

COMUNE DI OSINI

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
(D.U.P.)
SEMPLIFICATO**

PERIODO: 2021 - 2022 - 2023

SOMMARIO

PARTE PRIMA

ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE

1. RISULTANZE DEI DATI RELATIVI ALLA POPOLAZIONE, AL TERRITORIO ED ALLA SITUAZIONE SOCIO ECONOMICA DELL'ENTE

Risultanze della popolazione

Risultanze del territorio

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

2. MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI

Servizi gestiti in forma diretta

Servizi gestiti in forma associata

Servizi affidati a organismi partecipati

Servizi affidati ad altri soggetti

Altre modalità di gestione di servizi pubblici

3. SOSTENIBILITÀ ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

Situazione di cassa dell'Ente

Livello di indebitamento

Debiti fuori bilancio riconosciuti

Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui

Ripiano ulteriori disavanzi

4. GESTIONE RISORSE UMANE

5. VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

PARTE SECONDA

INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO

A. Entrate

Tributi e tariffe dei servizi pubblici
Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale
Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

B. Spese

Spesa corrente, con specifico rilievo alla gestione delle funzioni fondamentali;
Programmazione triennale del fabbisogno di personale
Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi
Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche
Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi

C. Raggiungimento equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa

D. Principali obiettivi delle missioni attivate

E. Gestione del patrimonio con particolare riferimento alla programmazione urbanistica e del territorio e Piano delle alienazioni e della valorizzazione dei beni patrimoniali

F. Obiettivi del Gruppo Amministrazione Pubblica

G. Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa (art.2 comma 594 Legge 244/2007)

H. Altri eventuali strumenti di programmazione

INTRODUZIONE

La programmazione inserita nel DUP del triennio 2021-2023 risente molto della pandemia da covid che sta interessando fin dai primi mesi del 2020 tutto il mondo ed in modo particolare il continente Europeo.

La diffusione dell'epidemia e le misure adottate per farvi fronte stanno avendo significative ripercussioni sul tessuto produttivo dell'intero paese e nell'occupazione a sostegno delle quali spetta all'ente locale, nell'ambito delle proposte competenti, adottare delle misure di contenimento.

Dal 1 gennaio 2016 sono entrati in vigore i principi contabili contenuti nel D.Lgs. 118/2011 e, in particolare il principio contabile inerente la Programmazione di Bilancio – Allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011.

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

Il D.U.P. deve essere redatto sulla base dei principi e con i contenuti disciplinati al punto 8 del Principio Contabile inerente la Programmazione di Bilancio e da presentare al Consiglio Comunale entro il termine del 31 luglio di ciascun anno, costituendo documento che si inserisce nella fase di Programmazione dell'Ente, aggiornabile successivamente fino all'approvazione del Bilancio di Previsione.

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

Com'è noto da tempo è stato richiesto – da parte dell'ANCI – che il D.U.P. previsto dalla riforma della contabilità venisse reso facoltativo per i Comuni di minore dimensione demografica, ritenendo inutilmente gravoso il formato, pur semplificato, attualmente in vigore per gli Enti fino a 5.000 abitanti.

La richiesta di ANCI è stata parzialmente accolta e il comma 887 della Legge di Bilancio n. 205 del 2018, ha stabilito che entro il 30 aprile 2018 con apposito decreto si provvedesse ad aggiornare il principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio previsto dall'allegato 4/1 del D.Lgs. 118.

In data 18 maggio 2018 è stato pubblicato il decreto relativo a quanto sopra.

Lo stesso ha disciplinato la semplificazione del D.U.P. nei Comuni fino a 5.000 abitanti, inserendo la facoltà di ulteriori semplificazioni e snellimento del documento da parte dei Comuni con popolazione demografica inferiore ai 2.000 abitanti.

La nuova versione del punto 8.4 dell'allegato relativo al principio della programmazione (allegato 4/1 del D.Lgs. 118/2011) prevede che il nuovo D.U.P.S. sia suddiviso in:

- Una prima parte, relativa all'analisi della situazione interna ed esterna dell'Ente;
- Una seconda parte, relativa agli indirizzi generali della programmazione collegata al bilancio (entrate tributarie, entrate straordinarie, indebitamento ecc);

Alla data di stesura del presente documento si dispone del solo disegno di legge di bilancio 2021 approvato dal Consiglio dei Ministri il 18/10/2020 che contiene una manovra da 40 miliardi varia nella sua destinazione e orientata a fronteggiare gli effetti della pandemia da Covid 19.

1 – Risultanze dei dati relativi alla popolazione, al territorio ed alla situazione socio economica dell'Ente

Risultanze della popolazione

Popolazione legale al censimento del **31-12-2019** n. **748**

Popolazione residente alla fine del 2019 (*penultimo anno precedente*) n. **748** di cui:

maschi n. **390**

femmine n. **358**

di cui:

in età prescolare (0/5 anni) n. **19**

in età scuola obbligo (7/16 anni) n. **63**

in forza lavoro 1° occupazione (17/29 anni) n. **82**

in età adulta (30/65 anni) n. **354**

oltre 65 anni n. **230**

Nati nell'anno n. **0**

Deceduti nell'anno n. **13**

Saldo naturale: +/- **-13**

Immigrati nell'anno n. **7**

Emigrati nell'anno n. **18**

Saldo migratorio: +/- **-11**

Saldo complessivo (naturale + migratorio): +/- **-24**

Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente n. **1.506** abitanti

Risultanze del territorio

Superficie Km² **3.900**

Risorse idriche:

laghi n. **0**

fiumi n. **3**

Strade:

autostrade Km **0,00**

strade extraurbane Km **38,00**

strade urbane Km **12,00**
strade locali Km **0,00**
itinerari ciclopedonali Km **0,00**

Strumenti urbanistici vigenti:

Piano regolatore – PRGC – adottato **No**
Piano regolatore – PRGC – approvato **Si**
Piano edilizia economica popolare – PEEP **No**
Piano Insediamenti Produttivi – PIP **Si**

Altri strumenti urbanistici:

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

Asili nido con posti n. **0**
Scuole dell'infanzia con posti n. **15**
Scuole primarie con posti n. **0**
Scuole secondarie con posti n. **0**
Strutture residenziali per anziani n. **1**
Farmacie Comunali n. **0**
Depuratori acque reflue n. **1**
Rete acquedotto Km **20,00**
Aree verdi, parchi e giardini Km² **0,600**
Punti luce Pubblica Illuminazione n. **300**
Rete gas Km **12,00**
Discariche rifiuti n. **1**
Mezzi operativi per gestione territorio n. **1**
Veicoli a disposizione n. **1**

Altre strutture:

2 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

Modalità di gestione

Servizi gestiti in forma diretta: la maggior parte dei servizi è gestita in forma diretta.

Servizi gestiti in forma associata gestito dall'unione dei comuni Valle del Pardu e dei Tacchi:

Centrale Unica di Committenza degli appalti sopra - soglia (€ 150.000,00)

Servizi gestiti in forma associata con il comune di Loceri:

il servizio segreteria convenzionata;

Servizi affidati a organismi partecipati

Abbona- Gestore unico acque della sardegna

Servizi affidati ad altri soggetti:

Agenzia della riscossione - Riscossioni, Servizio di Tesoreria Comunale;

Casa alloggio per anziani: gestito attraverso concessione Coop. sociale ITACA Cagliari

ACCORDI DI PROGRAMMA: non si hanno accordi di programma.

Servizi affidati a organismi partecipati

Servizi gestiti in forma diretta

Servizi gestiti in forma associata

Servizi affidati a organismi partecipati

Servizi affidati ad altri soggetti

L'Ente detiene le seguenti partecipazioni:

Società partecipate

Denominazione	Sito WEB	% Partecip.	Note	Scadenza impegno	Oneri per l'ente	RISULTATI DI BILANCIO		
						Anno 2019	Anno 2018	Anno 2017
Abbanoa spa	www.abbanoa.it	0,02300	Gestione del servizio idrico integrato		0,00	10.774,79	7.434,52	23.441,26

Altre modalità di gestione dei servizi pubblici

Gli altri servizi pubblici (trasporto scolastico, assistenza domiciliare, assistenza ai portatori di disabilità, mense scolastiche) sono gestiti direttamente dall'ente, il quale si provvede attraverso l'appalto degli stessi a ditte esterne individuate nel rispetto delle disposizioni in materia di contratto.

3 – Sostenibilità economico finanziaria

Situazione di cassa dell'ente

Fondo cassa al 31/12/2019 (*penultimo anno dell'esercizio precedente*) **4.280.398,40**

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2018 (*anno precedente*) **3.099.441,25**

Fondo cassa al 31/12/2017 (*anno precedente -1*) **2.235.462,77**

Fondo cassa al 31/12/2016 (*anno precedente -2*) **1.874.359,07**

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

Anno di riferimento	gg di utilizzo	costo interessi passivi
2019	0	0,00
2018	0	0,00
2017	0	0,00

Livello di indebitamento

Incidenza interessi passivi impegnati/entrate accertate primi 3 titoli

Anno di riferimento	Interessi passivi impegnati (a)	Entrate accertate tit. 1-2-3 (b)	Incidenza (a/b) %
2019	5.828,64	1.873.444,35	0,31
2018	7.428,53	1.661.649,66	0,45
2017	9.519,73	1.651.683,33	0,58

Debiti fuori bilancio riconosciuti

Anno di riferimento	Importi debiti fuori bilancio riconosciuti (a)
2019	0,00
2018	170,80

2017	7.482,36
------	----------

Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui

Né in occasione del riaccertamento straordinario dei residui, né alla data di predisposizione del presente documento sono stati rilevati disavanzi.

Ripiano ulteriori disavanzi

Non sussiste la fattispecie

4 – Gestione delle risorse umane

Personale

Personale in servizio alla data odierna: n. 10 persone oltre il segretario comunale in convenzione

Categoria	numero	Tipologia rapporto di Lavoro	Posizione economica
D	1	Tempo part-time al 33% e determinato ex art. 110 comma 1 del D.Lgs. 267/2000;	n. 1 D1
D	1	Tempo pieno e determinato ex art. 90	n. 1 D1
D	2	Tempo pieno e indeterminato	n. 2 D2 - di cui uno in comanda dal 01.09.2020 fino al 31.08.2021
D	3	Tempo pieno e indeterminato	n. 3 D1 - di cui due full-time dal 01.10.2020
C	2	Tempo pieno e indeterminato	N.1 C1 N.1 C5
C	1	Tempo part-time al 97% e indeterminato	N.1 C1

Personale

Personale in servizio al 31/12/2019 (*anno precedente l'esercizio in corso*)

Categoria	Numero	Tempo indeterminato	Altre tipologie
Categoria A	0	0	0
Categoria B1	0	0	0
Categoria B3	0	0	0
Categoria C	3	3	0

Categoria D1	7	6	1
Categoria D3	0	0	0
TOTALE	10	9	1

Numero dipendenti in servizio al 31/12/2019: **10**

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

Anno di riferimento	Dipendenti	Spesa di personale	Incidenza % spesa personale/spesa corrente
2019	10	551.424,67	0,00
2018	10	374.251,01	0,00
2017	9	458.390,53	0,00
2016	11	425.057,51	0,00
2015	11	440.637,43	0,00

5 – Vincoli di finanza pubblica

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

L'Ente nel quinquennio precedente *ha* rispettato i vincoli di finanza pubblica.

Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE (A+B+C)	2.584.253,70	3.282.489,05	5.165.272,84	2.467.173,22	2.257.228,14	2.022.188,36	- 52,235

Quadro riassuntivo di cassa

ENTRATE	2018	2019	2020	2021	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	(riscossioni)	(riscossioni)	(previsioni cassa)	(previsioni cassa)	
	1	2	3	4	
Tributarie	416.606,11	341.767,89	532.500,12	552.101,07	3,680
Contributi e trasferimenti correnti	1.315.683,66	1.229.741,84	1.431.908,75	1.401.216,00	- 2,143
Extratributarie	63.359,29	120.156,00	120.351,90	139.414,98	15,839
TOTALE ENTRATE CORRENTI	1.795.649,06	1.691.665,73	2.084.760,77	2.092.732,05	0,382
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	1.795.649,06	1.691.665,73	2.084.760,77	2.092.732,05	0,382
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	667.148,09	1.148.769,97	1.619.000,18	1.718.926,50	6,172
<i>- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,000</i>
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	667.148,09	1.148.769,97	1.619.000,18	1.718.926,50	6,172
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	2.462.797,15	2.840.435,70	3.703.760,95	3.811.658,55	2,913

A – Entrate

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Le politiche tributarie sono improntate alla copertura dei servizi dati ai cittadini e tese alla copertura delle spese per la gestione del territorio e degli edifici comunali;

Relativamente alle Entrate tributarie, l'art. 1, comma 738, della legge 27 dicembre 2019, n. 160 (legge di bilancio 2020) ha previsto l'entrata in vigore della nuova IMU, con decorrenza dall'anno 2020, e l'abolizione dell'imposta unica comunale di cui all'articolo 1, comma 639, della legge 27 dicembre 2013, n. 147, ad eccezione delle disposizioni relative alla tassa sui rifiuti (TARI), nonché l'abrogazione della TASI, tributo sui servizi essenziali. La disciplina della nuova IMU è contenuta nelle disposizioni di cui ai commi da 739 a 783, i cui principi oggetti e soggetti sono analoghi a quelli della precedente imposta, come indicato dal comma 740 che conferma il presupposto oggettivo nel possesso di immobili; tuttavia, la stessa prevede delle aliquote base più alte rispetto a quelle della precedente imposta, ma riconosce all'Ente la possibilità, con deliberazione del Consiglio Comunale, di poterle aumentare o diminuire fino all'azzeramento, secondo il seguente schema:

TIPO DI IMMOBILE	ALIQUOTE		
	BASE	MASSIMA	MINIMA
Abitazione principale di lusso (A1 - A/8 - A/9)	0,50%	0,60%	0,00%
fabbricati rurali strumentali	0,10%	0,10%	0,00%
"beni merce"	0,10%	0,25%	0,00%
Terreni agricoli	0,76%	1,06%	0,00%
Fabbricati gruppo "D"	0,86%	1,06%	0,00%
Altri immobili	0,86%	1,06%	0,00%

L'Ente, con propria deliberazione n. 5 del 09-06-2020 ha stabilito le seguenti aliquote prevedendo una riduzione delle aliquote base come i seguito si dettaglia:

TIPOLOGIA IMMOBILE	ALIQUOTA
Abitazione principale di lusso (A1 - A/8 - A/9)	0,40%
fabbricati rurali strumentali	0,00%
"beni merce"	0,00%
Terreni agricoli	0,00%
Fabbricati gruppo "D"	0,76%
Altri immobili	0,76%

Con l'entrata in vigore della Legge 27 dicembre 2019, n. 160 non è più prevista l'esenzione IMU sull'immobile posseduto dagli italiani, titolari di pensioni estere ed iscritti all'AIRE, di cui all'articolo 13, comma 2 del decreto legislativo n. 201/2011, modificato dal Decreto Legge n. 47/2014, convertito, con modificazioni, in Legge 23 maggio 2014, n. 80, pertanto agli stessi è applicata l'aliquota dello 0,76% previsti per gli "altri immobili".

Il Comune di Osini si è avvalso della facoltà di assimilare ad abitazione principale:

- gli immobili, non locati, posseduti a titolo di proprietà o di usufrutto, da anziani o disabili ricoverati in istituti di ricovero permanente;
- gli immobili concessi in comodato ai parenti in linea retta entro il primo grado che la utilizzano come abitazione principale.

La valutazione del gettito è stata disposta considerando aliquote invariate per il periodo 2021-2023 e sulla base dell'andamento delle entrate 2020:

Il gettito previsto da tale cespite è il seguente:

DESCRIZIONE	2021	2022	2023
Gettito IMU	47.000,00	47.000,00	47.000,00
Ravvedimenti e recupero <i>IMU</i>	0	0	0

TARI.

Con l'entrata in vigore della legge 27 dicembre 2019, n. 160, che testualmente recita « A decorrere dall'anno 2020, l'imposta unica comunale di cui all'articolo 1, comma 639, della legge 27 dicembre 2013, n. 147, è abolita, ad eccezione delle disposizioni relative alla tassa sui rifiuti (TARI)... »;

Pertanto, l'art. 1, comma 738 della Legge sopra menzionata lascia in vigore le disposizioni della Legge di stabilità 2014 che ha introdotto il tributo sulla componente relativa alla gestione dei rifiuti (TARI) in sostituzione della TARES. Il gettito TARI deve assicurare la copertura integrale dei costi d'investimento e di esercizio del servizio a esclusione del trattamento dei rifiuti speciali non assimilati o non assimilabili. La TARI è determinata per tutte le superfici, comprese le aree scoperte, in quanto suscettibili di produrre rifiuti.

Ai Comuni è consentito introdurre riduzioni o esenzioni nei casi di unico occupante, locali tenuti a disposizione per utilizzo stagionale, soggetti residenti all'estero, fabbricati rurali a uso abitativo. Il comune può deliberare, con proprio regolamento, ulteriori riduzioni e esenzioni. In questo caso la copertura deve essere assicurata attraverso il ricorso a risorse derivanti dalla fiscalità generale del comune stesso, senza limiti percentuali.

La legge 27 dicembre 2017, n. 205 ha attribuito all'Autorità (ARERA) funzioni di regolazione e controllo del ciclo dei rifiuti, anche differenziati, urbani e assimilati, da esercitarsi "con i medesimi poteri e nel quadro dei principi, delle finalità e delle attribuzioni, anche di natura sanzionatoria, stabiliti dalla legge 14 novembre 1995, n. 481" e già esercitati negli altri settori di competenza.

Pertanto il piano economico finanziario (**PEF**) e i corrispettivi tariffari devono essere approvati in applicazione del nuovo metodo tariffario rifiuti (MTR) di ARERA. Tuttavia, nell'ambito della situazione emergenziale COVID 19, l'art. 107, comma 5 del decreto legge 17 marzo 2020, n. 18, ha riconosciuto ai Comuni, la facoltà, in deroga all'articolo 1, commi 654 e 683, della legge 27 dicembre 2013, n. 147, di approvare le tariffe della TARI e della tariffa corrispettiva adottate per l'anno 2019, **anche per l'anno 2020**, provvedendo che entro il 31 dicembre 2020 deve essere approvato il piano economico finanziario del servizio rifiuti (PEF) per il 2020, in conformità e nell'osservanza dei nuovi criteri stabiliti da ARERA. L'eventuale conguaglio tra i costi risultanti dal PEF per il 2020 ed i costi determinati per l'anno 2019 può essere ripartito in tre anni, a decorrere dal 2021. Il Consiglio comunale, in applicazione dell'art. 107, comma 5 del decreto legge 17 marzo 2020, n. 18, summenzionato con propria deliberazione n. 7 del 09.06.2020.

Pertanto le previsioni di entrata sono state calcolate sulla base delle tariffe TARI approvate per l'anno 2019, ed entro il 31.12.2020 verranno approvate le nuove tariffe in base alle disposizioni dell'autorità di Regolazione per l'Energia Reti e Ambiente che con la deliberazione n. 443/2019/ ha ridefinito il nuovo Metodo tariffario servizio integrato di gestione dei rifiuti e la determinazione delle componenti dei costi da coprire mediante TARI.

L'amministrazione comunale, inoltre, ha ritenuto doveroso, nell'ambito dell'emergenza Covid, prevedere in favore delle utenze non domestiche che nel corso del 2020 abbiano subito la chiusura dell'attività a seguito di uno o più provvedimenti (DPCM e relative Ordinanze ministeriali e/o provvedimenti regionali) delle agevolazioni inerenti la Tari 2020 a titolo di parziale ristoro di quanto dovuto e versato che verranno definite con apposita deliberazione di Consiglio comunale entro il termine del 31 ottobre 2020.

Addizionale comunale IRPEF

Il Comune di Osini non ha istituito l'addizionale Comunale Irpef.

Il Fondo di solidarietà comunale

Ad oggi non sono disponibili dati ufficiali sul fondo di solidarietà comunale 2021. I dati inseriti sono pertanto quelli comunicati per l'esercizio 2010. Sulla base di questi elementi l'ente ha costruito i propri dati di bilancio attraverso la stima degli stessi.

Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale

Per garantire il reperimento delle risorse necessarie al finanziamento degli investimenti, nel corso del periodo di bilancio l'Amministrazione dovrà monitorare costantemente i bandi per i contributi pubblici.

Le entrate derivanti dalla disciplina urbanistica saranno coerenti con gli strumenti della programmazione ed urbanistici vigenti.

Per eventuali altre spese si potrà far ricorso all'impiego dell'avanzo di amministrazione disponibile accertato nei limiti consentiti dalle norme, anche in materia di rispetto delle regole di finanza pubblica.

Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

In merito al ricorso all'indebitamento, nel corso del periodo di bilancio 2021/2023 non ci sono in previsione assunzione di nuovi Mutui.

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI ESERCIZIO 2021

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE <i>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui)</i> ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I) (+)	420.040,31	363.973,63	363.973,63
2) Trasferimenti correnti (Titolo II) (+)	1.333.412,30	1.048.490,92	1.048.310,92
3) Entrate extratributarie (Titolo III) (+)	119.991,74	65.534,92	65.644,92
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI	1.873.444,35	1.477.999,47	1.477.929,47
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI			
Livello massimo di spesa annuale ⁽¹⁾ (+)	187.344,44	147.799,95	147.792,95
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/ <i>esercizio precedente</i> ⁽²⁾ (-)	9.519,73	7.428,53	5.828,64
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso (-)	0,00	0,00	0,00
Contributi erariali in c/interessi su mutui (+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento (+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi	177.824,71	140.371,42	141.964,31
TOTALE DEBITO CONTRATTO			
Debito contratto al 31/12/ <i>esercizio precedente</i> (+)	0,00	0,00	0,00
Debito autorizzato nell'esercizio in corso (+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE	0,00	0,00	0,00
DEBITO POTENZIALE			
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti	0,00	0,00	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento	0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento	0,00	0,00	0,00

(1) Per gli enti locali l'importo annuale degli interessi sommato a quello dei mutui precedentemente contratti, a quello dei prestiti obbligazionari precedentemente emessi, a quello delle aperture di credito stipulate ed a quello derivante da garanzie prestate ai sensi dell'articolo 207, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi, non supera il 12 per cento, per l'anno 2011, l'8 per cento, per gli anni dal 2012 al 2014, e il 10 per cento, a decorrere dall'anno 2015, delle entrate relative ai primi tre titoli del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui. Per gli enti locali di nuova istituzione si fa riferimento, per i primi due anni, ai corrispondenti dati finanziari del bilancio di previsione (art. 204, comma 1, del TUEL).

(2) Con riferimento anche ai finanziamenti imputati contabilmente agli esercizi successivi.

B – Spese

Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali

Relativamente alla gestione corrente l'Ente dovrà definire la stessa in base alle funzioni del Bilancio di previsione 2021-2023 che è strutturato secondo gli schemi previsti dal D.Lgs. 118/2011 e si articolano in Missioni e Programmi, Macroaggregati e Titoli.

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

In particolare, per la gestione delle funzioni fondamentali l'Ente dovrà orientare la propria attività per la manutenzione del territorio comunale , il mantenimento dei servizi che attualmente sono gestiti, e migliorare dove è possibile gli stessi.

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

La Giunta Comunale con atto:

- n.76 del 21.11.2019 ha approvato il programma triennale del fabbisogno del personale per gli esercizi 2020/2022;
- n. 39 del 09.07.2020 ha con modifiche il piano triennale del fabbisogno del personale per il triennio 2020/2022, prevedendo, tra l'altro, l'assunzione a tempo parziale (33 ore settimanali) e determinato di un Istruttore direttivo tecnico da inquadrare nella cat. "D", posizione economica "D1", ex art. 110 comma 1 del D.Lgs. 267/2000; detta programmazione è stata modificata con atto n.69 del 05.11.2020;
- n.70 del 05.11.2020 ha approvato la programmazione del fabbisogno riferita al triennio 2021-2023 dal quale si evince:

Anno 2021: nessuna assunzione a tempo indeterminato;

Anno 2022: nessuna assunzione a tempo indeterminato.

Anno 2023: nessuna assunzione a tempo indeterminato

Per il personale a tempo determinato per gli anni 2021/2023 si prevede:

A) figure inquadrata nella categoria D
a) proroga del personale assegnato all'ufficio di staff (full-time).

B) tirocinanti;

per un importo complessivo:

- per il 2021 di € 39.235,19 rispettando il limite massimo potenziale (Spesa del personale a tempo determinato 2009) pari a € 53.316,22;
- per il 2022 di € 39.235,19 rispettando il limite massimo potenziale (Spesa del personale a tempo determinato 2009) pari a € 53.316,22;
- per il 2023 di € 39.235,19 rispettando il limite massimo potenziale (Spesa del personale a tempo determinato 2009) pari a € 53.316,22;

Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi

In merito alle spese per beni e servizi, la stesse dovranno essere attivate nel rispetto della normativa vigente, passando attraverso il mercato elettronico, le centrali di committenza, previa verifica della presenza di convenzioni CONSIP attive.

La giunta con delibera n. **71 del 05.11.2020** ha provveduto alla programmazione riferita al biennio 2021/2023 degli acquisti di forniture di beni e servizi di importo superiore ai 40.000,00 euro.

Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

Relativamente alla Programmazione degli investimenti la stessa dovrà essere indirizzata a realizzare le linee programmatiche di mandato approvate con delibera del Consiglio Comunale n. 15 del 20/06/2017.

La giunta con delibera n. 71 del 05/11/2020 ha provveduto alla programmazione triennale delle opere pubbliche 2021-2023, cui si rinvia che, seppure non allegata, costituisce parte integrante e sostanziale del presente documento di programmazione;

C – Raggiungimento equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa

La Legge di Bilancio 2018 ha modificato le disposizioni in materia di equilibri e finanza pubblica .

OBIETTIVI MINIMI

I nuovi equilibri delineati dalla Legge di Bilancio (e tutt'ora vigenti), prevedono che gli enti debbano garantire , esclusivamente a consuntivo , un risultato di competenza positivo (allegato 10 al D.Lgsn. 188/2011; ai fini del raggiungimento di tale obiettivo concorrono anche l'applicazione dell'avanzo di amministrazione (di parte capitale e di parte corrente) , il fondo pluriennale vincolato (compreso quello derivante da indebitamento) e la gestione del debito (sia le entrate derivanti da mutui che le spese destinate all'ammortamento degli stessi);

EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2021 - 2022 - 2023

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		3.800.000,00			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		8.325,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		1.632.931,19 0,00	1.544.468,14 0,00	1.537.793,09 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> <i>di cui fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)		1.590.283,76 0,00 20.700,00	1.498.079,56 0,00 20.000,00	1.496.479,67 0,00 20.000,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	(-)		44.972,43 0,00 0,00	40.388,58 0,00 0,00	35.313,42 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			6.000,00	6.000,00	6.000,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti ⁽²⁾ <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		6.000,00	6.000,00	6.000,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE ⁽³⁾					
O=G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00

EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2021 - 2022 - 2023

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento ⁽²⁾	(+)		0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		825.917,03	712.760,00	484.395,27
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		6.000,00	6.000,00	6.000,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)		831.917,03 0,00	718.760,00 0,00	490.395,27 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			0,00	0,00	0,00

EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2021 - 2022 - 2023

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)		0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE					
W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y			0,00	0,00	0,00

SALDO CORRENTE AI FINI DELLA COPERTURA DEGLI INVESTIMENTI PLURIENNALI (4)

Equilibrio di parte corrente (O)			0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)		0,00		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali			0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

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

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

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

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

(1) Indicare gli anni di riferimento.

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

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

(4) Con riferimento a ciascun esercizio, il saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria può costituire copertura agli investimenti imputati agli esercizi successivi per un importo non superiore al minore valore tra la media dei saldi di parte corrente in termini di competenza e la media dei saldi di parte corrente in termini di cassa registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati, se sempre positivi, determinati al netto dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, del fondo di cassa, e delle entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni, o pagamenti.

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO* 2021 - 2022 - 2023

ENTRATE	CASSA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	SPESE	CASSA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	3.800.000,00								
Utilizzo avanzo di amministrazione <i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>		0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione ⁽¹⁾		0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ⁽²⁾		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		8.325,00	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	552.101,07	349.670,00	364.670,00	364.670,00	Titolo 1 - Spese correnti	2.167.576,55	1.590.283,76	1.498.079,56	1.496.479,67
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	1.401.216,00	1.187.973,47	1.110.298,42	1.103.623,37					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	139.414,98	95.287,72	69.499,72	69.499,72					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	1.718.926,50	825.917,03	712.760,00	484.395,27	Titolo 2 - Spese in conto capitale	3.287.769,77	831.917,03	718.760,00	490.395,27
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	3.811.658,55	2.458.848,22	2.257.228,14	2.022.188,36	Totale spese finali	5.455.346,32	2.422.200,79	2.216.839,56	1.986.874,94
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	44.972,43	44.972,43	40.388,58	35.313,42
					<i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>		0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	487.672,62	483.100,00	483.100,00	483.100,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	484.543,73	483.100,00	483.100,00	483.100,00
Totale titoli	4.299.331,17	2.941.948,22	2.740.328,14	2.505.288,36	Totale titoli	5.984.862,48	2.950.273,22	2.740.328,14	2.505.288,36
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	8.099.331,17	2.950.273,22	2.740.328,14	2.505.288,36	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	5.984.862,48	2.950.273,22	2.740.328,14	2.505.288,36
Fondo di cassa finale presunto	2.114.468,69								

(1) Corrisponde alla prima voce del conto del bilancio spese.

(2) Solo per le regioni e le province autonome di Trento e di Bolzano. Corrisponde alla seconda voce del conto del bilancio spese.

* Indicare gli anni di riferimento.

D – Principali obiettivi delle missioni attivate

Descrizione dei principali obiettivi per ciascuna missione

MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione

La missione prima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi. Amministrazione e funzionamento dei servizi di pianificazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali. Sviluppo e gestione delle politiche per il personale. La missione prevede l'amministrazione ed il funzionamento delle attività per la programmazione e il ordinamento degli interventi nel campo delle opere pubbliche inserite nel programma triennale delle opere pubbliche ed annuale.

Finalità da conseguire:

consolidare il punto di incontro e di raccordo tra gli organi politici e le posizioni organizzative. Garantire un supporto operativo nell'attività politica di programmazione, indirizzo e controllo.

- predisposizione di tutti i documenti legati alla programmazione economico-finanziaria dell'ente;
- gestione del servizio di tesoreria;
- redazione del bilancio e di tutti i documenti ad esso allegati;
- redazione del conto del bilancio e di tutti i suoi allegati;
- gestione di ogni aspetto contabile legato all'attività dell'ente;
- gestione del servizio economato;
- garantire un'ottimale gestione delle entrate tributarie e dei servizi fiscali- aumento delle riscossioni derivanti da un incremento dell'attività di accertamento- riscuotere i tributi e le tasse di competenza dell'ente- gestione del contenzioso in materia tributaria.

Mantenere funzionali gli edifici di proprietà dell'ente.

Risorse umane da impiegare: Personale assegnato sulla base della dotazione organica dell'Ente.

Risorse strumentali da utilizzare sono quelle attualmente in dotazione

MISSIONE	02	Giustizia
-----------------	-----------	------------------

MISSIONE	03	Ordine pubblico e sicurezza
-----------------	-----------	------------------------------------

La missione prima viene così definita dal Glossario COFOG:

Descrizione della missione: Il programma prevede l'amministrazione ed il funzionamento dei servizi di polizia municipale e locale per garantire la sicurezza urbana, anche in collaborazione con altre forze dell'ordine presenti sul territorio. Comprende le spese per le attività di polizia stradale, per la prevenzione e la repressione di comportamenti illeciti tenuti nel territorio di competenza dell'ente. Amministrazione e funzionamento dei servizi di polizia commerciale, in particolare di vigilanza sulle attività commerciali, in relazione alle funzioni autorizzazioni dei settori comunali e dei diversi soggetti competenti.

Comprende le spese per le ispezioni presso attività commerciali anche in collaborazione con altri soggetti istituzionalmente preposti, per il controllo delle attività artigiane, commerciali, degli esercizi pubblici, dei mercati al minuto e all'ingrosso, per la vigilanza sulla regolarità delle forme particolari di vendita. Comprende le spese per i procedimenti in materia di violazioni della relativa normativa e dei regolamenti, multe e sanzioni amministrative e gestione del relativo contenzioso.

Motivazione delle scelte: Porre in essere tutte le attività necessarie per la difesa, nell'ambito della comunità locale, del rispetto delle norme che regolano la vita civile, per migliorare le condizioni di vivibilità nei centri urbani, la convivenza civile e la coesione sociale.

Finalità da conseguire:

- garantire un elevato livello di sicurezza urbana;
- garantire un elevato livello di sicurezza stradale;
- contrastare l'abusivismo;
- garantire un controllo efficace sulle attività commerciali;

Risorse umane da impiegare: personale assegnato alla Polizia locale in base alla dotazione organica dell'Ente.

Risorse strumentali da utilizzare: Beni mobili ed immobili in dotazione all'Ente.

Coerenza con il piano regionale di settore: Piena coerenza

MISSIONE	04	<i>Istruzione e diritto allo studio</i>
-----------------	-----------	--

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

Il servizio è preposto alla programmazione, organizzazione e gestione di quanto segue:

- Gestione della mensa Scolastica per gli alunni della Scuola Materna statale
- Fornitura Buoni libro e fornitura dei libri di testo agli Studenti della Scuola Dell'obbligo e superiori;
- Gestione trasporto scolastico per gli alunni della scuola dell'obbligo;
- Erogazione dei contributi alle scuole dell'obbligo e Scuola dell'infanzia statale e paritaria necessari al funzionamento dell'attività scolastica e dei servizi di competenza;
- Predisporre per le materie di competenza, proposte di regolamenti e loro revisione;
- Collaborare con gli uffici periferici dell'Azienda Sanitaria Locale per la gestione dei servizi scolastici, nel rispetto della salute dei minori (definizione menù, adeguamento servizi di cucina, educazione alimentare delle scuole, controllo qualità dei pasti erogati agli alunni gestire le richieste di finanziamento regionali e statali ;

MISSIONE	05	<i>Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</i>
-----------------	-----------	---

Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale

e del patrimonio archeologico e architettonico.

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

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

- Gestione della biblioteca Comunale, consultazione in sede e prestito a domicilio consulenza all'utente con particolare riguardo agli studenti, collaborazione con il sistema inter bibliotecario a cui l'Ente aderisce;
- Gestione eventi tradizionali e culturali in collaborazione con associazioni, proloco e i vari comitati cittadini;
- Programmare offerte culturali a favore della cittadinanza;
- Gestione siti archeologici e naturalistici;

MISSIONE	06	Politiche giovanili, sport e tempo libero
-----------------	-----------	--

Finalità da conseguire

Nel programma rientrano le funzioni inerenti l'amministrazione ed il funzionamento delle attività ricreative, il tempo libero e lo sport. Comprende le spese per gli impianti e le infrastrutture destinate alle attività sportive e ricreative. Comprende inoltre le spese per l'erogazione di sovvenzioni e contributi ad enti e associazioni sportive.

Motivazione delle scelte

L'Amministrazione Comunale riconosce la funzione sociale dello sport e ne promuove la pratica e la diffusione quale strumento indispensabile di tutela psico-fisica del cittadino e di crescita culturale e civile della società. A tale scopo mantiene in efficienza le strutture sportive e concede alle associazioni sportive del territorio l'utilizzo degli impianti sportivi comunali, nell'ottica di una loro gestione responsabile.

Risorse umane

Personale assegnato sulla base della dotazione organica dell'Ente

Risorse strumentali

Beni in dotazione dell'Ente..

MISSIONE	07	Turismo
-----------------	-----------	----------------

Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi al turismo e per la promozione e lo sviluppo del turismo sul territorio, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della

politica regionale unitaria in materia di turismo.

L'Ente anche per l'annualità 2020 prevede di realizzare l'evento " Delizie della Valle dei Tacchi" progetto che rientra nelle manifestazioni di grande interesse turistico regionale.

MISSIONE	08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa
-----------------	-----------	---

Il programma prevede l'amministrazione ed il funzionamento delle attività e dei servizi relativi all'urbanistica e alla programmazione dell'assetto territoriale. Comprende le spese per l'amministrazione dei piani regolatori, piani urbanistici, piani di zona e dell'utilizzo dei terreni e dei regolamenti edilizi. Comprende le spese per le opere di urbanizzazione, nonché le spese per l'arredo urbano e per la manutenzione e il miglioramento qualitativo degli spazi pubblici esistenti (piazze, aree pedonali)

MISSIONE	09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
-----------------	-----------	---

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

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

Finalità da conseguire

Il programma prevede l'amministrazione, la vigilanza, l'ispezione, il funzionamento o supporto alla raccolta, al trattamento e ai sistemi di smaltimento dei rifiuti. Comprende le spese per la pulizia delle strade e delle piazze, per la raccolta di tutti i tipi di rifiuti, differenziata e indifferenziata, per il trasporto in discarica o al luogo di trattamento.

Motivazione delle scelte

Promuove la raccolta differenziata dei rifiuti, nell'ottica di un consumo consapevole di risorse e di risparmio nella gestione del servizio.

Risorse umane

Personale assegnato sulla base della dotazione organica dell'Ente

Risorse strumentali

Beni in dotazione dell'Ente.

MISSIONE	10	Trasporti e diritto alla mobilità
-----------------	-----------	--

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

Finalità da conseguire

Nel programma rientrano le funzioni di attività per la viabilità e lo sviluppo e il miglioramento della circolazione stradale. Comprende le spese per il funzionamento, la gestione, l'utilizzo, la costruzione e la manutenzione, ordinaria e straordinaria, delle strade. Comprende inoltre le spese per installazione, funzionamento, manutenzione, miglioramento, ect. dell'illuminazione stradale.

Motivazione delle scelte

L'amministrazione Comunale porta avanti una politica di manutenzione ordinaria e straordinaria della rete viaria comunale, mirata a mantenere efficiente l'infrastruttura esistente. la viabilità stradale funzionale alle esigenze odierne è fortemente correlata allo sviluppo economico, alla sicurezza veicolare ma anche alla messa in sicurezza dell'intero territorio.

Risorse umane

Personale assegnato sulla base della dotazione organica dell'Ente

Risorse strumentali

Beni in dotazione dell'Ente.

MISSIONE	11	Soccorso civile
-----------------	-----------	------------------------

Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio, per la previsione, la prevenzione, il soccorso e il superamento delle emergenze e per fronteggiare le calamità naturali. Programmazione, coordinamento e monitoraggio degli interventi di soccorso civile sul territorio, ivi comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre amministrazioni competenti in materia. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di soccorso civile. Con il contributo concesso alla compagnia barracellare si intende intensificare la protezione civile ed antincendio.

MISSIONE	12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
-----------------	-----------	--

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

I servizi specifici dell'Area sociale curano quanto segue:

- Programmare , progettare e realizzare servizi sociali in rete;
- Erogare servizi, prestazioni economiche e attività assistenziali già di competenza dell'ente pubblico;
- Erogare servizi e prestazioni ai cittadini in condizioni di povertà o con reddito insufficiente secondo la normativa regionale e nazionale vigente, o con incapacità totale o parziale di provvedere a se stessi e alle proprie famiglie, o sottoposti a provvedimenti dell'autorità giudiziaria che rendono necessari interventi assistenziali;
- Svolgere attività di segretariato sociale;
- Elaborare e realizzare la progettazione sociale dell'Ente;
- Predisporre , coordinare e realizzare gli interventi sociali rivolti all'intera cittadinanza;
- Elaborare e realizzare progetti specifici di ricerca-intervento in relazione ai bisogni, alle problematiche e al disagio delle varie fasce di popolazione;
- Gestione convenzioni relative all'espletamento dei servizio socio – educativi territoriali e di aggregazione minori e disabili;
- Elaborare progetti individualizzati in collaborazione con la ASL territorialmente competente, in favore di persone in situazione di handicap grave certificato, e pertanto in possesso dei requisiti richiesti dalle vigenti normative Statali e Regionali a sostegno delle non autosufficienze;
- Mettere in atto ogni intervento utile all'assolvimento dell'obbligo scolastico e formativo nei confronti degli inadempienti, attraverso l'organizzazione e la realizzazione di specifiche attività individualizzate;
- Ricevere le segnalazioni da parte di cittadini, scuole e servizi territoriali su situazioni di rischio ed interviene di conseguenza, con interventi individualizzati;
- Elaborare relazioni ed inviare segnalazioni di minori ad alto rischio al Tribunale dei Minori.

MISSIONE	13	<i>Tutela della salute</i>
-----------------	-----------	-----------------------------------

MISSIONE	14	<i>Sviluppo economico e competitività</i>
-----------------	-----------	--

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

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

MISSIONE	15	<i>Politiche per il lavoro e la formazione professionale</i>
-----------------	-----------	---

MISSIONE	16	<i>Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</i>
-----------------	-----------	---

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

MISSIONE	17	<i>Energia e diversificazione delle fonti energetiche</i>
-----------------	-----------	--

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

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

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

Descrizione dei principali obiettivi per ciascuna missione

(descrivere solo le missioni attivate)

MISSIONE	01	<i>Servizi istituzionali, generali e di gestione</i>
MISSIONE	02	<i>Giustizia</i>
MISSIONE	03	<i>Ordine pubblico e sicurezza</i>
MISSIONE	04	<i>Istruzione e diritto allo studio</i>
MISSIONE	05	<i>Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</i>
MISSIONE	06	<i>Politiche giovanili, sport e tempo libero</i>
MISSIONE	07	<i>Turismo</i>
MISSIONE	08	<i>Assetto del territorio ed edilizia abitativa</i>
MISSIONE	09	<i>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</i>
MISSIONE	10	<i>Trasporti e diritto alla mobilità</i>
MISSIONE	11	<i>Soccorso civile</i>

MISSIONE	12	<i>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</i>
MISSIONE	13	<i>Tutela della salute</i>
MISSIONE	14	<i>Sviluppo economico e competitività</i>
MISSIONE	15	<i>Politiche per il lavoro e la formazione professionale</i>
MISSIONE	16	<i>Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</i>
MISSIONE	17	<i>Energia e diversificazione delle fonti energetiche</i>
MISSIONE	18	<i>Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</i>
MISSIONE	19	<i>Relazioni internazionali</i>
MISSIONE	20	<i>Fondi e accantonamenti</i>
MISSIONE	50	<i>Debito pubblico</i>
MISSIONE	60	<i>Anticipazioni finanziarie</i>
MISSIONE	99	<i>Servizi per conto terzi</i>

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Gestione di competenza

Codice missione	ANNO 2021				ANNO 2022				ANNO 2023			
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	614.395,20	18.000,00	0,00	632.395,20	594.479,64	18.000,00	0,00	612.479,64	594.475,54	424.395,27	0,00	1.018.870,81
2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	42.744,00	0,00	0,00	42.744,00	42.744,00	0,00	0,00	42.744,00	42.744,00	0,00	0,00	42.744,00
4	83.700,00	0,00	0,00	83.700,00	83.700,00	0,00	0,00	83.700,00	83.700,00	0,00	0,00	83.700,00
5	191.919,34	44.488,89	0,00	236.408,23	191.919,34	600,00	0,00	192.519,34	191.919,34	600,00	0,00	192.519,34
6	10.700,00	0,00	0,00	10.700,00	10.700,00	615.000,00	0,00	625.700,00	10.700,00	0,00	0,00	10.700,00
7	2.272,00	0,00	0,00	2.272,00	5.732,00	0,00	0,00	5.732,00	5.732,00	0,00	0,00	5.732,00
8	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
9	198.061,80	6.988,14	0,00	205.049,94	133.429,93	0,00	0,00	133.429,93	133.434,03	0,00	0,00	133.434,03
10	61.800,00	312.440,00	0,00	374.240,00	61.800,00	75.160,00	0,00	136.960,00	61.800,00	55.400,00	0,00	117.200,00
11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	340.905,00	440.000,00	0,00	780.905,00	332.580,00	0,00	0,00	332.580,00	332.580,00	0,00	0,00	332.580,00
13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	34.266,69	0,00	0,00	34.266,69	33.566,12	0,00	0,00	33.566,12	33.566,12	0,00	0,00	33.566,12
50	9.519,73	0,00	44.972,43	54.492,16	7.428,53	0,00	40.388,58	47.817,11	5.828,64	0,00	35.313,42	41.142,06
60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	0,00	0,00	483.100,00	483.100,00	0,00	0,00	483.100,00	483.100,00	0,00	0,00	483.100,00	483.100,00
TOTALI	1.590.283,76	831.917,03	528.072,43	2.950.273,22	1.498.079,56	718.760,00	523.488,58	2.740.328,14	1.496.479,67	490.395,27	518.413,42	2.505.288,36

Gestione di cassa

Codice missione	ANNO 2021			
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	848.908,46	55.734,10	0,00	904.642,56
2	0,00	0,00	0,00	0,00
3	54.435,93	0,00	0,00	54.435,93
4	138.339,96	17.090,78	0,00	155.430,74
5	246.673,28	175.347,72	0,00	422.021,00
6	15.733,04	0,00	0,00	15.733,04
7	8.306,00	542.736,25	0,00	551.042,25
8	0,00	1.248.359,15	0,00	1.248.359,15
9	328.232,94	42.025,66	0,00	370.258,60
10	85.105,10	766.476,11	0,00	851.581,21
11	0,00	0,00	0,00	0,00
12	412.322,11	440.000,00	0,00	852.322,11
13	0,00	0,00	0,00	0,00
14	0,00	0,00	0,00	0,00
15	0,00	0,00	0,00	0,00
16	0,00	0,00	0,00	0,00
17	0,00	0,00	0,00	0,00
18	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00
20	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00
50	9.519,73	0,00	44.972,43	54.492,16
60	0,00	0,00	0,00	0,00
99	0,00	0,00	484.543,73	484.543,73
TOTALI	2.167.576,55	3.287.769,77	529.516,16	5.984.862,48

E – Gestione del patrimonio con particolare riferimento alla programmazione urbanistica e del territorio e piano delle alienazioni e delle valorizzazioni dei beni patrimoniali

In merito alla gestione del patrimonio ed alla programmazione urbanistica e del territorio l'Ente, nel periodo di bilancio 2021/2023, procederà ad adeguare il piano urbanistico comunale al PPR regionale, attualmente in fase di studio da parte della società di professionisti cui è stato affidato l'incarico.

In riferimento al piano delle alienazioni e valorizzazioni dei beni del patrimonio immobiliare si conferma il piano adottato con la deliberazione della Giunta Comunale n.71 del 07/11/2019 come approvato in consiglio con atto n. 30 del 23/12/2019 con le seguenti integrazioni:

1. di eliminare la sospensione disposta per il lotto distinto in catasto al foglio 9 mappale 733 tenuto conto della conclusione del procedimento sulle osservazioni.
2. di dare atto che le previsioni di entrate slittino di una annualità prevedendo per l'anno 2021 le previsioni originariamente previste per l'anno 2020 e per l'annualità 2022 quella programmata per l'anno 2021;

F – Obiettivi del gruppo amministrazione pubblica (G.A.P.)

Nel periodo di riferimento, relativamente al Gruppo Amministrazione Pubblica, il Comune di Osini ha solo partecipazioni in società e/o Enti strumentali al di sotto dell' 1%, pertanto non ha possibilità di definire indirizzi ed obiettivi strategici.

Enti strumentali controllati

EGAS - Ente di Governo dell'Ambito della Sardegna
Quota di partecipazione rappresentativa 0,0008351%

Società partecipate

Abbanoa S.p.a. - misura partecipazione 0,0.3694%

G – Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa (art. 2 comma 594 Legge 244/2007)

Questo Comune è un Ente di piccole dimensioni, le cui dotazioni strumentali sono strettamente necessarie a garantire l'operatività e l'efficienza dei servizi.

H – Altri eventuali strumenti di programmazione

i programmi rappresentati sono conformi agli indirizzi ed alle linee programmatiche di questa amministrazione. Risulta evidente che la programmazione soprattutto per gli investimenti è subordinata all'ottenimento dei relativi finanziamenti.

COMUNE DI OSINI, lì 05 novembre 2020

Il Responsabile del Servizio Finanziario

Il Rappresentante Legale