

COMUNE DI OSINI

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

PERIODO: 2020 - 2021 - 2022

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

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);

D.U.P. SEMPLIFICATO

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

Popolazione legale al censimento del **31-12-2011** n. **815**

Popolazione residente alla fine del 2018 (*penultimo anno precedente*) n. **772** di cui:

maschi n. **396**

femmine n. **376**

di cui:

in età prescolare (0/5 anni) n. **21**

in età scuola obbligo (7/16 anni) n. **55**

in forza lavoro 1° occupazione (17/29 anni) n. **140**

in età adulta (30/65 anni) n. **320**

oltre 65 anni n. **236**

Nati nell'anno n. **2**

Deceduti nell'anno n. **8**

Saldo naturale: +/- **-6**

Immigrati nell'anno n. **10**

Emigrati nell'anno n. **8**

Saldo migratorio: +/- **2**

Saldo complessivo (naturale + migratorio): +/- **-4**

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. **0**

Mezzi operativi per gestione territorio n. **2**

Veicoli a disposizione n. **0**

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

Abbanoa- Gestore unico acque della sardegna

Tossilo spa - smaltimento rifiuti solidi urbani

La TOSSILO TECNOSERVICE SPA, società partecipata del Comune di Osini a seguito di ricognizione periodica effettuata con deliberazione del Consiglio Comunale del 15.12.2018, è soggetta al piano di razionalizzazione (*rientra tra le società le cui azioni sono da alienare, in quanto non indispensabile per il perseguimento delle finalità istituzionali dell'Ente*).

Servizi affidati ad altri soggetti:

Agenzia della riscossione - Riscossioni, Servizio di Tesoreria Comunale;

Casa alloggio per anziani: gestito attraverso concessione alla Soc. Peonia.

ACCORDI DI PROGRAMMA: non si hanno accordi di programma.

Servizi affidati a organismi partecipati

L'Ente detiene le seguenti partecipazioni:

Società partecipate

Denominazione	Sito WEB	% Partecip.	Note	Scadenza impegno	Oneri per l'ente	RISULTATI DI BILANCIO		
						Anno 2018	Anno 2017	Anno 2016
Tossilo Tecnoservice spa	www.tossilo.it	0,05000	Gestione del trattamento e smaltimento dei rifiuti		0,00	7.520,33	6.550,81	4.432,24
Abbanoa spa	www.abbanoa.it	0,02300	Gestione del servizio idrico integrato		0,00	7.434,52	23.441,26	21.573,00

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 31/12/2018 (*penultimo anno dell'esercizio precedente*) 3.099.441,25

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2017 (*anno precedente*) 2.235.462,77
 Fondo cassa al 31/12/2016 (*anno precedente -1*) 1.874.359,07
 Fondo cassa al 31/12/2015 (*anno precedente -2*) 2.206.236,16

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

Anno di riferimento	gg di utilizzo	costo interessi passivi
2018	0	0,00
2017	0	0,00
2016	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) %
2018	15.317,55	1.661.649,66	0,92
2017	16.974,52	1.651.683,33	1,03
2016	18.631,49	1.516.442,12	1,23

Debiti fuori bilancio riconosciuti

Nel corso dell'esercizio 2018 sono stati riconosciuti debiti fuori bilancio per un importo complessivo di € 170,80, (Delibera di C.C n. 22 del 28.07.2018), Art. 194 comma 1 lettera e) del D.Lgs 267/2000 .

Nell'ultimo triennio sono stati riconosciuti debiti fuori bilancio per i seguenti importi:

Anno di riferimento	Importi debiti fuori bilancio riconosciuti (a)
---------------------	---

2018	170,80
2017	7.482,36
2016	0,00

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 pieno e determinato ex art. 90	n. 1 D1
D	3	Tempo pieno e indeterminato	n. 4 D2
D	3	Tempo part-time al 50% e indeterminato	n. 2 D1
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 31/12/2018 *(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 31/12/2018:

10

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

Anno di riferimento	Dipendenti	Spesa di personale	Incidenza % spesa personale/spesa corrente
2018	10	374.251,01	27,54
2017	9	458.390,53	31,95
2016	11	425.057,51	32,68
2015	11	440.637,43	32,68
2014	11	442.879,82	32,00

5 – Vincoli di finanza pubblica

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

I commi da 819 a 826 della Legge di Bilancio 2019 (n. 145/2018) sanciscono il definitivo superamento del saldo di competenza in vigore dal 2016 e – più in generale – delle regole finanziarie aggiuntive rispetto alle norme generali sull’equilibrio di bilancio, imposte agli enti locali da un ventennio. Dal 2019, in attuazione delle sentenze della Corte costituzionale n. 247 del 2017 e n. 101 del 2018, gli enti locali (le città metropolitane, le province ed i comuni) potranno utilizzare in modo pieno sia il Fondo pluriennale vincolato di entrata sia l’avanzo di amministrazione ai fini dell’equilibrio di bilancio (comma 820).

Dal 2019, dunque, già in fase previsionale il vincolo di finanza pubblica coinciderà con gli equilibri ordinari disciplinati dall’armonizzazione contabile (D.lgs. 118/2011) e dal TUEL, senza l’ulteriore limite fissato dal saldo finale di competenza non negativo. Gli enti, infatti, si considereranno “in equilibrio in presenza di un risultato di competenza non negativo”, desunto “dal prospetto della verifica degli equilibri allegato al rendiconto”, allegato 10 al d.lgs. 118/2011 (co. 821).

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

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

D.U.P. SEMPLIFICATO

PARTE SECONDA

**INDIRIZZI GENERALI RELATIVI
ALLA PROGRAMMAZIONE
PER IL PERIODO DI BILANCIO**

Nel periodo di valenza del presente D.U.P.semplificato, in linea con il programma di mandato dell'Amministrazione, la programmazione e la gestione dovrà essere improntata sulla base dei seguenti indirizzi generali:

A – Entrate

QUADRO RIASSUNTIVO DI COMPETENZA

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2017 (accertamenti)	2018 (accertamenti)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Tributarie	376.119,92	404.344,65	378.046,30	362.871,66	362.871,66	362.871,66	- 4,013
Contributi e trasferimenti correnti	1.160.282,43	1.202.032,16	1.373.237,95	1.080.959,92	1.076.110,92	1.076.110,92	- 21,283
Extratributarie	115.280,98	55.272,85	126.894,87	70.608,92	70.608,92	70.608,92	- 44,356
TOTALE ENTRATE CORRENTI	1.651.683,33	1.661.649,66	1.878.179,12	1.514.440,50	1.509.591,50	1.509.591,50	- 19,366
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a manutenzione ordinaria del patrimonio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	123.052,16	46.245,37	47.223,61	0,00	0,00	0,00	-100,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	1.774.735,49	1.707.895,03	1.925.402,73	1.514.440,50	1.509.591,50	1.509.591,50	- 21,344
Alienazione di beni e trasferimenti capitale	996.872,07	155.891,13	1.865.638,33	1.226.012,76	63.760,00	450.395,27	- 34,284
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per:							
- fondo ammortamento	0,00	0,00	0,00	0,00			
- finanziamento investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	456.777,03	720.467,54	194.929,26	0,00	0,00	0,00	-100,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	1.453.649,10	876.358,67	2.060.567,59	1.226.012,76	63.760,00	450.395,27	- 40,501
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	3.228.384,59	2.584.253,70	3.985.970,32	2.740.453,26	1.573.351,50	1.959.986,77	- 31,247

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, anche se la legge dal 2019, ha dato la possibilità di applicazione di aumenti, l'ente con l'approvazione del bilancio 2019/2021 non ha previsto di applicare aumenti, ed è intenzione per ora di non procedere in questo senso, per quanto riguarda le agevolazioni sono indicate nei relative regolamenti di applicazione;

Le politiche tariffarie tendono ad assicurare l'erogazione dei servizi ai cittadini e agli utenti dell'Ente;

Le politiche tariffarie garantiscono la copertura dei servizi svolti, in modo particolare per quanto riguarda il servizio rifiuti, il trasporto scolastico e gli altri servizi scolastici la copertura è garantita sia attraverso l'apporto del privato (mense) sia attraverso i fondi regionali riconosciuti ai sensi dell'art. 31/1984 e trasferiti con il fondo unico istituiti con L.R. 2 del 29/05/2007 art. 10;

Imposta unica comunale

La disciplina sulla tassazione degli immobili è stata rivista interamente dalla Legge di Stabilità 2014 che ha istituito l'imposta unica comunale (IUC).

Tale imposta comprende

- l'imposta municipale propria (IMU), di natura patrimoniale, dovuta dal possessore dell'immobile con esclusione delle abitazioni principali;
- una componente riferita ai servizi, articolata in un tributo per i servizi indivisibili (TASI), a carico sia del possessore che dell'utilizzatore dell'immobile e una tassa sui rifiuti (TARI) destinata a finanziare i costi del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti, a carico dell'utilizzatore.

IMU. La Legge di Stabilità 2014 ha sancito l'entrata in vigore a regime dell'IMU e la fine della sua natura sperimentale attraverso l'abrogazione dell'IMU sugli immobili non di lusso (ossia iscritti in catasto in categorie diverse da A/1, A/8, A/9) adibiti ad abitazione principale e le relative pertinenze, nonché sulle unità immobiliari delle cooperative edilizie a proprietà indivisa adibite ad abitazione principale dai soci assegnatari, degli alloggi sociali, ossia agli alloggi realizzati o recuperati da operatori pubblici o privati destinati prevalentemente alla locazione per individui e nuclei familiari svantaggiati, della casa coniugale assegnata all'ex coniuge, dell'unico immobile, posseduto e non locato, dal personale delle Forze armate e altre categorie di soggetti, pur in mancanza dei requisiti richiesti dalla legge per l'abitazione principale. Nel caso di immobili iscritti nelle categorie catastali A/1, A/8, A/9 e utilizzati come abitazione principale, si prevede l'applicazione dell'aliquota ridotta pari a 0,4 per cento (con facoltà per i Comuni di variarla in aumento o in diminuzione di 0,2 punti percentuali) e la detrazione annua pari a 200 euro. Tale detrazione per l'abitazione principale si applica anche agli alloggi assegnati dagli IACP e dagli altri enti di edilizia residenziale pubblica aventi le stesse finalità degli IACP. Viene riconosciuta ai Comuni la 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, non locati, posseduti a titolo di proprietà o di usufrutto, da cittadini italiani residenti all'estero;
- gli immobili concessi in comodato ai parenti in linea retta entro il primo grado che la utilizzano come abitazione principale. Il Comune di Loceri non si è avvalso di tale facoltà

Ad agosto 2013, con il D.L. 102/2013, il Governo stabilì che la prima rata dell'IMU, relativamente agli immobili oggetto di sospensione (abitazione principale, IACP, terreni agricoli e fabbricati rurali), non era dovuta per il 2013. Nello stesso provvedimento è stata prevista l'abolizione della seconda rata dell'IMU 2013 e, a regime, l'esenzione dal pagamento dell'IMU per i fabbricati costruiti e destinati dall'impresa costruttrice alla vendita, fintanto che permanga tale destinazione e non siano in ogni caso locati.

A novembre 2013, con il D.L. 133/2013, il Governo ha sancito l'abolizione della seconda rata dell'IMU per quasi tutti gli immobili già beneficiati della sospensione della prima rata.

A decorrere dal 2016, sono esentati dall'imposta i terreni agricoli

La valutazione del gettito è stata disposta considerando aliquote invariate per il periodo 2020-2022 e sulla base dell'andamento delle entrate 2019:

Tabella Aliquota IMU anni 2020/2022

DESCRIZIONE	2020	2021	2022
•Aliquota 1^ casa (A1, A8, A9)	4 x 1000	4 x 1000	4 x 1000
Aliquota 1^ casa (no A1, A8 e A9)	esenti	esenti	esenti
Aliquota seconde case ed altri edifici	7.6x1000	7.6x1000	7.6x1000
Aliquota fabbricati "D" stato	7.6x1000	7.6x1000	7.6x1000
Aliquota fabbricati rurali strumentali	esenti	esenti	esenti
Aliquota aree edificabili	7.6x1000	7.6x1000	7.6x1000
Aliquota terreni agricoli	esenti	esenti	esenti
Detrazione 1^ casa			

Il gettito previsto da tale cespite è il seguente:

DESCRIZIONE	2020	2021	2022
Gettito IMU	47.000,00	47.000,00	47.000,00
Ravvedimenti e recupero <i>IMU</i>	0	0	0

TARI. La Legge di stabilità 2014 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.

Con l'introduzione della IUC viene contestualmente soppresso l'art. 14 del D.L. n. 201/2011 che ha introdotto, dal 2013, la disciplina TARES. Per l'accertamento e la riscossione della maggiorazione TARES per l'anno 2013 si applicano le disposizioni vigenti in materia di tributo comunale sui rifiuti e servizi e tali attività sono svolte dai Comuni ai quali spettano le maggiori somme a titolo di maggiorazione, sanzioni e interessi.

Il piano economico finanziario del tributo prevede spese complessivamente determinate in €. 96.471,66 di cui €. 55.789,04 di costi fissi ed €. 40.682,62 di costi variabili. Detti costi sono ripartiti tra le utenze prevedendo la totale copertura delle spese.

Le previsioni sono state calcolate sulla base della normativa ad oggi vigente non considerando, tenuto conto della incertezza della sua applicazione, la deliberazione dell'autorità di Regolazione per l'Energia Reti e Ambiente che con la deliberazione n. 443/2019/r/ri ha ridefinito il nuovo Metodo tariffario servizio integrato di gestione dei rifiuti e la determinazione delle componenti dei costi da coprire mediante TARI.

Eventuali modifiche verranno recepite in variazione una volta che le stesse diverranno operative.

TASI.

Il comune di Osini ha optato per l'azzeramento delle aliquote TASI.

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 2020. I dati inseriti sono pertanto quelli comunicati per l'esercizio 2019.

Sulla base di questi elementi l'ente ha costruito i propri dati di bilancio attraverso la stima degli stessi.

rifiuti e servizi e tali attività sono svolte dai Comuni ai quali spettano le maggiori somme a titolo di maggiorazione, sanzioni e interessi.

Il piano economico finanziario del tributo prevede spese complessivamente determinate in €. 96.471,66 di cui €. 55.789,04 di costi fissi ed €. 40.682.62 di costi variabili. Detti costi sono ripartiti tra le utenze prevedendo la totale copertura delle spese.

Le previsioni sono state calcolate sulla base della normativa ad oggi vigente non considerando, tenuto conto della incertezza della sua applicazione, la deliberazione dell'autorità di Regolazione per l'Energia Reti e Ambiente che con la deliberazione n. 443/2019/r/ri ha ridefinito il nuovo Metodo tariffario servizio integrato di gestione dei rifiuti e la determinazione delle componenti dei costi da coprire mediante TARI.

Eventuali modifiche verranno recepite in variazione una volta che le stesse diverranno operative.

TASI.

Il comune di Osini ha optato per l'azzeramento delle aliquote TASI.

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 2020. I dati inseriti sono pertanto quelli comunicati per l'esercizio 2019.

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 2020/2022 non ci sono in previsione assunzione di nuovi Mutui.

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 2020-2022 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, allegato in copia al presente atto.

Anno 2020:

- Collocamento a riposo al 22.07.2020 cat. D2 a tempo indeterminato;
- Estensione oraria personale cat. D1 a tempo indeterminato da part-time a full-tim;

Anno 2021: Assunzione e a tempo indeterminato di una Cad. B1 part-time al 50% ;

Anno 2022 nessuna assunzione a tempo indeterminato.

Per il personale a tempo determinato per gli anni 2020/2022 si prevede:

- A) figure inquadrare nella categoria D
 - a) estensione dell'orario di lavoro di 6 – da 18 a 24 ore settimanali – di un istruttore direttivo amministrativo;
 - b) proroga del personale assegnato all'ufficio di staff (full-time).

B) tirocinanti;

per un importo complessivo:

- per il 2020 di € 42.776,19 rispettando il limite massimo potenziale (Spesa del personale a tempo determinato 2009) pari a € 53.316,22;
- per il 2021 di € 38.735,19 rispettando il limite massimo potenziale (Spesa del personale a tempo determinato 2009) pari a € 53.316,22;
- per il 2021 di € 38.327,09 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. 61 del 03/10/2019 ha provveduto alla programmazione per il biennio 2020/2021 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. 61 del 03/10/2019 ha provveduto alla programmazione triennale delle opere pubbliche 2020-2022, allegato in copia al presente atto;

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

Alla data di stesura del presente documento risultano in corso di attuazione i progetti di investimento risultanti dalla seguente tabella:

PROGRAMMI E PROGETTI DI INVESTIMENTO IN CORSO DI ESECUZIONE E NON ANCORA CONCLUSI					
n.	Descrizione opera	Importo complessivo	Importo lavori/Fornitura I.V.A. inclusa	Stato avanzamento procedurale	Stima tempi ultimazione mesi
1	Messa in sicurezza di scuole, strade, edifici pubblici e patrimonio comunale	€ 40.000,00	€ 34.160,00	In rendicontazione	1
2	Sistema Turistico culturale del Parco dei Tacchi: infrastrutture ambientali - completamento	€ 100.000,00	€ 82.960,00	Progettazione in corso	12
3	L.R. 14/99 - Illuminazione pubblica	€ 120.000,00	€ 97.600,00	Progettazione in corso	12
4	L.R. 14/99 - Urbanizzazioni Aree	€ 332.958,03	€ 305.250,00	Progettazione in corso	12
5	Manutenzione straordinaria ex casello ferroviario	€ 100.000,00	€ 76.860,00	Progettazione in corso	12
6	Realizzazione di area attrezzata per la sosta di camper presso il piazzale di "Funtana Ursa	€ 120.000,00	€ 99.000,00	Progettazione in corso	12
7	Iscol@ - Fornitura di arredi a basso impatto ambientale per la scuola dell'infanzia di OSINI, Via Guglielmo Marconi n. 1	€ 10.000,00	€ 9.952,54	In rendicontazione	1
8	Bando arredi Struttura Ricettiva	€ 50.000,00	€ 42.116,01	In esecuzione	2
9	Urbanizzazione via Principe Aimone, via Regina Margherita, via Chiesa	€ 148.209,31	€ 131.150,00	Progettazione in corso	12
10	Sostituzione degli apparecchi illuminanti dell'impianto di illuminazione pubblica del Comune di Osini	€ 50.000,00	€ 50.000,00	In esecuzione	4
11	Movimento franoso strada comunale di Osini - Taccu. Lavori di messa in sicurezza mediante monitoraggio attivo e disgaggi localizzati	€ 250.000,00	€ 213.500,00	Servizi tecnici di ingegneria in corso di affidamento	12
12	Iscol@. Piano Straordinario Edilizia Scolastica 2018-2020	€ 90.000,00	€ 72.590,00	Servizi tecnici di ingegneria in corso di affidamento	12
13	Ripristino delle condizioni di agibilità minime della chiesa di Santa Lucia	€ 99.000,00	€ 73.200,00	Servizi tecnici di ingegneria in corso di affidamento	12
14	Adeguamento PUC al PPR	€ 50.000,00		Servizi tecnici di ingegneria in corso di affidamento	12
15	Acquisizione Grotta Cuccu	€ 20.000,00		Servizi tecnici di ingegneria in corso di affidamento	12
		€ 1.580.167,34			

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⁾
2020 - 2021 - 2022

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		2.800.000,00			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		1.514.440,50 0,00	1.509.591,50 0,00	1.509.591,50 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>	(-)		1.471.463,91 0,00 3.940,73	1.464.619,07 0,00 4.148,11	1.469.202,92 0,00 4.148,11
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>	(-)		42.976,59 0,00 0,00	44.972,43 0,00 0,00	40.388,58 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			0,00	0,00	0,00
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 ⁽²⁾ <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE ⁽³⁾					
O=G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00

EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2020 - 2021 - 2022

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
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	(+)		1.226.012,76	63.760,00	450.395,27
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	(+)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)		1.226.012,76 0,00	63.760,00 0,00	450.395,27 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⁾
2020 - 2021 - 2022

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
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)	(-)		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. È 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 2020 - 2021 - 2022

ENTRATE	CASSA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	SPESE	CASSA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	2.800.000,00								
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
		<i>0,00</i>			Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ⁽²⁾		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	554.873,58	362.871,66	362.871,66	362.871,66	Titolo 1 - Spese correnti	1.929.751,74	1.471.463,91	1.464.619,07	1.469.202,92
					- di cui fondo pluriennale vincolato		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	1.389.419,65	1.080.959,92	1.076.110,92	1.076.110,92					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	126.719,68	70.608,92	70.608,92	70.608,92					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	1.966.365,75	1.226.012,76	63.760,00	450.395,27	Titolo 2 - Spese in conto capitale	1.647.428,09	1.226.012,76	63.760,00	450.395,27
					- di cui fondo pluriennale vincolato		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
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
					- di cui fondo pluriennale vincolato		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Totale entrate finali	4.037.378,66	2.740.453,26	1.573.351,50	1.959.986,77	Totale spese finali	3.577.179,83	2.697.476,67	1.528.379,07	1.919.598,19
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	42.976,59	42.976,59	44.972,43	40.388,58
					- di cui Fondo anticipazioni di liquidità		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
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	487.030,24	483.100,00	483.100,00	483.100,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	485.314,41	483.100,00	483.100,00	483.100,00
Totale titoli	4.524.408,90	3.223.553,26	2.056.451,50	2.443.086,77	Totale titoli	4.105.470,83	3.223.553,26	2.056.451,50	2.443.086,77
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	7.324.408,90	3.223.553,26	2.056.451,50	2.443.086,77	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	4.105.470,83	3.223.553,26	2.056.451,50	2.443.086,77
Fondo di cassa finale presunto	3.218.938,07								

(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	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.

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Gestione di competenza

Codice missione	ANNO 2020				ANNO 2021				ANNO 2022			
	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	587.086,67	48.000,00	0,00	635.086,67	581.237,67	18.000,00	0,00	599.237,67	581.237,67	424.395,27	0,00	1.005.632,94
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	44.533,00	0,00	0,00	44.533,00	45.533,00	0,00	0,00	45.533,00	51.533,00	0,00	0,00	51.533,00
4	83.700,00	90.000,00	0,00	173.700,00	83.700,00	0,00	0,00	83.700,00	83.700,00	0,00	0,00	83.700,00
5	190.959,34	600,00	0,00	191.559,34	190.959,34	600,00	0,00	191.559,34	190.959,34	600,00	0,00	191.559,34
6	10.700,00	0,00	0,00	10.700,00	10.700,00	0,00	0,00	10.700,00	10.700,00	0,00	0,00	10.700,00
7	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00
8	3.000,00	574.972,76	0,00	577.972,76	3.000,00	10.000,00	0,00	13.000,00	3.000,00	10.000,00	0,00	13.000,00
9	120.612,58	0,00	0,00	120.612,58	120.612,58	0,00	0,00	120.612,58	120.612,58	0,00	0,00	120.612,58
10	61.800,00	72.440,00	0,00	134.240,00	61.800,00	35.160,00	0,00	96.960,00	61.800,00	15.400,00	0,00	77.200,00
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	334.327,64	440.000,00	0,00	774.327,64	334.327,64	0,00	0,00	334.327,64	334.327,64	0,00	0,00	334.327,64
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	17.229,11	0,00	0,00	17.229,11	17.229,11	0,00	0,00	17.229,11	17.904,16	0,00	0,00	17.904,16
50	11.515,57	0,00	42.976,59	54.492,16	9.519,73	0,00	44.972,43	54.492,16	7.428,53	0,00	40.388,58	47.817,11
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	1.471.463,91	1.226.012,76	526.076,59	3.223.553,26	1.464.619,07	63.760,00	528.072,43	2.056.451,50	1.469.202,92	450.395,27	523.488,58	2.443.086,77

Gestione di cassa

Codice missione	ANNO 2020			Totale
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	
1	802.782,99	100.279,21	0,00	903.062,20
2	0,00	0,00	0,00	0,00
3	54.014,45	26.395,66	0,00	80.410,11
4	109.857,99	90.000,00	0,00	199.857,99
5	240.300,01	600,00	0,00	240.900,01
6	22.529,56	0,00	0,00	22.529,56
7	9.410,00	47.340,21	0,00	56.750,21
8	3.000,00	753.172,58	0,00	756.172,58
9	170.991,67	47.237,52	0,00	218.229,19
10	69.394,42	142.402,91	0,00	211.797,33
11	0,00	0,00	0,00	0,00
12	415.955,05	440.000,00	0,00	855.955,05
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	11.515,60	0,00	42.976,59	54.492,19
60	0,00	0,00	0,00	0,00
99	0,00	0,00	485.314,41	485.314,41
TOTALI	1.929.751,74	1.647.428,09	528.291,00	4.105.470,83

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 2020/2022, con delibera della Giunta Comunale n. 71 del 07.11.2019 è stato adottato il piano triennale delle alienazioni dei beni patrimoniali.

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

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%
Tossilo Tecnoservice S.p.a. - misura partecipazione 00,05%

Per quanto attiene la partecipazione alla società Tossilo tecnoservice spa nel corso del 2019 è stato dato avvio alla procedura di dismissione con la quale il consorzio industriale ha esercitato il diritto di prelazione dal quale deriverà la cessione delle quote comunali.

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 17 dicembre, 2019

Il Responsabile del Servizio Finanziario

Il Rappresentante Legale