai comunali e svolgimento di attività di decoro ambientale; Settore Finanziario per attività di supporto agli Uffici; Settore Servizi Sociali per attività di front-office; Settore Promozione Turistica e Culturale per attività di front-office e pulizia dei siti culturali; Società partecipata “Prometeo Srl” per attività presso le strutture socio-assistenziali e Casa comunale.

L'attivazione di progetti personalizzati per ciascuno ha consentito di prevenire e/o rimuovere situazioni a rischio di esclusione sociale, nell'ottica di raggiungimento di livello di autonomia, auto-realizzazione ed integrazione sociale e relazionale.

### **OBIETTIVO di risultato n° 3**

#### **Analisi di mercato e verifica mantenimento dei servizi socio-assistenziali in capo alla Prometeo Srl**

### **RISULTATI**

Il Comune di Ozieri, come stabilito dalla Legge n° 190/2014 ha avviato il piano operativo di razionalizzazione delle Società partecipate. Con deliberazione di Giunta Comunale n° 36, del 31/03/2015, esecutiva ai sensi di legge, la Giunta Comunale ha preso atto del Piano operativo di razionalizzazione delle Società partecipate, relazione tecnica ed indirizzi operativi, definito ed adottato dal Sindaco, ai sensi della citata normativa, trasmessa poi ai Dirigenti comunali per l'attivazione degli interventi di rispettiva competenza, ai fini dell'adozione delle misure di razionalizzazione.

In esecuzione di quanto disposto con la citata deliberazione, il Settore ha avviato un'analisi di mercato con alcuni Comuni proprietari di immobili adibiti a strutture socio-assistenziali, quali: Macomer, Tula, Anela ed Aglientu. In particolare ci si è soffermati sulle modalità di gestione di queste strutture e sulla scorta delle informazioni ed atti acquisiti, si può affermare che la gestione di queste strutture non è affidata a Società partecipate, bensì sono state affidate in concessione mediante procedura aperta, con aggiudicazione in base al criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa, previo pagamento di un canone annuo di locazione a favore del Comune, con l'unico onere a carico dell'Ente Locale della manutenzione straordinaria dell'immobile.

Le risultanze dell'attuazione del presente obiettivo sono state valutate dall'Amministrazione in sede di adozione della deliberazione n. 39 del 30.03.2016 con la quale la G.C. ha approvato la *"Relazione sui risultati conseguiti in attuazione del Piano operativo di razionalizzazione delle società partecipate"*.

#### **OBIETTIVO di risultato n° 4**

#### **Predisposizione progetti per l'Inclusione sociale**

#### **RISULTATI**

Il Settore Servizi Sociali, nel mese di Gennaio 2015, ha partecipato all'avviso pubblico regionale "7 Petali di loto" con la presentazione di n°7 progetti (il numero massimo consentito dal bando), con l'obiettivo di favorire l'inclusione lavorativa e sociale di soggetti svantaggiati affetti da patologie psichiatriche, giovani dimessi da strutture residenziali, cittadini in carico ai servizi sociali comunali per il soddisfacimento di bisogni primari privi di reddito di età compresa tra 18 e i 29 anni, minori ed adulti coinvolti in reati e/o sottoposti a provvedimenti limitativi parziali o totali della libertà personale. L'individuazione dei destinatari dei progetti è stata effettuata mediante il coinvolgimento dei servizi sanitari specialistici. I progetti sono stati presentati entro il 30 Gennaio 2015 e sono stati strutturati secondo il seguente contenuto sulla base della modulistica prevista:

- Obiettivi da raggiungere;
- Programma dettagliato delle attività formative e del TOF;
- Modalità di monitoraggio in itinere e finale del livello di raggiungimento dei risultati;
- Nominativo del destinatario e le modalità di selezione;
- Nominativo del soggetto ospitante.

Con nota del 03/07/2015, Prot. 11065, la RAS ha comunicato la non ammissione di n° 2 progetti inviati; i restanti progetti non sono stati valutati a causa dell'esaurimento delle risorse economiche disponibili.

Nel mese di Giugno 2015, presa visione del Bando UNRRA, la Giunta Comunale con deliberazione n° 70, del 10/06/2015, ha autorizzato la partecipazione al bando ed approvato il progetto denominato "V.AL.O.RE.", dell'importo complessivo di € 35,000,00. Il progetto

prevedeva l'attivazione di un servizio di distribuzione alimentare ai cittadini in condizioni di indigenza e/o marginalità sociale, mediante l'erogazione di voucher per l'acquisto di beni alimentari di prima necessità, spendibili presso gli esercizi commerciali accreditati dal Comune di Ozieri e compresi nella rete. Per quanto riguarda i beneficiari del progetto di durata annuale, si prevedeva l'accesso al servizio di circa 80 famiglie, previa valutazione della situazione socio-economica dei richiedenti. Con decreto n° 68, del Dipartimento per le libertà civili e l'immigrazione del Ministero dell'Interno è stata definita la graduatoria finale con il punteggio attribuito ai progetti presentati. La somma disponibile di € 1.500.000,00 per l'annualità 2015 ha consentito di finanziare esclusivamente i primi 29 progetti collocati in graduatoria, pertanto quello presentato dal Comune di Ozieri non è stato ammesso a finanziamento.

## SETTORE PROMOZIONE TURISTICA E CULTURALE PROGRAMMA N.5

Relazione sintetica sulla realizzazione  
degli obiettivi 2015

Gli obiettivi assegnati per l'anno 2015, così come contenuti nella Relazione previsionale e programmatica, sono stati realizzati con le modalità e risultati di seguito elencati.

### OBIETTIVI DI STRUTTURA ANNO 2015

#### OBIETTIVO N.1 Scuola Civica Sovracomunale di Musica anno 2013/2014-2014/2015-2015/2016

#### RISULTATI

**Per il raggiungimento dell'obiettivo sono realizzate le seguenti azioni:**

La Scuola Civica Sovracomunale del Monte Acuto, nell'anno scolastico 2014/2015, ha consolidato il proprio campo di azione nel territorio, potenziando il servizio nel periodo estivo e concentrando la propria attività in particolar modo nelle amministrazioni comunali interessate al coinvolgimento dei propri iscritti anche in tale periodo. A seguito di formale disdetta, dovuta all'esiguo numero delle domande di iscrizione, sono usciti dalla Scuola, i Comuni di Ardara ed Ittireddu, facenti parte della Scuola Civica sin dall'atto dell'istituzione, avvenuta nell'anno scolastico 2003/2004. Conseguentemente le lezioni della Scuola si sono svolte nelle sedi di Alà dei Sardi, Nughedu S. Nicolò, Oschiri, Ozieri, Pattada e Tula.

L'attività della Scuola, tuttora in atto è iniziata il 15 del mese di novembre 2014 con le lezioni di musica d'insieme e la programmazione di tutti gli atti amministrativi necessari all'avvio degli altri corsi, attivati nel mese di luglio a seguito dell'assegnazione del contributo R.A.S., avvenuta con Delib. G.R. n. 35/10 del 10.7.2015, molto in ritardo rispetto agli anni precedenti. Le lezioni, conseguentemente, proseguiranno fino al 15 del mese di novembre 2015, al fine di ampliare il più possibile il periodo utile per lo svolgimento dell'attività didattica e con l'obiettivo di conseguire la preparazione necessaria allo svolgimento dei saggi e dei concerti degli allievi, inseriti nelle programmazioni degli eventi culturali realizzati dalle varie amministrazioni comunali associate. Le attività collaterali di produzione artistica si sono svolte, in continuità con gli anni precedenti, anche nel periodo estivo. Nel mese di Aprile 2015 è stato realizzato un Master di perfezionamento per gli allievi di strumenti a fiato tenuto dal docente di chiara fama M° Eugene Rousseau e dal 18 al 28 agosto gli allievi delle classi di strumento a fiato della Scuola hanno partecipato al Master Internazionale di alto perfezionamento per strumenti a fiato "Riviera del Corallo", tenutosi ad Alghero dal 18 al 29 Agosto 2015.

Il principio guida nella programmazione delle attività è stato, come nelle annualità precedenti, quello della continuità didattica, così come previsto lo statuto regolamento della scuola.

L'offerta formativa ha previsto tutte le discipline indicate nell'allegato B alla Delib. G.R. n. 41/3 del 15.10.2012. In base alle richieste sono attivati i corsi di: Canto, Chitarra, Percussioni, Pianoforte, Sax, Violino, Basso Elettrico, Batteria, Canto moderno, Chitarra moderna,

Propedeutica musicale, Musica d'insieme per fiati, Teoria, solfeggio e dettato musicale.

Inoltre, in ottemperanza ai criteri e modalità per la concessione di finanziamenti ai Comuni per l'istituzione e il funzionamento delle scuole civiche di musica (allegato A alla Delib. G.R. n. 12/24 del 20.3.2012 e Allegati A e B alla Delib.G.R. n. 41/3 del 15.10.2012), l'organizzazione didattica è stata articolata in tre diversi livelli:

- livello I Propedeutica e formazione musicale di base;
- livello II Avanzato;
- livello III Perfezionamento.

Il coinvolgimento dei Dirigenti Scolastici e la stipula di un protocollo d'intesa con l'Istituto Comprensivo n°1 di Ozieri per l'utilizzo dei locali scolastici, ai sensi dell'art.12L.517/77 (cfr. Decreto Legislativo 16 aprile 1994, art.96, e, in particolare, comma 1 e comma 6), ha permesso l'attivazione dei corsi di formazione musicale di Base, di Livello Avanzato e di **20** classi di Propedeutica Musicale.

La nomina dei docenti necessari a ricoprire gli incarichi disponibili è avvenuta secondo le graduatorie di merito triennali pubblicate nell'anno scolastico 2012/13 ed a seguito di successive selezioni, rese necessarie a causa dell'esaurimento degli idonei, in posizione utile, disponibili ad assumere incarichi di docenza. Tutti gli incarichi sono stati affidati con Bando pubblico, redatto secondo le norme vigenti e sulla base del modello predisposto e messo a disposizione dei Comuni da parte dell'Amministrazione Regionale, allo scopo di garantire la selezione secondo i requisiti e le modalità quanto più possibile omogenei su tutto il territorio. (art 1/b, punto E, allegato A alla Delib.G.R. n. 12/24 del 20.3.2012 e Allegato B alla Delib.G.R. n. 41/3 del 15.10.2012). L'incarico è stato regolato sulla base della convenzione stipulata tra il docente e il Dirigente dell'Assessorato alla Cultura e Promozione Turistica del Comune di Ozieri.

Le amministrazioni comunali associate si sono adoperate per offrire alla scuola Civica del Monte Acuto il necessario sostegno logistico per poter effettuare le diverse lezioni in locali adeguatamente predisposti. Il comune di Ozieri ha ospitato le lezioni presso il Museo delle Clarisse e presso il Centro Giovani di S. Francesco, i Comuni di Alà dei Sardi, Nughedu S. Nicolo', Oschiri e Tula hanno messo a disposizione i rispettivi centri sociali ed i locali ad essi adiacenti. Il Comune di Pattada ha predisposto alcuni altri locali idonei allo svolgimento delle lezioni.

Il numero degli allievi è stato costante rispetto a quello degli anni scorsi.

Gli allievi ammessi alla frequenza, per l'anno scolastico in corso sono stati **577** a testimonianza dell'efficienza e del gradimento dell'offerta formativa, della capillare diffusione della scuola e della campagna promozionale realizzata dai comuni e dai quotidiani locali.

Nei mesi di novembre e dicembre 2014, in ciascuna sede è stata fissata una serie di riunioni di carattere organizzativo allo scopo di stabilire i giorni e gli orari di lezione, svolgere alcune prove attitudinali per la formazione dei gruppi di musica d'insieme e visionare i locali messi a disposizione delle varie amministrazioni comunali.

La collaborazione dei vari docenti e le lezioni di musica d'insieme hanno permesso la formazione di diversi ensemble che si sono esibiti alla fine dell'anno scolastico, in varie occasioni, nei comuni aderenti alla Scuola.

A conclusione dell'attività didattica, nei mesi di Novembre e Dicembre 2015, in tutti i paesi del Monte Acuto coinvolti nell'attività della scuola,

saranno organizzati i saggi di fine anno delle varie classi e alcuni concerti sostenuti dai diversi ensemble formati dagli allievi della scuola che si concluderanno con il concerto di Natale.

Anche nell'anno scolastico 2014/2015, nel piano delle attività didattiche, particolare attenzione è stata rivolta al progetto interdisciplinare "Orchestra giovanile del Monte Acuto" che aspira alla formazione di una orchestra formata dagli allievi più meritevoli della scuola provenienti dalle classi strumentali dei diversi comuni del Monte Acuto. L'Orchestra giovanile della scuola contribuisce a valorizzare e rafforzare l'immagine dell'istituzione nel territorio amplificandone la "visibilità".

Le lezioni di musica d'insieme realizzate congiuntamente dai docenti afferenti al progetto dell'orchestra giovanile offrono un'occasione di incontro e confronto tra le classi e tra gli stessi docenti operanti nelle varie sedi della scuola, in cui si evidenziano i risultati raggiunti ed i diversi metodi didattici finalizzati al raggiungimento del comune obiettivo di concorrere alla diffusione dell'istruzione musicale sul territorio e di offrire ai cittadini la possibilità di accostarsi allo studio di uno strumento sia a livello amatoriale che professionale.

Gli allievi hanno risposto con interesse all'offerta formativa, garantendo la frequenza assidua alle lezioni e raggiungendo un buon livello di preparazione.

Nel mese di Aprile la classe di musica di insieme per fiati del prof. Gianluigi Pani ha avuto l'occasione di esibirsi in concerto nel Chiostro di S. Francesco ad Ozieri a seguito del Master di perfezionamento tenuto dal docente di chiara fama M° Eugene Rousseau, mentre ad Agosto, uno spazio importante nelle attività di docenza è stato destinato all'eccellenza grazie alla collaborazione con l'Associazione Musicale Arte in Musica di Alghero; gli allievi delle classi di strumento a fiato e della classe di musica d'insieme per fiati, hanno potuto partecipare gratuitamente al MASTER INTERNAZIONALE DI PERFEZIONAMENTO PER STRUMENTI A FIATO "RIVIERA DEL CORALLO", svoltosi ad Alghero dal 18 al 29 Agosto 2015 e tenuto da illustri docenti del Conservatorio di Milano quali: Luigi Bascapè docente di tromba, Giuliano Rizzotto docente di trombone, Luigi Magistrelli docente di clarinetto ecc. Durante lo svolgimento del Master, il 23 Agosto presso la piazza interna del QUARTER ad Alghero, gli allievi della scuola civica e gli allievi provenienti da tutta Italia hanno partecipato con i docenti alla realizzazione di un concerto per orchestra di fiati diretto dal M° Luigi Bascapè riscuotendo ampio consenso di pubblico.

Nell'anno scolastico in corso la Scuola Civica ha avviato tutta una serie di collaborazioni con i Conservatori di Musica, le Scuole Statali e le varie Associazioni musicali operanti nel territorio, al fine di creare degli eventi musicali di rilevante interesse didattico-culturale con il coinvolgimento costante degli allievi iscritti. Nel mese di Ottobre la scuola ha organizzato in collaborazione con l'Assessorato alla Cultura del Comune di Ozieri e l'Associazione Musicale Stardust e con il contributo della Regione Sardegna l'evento musicale "Remembering Isio". Gli allievi della Scuola civica Sovracomunale del "Monte Acuto" avranno l'occasione di partecipare al concorso di composizione per ensemble "Viola" nato dalla collaborazione della scuola con il Centro per la famiglia LARES di Ozieri.

Il piano didattico e l'offerta formativa per ciascun livello e/o disciplina di insegnamento sono stati articolati, compatibilmente con le risorse finanziarie e con il contributo R.A.S. assegnato, nel rispetto di tutte le linee guida contenute nell'Allegato A alla Delib.G.R. n. 41/3 del 15.10.2012.

La modulazione del piano didattico, sulla base del contributo concesso, ha determinato la programmazione del periodo di durata dei singoli corsi e l'applicazione dei parametri contenuti nella Tabella "Classi" indicata nei succitati Criteri e Linee guida R.A.S. In alcun modo è stato alterato il carattere originario del progetto.

Sono state inoltre garantite le seguenti attività indispensabili per l'attività della Scuola:

- Riunioni con il Direttore e i Comuni aderenti alla Scuola per pianificazione attività;
- Acquisizione domande e predisposizione modulistica elenchi allievi e registro delle presenze a.s. 2014/2015 e predisposizione calendario attività didattica;
- Predisposizione schema di convenzione e sottoscrizione tra la Scuola Civica di Musica e l'Istituto Comprensivo n. 1 e n.2 per l'attivazione dei corsi di Musica e propedeutica, anno scolastico 2014/2015 ;
  - Predisposizione Bando a seguito di scadenza graduatoria Direttore e relativa graduatoria per il triennio 2015/2018;
  - Predisposizione schema di contratto di collaborazione coordinata e continuativa per l'incarico a n. 7 docenti più n.1 direttore presso la Scuola Civica di Musica anno scolastico 2014/2015;assunzione impegno di spesa, comunicazione unilav.
  - Predisposizione di tutti gli atti richiesti dalla Regione Autonoma della Sardegna per la domanda di finanziamento per l'anno scolastico 2015/2016 entro il 31.03.2015;
  - Rendicontazione delle spese sostenute nell'anno scolastico 2014/2015 ;
  - Segreteria a tempo pieno, contatti con il Direttore della Scuola, con i Comuni aderenti, gli allievi e i docenti;
  - Predisposizione comunicazioni ai Comuni e agli allievi per i pagamenti delle rette ,la verifica degli incassi e sollecito versamento quote Comuni aderenti e allievi morosi;
  - Predisposizione attestati di partecipazione ai saggi e concerti.
  - Predisposizione Bando a seguito di scadenza graduatorie Docenti in data 05.11.2015;
  - Predisposizione rendiconto annualità 2014/2015 e successivo inoltro alla RAS in data 15.12.2015.

## OBIETTIVI DI STRUTTURA ANNO 2015

### OBIETTIVO N.2 Organizzazione 4^annualità Scavi Bisarcio

#### RISULTATI

#### **Per il raggiungimento dell'obiettivo sono realizzate le seguenti azioni:**

Verificato che la prima , la seconda e la terza annualità degli scavi nel Sito del villaggio medievale di Sant'Antioco di Bisarcio, ha permesso agli archeologi ,anche attraverso l'utilizzo di un drone ,piccolo elicottero telecomandato, di disegnare la struttura dell'antico abitato, di rilevare i resti di oltre 120 edifici e realizzare una planimetria che permette di comprendere la pianificazione urbanistica, le strade, le schiere di edifici, gli spazi privati o pubblici , I 'Amministrazione Comunale ,verificata l'alta valenza culturale e scientifica ha inteso proseguire nella scoperta e valorizzazione del sito medievale e pertanto con Deliberazione n.99 del 05.08.2015 ha approvato il protocollo d'intesa da stipulare con l'Università di Sassari –Dipartimento di Storia per lo svolgimento e la direzione scientifica della 4° annualità del progetto di scavo nel sito del Villaggio Medievale abbandonato di Bisarcio, in territorio del Comune di Ozieri ,Ente concessionario ( autorizzato con nota del 28/03/2013 della Soprintendenza per i Beni Archeologici della Provincia di Sassari e Nuoro prot. n. DG3214 class 34-31-07/389,1) da realizzarsi dal 10 al 31 agosto2015, in particolare sul fg.36 mapp.120 di proprietà comunale.

La Soprintendenza per i Beni Archeologici della Provincia di Sassari e Nuoro con nota in data 24/08/2015 prot. n.8356 class 34-31-07/22.1 ha comunicato ,visti gli artt. 88 e 89 del D.Lgs 22.01.2004 n.42 , la nomina e la prestazione a titolo gratuito per l'anno 2015 in qualità di

Direttore di scavo il Prof. Marco Milanese e funzionario incaricato la Dr.ssa Nadia Canu.

Inoltre con la medesima nota ha confermato la concessione al Comune di Ozieri del rinnovo per l'anno 2015 del progetto di scavo nel Sito del villaggio medievale di Bisarcio per le annualità 2015-2016 subordinando la stessa all'osservanza delle condizioni previste dalle circolari ministeriali nn.94 del 10.07.2000,14184 del 30.09.2004,e 958 del 4.10.2005 e con l'obbligo di consegnare, entro 30 giorni dalla chiusura della campagna di scavo, un elenco dettagliato di tutti i materiali, anche frammentari, rinvenuti e che l'affidamento della concessione è subordinato alla rinuncia del premio di cui all'art.92 del D.Lgs 22.01.2004.

Anche per la 4° annualità del progetto di scavo ci si è avvalsi della collaborazione dell'Istituzione San Michele a cui è affidata la gestione del sito di Bisarcio, che ha curato la logistica e ha supportato archeologi/studenti universitari nella sistemazione e provveduto all'acquisto di tutte le derrate alimentari per gli archeologi e della SIPAL che ha garantito gratuitamente il Responsabile della Sicurezza.

Per la realizzazione della 4° annualità di scavi le spese sono state quantificate in Euro 2.000 con gli appositi fondi previsti nel cap.1770/68 residui 2013,bilancio 2015. Tuttavia le spese di organizzazione sono state contenute per cui sono state trasferite all'Istituzione con Determinazione Dirigenziale n. 518 del 13.08.2014 € 4.474,99, quindi €1.108,14 in meno.

## **RISULTATI**

La quarta campagna di scavi ha avuto inizio il giorno 10 Agosto 2015 e si è conclusa il giorno 31 Agosto 2015, con turnazioni dal lunedì al venerdì, che hanno visto la presenza giornaliera di n. 30 fra archeologi e studenti e il pernottamento di n. 20 persone.

Dalla relazione predisposta dagli archeologi impegnati negli scavi (agli atti dell'ufficio) si evince che lo scavo stratigrafico si è svolto, per la campagna 2015, nelle aree 5100,7100,7700.

L'area 7700 si trova all'interno del vasto complesso architettonico che si articola a nord della basilica di Bisarcio, che allo stato attuale si presenta come un'ampia corte fortificata.

L'area 7700 è in stretta connessione con l'area 7100, ed infatti nell'ultima campagna di scavo, con un lavoro congiunto, si è cercato di portare le 2 aree alla stessa quota, in modo da poter confermare le periodizzazioni individuate nelle precedenti campagne. Durante la campagna è emersa un'altra porzione della grande sala, interpretata come una sala delle riunioni, appartenente alla canonica, i cui limiti sono stati accertati con un saggio che ne conferma le notevoli dimensioni. Durante lo scavo è stata portata alla luce anche una colonna monolitica di fattura simile a quelle della chiesa, in trachite rossa, ma di minori dimensioni.

Nell'area 5100 le operazioni di scavo hanno interessato una superficie di 50 m2 che insistono nella metà settentrionale dell'intera dell'Area 5100. La strategia d'intervento è stata guidata pertanto dalla volontà di investigare un bacino stratigrafico più ampio che consentisse una visuale più estesa della sequenza e che *in primis* consentisse l'individuazione di un campione significativo di inumati da sottoporre a analisi antropologiche, le quali, con un laboratorio appositamente dedicato, hanno affiancato fin dalle prime battute le operazioni sul campo.

L'osservazione comparata del deposito stratigrafico del Settore 1 e del Settore 2 che nel 2014 ha consentito l'individuazione di quattro differenti periodi di frequentazione dell'area, è stata quest'anno modificata alla luce delle nuove scoperte. Si è rilevata una nuova fase

cimiteriale, più recente, alla quale è attribuita una tomba ritrovata nella campagna 2015, piuttosto anomala, poiché l'individuo è collocato nella sepoltura in decubito orizzontale prono, ossia sepolto sulla schiena, con gli arti superiori sulla schiena, come se fossero tenuti insieme da una corda e gli arti inferiori poggiati sulla schiena. Per l'individuo si ipotizza una sepoltura successiva ad una esecuzione, data la singolare posizione assunta, attribuibile all'ultima fase di vita del villaggio. Sono inoltre state portate alla luce altre sepolture, attribuite al XV-XVI secolo, in decubito supino, ed una struttura muraria appartenente ad una nuova fase, più antica, poiché orientata diversamente dalla struttura muraria messa in luce nelle precedenti campagne (considerata fino al 2014 la più antica preesistenza dell'area), collocata su diversa quota e realizzata con una tecnica costruttiva differente.

## OBIETTIVI DI STRUTTURA ANNO 2015

### OBIETTIVO N.3 Organizzazione eventi culturali anno 2015 in collaborazione con l'Istituzione San Michele

#### RISULTATI

**La collaborazione con l'Istituzione San Michele ha comportato la predisposizione da parte del personale del Settore dei seguenti atti amministrativi:**

-Trasferimento all'Istituzione delle risorse relative al pagamento del corrispettivo dovuto per le spese di funzionamento e per la gestione dei servizi affidati alla stessa sulla base delle comunicazioni della RAS per i seguenti servizi:

-**A)** la biblioteca comunale e il sistema bibliotecario territoriale Logudoro, con annesso il Centro Culturale "San Francesco" costituito dal Centro Giovani e la Sala Conferenze;

-**B)** il sistema museale urbano "il Museo Diocesano di Arte Sacra, in collaborazione con la curia Diocesana, "il Civico Museo Archeologico "Alle Clarisse" ivi compresa la sala conferenze, la Pinacoteca Cittadina "Giuseppe Altana",

-**C)** i beni culturali ,con i siti di "Sant'Antioco di Bisarcio", "Le Grotte di San Michele" e le visite guidate con itinerario urbano Centro Storico e extra-urbano.

#### **A)Biblioteca Comunale e Sistema Bibliotecario Territoriale Logudoro:**

Verifica e ricognizione dei pagamenti delle quote versate dai Comuni aderenti al Sistema Bibliotecario e richiesta dei pagamenti di quanto dovuto per gli anni 2011, 2012, 2013 , 2014 e 2015.

Controllo e trasmissione alla R.A.S. del rendiconto per la gestione dei servizi relativi a biblioteche e archivi storici di ente locale e di interesse locale, ai sensi della L.R. n. 14/2006, articolo 21, comma 2, lett. f), periodo dal 01.01.2014 al 31.12.2014.

Trasferimento delle risorse per il pagamento della mensilità dovute al personale impiegato nei progetti "Gestione biblioteche sistema bibliotecario urbano" per l'anno 2015 con l'adozione di n. 6 Determinazioni Dirigenziali e n.4 atti di liquidazione.

#### **B) Gestione e custodia strutture museali**

Controllo e trasmissione alla R.A.S. del rendiconto per la gestione e valorizzazione dei Beni Culturali. Progetto "Gestione e custodia strutture museali", ai sensi della L.R. n. 14/2006, art. 21, comma 2, lett. b), annualità 2014.

Trasferimento delle risorse per il pagamento delle mensilità dovute al personale impiegato nel progetto "Gestione e custodia strutture museali "

per l'anno 2015 con l'adozione di n. 6 Determinazioni Dirigenziali e n.4 atti di liquidazione.

A seguito del finanziamento della R.A.S. comunicato con nota prot. n. 17214/XVIII.5.1 del 17.10.2013, acquisita al protocollo dell'Ente al n. 20251 del 24.10.2013, di un contributo di € 25.000,00, ai sensi della L.R. n. 14/2006, art. 21, comma 2, lett. s). Organizzazione attività inerenti manifestazioni celebrative di personaggi illustri della Sardegna 2013 a cura di Enti locali, si sono adottati tutti gli atti relativi all'organizzazione delle attività inerenti le manifestazioni celebrative di personaggi illustri della Città di Ozieri come di seguito individuati:

- Celebrazioni Maestro di Ozieri, pittore caposcuola di una corrente manierista nata e sviluppatasi nel nord Sardegna durante la prima metà del XVI secolo. Concerti, stampa atti convegno, mostra fino al 06.02.2015;
- Trasmissione alla RAS del rendiconto finale.

### **C) Gestione Beni Culturali**

Controllo e trasmissione alla R.A.S. del rendiconto per la gestione e valorizzazione dei Beni Culturali. Progetto "Gestione Beni Culturali di Ozieri", annualità 2014.

Trasferimento delle risorse per il pagamento della mensilità dovute al personale impiegato nei progetti "Gestione Beni Culturali" per l'anno 2015 con l'adozione di n. 6 Determinazioni Dirigenziali e n.4 atti di liquidazione.

Nell'ambito della **Promozione Culturale** il Settore ha garantito le seguenti incombenze:

**Dicembre 2014- Gennaio 2015** Programmazione Natalizia 2014/2015;

**Gennaio-Aprile 2015** Programmazione e realizzazione Stagione teatrale 2015 con la CEDAC;

**Gennaio-Dicembre 2015** Gestione eventi presso teatro civico "Oriana Fallaci" in collaborazione con il gestore del teatro, associazioni e gruppi; Pubblicazione e aggiornamento Albo Comunale delle Associazioni;

**Febbraio 2015** "San Valentino";

**Marzo 2015** "Sardegna a San Rossore", finalizzata alla promozione delle attività dell'Ippodromo di Chilivani in collaborazione con l'ASD Centro equitazione Ozierese e il Progetto Ippotyrr;

**Aprile 2015:** manifestazione per la celebrazione della Festa della Liberazione in collaborazione con l'ANPI di Ozieri;

**Maggio 2015:** l'Amministrazione Comunale e l'Istituzione "San Michele" hanno aderito alla manifestazione "Monumenti Aperti 2015" in programma il 30 e 31 maggio. La manifestazione è svolta con il coinvolgimento delle scuole cittadine, associazioni culturali e gruppi di volontari per la visita ai luoghi della cultura. Oltre a quelli già visitabili nell'arco dell'anno come la Chiesa di Sant'Antioco di Bisarcio, la Grotta San Michele, il Civico Museo Archeologico, il Museo Diocesano di Arte Sacra e la Pinacoteca Cittadina "G. Altana", è stato possibile visitare tra gli altri la Fontana Grixoni e il percorso sotterraneo, la Carceri e l'ex palazzo Borgia, i rifugi antiaerei di Palazzo Pietri, le grotte Mara e del Carmelo. Per l'occasione è stato elaborato un calendario di eventi collaterali e un percorso enogastronomico con l'apertura al pubblico delle cantine del centro storico.

-Evento Finale Regione Sardegna Contest Poetry Slam 2015";

**Giugno/Luglio /Agosto/Settembre 2015:**

Rally Italia-Sardegna” 2015: il 13 giugno il rally Italia Sardegna ha fatto una tappa speciale presso la Basilica di Bisarcio. In questa occasione si è avuta un fattiva collaborazione anche da parte dell’associazione Religiosa di Sant’Antioco di Bisarcio;

Rassegna “*Estiamo in piazza 2015*”;

IV Campagna di Scavo presso Sant’Antioco di Bisarcio con realizzazione di convegni e/o attività collaterali;

*Bisarcio nel Medioevo*: rievocazione storica con ricostruzioni di botteghe, scene di vita quotidiana e militare dell’epoca storica in cui è sorta la chiesa di Sant’Antioco. Anche in questa occasione si è avuta un fattiva collaborazione anche da parte dell’associazione Religiosa di Sant’Antioco di Bisarcio.

**Ottobre 2015**: collaborazione con l’Assessorato alle attività produttive per la realizzazione della manifestazione “Santu Andria 2015”.

**Partecipazione al corso di formazione organizzato dalla RAS “Formatori di Servizio Civile” tenutosi a Cagliari della durata di giorni 4.**

**-Predisposizione e Presentazione** dei progetti di Servizio Civile destinato a n.12 ragazzi di cui n. 6 da impegnare nel Civico Museo Archeologico “Alle Clarisse” **Woz...che museo**” e n.6 nel Biblioteca Comunale “**Seminar...libri**”.

**OBIETTIVI DI RISULTATO ANNO 2015**  
**OBIETTIVO N.1 Piano razionalizzazione partecipate**  
**RISULTATI**

**Per il raggiungimento dell'obiettivo sono realizzate le seguenti azioni:**

La G.C. con Deliberazione n. 36 del 31.03.2015 ha preso atto del “**Piano operativo di razionalizzazione delle società partecipate-Relazione tecnica ed indirizzi operativi – Appendice normativa**” definito e adottato dal Sindaco, ai sensi dell'art.1 comma 611 e seguenti della Legge 23 Dicembre 2014 n.190 e contestualmente a emanato direttive e indirizzi operativi ai Dirigenti del Comune per l'attivazione degli interventi di competenza.

Il servizio mensa scolastica è affidato alla Società in house Prometeo srl, alle condizioni del contratto aggiuntivo di servizio. Rispetto alle risorse trasferite negli ultimi tre anni ,si registra che negli ultimi anni il costo del servizio è aumentato, pertanto al fine di valutare il grado di efficienza, efficacia ed economicità della Società e il rispetto del quadro europeo, in materia di tutela della concorrenza e del mercato, si è provveduto ad effettuare un' analisi di mercato sul costo del pasto del servizio mensa in alcuni Comuni della Sardegna simili per bacino demografico e sulle modalità di gestione del servizio ( Macomer, Quartucciu, Guspini, S. Gavino Monreale, Porto Torres).

L'effettuazione dell'indagine di mercato, a causa delle disparate modalità di gestione di servizi analoghi adottate nel tempo da altri enti simili al nostro, ha prodotto però risultanze disomogenee quanto basta per non consentire una giusta comparazione e ciò soprattutto nel caso in cui il raffronto è stato operato con amministrazioni locali che concedono in locazione le strutture per lo svolgimento dei servizi, mentre il nostro Comune, tramite la *società in house*, li gestisce direttamente.

**Nell'ambito dell'organizzazione del servizio mensa alla data del 31.12.2015 sono stati garantiti i seguenti adempimenti:**

- Stipula contratto aggiuntivo di servizio con la Società Prometeo srl per l'anno 2015 e esercizio del controllo previsto dall'art. 11 del contratto di servizio ;
- Trasferimento risorse alla Prometeo srl ,controllo sull'utilizzo delle stesse e sull'organizzazione del servizio con trasmissione degli elenchi nominativi degli alunni con specificazione delle diete particolari.
- Consolidamento dei due punti di cottura del Cantaro e P.Idda-Controllo verifica pietanze preparate e menù somministrato nelle mense e nei vari refettori.
- Incontri vari finalizzati a verificare situazioni segnalate dall'utenza;
- Verifica rette e relativi incassi anno scolastico 2012/2013-2013/2014 e 2014/2015 e invio relativi solleciti.
- Trasmissione al Settore finanziario per la riscossione coattiva delle rette annualità 2012/2013;
- Predisposizione bando e modulistica d'iscrizione al servizio mensa scolastica 2015/2016 con introduzione della autocertificazione ISEE.

La G.C. con deliberazione n.92 del 16.07.2015 ha approvato la tariffa del servizio mensa scolastica, fissando in €5,00 il costo del pasto con decorrenza dall'anno scolastico 2015/2016 e determinando la compartecipazione al costo del servizio in base alle varie fasce ISEE e prevedendo agevolazioni in determinate situazioni familiari.

E' importante sottolineare che nel costo del pasto non sono compresi i costi che l'amministrazione comunale sostiene direttamente per le varie utenze.

L'aumento della retta con le quote calcolate con l'ISEE in un primo momento ha creato molto allarmismo fra gli utenti con articoli mezzo stampa e richieste varie e pertanto per protesta molti non intendevano presentato l'ISEE. A seguito degli incontri programmati dal Sindaco e dall'Assessore e con il supporto della struttura le lamentele sono rientrate, soprattutto quando hanno potuto constatare che in moltissimi casi la retta era inferiore a quella del precedente anno scolastico.

Si evidenzia che rispetto alle precedenti annualità è pervenuta per l'anno 2015 soltanto n.1 domanda di esenzione dal pagamento della retta, ciò a dimostrazione che l'applicazione dell'ISEE ha garantito una certa equità

E' importante sottolineare che rispetto alle domande presentate nell'anno scolastico 2014/2015 pari a n.421, a seguito di verifica presso le mense scolastiche è stato accertato che i minori frequentanti la mensa erano complessivamente n.433, di cui n.118 materna e 315 primaria, per cui sono stati invitati a regolarizzare il servizio.

Dai dati relativi agli incassi rette mense scolastiche alla data del 31.12.2015 a.s. 2014/2015 e situazione aggiornata mensa a.s. 2015/2016 con domande complete di ISEE, risultava uno squilibrio presunto pari a €18.657,95 causato anche dall'introduzione dell'ISEE, ma soprattutto dalla riduzione del numero pasti somministrati nel corso degli anni, a causa della non attivazione da parte della Scuola sia primaria che secondaria inferiore del servizio mensa tempo pieno/prolungato

Si propone per il 2016 una rivisitazione delle fasce dell'ISEE che potrebbero portare ad un incremento delle rette.

## **CONCLUSIONI**

Rispetto a questo obiettivo si può affermare che la gestione del servizio Mensa Scolastica garantita dalla Prometeo srl nell'anno 2015, come si evince dalla comunicazione del rendiconto al 31.12.2015 redatti in sede di chiusura del bilancio al 31.12.2015 dall'Amministratore Unico in termini di costi e ricavi di competenza dell'esercizio 2015, una sensibile riduzione dei costi rispetto all'anno 2014 in quanto la Società ha applicato le disposizioni normative in materia di contenimento delle spese di personale ricorrendo anche, ove possibile e necessario, a temporanee procedure di Cassa Integrazione e/o alla riduzione dell'orario di lavoro nel rispetto delle relazioni sindacali. Inoltre, l'acquisto di derrate alimentari e di materiali vari di consumo e pulizie è effettuato con procedure ad evidenza pubblica che garantiscono, in generale, la riduzione dei relativi costi.

## OBIETTIVI DI RISULTATO ANNO 2015

### OBIETTIVO N.2 Direzione Istituzione San Michele

#### RISULTATI

Il Comune di Ozieri ha costituito con Deliberazione C.C. n.75 del 15.12.2009 l'Istituzione "San Michele", organismo strumentale per la gestione dei servizi culturali e turistici, che conforma la propria attività agli indirizzi programmatici stabiliti dal Consiglio Comunale e alle indicazioni provenienti dalla Giunta Comunale.

Con Deliberazione di Giunta Comunale n. 192 del 31.10.2012 la Dirigente del settore è stata incaricata di provvedere alla predisposizione di tutti gli atti amministrativi inerenti i servizi affidati all'Istituzione "San Michele", nelle more della predisposizione e successiva approvazione delle modifiche da apportare al relativo Regolamento per il funzionamento.

Con Decreto del Sindaco n.7 del 09.10.2013 notificato con prot.n.19234 stessa data, è stato conferito medesima, nelle more della programmazione del fabbisogno del personale, l'incarico provvisorio di Direttore dell'Istituzione San Michele. Ciò ha comportato una complessità maggiore nella gestione dell'Ente strumentale e del Settore e che ha coinvolto in modo totalizzante le risorse umane assegnate al Settore (che ha una dotazione organica non adeguata), ma che tuttavia ha collaborato attivamente.

La relazione che segue riflette l'impegno nella realizzazione dell'obiettivo che è stato particolarmente gravoso e complesso, realizzato con l'apporto del personale assegnato, in particolare con la segreteria, che si sta impegnando ad acquisire competenze nell'ambito amministrativo.

Sono state messe in campo tutte le attività necessarie per il raggiungimento delle finalità proprie dell'Istituzione "San Michele" e precisamente :

- valorizzare, promuovere e gestire l'offerta culturale e turistica della città di Ozieri,
- potenziare la sua natura di agenzia culturale di servizio e di progetto;
- sviluppare la progettazione e della gestione coordinata di servizi e di attività culturali;
- promuovere la crescita culturale e civile della comunità;
- valorizzare la vocazione turistica della città e del territorio anche con iniziative d'interazione con enti ed istituzioni sovracomunali, regionali e nazionali.
- favorire tutte le attività culturali e lo sviluppo di spazi e di occasioni di espressione della creativi

Le attività svolte dall'Istituzione "San Michele" per l'annualità 2015 suddivise per tipologia di servizio sono concernenti :

#### **1. Area Amministrativa**

Sulla base del Piano Programma 2015 predisposto e approvato con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione e degli indirizzi indicati dall'Amministrazione Comunale, sono state realizzate una serie di attività e progetti tesi a garantire un'offerta culturale differenziata, a migliorare la gestione del personale, il funzionamento dei servizi affidati e la quantità e qualità dei servizi offerti . Nell'ambito del funzionamento interno e della gestione del personale sono stati adottati tutti gli atti relativi a:

- gestione del personale. Bando e selezione personale per il personale selezionato per sostituzione di personale in astensione facoltativa;
- Bando mobilità interna per il posto di conservatore del Museo Alle Clarisse;
- gestione amministrativa;
- Acquisto con gara MePa e messa in funzione di un sistema di rilevazione presenze per il personale dell'Istituzione;
- Studio fattibilità collegamento software per rapporti con il Tesoriere Banco di Sardegna (trasmissione mandati, stipendi ecc.)

- Acquisto dei dispositivi di protezione individuale, per il personale selezionato per sostituzione di personale in astensione facoltativa;
- Acquisto dotazione di nuove cassette di pronto soccorso per le diverse strutture gestite;
- Ripristino e manutenzione dei sistemi di allarme e antincendio;
  - -ideazione, organizzazione e programmazione attività culturali;
  - -promozione turistica;
  - -coordinamento dei servizi facenti capo all'Istituzione;
  - -relazioni con soggetti esterni;
  - -rapporti con il settore finanziario del Comune di Ozieri e con il tesoriere Banco di Sardegna;
  - -riunioni e supporto al Consiglio di Amministrazione;
- adozione in collaborazione con la Consulente finanziaria dell'Istituzione per la predisposizione e approvazione dei seguenti documenti contabili: bilancio consuntivo e il bilancio economico patrimoniale al 31.12.2014 , Bilancio economico di Previsione annuale 2015 e triennale 2015-2017;
- Affidamento e del cottimo fiduciario per la stampa del catalogo della Pinacoteca Cittadina "Giuseppe Altana";
- Predisposizione e trasmissione domanda di partecipazione alla procedura di riconoscimento regionale dei musei e delle raccolte museali Anno 2015 per il Civico Museo Archeologico;
- Corsi di formazione per la sicurezza sul lavoro;
- Stipula contratto broker AMA Insurance per collezione artistica di proprietà del comune di Ozieri ubicata nella Pinacoteca Cittadina Giuseppe Altana;
- Allestimento bookshop presso la chiesa di Sant'Antioco di Bisarcio, Grotta San Michele, Museo Diocesano di Arte Sacra e Civico Museo Archeologico "Alle Clarisse";

Partecipazione al corso di formazione organizzato dalla RAS "Formatori di Servizio Civile" tenutosi a Cagliari della durata di giorni 4.

- Presentazione dei progetti di Servizio Civile per il Civico Museo Archeologico "Alle Clarisse" "**Woz...che museo**" per la Biblioteca Comunale "**Seminar...libri**";
- Aggiornamento e implementazione sito web [www.welcometozieri](http://www.welcometozieri), realizzato con finanziamento della Fondazione Banco di Sardegna ;
- Predisposizione rendiconti da trasmettere alla Fondazione Banco di Sardegna per finanziamento sito web e catalogo Pinacoteca cittadina;
- Comunicazione eventi culturali.
- Rapporti con Associazioni gruppi per l'organizzazione di convegni presentazione di libri ecc.

Per quanto attiene alla rete di relazioni si sottolineano in particolare i rapporti con la Soprintendenza, con la Curia Diocesana, con l'Università, con le Scuole, con le Associazioni Culturali , con gli artisti , con le strutture ricettive presenti nel ns. Comune ,con gli operatori commerciali.

## **ATTIVITA' DI PROMOZIONE**

Partecipazione ai vari bandi regionali per partecipazione a fiere turistiche di livello Europeo finalizzato a promuovere il nostro territorio, con i seguenti risultati:

- Fiere internazionali del turismo "Vakantiebeurs" di Utrecht: dal 13 al 18 gennaio 2015 e FESPO 2015 di Zurigo: dal 29 gennaio al 01 febbraio gli operatori dell'Istituzione San Michele hanno partecipato alla fiera in qualità di co-espositore presso lo stand istituzionale dell'Assessorato Regionale del Turismo, Artigianato e Commercio della Regione Sardegna.

Di concerto con l'Assessorato alla Cultura del Comune di Ozieri nell'ambito delle attività culturali,.

Nell'annualità in oggetto sono stati realizzati eventi culturali che hanno comportato anche lo svolgimento di una serie di riunioni organizzative e

preparatorie quando l'evento ha coinvolto le associazioni culturali e le scuole cittadine come in occasione della manifestazione "Monumenti Aperti 2015" e Sa Notte e Sant'Andria in collaborazione con l'Assessorato alle attività produttive.

### **Manifestazioni culturali**

#### ● Febbraio:

- "San Valentino": premiazione della coppia più anziana, Santa Messa presso la chiesa Santi Cosma e Damiano con concerto del Coro Città di Ozieri, seguito dal ballo delle coppie, che si è svolto nel chiostro del Centro Culturale San Francesco, con la partecipazione del MOICA Ozieri per la preparazione delle tradizionali frittelle;
- "Carnevale": ballo in maschera per bambini presso la Biblioteca Comunale;
- Concerto "Musiche del '500": presso la Capella della Beata Vergine Immacolata del Museo Diocesano di Arte Sacra si è tenuto il concerto "La musica del Maestro di Ozieri", con musiche del '500 eseguite alla chitarra dal maestro Giuseppe Salis;
- Presso il Museo Diocesano di Arte Sacra di Ozieri Maria Vittorio Spissu ha presentato il suo libro "Il Maestro di Ozieri. Le inquietudini nordiche di un pittore nella Sardegna del '500";

#### ● Marzo:

- "Marzo delle Donne": anche per quest'anno si è deciso di dedicare l'intero mese alle donne con una serie di appuntamenti, in particolare "Realizzare un sogno: racconti di donne" dedicato al tema donna e imprenditorialità;
- Convegno "I castelli del giudicato": presso la sala conferenze del Museo Diocesano di Arte Sacra di Ozieri, è stata presentata una relazione che illustra alcuni itinerari che si snodano tra i castelli del Giudicato di Torres

#### ● Maggio:

- L'Amministrazione Comunale e l'Istituzione "San Michele" hanno aderito alla manifestazione "Monumenti Aperti 2015" in programma il 30 e 31 maggio. La manifestazione si è svolta con il coinvolgimento delle scuole cittadine, associazioni culturali e gruppi di volontari per la visita ai luoghi della cultura. Oltre a quelli già visitabili nell'arco dell'anno come la Chiesa di Sant'Antioco di Bisarcio, la Grotta San Michele, il Civico Museo Archeologico, il Museo Diocesano di Arte Sacra e la Pinacoteca Cittadina "G. Altana", è stato possibile tra gli altri visitare la Fontana Grixoni e il percorso sotterraneo, la Carceri e l'ex palazzo Borgia, i rifugi antiaerei di Palazzo Pietri, le grotte Mara e Carmelo. Per l'occasione è stato elaborato un calendario di eventi collaterali e un percorso enogastronomico con l'apertura al pubblico delle cantine del centro storico.

- 1° Contest Fotografico "WOZ! La città invisibile";

#### ● Giugno/Luglio /Agosto/:

- Rassegna cinematografica "Cinestate" in collaborazione con la cooperativa il Sipario: presso il chiostro del Centro Culturale San Francesco, da giugno a settembre ogni due settimane, sono stati proiettati dei film che hanno coinvolto in modo particolare le famiglie ;
- Rally Italia-Sardegna" 2015: il 13 giugno il rally ha fatto tappa presso la Basilica di Bisarcio: questo appuntamento, di portata internazionale, ha rappresentato un importante strumento di promozione per il territorio comunale;
- IV^ Campagna di Scavo presso Sant'Antioco di Bisarcio con realizzazione di convegni e attività collaterali;
- Laboratori ludico-ricreativi per i bambini dai 6 ai 10 anni, si sono svolti presso la Grotta San Michele, il Museo Archeologico e la Biblioteca Comunale nel periodo compreso tra il 15 giugno ed il 15 luglio;

#### ● Settembre:

- Bisarcio nel Medioevo: il 6 settembre si è svolta la rievocazione storica con ricostruzioni di botteghe, scene di vita quotidiana e militare dell'epoca

storica in cui è sorta la chiesa di Sant'Antioco, con laboratori per bambini e degustazioni di prodotti locali (attività finanziata con contributo RAS L.R. 7/0995). In questa occasione è stata presentata la mostra del fotografo Giuseppe Ortu "C'era una volta una principessa Elena da Lacon Giudicessa di Gallura". Questa mostra, finita la manifestazione è stata spostata presso la pinacoteca cittadina "Altana" Giuseppe Ortu.

Con organizzazione di un convegno e esposizione delle opere per 15 giorni;

- "Nuovi germogli in solchi antichi": dal 2 al 30 settembre il Museo Archeologico Alle Clarisse ha ospitato la mostra di pittura e fotografia di della pittrice Cristina Maddalena e del fotografo Mario Bianchi;

• Ottobre:

- Partecipazione a Bitas 2015: principale esposizione internazionale del turismo in Sardegna, specializzata nel Turismo Attivo, durante la quale si sono incontrati *tour operator* italiani e stranieri;

## **GESTIONE BENI CULTURALI**

Nel periodo in oggetto il personale dell'Istituzione è stato impegnato nella gestione del Sistema Museale Urbano costituito dal:

Civico Museo Archeologico Ex-Convento delle Clarisse

Pinacoteca Cittadina "Giuseppe Altana"

Museo Diocesano di Arte Sacra in collaborazione con la Diocesi di Ozieri.

In particolare si evidenzia che il Civico Museo Archeologico "Alle Clarisse" a seguito del completamento dei lavori di riallestimento e di ammodernamento del Museo e l'ottenimento del C.P.I. rilasciato in data 08.06.2015 ha potuto essere riaperto al pubblico con la nuova esposizione delle collezioni.

## **SERVIZIO SISTEMA MUSEALE URBANO**

Il Sistema Museale Urbano della Città di Ozieri è attualmente costituito dal Civico Museo Archeologico "Alle Clarisse", dal Museo Diocesano di Arte Sacra e dalla Pinacoteca Cittadina "Giuseppe Altana", struttura che viene aperta al pubblico occasionalmente per mostre temporanee, manifestazioni e visite guidate su prenotazione.

Sino al mese di maggio 2015 il Civico Museo Archeologico "Alle Clarisse" è stato chiuso al pubblico per le fasi conclusive dei lavori di ammodernamento della struttura e riallestimento degli spazi espositivi iniziati a luglio 2013.

La tipologia e pluralità di interventi previsti dai citati lavori ha comportato la chiusura al pubblico della sezione archeologica della struttura per cui non si sono svolte le quotidiane attività di accoglienza e visite guidate che, sono state occasionalmente svolte, ma esclusivamente per gruppi organizzati e su prenotazione.

A seguito della chiusura al pubblico, il personale è stato impegnato nella siglatura di materiali metallici restaurati, compilazione ex-novo del registro di inventario e di movimentazione reperti archeologici, realizzazione del catalogo informatico dei reperti, perfezionamento pratiche con MIBAC per il deposito, esposizione di nuovi materiali, realizzazione e sistemazione della Biblioteca dedicata e della sala studiosi, realizzazione e sistemazione dell'archivio del museo, digitalizzazione e creazione dell'archivio fotografico e creazione dell'archivio digitale della sezione Numismatica, allestimento di nuovi spazi espositivi.

Nel periodo di chiusura della sezione museale è rimasta operativa la sala riunioni, le sale per le esposizioni temporanee e le sale didattiche gestite dal personale del museo, che ha garantito le funzioni di tutoring, la collaborazione con associazioni o privati nello svolgimento delle varie

manifestazioni tenutesi nella struttura, l'allestimento e il servizio di accompagnamento delle mostre temporanee, la pulizia e la custodia.

Gli stessi operatori museali hanno svolto la loro attività non solo all'interno del Civico Museo Archeologico ma anche nelle altre strutture museali affidate all'Istituzione "San Michele": il personale è stato impegnato nell'apertura del Museo Diocesano di Arte Sacra e della Pinacoteca Cittadina "Giuseppe Altana", sedi in cui ha svolto funzioni di guida e accompagnamento, allestimento e catalogazione delle collezioni sia definitive che temporanee.

Il personale ha curato inoltre l'offerta didattica delle strutture museali con la ideazione e realizzazione di laboratori didattici indirizzati alle scuole dell'infanzia e primarie.

Dal 26 maggio 2015 il Museo Archeologico è stato definitivamente riaperto al pubblico con un ampliamento e riallestimento delle collezioni, nuove teche espositive, un nuovo apparato didascalico e informativo con elaborazioni grafiche e fotografiche, un servizio di audioguide plurilingue, un ampliamento della dotazione multimediali con filmati didattici in 3D e sistemi touch screen con gestione dei contenuti, una rinnovata dotazione impianto audio e video-proiezione per gli spazi espositivi e sale riunioni e un servizio book-shop potenziato e diversificato.

Nel 2015 il Civico Museo Archeologico "Alle Clarisse" ha partecipato al bando per il riconoscimento regionale dei musei e delle raccolte museali regionali ai sensi della L.R. 20/2006, e sulla base dell'accertamento dei requisiti indicati dalla D.G.R. n. 33/21 del 08/08/2013, la commissione tecnico scientifica ha valutato il Museo come avente requisiti valevoli per il riconoscimento effettivo.

Il personale impiegato nel progetto oggetto della presente rendicontazione ha svolto la propria attività prevalentemente presso il Civico Museo Archeologico e presso il Museo Diocesano di Arte Sacra e ha garantito, con agli altri operatori dell'Istituzione "San Michele", l'apertura al pubblico della Pinacoteca Cittadina "Giuseppe Altana" in occasione di mostre, eventi e visite guidate su prenotazione che hanno coinvolto tale struttura.

Nell'annualità 2015 il personale inserito nel progetto rendicontato è stato impegnato principalmente nella gestione delle seguenti attività:

- visite guidate;
- lezioni e visite guidate tematiche;
- laboratori didattici e ludico-ricreativi;
- allestimento spazi espositivi;
- allestimento mostre;
- tutoraggio;
- catalogazione;
- supporto logistico nello svolgimento delle conferenze;
- lavoro di segreteria;
- info-point turistico;
- informazione e promozione del patrimonio storico-artistico locale;
- gestione book-shop;
- collaborazione in occasione di altre attività svolte dall'Istituzione;
- custodia, pulizia e manutenzione ordinaria della struttura museale.

#### **Attività Didattiche e Ludico- Ricreative**

L'Istituzione "San Michele" offre in forma continuativa laboratori didattici, indirizzati alle scuole dell'infanzia e primarie, finalizzati a promuovere la conoscenza della storia del territorio e dei siti gestiti dall'ente.

Nello specifico nel 2015 il personale, inserito nel progetto rendicontato, ha realizzati i seguenti laboratori:

- *Quando l'Argilla diventa ceramica;*
- *Caccia all'intruso;*
- *Museum Quiz;*
- *Nei Panni dell'Archeologo;*
- *I gioielli del passato;*
- *Il turista distratto;*
- *Scopriamo i Retabli;*
- *Vestiamo la storia.*

### **ATTIVITA' 2015**

Nell'annualità oggetto del presente rendiconto il Coordinatore ed il Promotore, inseriti nel settore amministrativo dell'Istituzione hanno svolto, sotto la guida del Direttore, principalmente le seguenti attività:

- Gestione personale;
- Gestione amministrativa;
- Ideazione e programmazione attività culturali e promozionali;
- Promozione;
- Coordinamento;

Il personale impiegato come guida turistica e manutenzione ha svolto la propria attività prevalentemente presso i siti di Sant'Antioco di Bisarcio e presso la grotta San Michele garantendo l'apertura e la piena fruibilità dei siti.

Il servizio è stato assicurato per tutto l'arco dell'anno secondo i seguenti orari:

Il sito è stato aperto al pubblico per un totale di n.36 ore settimanali per tutto l'anno.

Nell'annualità 2015 il personale inserito nel progetto rendicontato è stato impegnato nella gestione delle seguenti attività:

- visite guidate plurilingue presso i siti archeologici e il centro storico della città di Ozieri;
- lezioni e visite guidate tematiche;
- laboratori didattici e ludico-ricreativi;
- info-point turistico;
- informazione e promozione del patrimonio storico-artistico locale;
- promozione del territorio attraverso la partecipazione a fiere turistiche nazionali e internazionali;
- organizzazione e gestione del book-shop;
- ideazione, realizzazione e coordinamento delle attività culturali promosse dall'Amministrazione Comunale e dall'Istituzione;
- custodia, pulizia e manutenzione ordinaria dei siti gestiti e delle aree circostanti.

Nel 2015 tutti gli operatori dell'Istituzione San Michele sono stati inoltre impegnati nell'apertura al pubblico del Museo di Arte Sacra Diocesano e della

Pinacoteca cittadina “Giuseppe Altana” in occasione delle mostre allestite al suo interno.

### **Eventi Culturali**

Per l'annualità 2015, il personale del Progetto “Gestione Beni Culturali di Ozieri” ha inoltre svolto la propria attività, a vario titolo, nelle iniziative culturali e di promozione turistica promosse, realizzate o patrocinate dall'Istituzione “San Michele” e dall'Amministrazione Comunale.

Di seguito si riporta l'elenco dettagliato di tali eventi:

*Fespo 2015:* La manifestazione fieristica Fespo di Zurigo è considerata la fiera più importante su turismo, sport e tempo libero dell'intera confederazione elvetica. Il personale dell'Istituzione, presente alla fiera in qualità di coespositore nello stand organizzato dalla Regione Sardegna, ha promosso la città di Ozieri come meta turistica e culturale;

*Sardegna in festa a San Rossore:* abbinata alla giornata di corse nell'ippodromo di Pisa, la manifestazione, giunta alla nona edizione e organizzata in collaborazione con l'associazione culturale Grazia Deledda di Pisa, è stata interamente dedicata alla promozione della Città di Ozieri.

*Sagra del Turismo Rurale 2015:* gli operatori sono stati impegnati nella promozione dei siti gestiti dall'Istituzione in occasione della Fiera di Ozieri;

*Monumenti aperti 2015:* l'evento rappresenta un momento di impegno per la salvaguardia del patrimonio culturale e un'occasione per far riscoprire a volontari e a visitatori la storia e le tradizioni della Città di Ozieri. Il personale dell'Istituzione è stato impegnato in tutte le fasi di organizzazione e svolgimento della manifestazione: nella scelta dei monumenti da aprire, nella redazione del materiale promozionale, nel coordinamento dei soggetti coinvolti, nella promozione della manifestazione, nella formazione degli alunni delle scuole e dei volontari. Oltre alla grotta San Michele, alla Chiesa Sant'Antioco di Bisarcio, al Museo Archeologico “Alle Clarisse”, alla Pinacoteca Cittadina “G. Altana” e al Museo Diocesano, nei due giorni di svolgimento della manifestazione è stato possibile visitare: le carceri Borgia e l'adiacente Palazzo Borgia con il Museo del Cavallo, la Cattedrale dell'Immacolata, la fontana Grixoni e i suoi sotterranei, la Chiesa e la Grotta del Carmelo, la grotta Mara, la chiesa di San Francesco e l'attiguo Centro Culturale, sede della Biblioteca Comunale. È stato inoltre studiato un ricco calendario di eventi collaterali. L'Edizione 2016 ha visto la partecipazione di circa 500 volontari, tra alunni delle scuole cittadine, singoli e associazioni e volontari, i monumenti hanno registrato i siti circa 5.000 presenze.

*Sant'Antioco di Bisarcio - IV Campagna di Scavi Archeologici:* nei mesi di agosto e settembre 2015 si è svolta la IV campagna di scavo realizzata dall'Università degli Studi di Sassari sotto la direzione del professore Marco Milanese, titolare della cattedra di Archeologia Medievale, sulla base di una convenzione stipulata tra l'Amministrazione Comunale e l'Ateneo. La campagna di scavo ha visto la partecipazione di circa trenta studenti provenienti da atenei sardi, nazionali ed europei. Il personale dell'Istituzione ha collaborato all'organizzazione logistica della campagna di scavo nelle diverse fasi di svolgimento.

*Bisarcio nel Medioevo:* rievocazione storica tenutasi il 6 Settembre 2015, presso la basilica romanica di Sant'Antioco di Bisarcio, con ricostruzione di scene di vita dell'epoca medievale. Realizzata grazie a un finanziamento regionale e ideata dall'Assessorato alla Cultura di Ozieri e dall'Istituzione “San Michele”, nata con l'intento di promuovere il sito, la manifestazione ha permesso di portare i visitatori indietro nel tempo. La rievocazione storica, curata dall'Associazione “Quartiere Castello” di Iglesias, ha visto l'allestimento di botteghe e accampamenti militari ed esibizioni di musicisti sbandieratori, armigeri e figuranti in abiti medievali. Il programma è stato completato da un convegno sulle campagne di scavo che hanno interessato la basilica di Bisarcio, una mostra fotografica tematica e laboratori didattici dedicati ai bambini. Il personale dell'Istituzione è stato impegnato in tutte le fasi di organizzazione e svolgimento della manifestazione: nella redazione del materiale promozionale, nel coordinamento dei soggetti coinvolti, nella promozione dell'evento e nel suo effettivo svolgimento.

*Paestum XVIII Edizione Borsa Mediterranea del Turismo Archeologico:* la manifestazione rappresenta l'unico salone espositivo al mondo del patrimonio archeologico. È nata con l'intento di promuovere i siti e le destinazioni di richiamo archeologico consentendo l'incontro del settore beni

culturali con il business professionale, le scuole, gli addetti ai lavori e i turisti. Il personale dell'Istituzione ha partecipato al workshop in qualità di seller con i buyers esteri.

*Notte de Santu Andria-Notte Bianca Ozierese 2015:* importante rassegna turistica ed enogastronomica mediante la quale il Comune promuove i prodotti tipici e la culturale locale. Il personale dell'Istituzione è stato impegnato nella realizzazione delle diverse iniziative culturali collaterali alla rassegna, in particolare nella gestione dell'info-point e nell'apertura straordinaria notturna del Museo Diocesano di Arte Sacra, del Museo Archeologico "Alle Clarisse" e delle Carceri Borgia

*Mercatino di Natale 2016:* nel piazzale antistante la Grotta "San Michele" è stato allestito un mercatino di natale. Gli operatori dell'Istituzione sono stati impegnati nell'organizzazione della manifestazione, nell'allestimento degli stand e nelle visite guidate al sito archeologico.

A seguito della richiesta del Soprintendenza archeologica della Sardegna in data 15.12.2015 si sono prestati MOSTRA EURASIA fino alle soglie della storia PRESTITO LINGOTTO ox hide e quattro matrici Cagliari Palazzo di Città dal 22.12.2015 al 10 04 2016.

Inoltre è importante sottolineare che nel 2015 sono stati rielaborati alcuni itinerari tematici inviati a tutte le associazioni culturali, Università della Terza Età, Pro Loco e Tour Operator dell'Isola secondo gli interessi e le esigenze dei singoli gruppi.

Questa possibilità costituisce un punto di forza dell'offerta proposta dall'Istituzione, anche perché permette di effettuare prezzi competitivi sul mercato turistico. Grazie a tali itinerari personalizzati è stato possibile illustrare la ricchezza del territorio a numerose scuole, gruppi organizzati, tour operator non solo italiani ma anche stranieri. Gli itinerari rispondono appieno all'esigenza di promuovere l'intero patrimonio culturale del territorio comunale in maniera integrata.

## **SERVIZIO BIBLIOTECA**

Nell'annualità 2015 il Servizio Biblioteca ha visto impegnati sei (6) operatori assunti a tempo indeterminato part-time a 35 ore settimanali cadauno.

Al personale è applicato il Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro Federculture, con inquadramento di Livello B3 e la mansione di coadiutore bibliotecario.

Nell'annualità oggetto della presente rendicontazione gli operatori della biblioteca hanno svolto principalmente la propria attività nella Sede Centrale di Ozieri, ubicata nel Centro Culturale San Francesco e in quella distaccata di San Nicola.

Per la sezione distaccata di Chilivani è in fase di completamento il trasferimento presso la nuova sede individuata dal Comune di Ozieri, ma il servizio è stato comunque garantito nei locali messi a disposizione dalla scuola, attigua alla sede della Biblioteca.

Nella Sede Centrale della Biblioteca si trovano le Sale Lettura, Audiovisivi e Multimediale, la Sezione Lingua Sarda, la Sezione Ragazzi e la Sala Conferenze.

Il servizio è stato garantito per tutto l'arco dell'anno con il seguente orario:

Nel corso del 2015 la Biblioteca Comunale di Ozieri ha garantito l'erogazione dei seguenti servizi:

**Informazioni e reference:** assistenza all'utenza nell'uso delle risorse della biblioteca, orientamento nella ricerca a catalogo, assistenza per l'interrogazione dei cataloghi on-line, indicazioni verso gli altri servizi bibliotecari e culturali.

**Prestito e restituzione:** prestito del materiale documentale della biblioteca, prenotazione del materiale già in prestito e sollecito dei prestiti scaduti.

**Prestito interbibliotecario:** la biblioteca offre ai propri utenti il servizio gratuito di prestito interbibliotecario. L'utente è tenuto a rimborsare le eventuali spese previste dalla biblioteca prestante.

**Consulenza Bibliografica:** il personale gestisce servizi di consulenza bibliografica e coadiuva l'utente nelle tecniche di ricerca.

**Letture e consultazioni:** l'accesso al materiale, collocato quasi completamente a scaffale aperto, è libero. Il Servizio assicura, in modo continuativo, la lettura e la consultazione dei documenti (libri, periodici, DVD, ecc.) nei locali della Biblioteca.

**Catalogo on-line e banche dati:** la Biblioteca Comunale dispone di un catalogo on-line collettivo, aggiornato in tempo reale e numerose banche dati bibliografiche. Il catalogo è accessibile attraverso Internet.

**Servizi multimediali:** sono a disposizione dell'utenza postazioni per la navigazione internet e per l'elaborazione di documenti attraverso l'uso dei comuni pacchetti applicativi Office. La Biblioteca è inoltre un Centro CAPSDA / @Il-in della Regione Autonoma della Sardegna.

**Servizio di riproduzione:** nel rispetto della normativa vigente a tutela del diritto di autore, gli utenti possono eseguire fotocopie e stampe in bianco e nero e a colori nei formati A3 e A4.

**Emeroteca:** la biblioteca è dotata di uno spazio adibito a emeroteca per la consultazione e la lettura dei quotidiani, dei settimanali e dei più significativi periodici, collocati a scaffale aperto.

Il personale è inoltre stato impegnato nelle seguenti attività:

**-Catalogazione;**

**-Archiviazione periodici;**

**-Realizzazione rassegna stampa quotidiana.**

Gli obiettivi strategici del Servizio Biblioteca per l'anno 2015 sono stati i seguenti:

-promuovere la frequentazione della Sala Ragazzi da parte di bambini e adolescenti;

-creare e rafforzare nei ragazzi l'abitudine alla lettura;

-avvicinare il pubblico degli adulti alle iniziative proposte dalla Biblioteca;

-promuovere la partecipazione degli utenti e la loro collaborazione al miglioramento dei servizi attraverso suggerimenti, richieste e osservazioni.

Per il raggiungimento dei suelencati obiettivi sono state realizzate le seguenti iniziative:

- **Laboratori didattici:** la biblioteca offre in forma continuativa laboratori, indirizzati a bambini e ragazzi dei diversi ordini di scuola, finalizzati alla conoscenza della biblioteca e alla promozione della lettura libera.

Nello specifico nel 2015 sono stati realizzati i seguenti laboratori:

- *La magia della carta*
- *Monopoli dei libri*
- *Oggi faccio il bibliotecario*
- *Animazione in Biblioteca*
- *Avventure in Biblioteca*

**Visite guidate:** gli operatori bibliotecari garantiscono visite guidate alla struttura per la valorizzazione e la promozione dei servizi offerti.

**Attività di promozione alla lettura:** per promuovere la lettura sono state realizzate 13 presentazioni di libri.

**Conferenze:** il Centro Culturale San Francesco, che ospita la Biblioteca Comunale, dispone di una Sala Conferenze e di un Auditorium dove nell'arco dell'anno si svolgono numerose manifestazioni culturali, seminari e convegni. Nel 2015 il personale ha garantito l'apertura, la fruizione degli spazi e il supporto delle svolgimento di un notevole numero di manifestazioni culturali, seminari e convegni.

## OBIETTIVI DI RISULTATO ANNO 2015

### OBIETTIVO N.3 Piano Locale Unitario Servizi alla Persona triennio 2012-2014-2015

#### RISULTATI

Per la realizzazione dei servizi in forma associata l'Ufficio di Piano del PLUS Distretto di Ozieri nell'annualità 2015 ha attivato tutte le procedure previste per l'attuazione dei programmi e servizi inseriti nel PLUS Piano Locale Unitario dei Servizi alla Persona - PLUS per il triennio 2012/2014. In particolare le attività hanno riguardato:

#### **a) Attività di ordine generale e predisposizione e approvazione aggiornamento economico finanziario anno 2015**

In esecuzione all'aggiornamento economico finanziario del PLUS per l'anno 2015, approvato con Deliberazione di Consiglio Comunale n°47 del 29.12.2014, successivamente modificato ed integrato con Determinazione dirigenziale n. 285 del 02.07.2015, alla luce della Determinazione regionale n° 6653/234 del 27.04.2015 che ha ridefinito le assegnazioni finanziarie per il 2015 e dell'incontro tecnico con gli operatori sociali del Distretto avvenuto in data 13.05.2015, l'Ufficio di Piano del PLUS di Ozieri ha provveduto a realizzare le seguenti azioni:

- Proroga incarico dei componenti dell'Ufficio di Piano dipendenti del Comune di Ozieri e dei dipendenti della ASL 1 di Sassari per l'anno 2015;
- Proroga incarico dei dipendenti del Comune di Ozieri che offrono supporto extra ufficio all'Ufficio di Piano per l'anno 2015;
- Assunzione Operatore amministrativo-finanziario con contratto a tempo determinato part time 22 ore settimanali categoria D dal 19/02/2015 al 18/02/2016;
- Proroga incarico Sociologa con contratto a tempo determinato part time 18 ore settimanali categoria D, fino al 31/07/2015.
- Alla scadenza del contratto si è provveduto a pubblicare nuovo bando di selezione per titoli e nominare la vincitrice Sociologa con contratto a tempo determinato part time 18 ore settimanali categoria D dal 10/10/2015 al 09/04/2016.

Il personale impegnato nell'Ufficio di Piano si è occupato :

- Organizzazione e gestione di incontri operativi con gli operatori sociali e sanitari, istituzioni , enti e terzo settore, contatti telefonici con gli stessi, partecipazione agli incontri operativi;
- Riunioni di coordinamento per la programmazione, definizione e verifica degli interventi;
- Attività di segretariato sociale;
- Collaborazione con L'Assessore Provinciale Settore Servizi alla Persona e i Sindaci per la convocazione delle Conferenze dei Servizi e predisposizione dei lavori e pianificazione attività e incontri con gli altri ambiti PLUS;
- Partecipazione alle Conferenze di Servizio;
- Programmazione, gestione e monitoraggio dei Servizi in forma associata;
- Adempimenti amministrativi e attività di informazione puntuale agli Operatori dei Servizi Sociali e Sanitari della Asl Distretto di Ozieri, relativamente alle attività proposte dall'Ufficio di Piano e all'andamento delle azioni programmate;
- Raccordo con l'Ente gestore per gli aspetti amministrativi legati alle attività e ai servizi programmati nel PLUS e di altri servizi ed interventi affidati alla programmazione e gestione associata;
- Riunioni periodiche di coordinamento con i tutti i componenti l'Ufficio di Piano;
- Organizzazione e conduzione tavoli tematici;
- Incontri con l'Assessorato Regionale dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza Sociale e invio richieste varie relative a chiarimenti in merito alla

tempistica, prevista nelle linee guida, per l'attivazione del processo di predisposizione del PLUS per il triennio 2015/2017 .  
Per quanto attiene la predisposizione delle nuove linee guida per il triennio 2016/2018 la coordinatrice e la sociologa fanno parte di un gruppo tecnico di lavoro istituito presso l'Assessorato Regionale per la predisposizione delle nuove linee guida.  
Con riferimento alla gestione delle risorse finanziarie, la coordinatrice e la responsabile amministrativa curano la gestione delle risorse finanziarie derivanti da finanziamenti RAS per la gestione associata.

## **SERVIZI GESTITI IN FORMA ASSOCIATA**

### **b) Servizio "Centro per la famiglia Lares"**

Così come previsto nel documento programmatico l'Ufficio ha messo in atto le seguenti procedure:

Poiché il precedente appalto scadeva in data 31/01/2015, si sono adottati i seguenti provvedimenti:

- Proroga del servizio dal 01/02/2015 sino al 30/04/2015;
- Proroga servizio pulizie locali affidato alla cooperativa sociale SPES dal 01.01.2015 al 30.04.2015;
- Proroga tecnica di un mese (dal 01/05/2015 al 31/05/2015) nelle more dell'espletamento gara d'appalto;
- Assunzione impegno di spesa per le utenze Centro LARES per tutto il 2015;
- Studio, predisposizione ed espletamento della gara appalto per l'affidamento della gestione in forma associata del servizio Centro Lares per il periodo luglio 2015-febbraio 2016;
- Indizione, in data 29/05/2015, della gara d'appalto per la gestione del Centro per la Famiglia LARES per n. 6 mesi e mezzo – CIG 627079039C;
- Aggiudicazione definitiva in data del 20/07/2015 del Servizio Centro per la Famiglia LARES al "Consorzio Territoriale Network Etico Italia Soc. Coop. Sociale Consortile Onlus" per n. 6 mesi e mezzo, dal 27/07/2015 al 09/02/2016;
- Stipula contratto d'appalto rep. n. 1448 del 16/09/2015 – reg. n. 6701 del 17/09/2015;
- Gestione e partecipazione agli incontri di monitoraggio del progetto con la coordinatrice del servizio e la referente del RTI;
- Incontri con gli operatori per la definizione e programmazione delle attività previste dal progetto;
- Partecipazione e collaborazione all'organizzazione di eventi organizzati del Servizio;
- Verifica in itinere e monitoraggio di tutti gli interventi previsti dal Capitolato d'appalto e dal progetto presentato in sede di gara.

### **c) Servizio ADI - Assistenza Domiciliare Integrata**

Così come previsto nel documento programmatico l'Ufficio ha messo in atto le seguenti procedure. Poiché il precedente appalto scadeva in data 15/01/2015, si sono adottati i seguenti provvedimenti:

- Proroga del Servizio dal 16/01/2015 sino al 15/04/2015;
- Proroga tecnica di 15 giorni (dal 16/04/2015 al 30/04/2015) nelle more dell'espletamento gara d'appalto;
- Studio, predisposizione ed espletamento gara appalto per l'affidamento della gestione in forma associata del servizio ADI per il periodo giugno 2015- marzo 2016;
- Indizione, in data 26/03/2015, della gara d'appalto per la gestione del servizio ADI – CIG 6191286AD3;
- Aggiudicazione definitiva in data 05/06/2015 del servizio ADI al "Consorzio Territoriale Network Etico Italia Soc. Coop. Sociale Consortile

Onlus" per n. 9 mesi, dal 05/06/2015 al 04/03/2016;

- Stipula contratto d'appalto rep. n. 1447 del 16/09/2015 – reg. n. 6700 del 17/09/2015.
- Gestione e partecipazione incontri di monitoraggio del progetto con la coordinatrice del servizio e la referente del RTI;
- Incontri con gli operatori per la definizione e programmazione delle attività previste dal progetto;
- Verifica in itinere di tutti gli interventi previsti dal Capitolato d'appalto e dal progetto presentato in sede di gara.

#### **d) Progetto “Né di freddo, né di fame”**

Nell'anno 2015 si è concluso, con l'utilizzo dei residui individuati nel PLUS 2014, il progetto “Né di freddo né di fame” attraverso l'erogazione dei voucher sociali, per l'acquisto ed erogazione di generi alimentari.

Il progetto, ha rappresentato una innovativa modalità di intervento per affrontare la tematica della povertà, consentendo da un lato ai beneficiari di soddisfare bisogni primari mediante un sistema di aiuto non connotante, e dall'altro ai servizi di intervenire in situazioni di forte deprivazione sociale ed economica con uno strumento immediato e flessibile.

Il progetto è stato accolto con grande soddisfazione da parte degli utenti ed è stata fattiva la collaborazione da parte di tutti gli esercizi commerciali aderenti alla rete.

L'Ufficio di Piano ha provveduto a:

- verificare in itinere tutti gli interventi previsti dal progetto;
- rimborsare agli esercizi commerciali il valore dei voucher.

Al 31/12/ 2015 rimanevano ancora n° 80 voucher da liquidare in quanto non ancora presentati per il rimborso da parte degli esercizi commerciali convenzionati.

#### **e) Interventi per “Persone Senza fissa dimora”**

Il progetto “Oltre la Dimora”, presentato ai sensi della DGR n° 28/7 del 17/07/2014, è stato finanziato dalla RAS per un ammontare pari ad € 15.937,00.

Il progetto è rivolto alle persone che non hanno fissa dimora e sono costrette a vivere per strada, sperimentando una situazione di forte disagio dovuta ad una serie di fattori, prevede attraverso stipula di convenzione con la Caritas Diocesana, l'attivazione delle seguenti azioni :

- interventi di prima accoglienza e di riparo notturno;
- servizi di accoglienza diurna;
- potenziamento di servizi mensa, borse viveri e aiuti alimentari;

Tali azioni non sono state ancora attivate in quanto la sede messa a disposizione dalla Caritas per accogliere temporaneamente persone senza fissa dimora, a causa del grande flusso migratorio, ospita attualmente un cospicuo numero di migranti. In data 20 ottobre 2015 si è avuto incontro presso l'Ufficio di Piano per valutare la possibilità di individuare ulteriori immobili di proprietà della Caritas o della Diocesi per l'avvio del progetto.

#### **f) Progetto distrettuale “Tutela della Salute Mentale”**

Il Progetto relativo a tale area si pone in continuità con le esperienze già avviate nel Distretto di Ozieri e conclusesi a seguito dell'esaurimento delle risorse economiche trasferite dalla RAS.

Per l'anno 2015 si è disposto, in assenza di ulteriori eventuali risorse, l'utilizzo dei residui relativi alle progettualità già concluse, con i quali sono proseguiti gli interventi di socializzazione programmati con gli operatori dei Comuni e il CSM; in particolare si è programmata l'attivazione di un laboratorio teatrale, per un importo pari ad € 7.713,94.

Il laboratorio teatrale denominato "Lavori in corso" è stato avviato in data 06/10/2015 a seguito di assunzione impegno di spesa e sottoscrizione convenzione con l'operatore teatrale Paola Bua.

Il progetto è stato articolato in due fasi: la prima dal 06/10/2015 al 31/12/2015, la seconda è subordinata al grado di partecipazione degli utenti e potrà proseguire da gennaio a maggio 2016.

la prima fase del progetto si è regolarmente conclusa nel mese di dicembre 2015. Il laboratorio, è proseguito con regolarità rispetto al cronoprogramma definito con la conduttrice e con il tutor individuato tra il personale educativo del CSM.

Sono stati svolti complessivamente n° 13 incontri strutturati una volta la settimana per due ore cadauna. Dei dodici utenti, segnalati dal CSM, che hanno iniziato il laboratorio solo uno non ha proseguito con l'attività proposta.

Nell'ambito del gruppo sono stati coinvolti n° 7 volontari che fungono da supporto e da stimolo.

Secondo quanto rilevato dalla conduttrice e dal tutor del Laboratorio il gruppo lavora con puntualità, costanza e continuità, accogliendo positivamente le proposte e rispettando le consegne attribuite.

Positivi appaiono i risultati raggiunti in termini di interesse per il progetto, rispetto degli altri partecipanti, riflessioni sul percorso che il gruppo ha condotto. Sono di gran lunga migliorati: l'ascolto, l'utilizzo del vocabolario teatrale, la comprensione, la capacità di analizzare tecnicamente ciò che accade nel gruppo, la condivisione di individuale e collettiva dello spazio, di pensieri ed emozioni. Il laboratorio è diventato occasione di incontro, confronto, condivisione, organizzazione positiva del proprio tempo e della propria quotidianità. Il ruolo svolto dal gruppo dei volontari è stato determinante sia per integrare il gruppo numericamente, sia perché ha consentito di promuovere relazioni interpersonali positive e significative per i partecipanti. Il crearsi di un clima di fiducia e di reciproco stimolo ha inoltre consentito di attivare anche altri spazi di relazione esterni al laboratorio.

La presenza del tutor inoltre, partecipando attivamente al laboratorio, ha garantito il monitoraggio costante del progetto, la risoluzione di problematiche specifiche dei singoli e il mantenimento di un ruolo di connessione e collegamento con i servizi.

L'attività del laboratorio nella sua prima fase ha risposto in maniera positiva agli obiettivi predefiniti per il target dei destinatari che stanno rispondendo con molto entusiasmo e motivazione alle attività proposte. Appare pertanto opportuno garantire la continuità del progetto anche per il 2016 in modo da consolidare i risultati raggiunti.

#### **g) Progetto "Home Care Premium" 2012 e 2014**

Il Progetto Home Care Premium 2012, è proseguito con l'obiettivo di attuare un modello di eccellenza nel panorama delle politiche sociali in favore dei soggetti disabili e non autosufficienti, dipendenti e pensionati INPS ex INPDAP, loro coniugi conviventi e loro familiari di primo grado.

In prosecuzione delle attività inerenti il Progetto Home Care Premium svolte nell'anno 2014, lo Sportello HCP ha attivato tutte le procedure previste dal Regolamento HCP 2012 per l'attuazione dei Piani Socio Assistenziali Familiari. La Direzione Regionale INPS con nota del 20.11.2014, acquisita al prot. del Comune di Ozieri con n. 24676 del 21/11/2014, ha comunicato la proroga del Progetto HCP 2012 determinando un differimento tecnico dello stesso e individuando la data di conclusione al 31/03/2015.

Pertanto con D.D. n° 722 del 21/11/2014 si è prorogato il personale impegnato nel progetto dal 01/12/2014 e sino al 28/02/2015 agli stessi patti e condizioni. Le risorse spese per la proroga degli Operatori dal 01/01/2015 al 28/02/2015 sono quantificate in € 8.790,47.

In questo arco di tempo si è proceduto a:

- prorogare i piani attivati e verificare e monitorare gli stessi;
- adottare tutti gli atti amministrativi legati alla gestione del Progetto quali liquidazioni;
- gestire il software per l'utilizzo della piattaforma per la cartella sociale informatizzata realizzato dalla Società ICCS Informatica, acquistato nel 2014 con la premialità del progetto Home Care Premium 2012;
- organizzare attività di formazione per gli operatori sociali del Distretto e dell'Ufficio di Piano, con incontri avvenuti in data 14/01/2015, 23/01/2015, 10/03/2015. La formazione ha riguardato le modalità di utilizzo del software per la gestione informatizzata dei servizi socioassistenziali, in particolare della cartella sociale e la realizzazione delle procedure di accreditamento dei fornitori per l'erogazione delle prestazioni integrative, come previsto nell'ambito del progetto Home Care Premium;
- predisporre la rendicontazione del modello gestionale, delle prestazioni integrative e della premialità, al fine di procedere al rimborso delle spese sostenute ed anticipate dal Comune.

L'INPS ha provveduto ad erogare il saldo del modello gestionale per un importo pari ad € 17.511,66, inoltre è stato liquidato l'acconto sul Premium pari ad € 30.474,77.

E' stato altresì erogato il saldo relativo alle prestazioni integrative previste dal progetto, rendicontato all'INPS al 31.03.2015.

Il Progetto Home Care Premium 2014

A seguito della pubblicazione dell'Avviso Home Care Premium 2014, nel mese di dicembre 2014, si è proceduto alla riapertura dei termini e all'acquisizione delle domande a partire dal 02/02/2015 e fino al 31/03/2015. Gli operatori hanno proceduto a promuovere e divulgare il nuovo avviso HCP 2014 in tutto il territorio distrettuale tramite l'affissione di manifesti, messo stampa e social network e l'apertura costante dello Sportello Sociale sia presso il Comune di Ozieri che il Comune di Bono presso la sede della Coldiretti.

Hanno curato l'eventuale iscrizione in Banca dati dei potenziali beneficiari, supportandoli nella compilazione della relativa domanda, fornendo tutte le informazioni relative al progetto e le novità introdotte per l'annualità. Infine hanno monitorato le pratiche in tutte le fasi, dall'iscrizione in banca dati alla presa in carico degli utenti da parte dell'ambito territoriale.

Con D.D. n° 62 del 27/02/2015 sono state accertate le risorse del progetto Home Care Premium 2014 e ripartite le spese relative al modello gestionale quantificate in € 87.000,00. Per garantire il corretto funzionamento del servizio, la gestione dei piani attivati agli utenti HCP 2014 e la rendicontazione delle spese sostenute, si è prorogato l'incarico, a tempo determinato, dal 01.03.2015 al 30.11.2015 degli operatori, opportunamente selezionati, già impegnati nel Progetto Home Care Premium 2012 per una spesa complessiva di € 53.240,76.

Sono pervenute all'ambito, entro il termine previsto dell'Avviso, n. 295 domande. Le operatrici si sono impegnate per il raggiungimento del numero obiettivo, anche per questa annualità pari a 70 piani, validando e accettando i PAI. Per tutti coloro che hanno presentato la domanda, ma non sono rientrati nel numero obiettivo, gli operatori hanno ritenuto opportuno informare sullo stato della pratica attraverso mezzo stampa e social network, garantendo lo scorrimento della graduatoria in caso di rinunce o decessi.

In data 12 marzo 2015 le Assistenti Sociali hanno iniziato ad effettuare le Visite Domiciliari per valutare il grado di non autosufficienza dei beneficiari.

Anche per l'annualità 2015 gli operatori sociali dei Comuni e del progetto hanno partecipato, in data 06/05/2015, alla formazione per l'utilizzo del software per l'accREDITamento dei fornitori di prestazioni socio assistenziali. La formazione degli operatori si è conclusa il 24/06/2015 attraverso la videoconferenza di Dott. Ciglieri, consulente della ditta ICCS, attraverso una simulazione delle procedure di valutazione dei fornitori accreditati.

In data 28/05/2015 è stato pubblicato l'Avviso per l'accREDITamento dei fornitori di prestazioni socio assistenziali, domiciliari ed extra domiciliari, in favore, in primis, degli utenti del Progetto Home Care Premium 2014 INPS e da estendere, in generale, ai beneficiari di politiche socio assistenziali gestite da tutti Comuni afferenti all'ambito PLUS, modalità prevista dall'Accordo di Programma con l'INPS all'art. 11 lettera g) comma 4. In seguito

alla chiusura del suddetto Avviso ed alla conclusione della relativa istruttoria (controlli sui requisiti di "Ordine Generale", di "Idoneità Professionale", di "Capacità professionali e tecniche", richiesti dall'Avviso, dal Disciplinare ed i relativi allegati, presso ANAC Autorità nazionale anticorruzione, attraverso l'acquisizione del DURC presso gli Enti previdenziali e assicurativi di competenza, presso l'anagrafe delle sanzioni amministrative dipendenti da reato, presso le CCIAA, presso le Prefetture, le Procure della Repubblica e i Tribunali, presso gli Albi regionali delle Organizzazioni di volontariato e delle Associazioni di promozione sociale, etc), con D.D. n. 328 del 21/07/15 sono stati approvati i verbali della Commissione relativi alla conclusione della suddetta procedura di accreditamento, e lo schema di Convenzione. Su n° 21 richieste pervenute sono stati accreditati n° 18 fornitori per l'erogazione di prestazioni socio-assistenziali integrative nell'ambito del Progetto HCP 2014.

Gli operatori del Progetto HCP e l'Ufficio di Piano hanno organizzato e realizzato il Convegno dal titolo "Servizi Socio Assistenziali. Accreditamento e Buono Servizio. Opportunità amministrative e tecnologiche", tenutosi in data 22/07/2015 presso la Sala Conferenze del Centro Culturale "San Francesco" di Ozieri, durante il quale sono state illustrate le opportunità ad esso connesse.

Nel corso del suddetto convegno vi è stata la presentazione "ufficiale" dello Sportello delle Tutele Legali, peraltro già presentato a mezzo stampa, nonché sul sito del Comune di Ozieri, Capofila del Plus. Compito dello sportello è informare il beneficiario e/o i suoi familiari, delle opportunità connesse all'applicazione della legge n.6/2004. L'amministratore di sostegno è una figura istituita per quelle persone che, per effetto di un'infermità o di una menomazione fisica o psichica, si trovano nell'impossibilità, anche parziale o temporanea, di provvedere ai propri interessi. L'operatore dello sportello deve valutare la sussistenza o meno dei presupposti giuridici e di fatto necessari per la nomina di un amministratore di sostegno e accompagnare la famiglia nella compilazione della modulistica laddove ci siano i requisiti.

Durante il Convegno si è dato spazio anche al ruolo delle Associazioni di volontariato, e del Registro Distrettuale del Volontariato istituito presso il Plus dallo scorso anno e aggiornato con D.D. n. 3 del 05/01/2015. Nel pomeriggio vi è stata una parte dedicata ai soggetti accreditati, in cui si sono esplicitate le modalità di rendicontazione attraverso la piattaforma informatica dedicata alla gestione delle prestazioni socioassistenziali integrative.

Si è proceduto attraverso la citata piattaforma informatica a stipulare, con firma digitale, le convenzioni con ciascun fornitore accreditato ed ad "agganciare" i beneficiari del progetto ai fornitori scelti dagli stessi oltre che al monitoraggio della corretta esecuzione delle prestazioni stesse attraverso il modello della SOCIAL PLUS, una smart card consegnata agli utenti durante il predetto Convegno nella quale sono "caricati" virtualmente i PAI individuali, come previsti nella piattaforma informatica dell'INPS. L'ufficio ha garantito un supporto telefonico ed informatico ai fornitori che si sono trovati in iniziale difficoltà durante l'avvio dell'erogazione delle prestazioni (es. installazione della APP Sicare sul telefono, idoneità dello smartphone a supportare l'applicazione NFC, iscrizione degli operatori individuali allo svolgimento delle prestazioni, monitoraggio del servizio svolto attraverso la SOCIAL PLUS, ecc.).

Nei mesi di ottobre e novembre 2015 sono state liquidate le prime richieste di rimborso delle fatture relative alle prestazioni integrative erogate ai beneficiari. L'INPS ha provveduto all'erogazione dell'acconto del 30 % del modello gestionale HCP 2014 pari a € 26.100,00, alla liquidazione dell'importo di € 11.503,47, relativo sempre al modello gestionale riconosciuto come somma da liquidare al 50% del totale, attinente la rendicontazione validata in data 06.08.2015 relativa al periodo Aprile-Luglio 2015.

Gli operatori hanno proceduto a predisporre la rendicontazione delle attività gestionali svolte, validata dalla Commissione mista il 18/11/2015 con un riconoscimento di un importo pari ad € 11.486,15. Tale somma riconosciuta al 50% del valore maturato rispetto ai costi di gestione per un importo pari ad € 5.743,07 è stata erogata in data 23/11/2015. Il restante 50% varrà contabilizzato a scalare dall'acconto erogato.

L'Operatore Sociale dello Sportello HCP2014, inoltre, svolge attività di promozione e divulgazione delle opportunità connesse al Registro Distrettuale delle Assistenti Familiari.

Con D.D. n° 486 del 19/10/2015 è stato aggiornato l'elenco nominativo delle Assistenti Familiari, sono state inserite le domande delle Assistenti Familiari che hanno terminato il corso di formazione e informazione dal titolo "Assistenti familiari" organizzato dal PLUS del Distretto di Ozieri e

gestito dall'Ente di formazione IAL Sardegna e i nominativi di coloro che hanno presentato domanda entro il 30.09.2015, in possesso dei seguenti requisiti di idoneità:

- esperienza lavorativa con regolare contratto di assunzione per un periodo non inferiore a 12 mesi nel campo delle cure domiciliari alla persona;
- frequenza con esito positivo un corso di formazione professionale teorico-pratico afferente all'area dell'assistenza alla persona.

A conclusione del corso di formazione per assistenti familiari di cui sopra è stato organizzato un incontro di condivisione e restituzione dell'esperienza vissuta.; in data 26/10/2015 è stato effettuato un incontro con gli assistenti familiari per la consegna degli attestati di frequenza al corso di formazione. Ad oggi risultano iscritti n° 252 Assistenti Familiari.

L'Operatore dello Sportello ha organizzato e programmato, per il mese di Novembre, n° 4 incontri di "counseling, formazione, assistenza psicologica alle famiglie utenti" ai quali hanno partecipato i beneficiari del progetto e/o i loro familiari. Gli incontri sono stati pianificati come di seguito:

- 09/11/2015: Resistere e costruire: Il potere della resilienza; (Ozieri)
- 11/11/2015: Resistere e costruire: il potere della resilienza; (Bono)
- 16/11/2015: La famiglia e la disabilità: storie di nuovi equilibri; (Ozieri)
- 23/11/2015: La famiglia e la disabilità: storie di nuovi equilibri. (Bono)

Gli incontri sono stati condotti dall'Operatore di Sportello in qualità di psicologa attraverso una metodologia interattiva che si è servita di strumenti visivi quali slide, immagini e video stimolo che sono stati funzionali per introdurre il lavoro in circle-time. Ciò ha permesso ad ogni partecipante di portare la propria esperienza, acquisire consapevolezza delle proprie ed altrui emozioni e, pertanto, avere un momento di confronto e riflessione sulle tematiche proposte. In ogni incontro è stata prevista una fase di restituzione che ha permesso di focalizzare l'attenzione sugli elementi e sulle dinamiche emotive emerse nel gruppo.

Nel mese di dicembre gli operatori hanno organizzato e realizzato n° 1 seminario dal titolo "Decreto interministeriale n° 206/2014: Casellario dell'assistenza" e n° 1 Convegno dal titolo "L'integrazione tra Welfare primario e secondario, aziendale" tenutisi nelle date 15-16/12/2015, presso la Sala Conferenze del Centro Culturale San Francesco.

## **h) Potenziamento PUA/UVT**

In data 17/07/2009 è stato sottoscritto un protocollo d'intesa con la Asl per l'attivazione del programma Operativo "Potenziamento dei Punti Unici di Accesso e delle Unità di Valutazione Territoriale".

Il PUA rappresenta la porta unitaria di accesso ai servizi sociali e sanitari del Distretto, accoglie e accompagna il cittadino nel percorso della rete dei servizi e delle risorse presenti nella comunità. Adotta modalità di intervento socio-sanitario fortemente integrate, effettua la prima valutazione del bisogno, garantisce l'ascolto, l'orientamento nella rete dei servizi sociali e sanitari. Per le domande di intervento che presentano maggiore complessità e che necessitano dell'integrazione di vari apporti professionali viene attivata l'Unità di Valutazione Territoriale che ha compiti di valutazione multidimensionale e predisposizione del progetto personalizzato.

Il progetto è stato attivato con i fondi trasferiti dalla RAS a valere sul "Fondo per la non autosufficienza: rafforzamento dei punti unici di accesso e delle unità di valutazione territoriale", con esso è stata garantita la figura di un'assistente sociale appositamente selezionata.

Successivamente lo stesso è stato sospeso a causa del mancato rifinanziamento da parte della RAS.

Nel mese di Settembre 2014 la RAS ha accreditato un ulteriore finanziamento di € 19.376,51 pertanto è possibile garantire la continuità degli

interventi realizzati e meglio descritti nel PLUS 2012-2014.

Si intende, pertanto, procedere all'assunzione di un' assistente sociale che svolgerà la sua attività negli uffici del PUA del Distretto Sanitario di Ozieri, mediante apposita selezione per titoli o esternalizzazione del servizio. Il progetto proseguirà fino ad esaurimento delle risorse e potrà essere prorogato qualora la Regione accrediti nuove risorse finalizzate a tale azione.

#### **i) Interventi urgenti per il superamento dell'emergenza Nord Africa di cui alla Deliberazione di G.R. n. 10/36 del 21/02/2013**

Con l'utilizzo delle risorse residue di cui alla Deliberazione della RAS n° 10/36 del 21/02/2013, che ammontano ad € 11.612,80, è stata prevista la prosecuzione degli interventi nei confronti di un nucleo familiare, composto da 3 soggetti, attualmente residente nel Comune di Ozieri, già supportati fino a Dicembre 2014.

Nell'anno 2015 si è provveduto a dare continuità al percorso di inclusione sociale già intrapreso con il nucleo, inserendo elementi di novità rispetto a quanto precedentemente programmato in modo tale di rendere più incisivo ed efficace il raggiungimento degli obiettivi prefissati.

Gli obiettivi previsti dal progetto erano:

- Sostenere e accompagnare il nucleo familiare nel percorso di inserimento e di integrazione sociale;
- Favorire l'integrazione nella realtà sociale culturalmente e normativamente diversa da quella di provenienza cercando di contenere i disagi e le difficoltà;
- Favorire la conoscenza e l'avvicinamento ai servizi pubblici e privati presenti sul territorio favorendo il dialogo e lo scambio culturale e la nascita di una rete di relazioni sociali;
- Promuovere l'inserimento scolastico e sociale delle minori;
- Valorizzare e migliorare le competenze necessarie per la gestione delle risorse economiche disponibili;
- Promuovere l'inserimento socio-lavorativo.

Per il raggiungimento dei predetti obiettivi sono stati programmati i seguenti interventi:

- a) Coinvolgimento e partecipazione del volontariato sociale nella programmazione e gestione del progetto di inclusione: è sempre stata fattiva la collaborazione con la Caritas Diocesana con la quale è stata prorogata la convenzione già sottoscritta per la concessione in comodato d'uso di un immobile di proprietà della Caritas messo a disposizione per n. 1 anno del nucleo familiare a fronte dell'erogazione di un contributo economico di € 1.800,00;
- b) Attivazione di un percorso di inclusione sociale e lavorativa per n. 9 mesi per una spesa complessiva di € 9.051,43: è stata prorogata la convenzione con la Soc. Cooperativa SPES di Ozieri finalizzata a n. 1 inserimento lavorativo al fine di promuovere un percorso di autonomia e svincolo progressivo dai servizi. Tale azione rappresenta un elemento importante del progetto in quanto legato alla possibilità di realizzare un programma di reinserimento sociale e lavorativo attraverso la valorizzazione e l'utilizzo delle abilità e delle attitudini della persona, cercando di superare le problematiche sostanziali che rendono difficile l'inserimento nel mercato del lavoro;
- c) Contributo economico straordinario al nucleo familiare;
- d) Monitoraggio e valutazione del progetto.

#### **I) Bando Domotica "Nella vita, nella casa" Domotica e protesica per persone con disabilità**

Il bando regionale "Nella vita e nella casa" persegue la finalità di migliorare le condizioni di vita, in primo luogo all'interno delle proprie abitazioni, delle persone con disabilità attraverso la promozione e la diffusione di tecnologie avanzate comunemente definite con il termine di "domotica".

In particolare sono state promosse le seguenti tipologie di intervento:

- Tipologia A) "DOMOTICA", comprende sia Interventi di domotica per l'adattamento dell'ambiente domestico che piccoli interventi di supporto direttamente connessi alla finalità dell'intervento da realizzare;
- Tipologia B) "ATTREZZATURE E TECNOLOGIE",

Destinatari degli interventi di cui sopra erano:

- le persone residenti nei Comuni del Distretto Sanitario di Ozieri in situazione di disabilità o di non autosufficienza certificata ai sensi dell'art. 3 comma 3 della Legge 5 febbraio 1992, n. 104, le cui condizioni di vita potevano significativamente migliorare in virtù della realizzazione di un intervento di domotica per l'adattamento dell'ambiente domestico e le cui condizioni di autonomia potevano trarre benefici significativi dall'utilizzazione delle strumentazioni tecnologiche, degli ausili e delle attrezzature previste dal Bando. PROGETTO "NELLA VITA E NELLA CASA".

A seguito delle economie derivanti da decessi, rinunce, ribassi dei progetti di tipologia B) la Regione, accertate le risorse, pari ad € 45.741,45, ha comunicato i nuovi beneficiari derivanti dallo scorrimento delle graduatorie con punteggio 62. L'Ufficio di Piano ha provveduto a confermare i nominativi dei destinatari, previ contatti telefonici con gli Operatori Sociali dei Comuni. Sono in corso le procedure tecnico-amministrative per la concessione degli ausili previsti dal progetto personalizzato.

#### **m) Progetto P.O.IT.FR "Marittimo" 2007-2013-Progetto IPPOTyrr II-Azione 3.1.3-Investimenti immateriali a favore delle famiglie**

La Provincia di Sassari ha proposto ai PLUS dell'ambito di aderire al progetto P.O.IT.FR "Marittimo " 2007-2013–Azione 3.1.3 Il di cui è partner, finanziato nell'ambito del P.O.ITALIA-FRANCIA "Marittimo " 2007-2013. Il progetto, caratterizzato da un partenariato transfrontaliero, di cui è capofila la Provincia di Nuoro, ha previsto l'erogazione di aiuti a favore dei soggetti disabili per la frequenza di attività di riabilitazione equestre presso centri specializzati.

Il progetto ha previsto uno stanziamento di € 49.637,53 (Determinazione Dirigenziale n° 2383 del 13.10.2014 del Settore 9^ Programmazione e Pianificazione della Provincia di Sassari) per l'erogazione di n° 60 Voucher per la fruizione di servizi di riabilitazione equestre, dell'importo massimo di € 800,00 ciascuno, finalizzati a migliorare il benessere e la qualità della vita delle persone diversamente abili e delle loro famiglie, attraverso lo sviluppo di percorsi educativi, psicologici e cognitivo-comportamentali mediati dal cavallo, con il supporto di tutti gli attori pubblici e privati sensibili a questa tematica nel territorio del Distretto Sanitario di Ozieri.

Il Voucher è un beneficio economico destinato all'acquisto di servizi di riabilitazione equestre. In particolare sono ammesse le spese per:

- a) percorsi di riabilitazione equestre;
- b) rimborsi per l'acquisto attrezzature;
- c) eventuali spese di trasporto.

Alla data di scadenza del bando sono pervenute n° 58 domande ed in data 30/11/2014 il progetto è stato presentato pubblicamente agli utenti e alle loro famiglie, presso il maneggio coperto dell'Ippodromo di Chilivani a cura del Centro di Equitazione Ozierese.

A seguito di riapertura dei termini del bando sono state acquisite ulteriori domande registrate in ordine di arrivo pari a complessivamente n° 93, anche dai Comuni extra distretto di Alà dei Sardi, Buddusò e Oschiri.

La Provincia di Sassari con Determinazione Dirigenziale n° 906 del 30.04.2015 del Settore 9^ Programmazione e Pianificazione della Provincia di Sassari, a seguito delle note di rinuncia da parte dei PLUS di Sassari, PLUS Anglona e PLUS Alghero, ha assegnato ulteriori risorse finanziarie pari a € 20.506,50 per il potenziamento delle ore e per l'estensione del servizio a favore di ulteriori beneficiari, anche non residenti nell'ambito PLUS del

Distretto sanitario di Ozieri, per cui si sono attivati complessivamente n° 70 percorsi di riabilitazione equestre a seguito di sopravvenute rinunce e attivati percorsi di socializzazione di gruppo, stage di presentazione e saggi finali.

In seguito al rendiconto finale presentato nel termine prescritto del 15.07.2015, la Provincia di Sassari ha già erogato al Comune di Ozieri, capofila del PLUS, il rimborso dell'ammontare delle spese sostenute pari ad € 69.900,00.

Il progetto ha risposto alle esigenze degli utenti e si auspica la sua prosecuzione.

#### **n) Attività di Formazione**

In attuazione di quanto previsto nell'aggiornamento economico finanziario del PLUS anno 2015 è stata ultimata la formazione degli operatori sociali del Distretto e del PLUS già programmata nel 2014. In particolare:

- in data 24/02/2015 si è tenuta la giornata di formazione "Progetto di sensibilizzazione per operatori PLUS Ozieri sulle tematiche dall'abuso e maltrattamento sui minori" in collaborazione con il G.L.A.M.M. (Gruppo di Lavoro sugli Abusi e Maltrattamenti sui Minori) della ASL n° 1 di Sassari, il corso è stato gestito dagli operatori del Servizio Dott. Francesco Cattari, Dott.ssa Paola Porcu, Dott.ssa Lorenza Bazzoni, Dott.ssa Rosa Accardo;
- nei giorni 26/02/2015 e 27/02/2015, per un totale di n. 12 ore, si è tenuto l'ultimo modulo formativo affidato nel 2014 a dott. Paoli su "Il nuovo modello ISEE: un vantaggio per il cittadino, uno strumento di politica sociale per la Pubblica Amministrazione".

#### **o) Potenziamento della rete pubblica degli assistenti familiari finalizzata al sostegno alle persone non autosufficienti**

Per l'anno 2015 si dispone, in assenza di ulteriori eventuali risorse, dei residui relativi alla progettualità già sperimentata di cui alla Deliberazione di Giunta Regionale n° 52/86 del 23.12.2011.

Poiché il registro on line delle assistenti familiari verrà attivato con il software acquistato con la premialità del progetto HCP 2012, la somma a disposizione pari ad € 10.343,72 verrà utilizzata per l'assunzione di n° 1 Operatore Sociale per la gestione del Registro Assistenti Familiari e per la manutenzione del software relativo, mediante selezione pubblica o esternalizzazione del servizio.

#### **p) Collaborazione con il Settore Servizi Sociali e altri Settori del Comune di Ozieri**

E' importante sottolineare che l'Ufficio di Piano nella realizzazione di alcune delle attività su elencate si è avvalso della collaborazione di alcuni Uffici del Comune Capo ambito, per l'implementazione del sito web dedicato al PLUS, relativa ai bandi, agli avvisi, ai diversi eventi e manifestazioni. Inoltre sono stati realizzati dalla collaboratrice del Settore Servizi Sociali diversi lavori grafici volti a pubblicizzare le attività promosse dagli operatori del PLUS, locandine e brochure/inviti per eventi organizzati dai servizi Spazio Donna, Servizio Affidamento familiare e Adozione, Centro Lares. Inoltre ci si è avvalsi del supporto degli impiegati del Settore Finanziario, del Protocollo e dei Servizi informatici.

## **2.7 - ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI**

In questo capitolo ci si pone l'obiettivo di fornire informazioni riguardanti gli scostamenti dei dati finanziari indicati nel conto del bilancio, rispetto a quanto programmato negli strumenti di programmazione, al fine di evidenziare il grado di attendibilità e la capacità di realizzazione di quanto programmato.

La prima tabella individua lo scostamento tra le previsioni iniziali e le previsioni finali, in termini assoluti ed in percentuale.

La seconda tabella espone lo scostamento tra le previsioni assestate e gli accertamenti di entrata ed impegni di spesa, sia in termini assoluti, sia in percentuale.

La terza tabella indica lo scostamento tra le previsioni iniziali e gli accertamenti di entrata ed impegni di spesa, sia in termini assoluti, sia in percentuale.

Come per il precedente paragrafo, anche in questa analisi degli scostamenti, appare utile effettuare un approfondimento dettagliando gli scostamenti per singolo programma, in quanto tali informazioni rappresentano utili indicatori per evidenziare la capacità di acquisizione delle entrate attribuite ad ogni singolo programma e grado di attuazione dei programmi di spesa.

## CONFRONTO PREVISIONI FINALI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi	Differenza tra Stanziamenti definitivi e iniziali	Scostamento in percentuale
<b>ENTRATE DI COMPETENZA</b>					
<b>I</b>	Entrate Tributarie	4.918.955,59	6.287.108,44	1.368.152,85	27,81 %
<b>II</b>	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	5.831.895,83	5.958.994,01	127.098,18	2,18 %
<b>III</b>	Entrate Extratributarie	2.602.076,75	2.738.556,10	136.479,35	5,25 %
<b>IV</b>	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	6.875.153,07	7.139.153,07	264.000,00	3,84 %
<b>V</b>	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	3.990.639,25	10.890.639,25	6.900.000,00	172,90 %
<b>VI</b>	Entrate da servizi per conto di terzi	9.049.530,77	17.802.530,77	8.753.000,00	96,72 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	1.211.030,13	1.194.929,78	-16.100,35	-1,33 %
	<b>TOTALE</b>	<b>34.479.281,39</b>	<b>52.011.911,42</b>	<b>17.532.630,03</b>	<b>50,85 %</b>
<b>SPESE DI COMPETENZA</b>					
<b>I</b>	Spese correnti	13.461.549,02	15.075.648,36	1.614.099,34	11,99 %
<b>II</b>	Spese in conto capitale	9.288.515,83	9.454.046,52	165.530,69	1,78 %
<b>III</b>	Spese per rimborso di prestiti	4.045.745,34	11.045.745,34	7.000.000,00	173,02 %
<b>IV</b>	Spese per servizi per conto di terzi	9.049.530,77	17.802.530,77	8.753.000,00	96,72 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	61.167,57	61.167,57	0,00	0,00 %
	<b>TOTALE</b>	<b>35.906.508,53</b>	<b>53.439.138,56</b>	<b>17.532.630,03</b>	<b>48,83 %</b>

## CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI DEFINITIVE

Titolo	DESCRIZIONE	Stanzamenti definitivi	Accertamenti Impegni	Differenza tra stanziamenti definitivi e imp./accertamenti	Scostamento in percentuale
<b>ENTRATE DI COMPETENZA</b>					
<b>I</b>	Entrate Tributarie	6.287.108,44	4.455.021,49	-1.832.086,95	-29,14 %
<b>II</b>	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	5.958.994,01	5.587.661,92	-371.332,09	-6,23 %
<b>III</b>	Entrate Extratributarie	2.738.556,10	2.509.928,85	-228.627,25	-8,35 %
<b>IV</b>	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	7.139.153,07	1.880.017,01	-5.259.136,06	-73,67 %
<b>V</b>	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	10.890.639,25	10.943.272,94	52.633,69	0,48 %
<b>VI</b>	Entrate da servizi per conto di terzi	17.802.530,77	14.850.689,21	-2.951.841,56	-16,58 %
<b>TOTALE</b>		<b>50.816.981,64</b>	<b>40.226.591,42</b>	<b>-10.590.390,22</b>	<b>-20,84 %</b>
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		1.194.929,78			
<b>TOTALE</b>		<b>52.011.911,42</b>			
<b>SPESE DI COMPETENZA</b>					
<b>I</b>	Spese correnti	15.075.648,36	11.258.485,88	-3.817.162,48	-25,32 %
<b>II</b>	Spese in conto capitale	9.454.046,52	2.562.743,96	-6.891.302,56	-72,89 %
<b>III</b>	Spese per rimborso di prestiti	11.045.745,34	11.102.067,83	56.322,49	0,51 %
<b>IV</b>	Spese per servizi per conto di terzi	17.802.530,77	14.850.689,21	-2.951.841,56	-16,58 %
<b>TOTALE</b>		<b>53.377.970,99</b>	<b>39.773.986,88</b>	<b>-13.603.984,11</b>	<b>-25,49 %</b>
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		61.167,57			
<b>TOTALE</b>		<b>53.439.138,56</b>			

## CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Accertamenti Impegni	Differenza tra stanziamenti iniziali e Imp/Accertamenti	Scostamento in percentuale
<b>ENTRATE DI COMPETENZA</b>					
<b>I</b>	Entrate Tributarie	4.918.955,59	4.455.021,49	-463.934,10	-9,43 %
<b>II</b>	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	5.831.895,83	5.587.661,92	-244.233,91	-4,19 %
<b>III</b>	Entrate Extratributarie	2.602.076,75	2.509.928,85	-92.147,90	-3,54 %
<b>IV</b>	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	6.875.153,07	1.880.017,01	-4.995.136,06	-72,65 %
<b>V</b>	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	3.990.639,25	10.943.272,94	6.952.633,69	174,22 %
<b>VI</b>	Entrate da servizi per conto di terzi	9.049.530,77	14.850.689,21	5.801.158,44	64,10 %
<b>TOTALE</b>		<b>33.268.251,26</b>	<b>40.226.591,42</b>	<b>6.958.340,16</b>	<b>20,92 %</b>
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		1.211.030,13			
<b>TOTALE</b>		<b>34.479.281,39</b>			
<b>SPESE DI COMPETENZA</b>					
<b>I</b>	Spese correnti	13.461.549,02	11.258.485,88	-2.203.063,14	-16,37 %
<b>II</b>	Spese in conto capitale	9.288.515,83	2.562.743,96	-6.725.771,87	-72,41 %
<b>III</b>	Spese per rimborso di prestiti	4.045.745,34	11.102.067,83	7.056.322,49	174,41 %
<b>IV</b>	Spese per servizi per conto di terzi	9.049.530,77	14.850.689,21	5.801.158,44	64,10 %
<b>TOTALE</b>		<b>35.845.340,96</b>	<b>39.773.986,88</b>	<b>3.928.645,92</b>	<b>10,96 %</b>
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		61.167,57			
<b>TOTALE</b>		<b>35.906.508,53</b>			

**PROGRAMMAZIONE 2015**  
**CONFRONTO STANZIAMENTI DEFINITIVI E ACCERTAMENTI ENTRATE CORRENTI SUDDIVISE PER PROGRAMMA**  
(Titoli I, II e III)

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Accertamenti	Percentuale di realizzazione
1	SETTORE AMMINISTRATIVO	462.053,48	382.468,65	82,78 %
2	SETTORE TECNICO	793.705,10	748.522,93	94,31 %
3	SETTORE FINANZIARIO	8.651.822,79	6.840.228,95	79,06 %
4	SETTORE SERVIZI SOCIALI	2.541.238,15	2.393.274,75	94,18 %
5	SETTORE PROMOZ.TUR.E CULTUR. + PLUS + Istituzione S. Michele	2.535.839,03	2.188.116,98	86,29 %
<b>TOTALI</b>		<b>14.984.658,55</b>	<b>12.552.612,26</b>	<b>83,77 %</b>

**PROGRAMMAZIONE 2015**  
**CONFRONTO STANZIAMENTI DEFINITIVI E IMPEGNI SPESE CORRENTI SUDDIVISE PER PROGRAMMA**  
(Titolo I e Titolo III Interventi 2-3-4-5)

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
1	SETTORE AMMINISTRATIVO	1.357.460,24	942.741,00	69,45 %
2	SETTORE TECNICO	2.027.431,20	1.699.231,47	83,81 %
3	SETTORE FINANZIARIO	6.088.372,91	4.342.507,41	71,32 %
4	SETTORE SERVIZI SOCIALI	3.214.605,79	2.661.288,59	82,79 %
5	SETTORE PROMOZ.TUR.E CULTUR. .+ PLUS + Istituzione S. Michele	2.942.884,31	2.165.512,30	73,58 %
<b>TOTALI</b>		<b>15.630.754,45</b>	<b>11.811.280,77</b>	<b>75,56 %</b>

**PROGRAMMAZIONE 2015**  
**CONFRONTO STANZIAMENTI DEFINITIVI E ACCERTAMENTI ENTRATE C/CAPITALE SUDDIVISE PER PROGRAMMA**  
(Titolo IV e Titolo V Categorie 2-3-4)

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Accertamenti	Percentuale di realizzazione
1	SETTORE AMMINISTRATIVO	12.000,00	11.980,96	99,84 %
2	SETTORE TECNICO	5.453.304,65	2.256.444,35	41,38 %
3	SETTORE FINANZIARIO	2.068.256,72	0,00	0,00 %
4	SETTORE SERVIZI SOCIALI	0,00	0,00	0,00 %
5	SETTORE PROMOZ.TUR.E CULTUR. .+ PLUS + Istituzione S. Michele	5.591,70	5.591,70	100,00 %
<b>TOTALI</b>		<b>7.539.153,07</b>	<b>2.274.017,01</b>	<b>30,16 %</b>

**PROGRAMMAZIONE 2015**  
**CONFRONTO STANZIAMENTI DEFINITIVI E IMPEGNI SPESE C/CAPITALE SUDDIVISE PER PROGRAMMA**  
(Titolo II)

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
1	SETTORE AMMINISTRATIVO	23.885,79	4.676,18	19,58 %
2	SETTORE TECNICO	8.565.621,87	2.524.494,01	29,47 %
3	SETTORE FINANZIARIO	835.731,17	10.000,00	1,20 %
4	SETTORE SERVIZI SOCIALI	6.751,20	3.438,23	50,93 %
5	SETTORE PROMOZ.TUR.E CULTUR. .+ PLUS + Istituzione S. Michele	22.056,49	20.135,54	91,29 %
<b>TOTALI</b>		<b>9.454.046,52</b>	<b>2.562.743,96</b>	<b>27,11 %</b>

**PROGRAMMAZIONE 2015**  
**CONFRONTO STANZIAMENTI DEFINITIVI E ACCERTAMENTI**  
**ENTRATE MOVIMENTO FONDI SUDDIVISE PER PROGRAMMA**  
(Titolo V Categoria 1)

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Accertamenti	Percentuale di realizzazione
1	SETTORE AMMINISTRATIVO	0,00	0,00	0,00 %
2	SETTORE TECNICO	0,00	0,00	0,00 %
3	SETTORE FINANZIARIO	10.490.639,25	10.549.272,94	100,56 %
4	SETTORE SERVIZI SOCIALI	0,00	0,00	0,00 %
5	SETTORE PROMOZ.TUR.E CULTUR. .+ PLUS + Istituzione S. Michele	0,00	0,00	0,00 %
<b>TOTALI</b>		<b>10.490.639,25</b>	<b>10.549.272,94</b>	<b>100,56 %</b>

**PROGRAMMAZIONE 2015**  
**CONFRONTO STANZIAMENTI DEFINITIVI E IMPEGNI SPESE MOVIMENTO FONDI SUDDIVISE PER PROGRAMMA**  
(Titolo III Intervento 1)

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
1	SETTORE AMMINISTRATIVO	0,00	0,00	0,00 %
2	SETTORE TECNICO	0,00	0,00	0,00 %
3	SETTORE FINANZIARIO	10.490.639,25	10.549.272,94	100,56 %
4	SETTORE SERVIZI SOCIALI	0,00	0,00	0,00 %
5	SETTORE PROMOZ.TUR.E CULTUR.+ PLUS + Istituzione S. Michele	0,00	0,00	0,00 %
<b>TOTALI</b>		<b>10.490.639,25</b>	<b>10.549.272,94</b>	<b>100,56 %</b>

## **2.8- POLITICHE DI INVESTIMENTO ED INDEBITAMENTO**

In questa parte si analizzano le politiche di investimento ed indebitamento attuate nel corso dell'anno, nonché le prospettive future.

Si sintetizzano nella prima tabella le spese in conto capitale che rappresentano l'aggregato finanziario in cui sono contabilmente allocati gli investimenti, vale a dire costruzioni di opere, acquisti di beni mobili ed immobili, manutenzioni straordinarie, acquisizioni di partecipazioni, erogazione di contributi in conto capitale a terzi, ecc.

La tabella evidenzia il totale degli impegni, suddividendoli per funzione ed individuando, per ognuna di esse, la percentuale rispetto al totale.

Rispetto alle somme impegnate tra le spese in conto capitale, si approfondisce poi l'analisi degli investimenti, indicando le relative fonti di finanziamento ed individuando la percentuale di ogni tipologia di finanziamento rispetto al totale complessivo.

Tra le fonti di finanziamento, quella da monitorare costantemente, per i suoi riflessi sugli equilibri dei bilanci futuri, è rappresentata dall'indebitamento.

Si evidenzia quindi l'evoluzione di tale fonte, individuando le variazioni intervenute nel corso dell'anno e la consistenza finale del debito per finanziamenti a fine esercizio, suddivise per istituto mutuante.

### SPESA IN CONTO CAPITALE SUDDIVISA PER FUNZIONI

FUNZIONI	IMPEGNI 2015	Percentuale sul totale
Funzione 1 - Amministrazione, gestione e controllo	1.274.561,86	49,73 %
Funzione 2 - Giustizia	0,00	0,00 %
Funzione 3 - Polizia locale	0,00	0,00 %
Funzione 4 - Istruzione pubblica	483.238,82	18,86 %
Funzione 5 - Cultura e beni culturali	87.055,64	3,40 %
Funzione 6 - Sport e ricreazione	113.023,26	4,41 %
Funzione 7 - Turismo	0,00	0,00 %
Funzione 8 - Viabilità e trasporti	97.897,51	3,82 %
Funzione 9 - Territorio ed ambiente	459.557,75	17,93 %
Funzione 10 - Settore sociale	33.773,92	1,32 %
Funzione 11 - Sviluppo economico	13.635,20	0,53 %
Funzione 12 - Servizi produttivi	0,00	0,00 %
<b>TOTALE</b>	<b>2.562.743,96</b>	<b>100,00 %</b>

### FONTI DI FINANZIAMENTO DELLE SPESE IN CONTO CAPITALE

TIPOLOGIA	IMPORTO ACCERTATO	PERCENTUALE
Alienazioni patrimoniali (Titolo IV Cat.1)	7.153,66	0,26 %
Contributi (Titolo IV Cat. 2-3-4-5-6)	1.872.863,35	67,55 %
Mutui (Titolo V Cat. 3)	394.000,00	14,21 %
Altri indebitamenti (Titolo V Cat. 2-4)	0,00	0,00 %
Quote Permessi a costruire applicate a spese correnti (a detrarre)	0,00	0,00 %
Entrate correnti utilizzate per finanziamento spese in conto capitale	113.513,23	4,09 %
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento spese in conto capitale	385.160,70	13,89 %
<b>TOTALE</b>	<b>2.772.690,94</b>	<b>100,00 %</b>

### EVOLUZIONE INDEBITAMENTO ANNO 2015

ISTITUTO MUTUANTE	Importo mutui nuovi e rinegoziati	Importo quote capitale rimborsate	Variazione complessiva
BANCO SARDEGNA TESORIERE COMUNALE	0,00	211.186,29	-211.186,29
CASSA DEPOSITI E PRESTITI S.P.A.	4.652.414,93	307.013,76	4.345.401,17
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA (MEF)	1.545.531,46	28.223,35	1.517.308,11
INPDAP-GESTIONE EX II.PP.-CREDITO MUTUI	0,00	0,00	0,00
INTESA SAN PAOLO GROUP SERVICES SPA	0,00	6.371,49	-6.371,49
ISTITUTO CREDITO SPORTIVO	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALI</b>	<b>6.197.946,39</b>	<b>552.794,89</b>	<b>5.645.151,50</b>

### CONSISTENZA INDEBITAMENTO

ISTITUTO MUTUANTE	Consistenza del debito al 31/12/2014	Importo mutui nuovi e rinegoziati	Importo quote capitale rimborsate	Consistenza del debito al 31/12/2015
BANCO SARDEGNA TESORIERE COMUNALE	3.037.677,36	0,00	211.186,29	2.826.491,07
CASSA DEPOSITI E PRESTITI S.P.A.	743.775,02	4.652.414,93	307.013,76	5.089.176,19
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA (MEF)	56.570,75	1.545.531,46	28.223,35	1.573.878,86
INPDAP-GESTIONE EX II.PP.-CREDITO MUTUI	-0,01	0,00	0,00	-0,01
INTESA SAN PAOLO GROUP SERVICES SPA	248.488,10	0,00	6.371,49	242.116,61
ISTITUTO CREDITO SPORTIVO	-0,02	0,00	0,00	-0,02
<b>TOTALI</b>	<b>4.086.511,20</b>	<b>6.197.946,39</b>	<b>552.794,89</b>	<b>9.731.662,70</b>

## 2.9 - RAPPORTO SULLE PRESTAZIONI E SERVIZI OFFERTI ALLA COMUNITÀ

Il compito fondamentale dell'amministrazione è quello di garantire il soddisfacimento dei bisogni dei cittadini. Per far questo, l'amministrazione offre determinati servizi alla comunità locale.

Il problema delle amministrazioni è rappresentato dal fatto che l'Ente agisce in un regime di scarsità di risorse, rispetto a quelle previste, per poter erogare tutti i servizi che i cittadini richiedono.

L'amministrazione deve quindi puntare a raggiungere un equilibrio tra il soddisfacimento della domanda di servizi dei cittadini e le risorse impiegate per l'erogazione di tali servizi.

In questa parte si presentano una serie di indicatori relativi all'erogazione dei servizi che ne valutano l'efficacia e l'efficienza.

La valutazione di tali indicatori deve tener presente che i servizi erogati possono essere di tre tipologie, ognuna caratterizzata da una particolare forma di finanziamento:

- servizi cosiddetti "istituzionali": generalmente gratuiti e finanziati unicamente con risorse dell'Ente;
- servizi a domanda individuale: finanziati in parte da risorse dell'Ente ed in parte pagati dall'utente,
- servizi a carattere produttivo: tendenti al pareggio o alla produzione di utili.

Nella presentazione di tali indicatori si utilizza l'indicazione dei servizi prevista dalla normativa, in materia di certificazione del conto del bilancio.

## INDICATORI DI EFFICACIA E DI EFFICIENZA DEI SERVIZI INDISPENSABILI DELL'ENTE - ANNO 2015

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	PARAMETRO DI EFFICIENZA
1	Servizi connessi agli organi istituzionali	numero addetti popolazione	costo totale popolazione
2	Amministrazione generale, compreso servizio elettorale	numero addetti popolazione	costo totale popolazione
3	Servizi connessi all'Ufficio tecnico comunale	domande evase domande presentate	costo totale popolazione
4	Servizi di anagrafe e di stato civile	numero addetti popolazione	costo totale popolazione
5	Servizio statistico	numero addetti popolazione	costo totale popolazione
6	Servizi connessi con la giustizia		costo totale popolazione
7	Polizia locale e amministrativa	numero addetti popolazione	costo totale popolazione
8	Servizio della leva militare		costo totale popolazione
9	Protezione civile, pronto intervento e tutela della sicurezza pubblica	numero addetti popolazione	costo totale popolazione
10	Istruzione primaria e secondaria inferiore	numero aule n. studenti frequentanti	costo totale n. studenti frequentanti
	- Scuola Materna	n. bambini iscritti n. aule disponibili	
	- Istruzione elementare	n. alunni iscritti n. aule disponibili	
	- Istruzione media	n. studenti iscritti n. aule disponibili	
11	Servizi necroscopici e cimiteriali		costo totale popolazione
12	Acquedotto	mc acqua erogata nr. abitanti serviti unità imm.ri servite totale unità imm.ri	costo totale mc acqua erogata
13	Fognatura e depurazione	unità imm.ri servite totale unità imm.ri	costo totale Km rete fognaria
14	Nettezza urbana	frequenza media settimanale di raccolta 7 unità imm.ri servite totale unità imm.ri	costo totale Q.li di rifiuto smaltiti
15	Viabilità e illuminazione pubblica	km strade illuminate totale km di strade comunali	costo totale Km strade illuminate

## INDICATORI DI EFFICACIA DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE DELL'ENTE - ANNO 2015

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	
1	Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	domande soddisfatte	0,68750
		domande presentate	
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
3	Asili nido	domande soddisfatte	1,00000
		domande presentate	
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	domande soddisfatte	0,87671
		domande presentate	
6	Corsi extrascolastici di insegnamento di arte, sport e altre discipline, fatta eccezione per quelli espressamente previsti per legge	domande soddisfatte	1,00000
		domande presentate	
7	Giardini zoologici e botanici	numero visitatori	0,00000
		popolazione	
8	Impianti sportivi	numero impianti	0,00084
		popolazione	
9	Mattatoi pubblici	q.li carne macellate	0,00000
		popolazione	
10	Mense	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
11	Mense scolastiche	domande soddisfatte	1,00000
		domande presentate	
12	Mercati e fiere attrezzate		
13	Pesa pubblica		
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili		
15	Spurgo pozzi neri	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
16	Teatri	numero spettatori	0,00000
		nr.posti disponibili x nr.Rappresentaz.	
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	numero visitatori	2858,00000
		numero istituzioni	
18	Spettacoli		
19	Trasporti di carni macellate		
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	domande soddisfatte	1,00000
		domande presentate	
21	Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	domande soddisfatte	0,86207
		domande presentate	
22	Altri servizi	domande soddisfatte	0,96730
		domande presentate	

**INDICATORI DI EFFICIENZA E PROVENTI DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE DELL'ENTE - ANNO 2015**

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA	PROVENTI
1	Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	costo totale 25.265,93 numero utenti	provento totale 18.510,03 numero utenti
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	costo totale 0,00 numero utenti	provento totale 0,00 numero utenti
3	Asili nido	costo totale 6.284,65 n. bambini frequentanti	provento totale 6.284,65 n. bambini frequentanti
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	costo totale 0,00 numero utenti	provento totale 0,00 numero utenti
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	costo totale 1.051,07 numero utenti	provento totale 871,42 numero utenti
6	Corsi extrascolastici di insegnamento di arte, sport e altre discipline, fatta eccezione per quelli previsti per legge	costo totale 326,94 numero iscritti	provento totale 210,79 numero iscritti
7	Giardini zoologici e botanici	costo totale 0,00 totale mq. Superficie	provento totale 0,00 numero visitatori
8	Impianti sportivi	costo totale 28,67 numero utenti	provento totale 2,62 numero utenti
9	Mattatoi pubblici	costo totale 0,00 q.li carni macellate	provento totale 0,00 q.li carni macellate
10	Mense	costo totale 0,00 numero pasti offerti	provento totale 0,00 numero pasti offerti
11	Mense scolastiche	costo totale 6,44 numero pasti offerti	provento totale 5,92 numero pasti offerti
12	Mercati e fiere attrezzate	costo totale 6,21 mq superf. occupata	provento totale 4,00 mq superf. occupata
13	Pesa pubblica	costo totale 0,00 numero servizi resi	provento totale 0,00 numero servizi resi
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili	costo totale 0,00 popolazione	provento totale 0,00 popolazione
15	Spurgo pozzi neri	costo totale 0,00 numero interventi	provento totale 0,00 numero interventi
16	Teatri	costo totale 0,00 numero spettatori	provento totale 0,00 numero spettatori
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	costo totale 37,05 numero visitatori	provento totale 30,66 numero visitatori
18	Spettacoli		provento totale 0,00 numero spettacoli
19	Trasporti di carni macellate	costo totale 0,00 q.li carni macellate	provento totale 0,00 q.li carni macellate
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	costo totale 0,00 nr. servizi prestati	provento totale 27,77 nr. servizi resi
21	Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	costo totale 1,89 nr. giorni d'utilizzo	provento totale 1,89 nr. giorni d'utilizzo
22	Altri servizi	costo totale 0,00 numero utenti	provento totale 502,99 numero utenti

**INDICATORI DI EFFICACIA E DI EFFICIENZA DEI SERVIZI INDISPENSABILI DELL'ENTE - ANNO 2015**

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	2013	2014	2015	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2013	2014	2015
1	Servizi connessi agli organi istituzionali	$\frac{\text{numero addetti}}{\text{popolazione}}$	0,00074	0,00074	0,00075	$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	14,14	13,88	15,05
2	Amministrazione generale, compreso servizio elettorale	$\frac{\text{numero addetti}}{\text{popolazione}}$	0,00323	0,00325	0,00281	$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	270,12	243,29	238,81
3	Servizi connessi all'Ufficio tecnico comunale	$\frac{\text{domande evase}}{\text{domande presentate}}$	0,00000	1,00000	0,99735	$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	47,38	48,67	46,12
4	Servizi di anagrafe e di stato civile	$\frac{\text{numero addetti}}{\text{popolazione}}$	0,00018	0,00019	0,00019	$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	7,51	8,54	7,24
5	Servizio statistico	$\frac{\text{numero addetti}}{\text{popolazione}}$	0,00000	0,00009	0,00009	$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
6	Servizi connessi con la giustizia					$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	2,51	2,45	2,24
7	Polizia locale e amministrativa	$\frac{\text{numero addetti}}{\text{popolazione}}$	0,00092	0,00093	0,00094	$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	27,86	25,90	28,82
8	Servizio della leva militare					$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
9	Protez. civile, pronto interv., tutela sicurezza pubblica	$\frac{\text{numero addetti}}{\text{popolazione}}$	0,00101	0,00102	0,00094	$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	9,87	10,50	10,27
10	Istruzione primaria e secondaria inferiore	$\frac{\text{numero aule}}{\text{n. studen. frequentanti}}$	0,05294	0,05466	0,04904	$\frac{\text{costo totale}}{\text{n. studen. frequentanti}}$	160,21	164,00	126,28
	- Scuola Materna	$\frac{\text{n. bambini iscritti}}{\text{n. aule disponibili}}$	20,00000	20,12500	16,85714				
	- Istruzione elementare	$\frac{\text{n. alunni iscritti}}{\text{n. aule disponibili}}$	18,25000	17,60714	24,19048				
	- Istruzione media	$\frac{\text{n. studenti iscritti}}{\text{n. aule disponibili}}$	19,38889	18,55556	17,33333				
11	Servizi necroscopici e cimiteriali					$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	7,79	8,22	8,47
12	Acquedotto	$\frac{\text{mc acqua erogata}}{\text{nr. abitanti serviti}}$	0,00000	0,00000	0,00000	$\frac{\text{costo totale}}{\text{mc acqua erogata}}$	0,00	0,00	0,00
		$\frac{\text{unità imm.ri servite}}{\text{totale unità imm.ri}}$	0,00000	0,00000	0,00000				
13	Fognatura e depurazione	$\frac{\text{unità imm.ri servite}}{\text{totale unità imm.ri}}$	0,00000	0,00000	0,00000	$\frac{\text{costo totale}}{\text{Km rete fognaria}}$	0,00	0,00	0,00
14	Nettezza urbana	$\frac{\text{frequenza media settimanale di raccolta}}{\text{unità imm.ri servite}} \cdot \frac{\text{totale unità imm.ri}}{\text{totale unità imm.ri}}$	0,71429	0,71429	0,71429	$\frac{\text{costo totale}}{\text{Q.li di rifiuto smaltiti}}$	39,45	22,08	20,18
		$\frac{\text{unità imm.ri servite}}{\text{totale unità imm.ri}}$	0,56590	0,00000	0,00000				
15	Viabilità e illuminazione pubblica	$\frac{\text{km strade illuminate}}{\text{tot. kmstrade comunali}}$	0,82353	0,82353	1,00000	$\frac{\text{costo totale}}{\text{Km strade illuminate}}$	15.054,24	14.709,78	15.888,85

**ANDAMENTO STORICO INDICATORI DI EFFICACIA DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE DELL'ENTE**

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	2013	2014	2015
1	Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	domande soddisfatte domande presentate	0,58824	0,63636	0,68750
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
3	Asili nido	domande soddisfatte domande presentate	0,75610	1,00000	1,00000
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	domande soddisfatte domande presentate	1,00000	1,00000	0,87671
6	Corsi extrascolastici di insegnamento di arte, sport e altre discipline, fatta eccezione per quelli espressamente previsti per legge	domande soddisfatte domande presentate	1,00000	1,00000	1,00000
7	Giardini zoologici e botanici	numero visitatori popolazione	0,00000	0,00000	0,00000
8	Impianti sportivi	numero impianti popolazione	0,00083	0,00084	0,00084
9	Mattatoi pubblici	q.li carne macellate popolazione	0,00000	0,00000	0,00000
10	Mense	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
11	Mense scolastiche	domande soddisfatte domande presentate	1,00000	1,00000	1,00000
12	Mercati e fiere attrezzate				
13	Pesa pubblica				
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili				
15	Spurgo pozzi neri	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
16	Teatri	numero spettatori nr. posti disp. x nr. Rappresent.	0,59227	0,00000	0,00000
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	numero visitatori numero istituzioni	2380,00000	1692,60000	2858,00000
18	Spettacoli				
19	Trasporti di carni macellate				
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	domande soddisfatte domande presentate	1,00000	1,00000	1,00000
21	Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	domande soddisfatte domande presentate	1,00000	0,91892	0,86207
22	Altri servizi	domande soddisfatte domande presentate	1,00000	0,96875	0,96730

**ANDAMENTO STORICO INDICATORI DI EFFICIENZA E PROVENTI DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE DELL'ENTE**

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2013	2014	2015	PROVENTI	2013	2014	2015
1	Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	costo totale numero utenti	23.744,44	24.955,85	25.265,93	provento totale numero utenti	17.986,32	22.340,07	18.510,03
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	costo totale numero utenti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero utenti	0,00	0,00	0,00
3	Asili nido	costo totale n.bambini frequentanti	9.538,12	6.925,32	6.284,65	provento totale n.bambini frequentanti	6.755,74	6.715,87	6.284,65
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	costo totale numero utenti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero utenti	0,00	0,00	0,00
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	costo totale numero utenti	854,63	919,43	1.051,07	provento totale numero utenti	664,35	760,92	871,42
6	Corsi extrascolastici di arte, sport, altro, a eccezione di quelli previsti per legge	costo totale numero iscritti	174,46	172,69	326,94	provento totale numero iscritti	116,10	112,82	210,79
7	Giardini zoologici e botanici	costo totale totale mq. Superficie	0,00	0,00	0,00	provento totale n.visitatori	0,00	0,00	0,00
8	Impianti sportivi	costo totale numero utenti	46,91	31,67	28,67	provento totale numero utenti	11,49	2,10	2,62
9	Mattatoi pubblici	costo totale q.li carni macellate	0,00	0,00	0,00	provento totale q.li carni macellate	0,00	0,00	0,00
10	Mense	costo totale numero pasti offerti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero pasti offerti	0,00	0,00	0,00
11	Mense scolastiche	costo totale numero pasti offerti	5,75	6,04	6,44	provento totale numero pasti offerti	4,88	5,56	5,92

**ANDAMENTO STORICO INDICATORI DI EFFICIENZA E PROVENTI DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE DELL'ENTE**

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2013	2014	2015	PROVENTI	2013	2014	2015
12	Mercati e fiere attrezzate	costo totale mq superf. occupata	24,10	14,03	6,21	provento totale mq superf. occupata	17,61	6,69	4,00
13	Pesa pubblica	costo totale numero servizi resi	0,00	0,00	0,00	provento totale numero servizi resi	0,00	0,00	0,00
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili	costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00	provento totale popolazione	0,00	0,00	0,00
15	Spurgo pozzi neri	costo totale numero interventi	0,00	0,00	0,00	provento totale numero interventi	0,00	0,00	0,00
16	Teatri	costo totale numero spettatori	2,82	0,00	0,00	provento totale numero spettatori	0,03	0,00	0,00
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	costo totale numero visitatori	45,56	65,09	37,05	provento totale numero visitatori	38,95	58,10	30,66
18	Spettacoli					provento totale numero spettacoli	0,00	0,00	0,00
19	Trasporti di carni macellate	costo totale q.li carni macellate	0,00	0,00	0,00	provento totale q.li carni macellate	0,00	0,00	0,00
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	costo totale nr. servizi prestati	18,18	404,47	0,00	provento totale nr. servizi resi	29,15	30,00	27,77
21	Uso di locali, adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	costo totale nr. giorni d'utilizzo	1,39	12,31	1,89	provento totale nr. giorni d'utilizzo	1,39	9,96	1,89
22	Altri servizi	costo totale numero utenti	1.957,78	1.509,51	0,00	provento totale numero utenti	1.677,19	1.257,51	502,99

## **2.10 - ANALISI PER INDICI**

In questo capitolo si presentano una serie di indicatori generali applicati al rendiconto, che permettono di comprendere in modo intuitivo l'andamento della gestione nell'anno.

Preliminarmente si presentano i parametri per l'individuazione delle condizioni di Ente strutturalmente deficitario previsti dall'articolo 228, comma 5 del T.U.E.L.

Successivamente si evidenziano le proiezioni storiche dei dati, per offrire un'utile valutazione del trend degli indicatori analizzati.

## Parametri da considerare per l'individuazione delle condizioni strutturalmente deficitarie

	SI	NO
1) Valore negativo del risultato contabile di gestione superiore in termini di valore assoluto al 5 per cento rispetto alle entrate correnti (a tali fini al risultato contabile si aggiunge l'avanzo di amministrazione utilizzato per le spese di investimento);	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
2) Volume dei residui attivi di nuova formazione provenienti dalla gestione di competenza e relative ai titoli I e III, con l'esclusione delle risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 D.Lgs23/2011 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1, comma 380 delle legge 24/12/2012 n.228, superiori al 42 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate dei medesimi titoli I e III esclusi gli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale o di fondo di solidarietà;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
3) Ammontare dei residui attivi provenienti dalla gestione dei residui attivi di cui al titolo I e al titolo III superiore al 65 per cento, ad esclusione eventuali residui da risoese a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 D.Lgs23/2011 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1, comma 380 delle legge 24/12/2012 n.228, rapportata agli accertamenti della gestione di competenza delle entrate dei medesimi titoli I e III ad esclusione degli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale o di fondo di solidarietà;	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
4) Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 40 per cento degli impegni della medesima spesa corrente;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
5) Esistenza di procedimenti di esecuzione forzata superiore allo 0,5 per cento delle spese correnti anche se non hanno prodotto vincoli a seguito delle disposizioni di cui all'articolo 159 del tuel;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
6) Volume complessivo delle spese di personale a vario titolo rapportato al volume complessivo delle entrate correnti desumibili dai titoli I, II e III superiore al 40 per cento per i comuni inferiori a 5.000 abitanti, superiore al 39 per cento per i comuni da 5.000 a 29.999 abitanti e superiore al 38 per cento per i comuni oltre i 29.999 abitanti; tale valore è calcolato al netto dei contributi regionali nonché di altri enti pubblici finalizzati a finanziare spese di personale per cui il valore di tali contributi va detratto sia dal numeratore che dal denominatore del parametro;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
7) Consistenza dei debiti di finanziamento non assistiti da contribuzioni superiore al 150 per cento rispetto alle entrate correnti per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione positivo e superiore al 120 per cento per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione negativo, fermo restando il rispetto del limite di indebitamento di cui all' articolo 204 del tuel con le modifiche di cui all'art.8, comma 1, legge 12/11/2011, n.183, a decorrere dall'1 gennaio 2012;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
8) Consistenza dei debiti fuori bilancio riconosciuti nel corso dell'esercizio superiore all' 1 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate correnti fermo restando che l'indice si considera negativo ove tale soglia venga superata in tutti gli ultimi tre esercizi finanziari;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
9) Eventuale esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5 per cento rispetto alle entrate correnti;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
10) Ripiano squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia di cui all'art.193 del tuel con misure di alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione superiore al 5% dei valori della spesa corrente, fermo restando quanto previsto dall'art.1, commi 443-444 legge 24/12/2012 a decorrere dal 1/1/2013; ove sussistano i presupposti di legge per finanziare il riequilibrio in più esercizi finanziari viene considerato al numeratore del parametro l'intero importo finanziato con misure di alienazione dei beni patrimoniali, oltre che avanzo di amministrazione, anche se destinato a finanziare lo squilibrio nei successivi esercizi finanziari;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

## INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI ANNO 2015

<b>Autonomia finanziaria</b>	<u>Titolo I + III</u>	x 100	55,486
	<u>Titolo I + II + III</u>		
<b>Autonomia impositiva</b>	<u>Titolo I</u>	x 100	35,491
	<u>Titolo I + II + III</u>		
<b>Pressione finanziaria</b>	<u>Titolo I + III</u>		652,09
	<u>Popolazione</u>		
<b>Pressione tributaria</b>	<u>Titolo I</u>		417,10
	<u>Popolazione</u>		
<b>Intervento erariale</b>	<u>Trasferimenti statali</u>		28,72
	<u>Popolazione</u>		
<b>Intervento regionale</b>	<u>Trasferimenti regionali</u>		472,71
	<u>Popolazione</u>		
<b>Incidenza residui attivi</b>	<u>Totale residui attivi</u>	x 100	23,249
	<u>Totale accertamenti di competenza</u>		
<b>Incidenza residui passivi</b>	<u>Totale residui passivi</u>	x 100	15,712
	<u>Totale impegni di competenza</u>		
<b>Indebitamento locale pro capite</b>	<u>Residui debiti mutui</u>		874,23
	<u>Popolazione</u>		
<b>Velocità riscossione entrate proprie</b>	<u>Riscossione Titolo I + III</u>	x 100	64,589
	<u>Accertamenti Titolo I + III</u>		
<b>Rigidità spesa corrente</b>	<u>Spese personale + Quote amm. mutui</u>	x 100	29,976
	<u>Totale entrate Titoli I + II + III</u>		
<b>Velocità gestione spese correnti</b>	<u>Pagamenti Titolo I competenza</u>	x 100	76,942
	<u>Impegni Titolo I competenza</u>		
<b>Redditività del patrimonio</b>	<u>Entrate patrimoniali</u>	x 100	19,394
	<u>Valore patrimoniale disponibile</u>		
<b>Patrimonio pro capite</b>	<u>Valore beni patrimoniali indisponibili</u>		1.357,22
	<u>Popolazione</u>		
<b>Patrimonio pro capite</b>	<u>Valore beni patrimoniali disponibili</u>		0,00
	<u>Popolazione</u>		
<b>Patrimonio pro capite</b>	<u>Valore beni demaniali</u>		1.485,48
	<u>Popolazione</u>		
<b>Rapporto dipendenti/popolazione</b>	<u>Dipendenti</u>	x 100	0,590
	<u>Popolazione</u>		

## INDICATORI DELL'ENTRATA ANNO 2015

<b>Conguità dell'IMU/ICI</b>	<u>Proventi IMU/ICI</u>	224,44
	n. unità immobiliari	
	<u>Proventi IMU/ICI</u>	487,58
	n. famiglie + n. imprese	
	<u>Proventi IMU/ICI prima abitazione</u>	0,19991
	Totale proventi IMU/ICI	
	<u>Proventi IMU/ICI altri fabbricati</u>	0,72433
	Totale proventi IMU/ICI	
<u>Proventi IMU/ICI terreni agricoli</u>	0,05431	
Totale proventi IMU/ICI		
<u>Proventi IMU/ICI aree edificabili</u>	0,02145	
Totale proventi IMU/ICI		
<b>Conguità I.C.I.A.P.</b>	<u>Provento I.C.I.A.P.</u>	0,00
	Popolazione	
<b>Conguità della T.O.S.A.P.</b>	<u>T.O.S.A.P. passi carrai</u>	22,81
	n. passi carrai	
	<u>Tasse occupazione suolo pubblico</u>	21,31
	mq. occupati	
<b>Conguità T.A.R.S.U.</b>	<u>n.iscritti a ruolo</u>	x 100
	n. famiglie + n. utenze commerciali	87,37
	+ seconde case	

## INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI

DENOMINAZIONE INDICATORI	FORMULA	2013	2014	2015
Autonomia finanziaria	$\frac{\text{Titolo I + III}}{\text{Titolo I + II + III}} \times 100$	54,928	56,272	55,486
Autonomia impositiva	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Titolo I + II + III}} \times 100$	36,842	38,545	35,491
Pressione finanziaria	$\frac{\text{Titolo I + II}}{\text{Popolazione}}$	706,92	677,80	652,09
Pressione tributaria	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Popolazione}}$	474,15	464,27	417,10
Intervento erariale	$\frac{\text{Trasferimenti statali}}{\text{Popolazione}}$	60,16	28,00	28,72
Intervento regionale	$\frac{\text{Trasferimenti regionali}}{\text{Popolazione}}$	489,60	481,63	472,71
Incidenza residui attivi	$\frac{\text{Totale residui attivi}}{\text{Totale accertamenti di competenza}} \times 100$	104,018	90,349	23,249
Incidenza residui passivi	$\frac{\text{Totale residui passivi}}{\text{Totale impegni di competenza}} \times 100$	104,204	83,515	15,712
Indebitamento locale pro capite	$\frac{\text{Residui debiti mutui}}{\text{Popolazione}}$	922,19	919,64	874,23
Velocità riscossione entrate proprie	$\frac{\text{Riscossione Titolo I + III}}{\text{Accertamenti Titolo I + III}} \times 100$	54,677	66,863	64,589
Rigidità spesa corrente	$\frac{\text{Spese personale + Quote amm. mutui}}{\text{Totale entrate Titoli I + II + III}} \times 100$	31,037	31,125	29,976
Velocità gestione spese correnti	$\frac{\text{Pagamenti Titolo I competenza}}{\text{Impegni Titolo I competenza}} \times 100$	73,333	74,373	76,942
Redditività del patrimonio	$\frac{\text{Entrate patrimoniali}}{\text{Valore patrimoniale disponibile}} \times 100$	23,540	21,432	19,394
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni patrimoniali indisponibili}}{\text{Popolazione}}$	1.794,06	1.850,72	1.357,22
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni patrimoniali disponibili}}{\text{Popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni demaniali}}{\text{Popolazione}}$	1.319,13	1.347,80	1.485,48
Rapporto dipendenti/popolazione	$\frac{\text{Dipendenti}}{\text{Popolazione}} \times 100$	0,618	0,623	0,590

## INDICATORI DELL'ENTRATA

DENOMINAZIONE INDICATORE	FORMULA	2013	2014	2015
<b>Congruità dell'ICI/IMU</b>	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU}}{\text{n. unità immobiliari}}$	143,03	191,40	224,44
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU}}{\text{n. famiglie + n. imprese}}$	266,50	352,76	487,58
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU prima abitazione}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$	0,00452	0,23952	0,19991
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU altri fabbricati}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$	0,96196	0,72949	0,72433
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU terreni agricoli}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$	0,00151	0,00654	0,5431
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU aree edificabili}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$	0,03202	0,02445	0,02145
	<b>Congruità dell'I.C.I.A.P.</b>	$\frac{\text{Provento I.C.I.A.P.}}{\text{Popolazione}}$	0,01	0,00
<b>Congruità della T.O.S.A.P.</b>	$\frac{\text{T.O.S.A.P. passi carrai}}{\text{n. passi carrai}}$	22,31	17,72	22,82
	$\frac{\text{T.O.S.A.P.}}{\text{mq. occupati}}$	14,87	22,03	21,31
<b>Congruità T.A.R.S.U.</b>	$\frac{\text{n. iscritti a ruolo}}{\text{n. famiglie + n. utenze commerciali + seconde case}} \times 100$	99,51	98,12	87,37

## QUOTA ACCANTONATA A FCDE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

METODO DI CALCOLO APPLICATO : a) Media semplice tra totale incassato e totale accertato anni 2011-2015

Entrata	Rif. al bilancio	% di acca.to a FCDE	Importo residui al 1° gennaio 2016	Importo da accantonare a FCDE	RIDUZIONE 25,9%
Cosap - equitalia		100,00%	€ 2.206,75	€ 2.206,75	NO
ex Gestor		100,00%	€ 23.889,64	€ 23.889,64	NO
Servizio Idrico (ruoli Equitalia)		100,00%	€ 327.263,78	€ 327.263,78	NO
Secit		50,00%	€ 173.500,53	€ 86.750,27	NO
Fitti		63,06%	€ 232.377,37	€ 146.537,17	NO
DIRITTI SUPERFICIE		53,96%	€ 211.839,54	€ 114.308,62	
Recupero Evasione Ici		77,24%	€ 1.074.758,25	€ 830.143,27	SI
TARSU RUOLI (EQUITALIA ANNI 2001-2007)		100/%	€ 237.561,50	€ 237.561,50	NO
TARSU EQUITALI 2008-2012 )COMPRESA EVASIONE		63,20%	€ 819.952,39	€ 518.209,91	SI
VARIE		100,00%	€ 90.266,16	€ 90.266,16	
TARES -TARI (2013-2015)		39,58%	€ 1.134.754,52	€ 449.135,84	SI
QUOTA MINISTERO IMU SU TERRENI AGRICOLI				€ 118.975,00	
<b>Importo totale accantonato a FCDE nel risultato di amm.ne 31.12.2015</b>				<b>€ 2.945.247,90</b>	