



COMUNE DI PERFUGAS

Provincia di Sassari

COPIA

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE

n. 29
del 28/06/2021

OGGETTO: Documento Unico di Programmazione (DUP) 2021 – 2023. Aggiornamento.

L'anno duemilaventuno, addì ventotto del mese di giugno alle ore 20.12 nella sala delle adunanze della casa comunale, nel rispetto di quanto previsto dal Decreto del Sindaco n. 2 del 23 Marzo 2020 regolarmente convocato mediante avvisi, si è riunito il Consiglio Comunale nelle persone dei Signori:

		Presente	Assente			Presente	Assente
1	FILIZIU Giovanni	X		12	SANNA Giovanni Antonio		X
2	COSSU Antonio Andrea	X		13	TEDDE Giulio Augusto		X
3	DETTORI Roberto	X					
4	MUNDULA Alessandro		X				
5	SERRA Anna	X					
6	MAXIA Sofia	X					
7	PORCU Michelangelo	X					
8	TRUDDAIU Alessandro	X					
9	SINI Marco	X					
10	PIGA Maria Paola	X					
11	PEIGHINU Francesca		X				
						Totale n.	9 4

Assiste il Segretario Comunale Dr. Antonio Mastinu, con le funzioni di cui all'art. 97, comma 4, lett. a) del Decreto Legislativo n. 267/2000, presente in sede.

Il Sindaco, constatato che gli intervenuti sono in numero legale, dichiara aperta la seduta ed invita i convocati a deliberare sull'oggetto sopraindicato.

IL CONSIGLIO COMUNALE

Visto:

- il D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 avente per oggetto “Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42”, che introduce nuovi principi in materia di contabilità degli Enti locali;
- il D.Lgs. 10 agosto 2014, n. 126 “Disposizioni integrative e correttive del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42”;
- l’articolo 170 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 del 2000, così come modificato dal sopra citato D.Lgs. 126/2014, che introduce l’obbligo di predisposizione del Documento Unico di Programmazione - DUP;
- il comma 6 del succitato articolo il quale dispone che: *“Gli enti locali con popolazione fino a 5.000 abitanti predispongono il Documento unico di programmazione semplificato previsto dall’allegato n. 4/1 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni”;*

Dato atto che:

- il Documento Unico di Programmazione (DUP) costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione;
- il DUP si compone di una sezione strategica che contiene le politiche di mandato e gli indirizzi generali di programmazione, gli obiettivi strategici da perseguire entro la fine del mandato, l’analisi strategica delle condizioni esterne e interne all’ente, e di una sezione operativa suddivisa in una prima parte in cui sono individuati gli obiettivi operativi annuali da raggiungere e in una seconda parte, contenente il Programma triennale delle opere pubbliche e relativo elenco annuale, il Programma biennale degli acquisti di beni e servizi, il Piano annuale delle alienazioni e valorizzazioni e il Piano triennale di fabbisogno del personale;
- il DUP semplificato deve indicare, per ogni singola missione attivata del bilancio, gli obiettivi che l’ente intende realizzare negli esercizi considerati nel bilancio di previsione (anche se non compresi nel periodo di mandato);
- il DUP semplificato deve contenere l’analisi interna ed esterna dell’Ente illustrando principalmente le risultanze dei dati relativi al territorio, alla popolazione, alla situazione socio economica dell’Ente; l’organizzazione e la modalità di gestione dei servizi pubblici locali; la gestione delle risorse umane; i vincoli di finanza pubblica;

Preso atto che si considerano approvati, in quanto contenuti nel DUP, senza necessità di ulteriori deliberazioni, tra l'altro, seguenti documenti:

- a) programma triennale ed elenco annuale dei lavori pubblici, di cui all'art. 21 del D.Lgs. 18 aprile 2016, n. 50 e regolato con Decreto 16 gennaio 2018 n. 14 del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti che ne definisce le procedure per la redazione e la pubblicazione;
- b) piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari, di cui all'art. 58, comma 1, del D.L. 25 giugno 2008, n. 112, convertito con modificazioni dalla L. 6 agosto 2008, n. 133;
- c) programma biennale di forniture e servizi, di cui all'art. 21, comma 6, del D.Lgs. n. 50/2016 e regolato con Decreto 16 gennaio 2018 n. 14 del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti che ne definisce le procedure per la redazione e la pubblicazione;
- d) (facoltativo) piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa di cui all'art. 16, comma 4, del D.L. 6 luglio 2011, n. 98, convertito con modificazioni dalla L. 15 luglio 2011, n. 111;
- e) piano triennale dei fabbisogni di personale di cui all'art. 6, comma 4 del d.lgs. n. 30 marzo 2001, n. 165;
- f) altri documenti di programmazione.

Dato atto che relativamente al punto e) di cui al precedente periodo lo stesso è stato adottato con deliberazione di Giunta Comunale n. 13 del 13.03.2021;

Dato atto, altresì, che il piano triennale dei fabbisogni di personale costituisce allegato, parte integrante al DUP, e che conseguentemente anche la modifica dei suddetti atti di programmazione costituisce nota di aggiornamento al DUP;

Richiamata la deliberazione consiliare n. 19 del 09.04.2021 con la quale si è provveduto ad approvare il Documento Unico di Programmazione – Periodo 2021-2023;

Vista la deliberazione della Giunta comunale n. 41 del 14.05.2021 recante per oggetto “ Piano triennale dei fabbisogni del personale 2021 – 2023 – Modifica Piano delle assunzioni 2021;

Ravvisata, pertanto, la necessità di aggiornare il D.U.P. 2021-2023 della sezione operativa - parte seconda relativamente alla Programmazione triennale del fabbisogno di personale al fine di garantire il mantenimento della coerenza interna del bilancio con la programmazione dell'Ente;

Acquisito agli atti il parere favorevole dell'organo di revisione con verbale n. 48 del 21.06.2021, ai sensi dell'art. 239, comma 1, lettera b), del d.lgs. n. 267/2000;

Acquisito agli atti il parere favorevole:

- in ordine alla regolarità tecnica, espresso dal Segretario Comunale e dai Responsabili di Settore, ai sensi dell'art. 49, del D. Lgs. 267/2000, così come disposto dall'art. 14 comma 2 del vigente regolamento di contabilità;
- in ordine alla regolarità contabile espressa dal Responsabile del Servizio Finanziario;

Visto il d.lgs. n. 267/2000;

Visto il d.lgs. n. 118/2011;

Visto lo Statuto Comunale;

Visto il vigente Regolamento comunale di contabilità;

Con votazione favorevole unanime, espressa in forma palese per alzata di mano

DELIBERA

1. Di aggiornare, per le motivazioni espresse in premessa, il Documento Unico di Programmazione (DUP) per il periodo 2021/2023, approvato con deliberazione di C.C. n. 19 del 20.04.2021, nella sezione operativa - parte seconda relativamente alla Programmazione triennale del fabbisogno di personale,
2. Di dare atto che l'aggiornamento si limita alla modifica dell'allegato, quali parti integranti al DUP 2021/2023, “Programmazione triennale del fabbisogno di personale”;

Inoltre, considerata l'urgenza di dare esecuzione all'attività programmata, con successiva votazione favorevole e unanime, espressa in modo palese per alzata di mano, la presente deliberazione **viene dichiarata** immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del T.U. sull'ordinamento degli enti locali, approvato con D. Lgs. 18/08/2000, n. 267 e successive modificazioni ed integrazioni.

Si dà atto che la presenza, l'identità personale dei componenti e l'esito della votazione, sono stati accertati dal Segretario Comunale, presente in sede.

COMUNE DI PERFUGAS

Provincia di Sassari

**Delibera della C.C.
n. 29 del 28/06/2021**

OGGETTO: Documento Unico di Programmazione (DUP) 2021 – 2023. Aggiornamento.

Il presente atto viene letto, approvato e sottoscritto come segue:

IL SINDACO	IL SEGRETARIO COMUNALE
F.to Giovanni Filiziu	F.to dr. Antonio Mastinu

Documento prodotto in originale informatico e firmato digitalmente ai sensi dell'art. 20 del "Codice dell'amministrazione digitale" (D.Lgs. 82/2005).

COMUNE DI PERFUGAS

Provincia di Sassari

OGGETTO: Documento Unico di Programmazione (DUP) 2021 – 2023. Aggiornamento.

Pareri di cui all'art. 49 comma 1, come modificato dall'art. 3 del D.L. 174/2012 convertito dalla legge 213/2012 e dell'art. 147 bis, comma 1, del D. Lgs. 267/2000

Sulla proposta di deliberazione di cui all' oggetto i sottoscritti responsabili hanno espresso i pareri di cui al seguente prospetto:

PARERE IN ORDINE ALLA REGOLARITA' TECNICA

Il sottoscritto Responsabile del Settore esprime parere favorevole di regolarità tecnica attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa.

Perfugas, 21/06/2021

Il Responsabile del Settore Economico-Finanziario
F.to dott.ssa Antonia Marmillata

PARERE IN ORDINE ALLA REGOLARITA' CONTABILE

Il Responsabile del Settore Finanziario, attesta che:

Ha riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico finanziaria o sul patrimonio dell'Ente e per quanto riguarda la regolarità contabile esprime parere favorevole sulla proposta in oggetto.

Perfugas, 21/06/2021

Il Responsabile del Settore Finanziario
F.to dott.ssa Antonia Marmillata



COMUNE DI *PERFUGAS*

PROVINCIA DI SASSARI

Documento Unico di Programmazione

2021 - 2023

Approvato con deliberazione di C.C. 19 del 09.04.2021

Modificato con deliberazione di C.C. n... del

Introduzione

Il Documento unico di programmazione semplificato, guida e vincolo ai processi di redazione dei documenti contabili di previsione dell'ente è predisposto dagli enti locali con popolazione fino a 5.000 abitanti.

Il documento individua le principali scelte che caratterizzano il programma dell'amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo e gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato.

Il DUP semplificato deve indicare, per ogni singola missione attivata del bilancio, gli obiettivi che l'ente intende realizzare negli esercizi considerati nel bilancio di previsione (anche se non compresi nel periodo di mandato). Gli obiettivi individuati per ogni missione rappresentano la declinazione annuale e pluriennale degli indirizzi generali e costituiscono indirizzo vincolante per i successivi atti di programmazione, in applicazione del principio della coerenza tra gli stessi documenti di programmazione.

A tal fine il Documento unico di programmazione semplificato deve contenere l'analisi interna ed esterna dell'Ente illustrando principalmente:

1. le risultanze dei dati relativi al territorio, alla popolazione, alla situazione socio economica dell'Ente;
2. l'organizzazione e la modalità di gestione dei servizi pubblici locali;
3. la gestione delle risorse umane;
4. i vincoli di finanza pubblica.

Con riferimento all'arco temporale del bilancio di previsione almeno triennale il DUP semplificato deve definire gli indirizzi generali in relazione:

- a) **alle entrate**, con particolare riferimento:
 - ai tributi e alle tariffe dei servizi pubblici;
 - al reperimento e all'impiego di risorse straordinarie e in conto capitale;
 - all'indebitamento con analisi della relativa sostenibilità;
- b) **alle spese** con particolare riferimento:
 - alla spesa corrente, con specifico rilievo alla gestione delle funzioni fondamentali, alla programmazione del fabbisogno di personale e degli acquisti di beni e servizi;
 - agli investimenti e alla realizzazione delle opere pubbliche con indicazione del fabbisogno in termini di spesa per ciascuno degli anni dell'arco temporale di riferimento;
 - ai programmi ed ai progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi;
- c) al raggiungimento degli equilibri della situazione corrente e generali del bilancio ed ai relativi equilibri in termini di cassa;
- d) ai principali obiettivi delle missioni attivate;
- e) alla gestione del patrimonio con particolare riferimento alla programmazione urbanistica e del territorio, alla programmazione dei lavori pubblici e delle alienazioni e valorizzazioni dei beni patrimoniali;
- f) agli obiettivi del Gruppo Amministrazione Pubblica;
- g) al piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa, di cui all'art. 2, comma 594, della legge 24 dicembre 2007, n. 244;
- h) ad altri eventuali strumenti di programmazione.

Fatti salvi gli specifici termini previsti dalla normativa vigente, si considerano approvati, in quanto contenuti nel DUP, senza necessità di ulteriori deliberazioni, i seguenti documenti:

- a) programma triennale ed elenco annuale dei lavori pubblici, di cui all'art. 21 del D.Lgs. 18 aprile 2016, n. 50 e regolato con Decreto 16 gennaio 2018 n. 14 del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti che ne definisce le procedure per la redazione e la pubblicazione;
- b) piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari, di cui all'art. 58, comma 1, del D.L. 25 giugno 2008, n. 112, convertito con modificazioni dalla L. 6 agosto 2008, n. 133;
- c) programmazione triennale del fabbisogno di personale di cui all'art. 6, comma 4 del d.lgs. n. 30 marzo 2001, n. 165;
- d) altri documenti di programmazione.

LINEE PROGRAMMATICHE DI MANDATO

Il Comune di Perfugas, in attuazione dell'art. 46 comma 3 del TUEL, ha approvato con deliberazione di C.C. n. 6 del 18 marzo 2021 il Programma di mandato per il periodo 2021 – 2025, dando così avvio al ciclo di gestione della Performance. Attraverso tale atto di Pianificazione, sono state definite le aree di intervento strategico che rappresentano le politiche essenziali da cui sono derivati i programmi, progetti e singoli interventi da realizzare nel corso del mandato.

Tali Linee Programmatiche, che attengono a vari ambiti di intervento dell'Ente, sono state così denominate:

1. INNOVAZIONE E SERVIZI AL CITTADINO
2. CULTURA ISTRUZIONE TURISMO SPORT
3. POLITICHE SOCIALI
4. URBANISTICA EDILIZIA PRIVATA LAVORI PUBBLICI FRAZIONI AMBIENTE
5. ECONOMIA ATTIVITA' PRODUTTIVE
6. PROGRAMMAZIONE E BILANCIO

Si dà evidenza che il periodo di mandato non coincide con l'orizzonte temporale di riferimento del bilancio di previsione 2021-2023, in quanto il mandato elettivo terminerà nell'anno 2025.

PARTE PRIMA

ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE

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

Nel quadro che segue sono riportati alcuni dati di sintesi sulla consistenza e sulle variazioni registrate dalla popolazione residente nel comune di Perfugas.

POPOLAZIONE	
Totale popolazione residente al 31 dicembre (anno precedente)	2331
- nati nell'anno	25
- deceduti nell'anno	31
saldo naturale	-6
- immigrati nell'anno	30
- emigrati nell'anno	31
saldo migratorio	-1
Popolazione al 31 dicembre	2324
di cui:	
- in età prescolare (0/6 anni)	126
- in età scuola dell'obbligo (7/14 anni)	144
- in forza lavoro 1a occupazione (15/29 anni)	295
- in età adulta (30/65 anni)	1153
- in età senile (oltre i 65 anni)	606

TASSO NATALITA' ULTIMO QUINQUENNIO	ANNO	%
	2016	0,0088
	2017	0,0050
	2018	0,0059
	2019	0,0197
	2020	0,0064
TASSO MORTALITA'		
	2016	0,0126
	2017	0,0083
	2018	0,0119
	2019	0,0132
	2020	0,0134

Territorio

Territorio	
Superficie	kmq 60
Risorse Idriche	
Laghi	n. 1
Fiumi e torrenti	n. 7
Strade	
Statali	km. 0
Provinciali	km. 0
Comunali	km. 255
Vicinali	km. 0
Autostrade	km. 0

Territorio (Urbanistica)			
Piani e strumenti urbanistici vigenti			
	SI	NO	Delibera di approvazione
Piano regolatore approvato		X	
Piano regolatore adottato		X	
Piano di fabbricazione	X		D.A. n. 252/u del 01.04.1986
Piano di edilizia economico-popolare	X		Del. C.C. n. 14 del 17.02.1995

Territorio (Urbanistica)			
Piani insediamenti produttivi			
	SI	NO	Delibera di approvazione
Industriali	X		C.C. n. 33 del 17/05/2000
Artigianali	X		C.C. n. 33 del 17/05/2000
Commerciali	X		C.C. n. 33 del 17/05/2000
Altri strumenti (Piano Particolareggiato Centro Storico)	X		C.C. n. 37 del 28/11/2019

Territorio (Urbanistica)			
Coerenza urbanistica			
	SI	NO	
Coerenza strumenti urbanistici	X		
Area interessata P.E.E.P		mq. 40600	
Area disponibile P.E.E.P		mq. 28300	
Area interessata P.I.P.		mq. 107226	
Area disponibile P.I.P. mq. 91197			

Economia insediata

Il territorio comunale è caratterizzato dalla prevalenza di aziende agricole e industriali specializzate nei seguenti settori, dati forniti dalla Camera di Commercio Industria e Artigianato.

	2020
Industria	
di cui:	
attività agricole	104
attività manifatturiere	9
costruzioni	19
commercio all'ingrosso e al dettaglio	65
Servizi	
di cui:	
trasporto e magazzinaggio	4
attività dei servizi di alloggio e di ristorazione	13
servizi di informazione e comunicazione	1
attività finanziarie e assicurative	3
attività immobiliari	1
attività professionali, scientifiche e tecniche	6
noleggio, agenzie di viaggio, servizi di supporto alle imprese	0
istruzione	2
sanità e assistenza sociale	3
attività artistiche, sportive, di intrattenimento e divertimento	0

Piani (P.E.E.P.)	Area interessata (mq)	Area disponibile (mq)	Delibera/Data approvazione	Soggetto attuatore
	40600	28300	Del . CC 14/95	Comune

Piani (P.I.P.)	Area interessata (mq)	Area disponibile (mq)	Delibera/Data approvazione	Soggetto attuatore
	107226	91147	Del. CC 33/2000	Comune

2. MODALITA' DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI

Il Comune di Perfugas aderisce all'Unione dei Comuni dell'Anglona e bassa valle del Coghinas, giusta deliberazione di Consiglio Comunale n. 6 del 06.03.2007.

Le funzioni gestite in forma associata sono di seguito indicate:

- Servizio di raccolta e trasporto RR.SS.UU.;
- Formazione del Personale;
- Protezione civile;
- Centrale Unica di Committenza - MECUC;
- Sistema bibliotecario;
- Funzioni paesaggistiche;
- Amministratore di sistema;

Così come prescritto dal punto 8 del Principio contabile n.1, l'analisi strategica dell'ente deve necessariamente prendere le mosse dall'analisi della situazione di fatto, partendo proprio dalle strutture fisiche e dai servizi erogati dall'ente. In particolare, partendo dall'analisi delle strutture esistenti, vengono di seguito brevemente analizzate le modalità di gestione dei servizi pubblici locali.

Sono quindi definiti gli indirizzi generali ed il ruolo degli organismi ed enti strumentali e delle società controllate e partecipate, con riferimento anche alla loro situazione economica e finanziaria, agli obiettivi di servizio e gestionali che devono perseguire e alle procedure di controllo di competenza dell'ente.

Le tabelle che seguono propongono le principali informazioni riguardanti le infrastrutture della nostra comunità, nell'attuale consistenza, distinguendo tra immobili, strutture scolastiche, impianti a rete, aree pubbliche ed attrezzature offerte alla fruizione della collettività.

Immobili	Numero
Scuola Materna	1
Scuola Elementare	1
Scuola Media	1
Locali Scuola Materna adibiti ad altro uso	1
Locali ex scuola agraria	1
Centro polivalente	1
Biblioteca	1
Ludoteca	1
Uffici Comunali - sede centrale	1
Uffici Comunali - ex scuola elementare	1
Mattatoio	1
Centro nautico	1
Museo Archeologico e Paleobotanico	1
Chiosco Museo	1
Seggio elettorale sito in Loc. Modditalza	1
Seggio elettorale sito in Loc. Lumbaldu	1
Impianti sportivi	6
Depuratore	2
Serbatoi dell'acqua	6
Impianti di sollevamento	2
Fito-depuratori	3
Immobili ex scuole elementari	3

Strutture scolastiche di proprietà	Numero	Numero Posti
SCUOLE MATERNE	1	41
SCUOLE ELEMENTARI	1	92
SCUOLE MEDIE	1	104

Reti	Tipo	Km
Rete fognaria	bianca + nera	80
Depuratore	2 depuratori + 3 fitodepuratore	5
Servizio idrico integrato		48.50
Punti luce illuminazione pubblica		813
Rete gas	NO	---
Discarica	NO	----

Aree pubbliche	Numero	Mq
Aree verdi, parchi e giardini	4	10000
Campo sportivo	2	12000
Palazzetto dello sport	1	1680
Piscina	1	260

Attrezzature	
autoveicoli + autoveicoli elettrici	2
automezzi	2
autobus	1

GLI ORGANISMI GESTIONALI

Gli enti partecipati dall'Ente per i quali, ai sensi dell'art. 172 del TUEL, è previsto che i rendiconti siano allegati al Bilancio di Previsione del Comune, sono riportati nella tabella sottostante.

Il ruolo del Comune in tali organismi è, da un lato quello civilistico, che compete ai soci delle società di capitali e da un altro lato quello amministrativo di indirizzo politico e controllo sulla gestione dei servizi affidati ai medesimi.

I recenti interventi normativi emanati sul fronte delle partecipazioni in società commerciali e enti detenuti dalle Amministrazioni pubbliche, sono volti alla razionalizzazione delle stesse e ad evitare alterazioni o distorsioni della concorrenza e del mercato così come indicato dalle direttive comunitarie in materia. Il Comune, oltre ad aver ottemperato a tutti gli obblighi di comunicazione e certificazione riguardanti le partecipazioni, monitora costantemente l'opportunità di mantenere le stesse in base al dettato normativo di riferimento.

DENOMINAZIONE	2020	2021	2022	2023
Consorzi	-	-	-	-
Aziende consortili	-	-	-	-
Istituzioni	-	-	-	-
Società di capitali	1	1	1	1
Concessioni				
Unioni di Comuni				
Altro (Autorità d'Ambito-EGAS)	1	1	1	1

GLI ENTI PARTECIPATI

Il Comune di Perfugas partecipa al capitale delle seguenti società:

Ragione sociale	Forma giuridica	Valore % della partecipazione
Agenzia di sviluppo per l'Anglona	Società consortile a responsabilità limitata (S.C.A.R.L.)	6,66

La Società Agenzia di sviluppo per l'Anglona, così come già dichiarato in occasione della ricognizione delle partecipazioni dell'Ente alla data del 23.09.2016, verrà mantenuta dal Comune di Perfugas fino al conseguimento dello scopo sociale, ossia l'ultimazione del progetto infrastrutturale finanziato con fondi del MISE al fine promuovere lo sviluppo del territorio. Conseguito lo scopo sociale la Società verrà sciolta.

Il Comune di Perfugas, detiene, inoltre, una partecipazione nell'Ente di Governo d'Ambito della Sardegna (EGAS), Ente regolatore del Servizio idrico integrato regionale, istituito con la legge regionale n.4 del 4 febbraio 2015. L'EGAS è partecipato da tutti gli enti locali del territorio regionale e dalla Regione:

L' ex AATO è un consorzio obbligatorio tra comuni e province della Sardegna dotato di personalità giuridica pubblica e di autonomia organizzativa e patrimoniale.

Fra i servizi fondamentali svolti dall'ex AATO vi è la captazione, adduzione e distribuzione di acqua ad usi civili, di fognatura e depurazione.

Ragione sociale	% di partecipazione	Quota consortile
Egas Ente di Governo dell'ambito della Sardegna	0,0623	4.674,34

I servizi erogati

Al fine di procedere ad una corretta valutazione delle attività programmate con riferimento ai principali servizi per i quali questa amministrazione ha ritenuto di intervenire, nella tabella che segue si riepilogano, per le principali tipologie di servizio, i dati relativi alle erogazioni effettuate nel corso degli ultimi anni e quelli che ci si propone di erogare nel prossimo triennio, distinguendo in base alla modalità di gestione nonché tra quelli in gestione diretta e quelli esternalizzati a soggetti esterni.

DENOMINAZIONE DEL SERVIZIO	MODALITA' DI GESTIONE	SOGGETTO GESTORE	SCADENZA AFFIDAMENTO	2021	2022	2023
GESTIONE DEPURATORE	APPALTO	NEW TECH	31/12/2021	x		
GESTIONE FITO DEPURATORE	APPALTO	NEW TECH	31/12/2021	x		
GESTIONE MUSEO ARCH E PALEOBOT	APPALTO	SA RUNDINE SRL	30/09/2021	x		
SERVIZIO MENSA SCOLASTICA	APPALTO	Silodema srl	30/06/2021	x		
GESTIONE APPLICATIVI INFORMATICI	APPALTO	ARIONLINE SRL	31/12/2021	x		

GESTIONE APPLICATIVI INFORMATICI	APPALTO	NICOLA ZUDDAS SRL	31/12/2021	x		
GESTIONE SITO INTERNET	APPALTO	MEM INFORMATICA SRL	31/12/2021	x		
SERVIZIO CONSERVAZIONE DIGITALE SOSTITUTIVA	APPALTO	DATAGRAPH SRL	31/12/2021	x		
BIBLIOTECA COMUNALE	APPALTO GESTITO UNIONE DEI COMUNI		31/12/2021	x		

3. SOSTENIBILITA' ECONOMICO FINANZIARIA

Situazione di cassa dell'ente

Andamento del fondo di cassa nel triennio precedente:

- Fondo di cassa al 31.12.2018 euro 2.038.254,85
- Fondo di cassa al 31.12.2019 euro 2.239.015,47
- Fondo di cassa al 31.12.2020 euro 1.263.144,85

Nell'esercizio in corso, ed in quello precedente, Comune di Perfugas non ha utilizzato anticipazioni di tesoreria.

Livello di indebitamento

	2020	2021	2022	2023
Debito residuo	831.920,45	757.734,12	681.217,89	602.063,36
Nuovi prestiti		100.000,00		
Prestiti rimborsati				
Estinzioni anticipate				
Altre variazioni				
Debito residuo	831.920,45	857.734,12	681.217,89	602.063,36

* Il dato è stato elaborato tenendo conto delle operazioni di rinegoziazione mutui stipulati con l'Istituto per il Credito Sportivo e con la Cassa DDPP.

Il limite per l'indebitamento degli enti locali è stabilito dall'art. 1, comma 539, del D.L. 190/2014.

Tale limite è fissato nella percentuale del 10% del totale dei primi tre titoli dell'entrate del penultimo esercizio precedente.

4. GESTIONE DELLE RISORSE UMANE

Personale

Personale in servizio al 31.12.2019

Categoria	Numero	A tempo indeterminato	Altre tipologie
Cat. D3	-		
Cat. D2	1	1	
Cat. D1	1	1	1
Cat. C	9	9	
Cat. B3	1	1	
Cat. B1	1	1	
Cat. A	-	-	
TOTALE	13	13	1

Numero dipendenti in servizio al 31.12.2019 n. 13 di cui 2 part time.

Andamento della spesa di personale periodo 2019-2016

Anno di riferimento	Dipendenti	Spesa di personale	Incidenza % spesa personale/spesa corrente
2019	13	540.915,13	13,56%
2018	15	583.451,60	18,80%
2017	16	630.552,00	18,38
2016	16	587.913,00	16,35%

5 – 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., in linea con il programma di mandato dell'Amministrazione approvato con deliberazione di C.C. n. 6 del 18.03.2021, la programmazione e la gestione dovrà essere improntata sulla base dei seguenti indirizzi generali:

A) ENTRATE

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Le politiche tributarie dovranno essere improntate alla copertura dei servizi dati ai cittadini e al mantenimento 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 2021-2023 non ha previsto di applicare aumenti, ed è intenzione per ora di non procedere in questo senso, per quanto riguarda le agevolazioni, le stesse sono meglio specificate nei relativi regolamenti di applicazione.

Le politiche tariffarie dovranno garantire la copertura dei servizi svolti, in modo particolare per quanto riguarda il servizio rifiuti, mentre per il trasporto scolastico e gli altri servizi scolastici interviene in parte il Comune.

Relativamente alle entrate tariffarie, in materia di agevolazioni / esenzioni / soggetti passivi, le stesse verranno nel caso valutate singolarmente.

Le aliquote relative ai tributi sono attualmente stabilite nella seguente misura:

Imposta municipale propria

A partire dall'anno 2020 l'I.M.U. e la TASI sono state accorpate in una sola imposta, le cui aliquote sono stabilite con apposita deliberazione adottata dall'organo competente.

T.A.R.I.

La gestione dei rifiuti avviene in forma associata attraverso l'Unione dei Comuni dell'Anglona e bassa valle del Coghinas.

Le tariffe per l'anno 2021 e successivi saranno deliberate in seguito all'approvazione del PEF, ai sensi del MTR ARERA.

Canone unico patrimoniale

Comma 816 e 817 dell'art. 1 della Legge n. 160/2019:

Canone patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria

Dal 2021, il canone patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria, è istituito dai Comuni, dalle Province e dalle Città metropolitane, e sostituisce la TOSAP, il COSAP, l'ICP e il DPA, il canone per l'installazione dei mezzi pubblicitari e il canone patrimoniale non ricognitorio, limitatamente alle strade di pertinenza dei comuni e delle province.

Il canone è disciplinato dagli enti in modo da assicurare un gettito pari a quello conseguito dai canoni e dai tributi che sono sostituiti dal canone, fatta salva, in ogni caso, la possibilità di variare il gettito attraverso la modifica delle tariffe.

Natura extratributaria del canone.

Comma 837 dell'art. 1 della Legge n. 160/2019:

Canone patrimoniale di concessione per l'occupazione nei mercati

Dal 2021 i Comuni e le Città metropolitane istituiscono, con proprio regolamento adottato nell'ambito della potestà regolamentare generale, il canone di concessione per l'occupazione delle aree e degli spazi appartenenti al demanio o al patrimonio indisponibile, destinati a mercati realizzati anche in strutture attrezzate.

Il canone sostituisce la TOSAP, il COSAP e, limitatamente ai casi di occupazioni temporanee che si protraggono per un periodo inferiore all'anno solare, la TARI.

Servizio pubbliche affissioni

Comma 836 dell'art. 1 della Legge n. 160/2019

Dal 1° dicembre 2021 è soppresso l'obbligo:

- dell'istituzione da parte dei Comuni del servizio delle pubbliche affissioni;
- di affissione da parte delle PA di manifesti contenenti comunicazioni istituzionali. Tale obbligo sostituito dalla pubblicazione nei rispettivi siti internet istituzionali.

I Comuni garantiscono in ogni caso l'affissione da parte degli interessati di manifesti contenenti comunicazioni aventi finalità sociali, comunque prive di rilevanza economica, mettendo a disposizione un congruo numero di impianti a tal fine destinati.

Il servizio pubbliche affissioni diventa quindi facoltativo.

Tariffe da applicare: non è prevista alcuna disciplina.

Addizionale comunale IRPEF

L'addizionale comunale IRPEF è stabilita con aliquote flessibili, determinate unicamente in funzione di scaglioni di reddito previsti ai fini del pagamento dell'imposta sul reddito delle persone fisiche dall'articolo 11 del TUIR approvato con il D.P.R. n. 917/1986, ovvero:

Scaglioni di reddito complessivo	Aliquota addizionale comunale IRPEF¹
Fino a € 15.000	0,40
Oltre € 15.000 e fino a € 28.000	0,60
Oltre € 28.000 e fino a € 55.000	0,65
Oltre € 55.000 e fino a € 75.000	0,75
Oltre € 75.000	0,80

E' prevista una soglia di esenzione dal pagamento dell'addizionale per tutti coloro che risultino titolari di un reddito complessivo IRPEF non superiore a 8.000,00 euro.

Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale

L'Amministrazione avrà cura di monitorare la pubblicazione di bandi regionali, ministeriali e di altri enti, al fine di reperire le risorse necessarie alla realizzazione di opere e interventi ritenuti utili per il territorio comunale.

Le entrate derivanti dalla disciplina urbanistica si prevedono costanti in ragione dell'esame dei dati storici ed in coerenza con gli strumenti della programmazione ed urbanistici vigenti.

Per eventuali altre spese si potrà far ricorso all'impiego dell'avanzo di amministrazione disponibile.

¹ L'ente deve adottare tutte e cinque le aliquote in funzione degli scaglioni IRPEF. Non possono essere ridotti gli scaglioni o previste aliquote uguali in corrispondenza di scaglioni diversi.

Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

In merito al ricorso all'indebitamento, nel corso del periodo di bilancio l'Ente ha previsto l'assunzione di nuovi mutui.

	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
Accensione Prestiti			
Tipologia 100 - Emissione di titoli obbligazionari			
Tipologia 200 - Accensione prestiti a breve termine			
Tipologia 300 - Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	100.000,00		
Tipologia 400 - Altre forme di indebitamento			
TOTALE	100.000,00		

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	Esercizio Anno 2018 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2019 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	7
Correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.090.694,46	0,00	873.344,28	899.252,75	899.252,75	899.252,75	2,97
Trasferimenti correnti	1.656.274,52	0,00	2.231.525,48	1.786.555,71	1.687.456,07	1.685.912,72	-19,94
Extratributarie	670.157,62	0,00	444.333,94	438.663,95	437.670,73	437.670,73	-1,28
TOTALE ENTRATE CORRENTI	3.417.126,60	0,00	3.549.203,70	3.124.472,41	3.024.379,55	3.022.836,20	-11,97
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a manutenzione ordinaria del patrimonio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo Pluriennale Vincolato per spese correnti	0,00	0,00	41.177,82	0,00	0,00	0,00	-100,00
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	3.417.126,60	0,00	3.590.381,52	3.124.472,41	3.024.379,55	3.022.836,20	-12,98

	1	2	3	4	5	6	7
Alienazione di beni e trasferimenti di capitale	453.501,64	0,00	1.484.125,61	196.367,83	94.147,42	95.690,77	-86,77
Proventi di urbanizzazione destinati a investimenti	6.256,66	0,00	10.000,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	-25,00
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00
Altre accensioni prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo Pluriennale Vincolato per spese in conto capitale	0,00	0,00	577.611,65	0,00	0,00	0,00	-100,00
Avanzo di amministrazione applicato per:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- fondo ammortamento	0,00	0,00	0,00	0,00			
- finanziamento investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00			
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATE A INVESTIMENTI (B)	459.758,30	0,00	2.071.737,26	303.867,83	101.647,42	103.190,77	-85,33
Riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	854.281,65	1.385.413,65	1.385.413,65	1.385.413,65	62,17
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	854.281,65	1.385.413,65	1.385.413,65	1.385.413,65	62,17
TOTALE GENERALE ENTRATE (A+B+C)	3.876.884,90	0,00	6.516.400,43	4.813.753,89	4.511.440,62	4.511.440,62	-26,13

A) SPESE

Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali

Relativamente alla gestione corrente l'Ente dovrà definire la stessa in base alle funzione 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 specificamente dettagliate nel Riepilogo Generale delle Spese per Missioni di cui allegato al Bilancio di Previsione (dati finanziari) e nel Riepilogo per titoli.

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

L'Amministrazione ha approvato il Piano triennale dei fabbisogni del personale 2021 – 2023 – Piano delle assunzioni 2021 con deliberazione di Giunta Comunale n. 13 del 13.03.2021 che, unitamente ai suoi allegati, è parte integrante e sostanziale del presente atto.

Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi

L'Amministrazione ha approvato il programma biennale degli acquisti di beni e servizi 2021-2022 con deliberazione di Giunta Comunale n. 19 del 18.03.2021 modificata con deliberazione di G.C. n. 41 del 14.05.2021 che, unitamente ai suoi allegati, è parte integrante e sostanziale del presente atto.

Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

L'Amministrazione ha approvato lo schema di programma triennale 2021-2023 ed elenco annuale dei lavori 2021 con deliberazione di Giunta Comunale n. 7 del 13.03.2021 che, unitamente ai suoi allegati, è parte integrante e sostanziale del presente atto.

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

Non risultano progetti di investimento programmati nei precedenti Programmi non conclusi.

A) RAGGIUNGIMENTO EQUILIBRI DELLA SITUAZIONE CORRENTE E GENERALI DEL BILANCIO E RELATIVI EQUILIBRI IN TERMINI DI CASSA

Il Comune di Perfugas si trova attualmente in una situazione finanziaria di equilibrio generale di bilancio e di equilibrio in termini di cassa.

L'Amministrazione Comunale intende realizzare il programma di mandato garantendo il pieno rispetto dei sopracitati equilibri finanziari.

OBIETTIVI MINIMI

I nuovi equilibri delineati dalla Legge di Bilancio (tuttorà vigenti), prevedono che gli enti debbano garantire, esclusivamente a consuntivo, un risultato di competenza positivo (allegato 10 al D. Lgs. 188/2011) e, ai fini del raggiungimento di tale obiettivo, concorreranno 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).

Il Comune di Perfugas si trova attualmente in una situazione finanziaria di equilibrio generale di bilancio e di equilibrio in termini di cassa.

L'Amministrazione Comunale intende realizzare il programma di mandato garantendo il pieno rispetto dei sopracitati equilibri finanziari.

A) PRINCIPALI OBIETTIVI DELLE MISSIONI ATTIVATE

Descrizione dei principali obiettivi per ciascuna missione

MISSIONE	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione
----------	----	---

- Attenzione ai problemi dei cittadini per una fattiva e stretta collaborazione con l'amministrazione comunale.
- Migliorare la comunicazione tra Comune e cittadini, tramite nuove tecnologie.
- Attivare collaborazioni e sinergie con il Comuni limitrofi al fine di ottimizzare i servizi resi ai cittadini, istituzioni, associazioni ed imprese.
- Gestione delle entrate.
- Contrasto all'evasione fiscale.
- Miglioramento della performance organizzativa attraverso la razionalizzazione dei processi e la cura delle performance individuali.

MISSIONE	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
Servizi istituzionali e generali e di gestione			
Servizi istituzionali e generali e di gestione	0,00	0,00	0,00
Redditii da lavoro dipendente	419.936,56	419.036,07	419.035,84
Imposte e tasse a carico dell'ente	38.292,80	37.716,80	37.716,80
Acquisto di beni e servizi	217.033,64	217.033,64	217.033,64
Trasferimenti correnti	113.308,69	37.818,91	37.818,91
Interessi passivi	24.237,94	25.534,13	22.804,85
Rimborsi e poste correttive delle entrate	500,00	500,00	500,00
Altre spese correnti	177.700,00	172.700,00	172.700,00
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	6.400,00	6.400,00	6.400,00

Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00
Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00
Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00
Totale Servizi istituzionali e generali e di gestione	997.409,63	916.739,55	914.010,04

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

Giustizia			
Giustizia	0,00	0,00	0,00
Totale Giustizia	0,00	0,00	0,00

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

- Potenziare il controllo del territorio.
- Rafforzare la collaborazione ed il sostegno delle forze dell'ordine nell'azione di contrasto o di indagine.

Ordine pubblico e sicurezza			
Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00
Redditi da lavoro dipendente	53.425,98	53.052,87	53.052,87
Imposte e tasse a carico dell'ente	3.355,04	3.355,04	3.355,04
Acquisto di beni e servizi	3.847,48	3.847,48	3.847,48
Altre spese correnti	5.460,00	5.460,00	5.460,00
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	300,00	300,00	300,00
Totale Ordine pubblico e sicurezza	66.388,50	66.015,39	66.015,39

MISSIONE	04	Istruzione e diritto allo studio
-----------------	-----------	---

- Collaborazione con l'Istituto Comprensivo e la Scuola Secondaria di II grado presenti nel territorio comunale attraverso il sostegno al Piano di Diritto allo Studio.
- Promozione di iniziative rivolte agli studenti finalizzata alla scoperta e salvaguardia del patrimonio culturale, storico ed archeologico del territorio.
- Promozione di percorsi di educazione ambientale ;
- Incentivi allo studio attraverso erogazione di borse di studio.
- Attivazione di corsi di lingua straniera e di digitalizzazione.
- Servizio di mensa scolastica;
- Attivazione del servizio trasporto scolastico a favore degli studenti residenti nelle borgate del Comune di Perfugas.

Istruzione e diritto allo studio			
<i>Istruzione e diritto allo studio</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Imposte e tasse a carico dell'ente</i>	255,00	255,00	255,00
<i>Acquisto di beni e servizi</i>	122.350,68	122.350,68	122.350,68
<i>Trasferimenti correnti</i>	25.692,56	26.052,56	25.692,56
<i>Interessi passivi</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Rimborsi e poste correttive delle entrate</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Altre spese correnti</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni</i>	3.000,00	3.000,00	3.000,00
<i>Altre spese in conto capitale</i>	0,00	0,00	0,00
Totale Istruzione e diritto allo studio	151.298,24	151.658,24	151.298,24

MISSIONE	05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali
-----------------	-----------	--

- Introduzione dello sportello linguistico.
- Collaborazione con le istituzioni scolastiche per lo sviluppo della cultura locale;
- Valorizzazione dei servizi di biblioteca pubblica comunale.
- Progettazione e programmazione di eventi e manifestazioni culturali.
- Gestione Museo Archeologico e Paleobotanico.

Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali			
<i>Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Acquisto di beni e servizi</i>	202.335,18	202.335,18	202.335,18
<i>Trasferimenti correnti</i>	22.491,40	22.491,40	22.491,40
<i>Rimborsi e poste correttive delle entrate</i>	499,84	0,00	817,06
<i>Altre spese correnti</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni</i>	750,00	750,00	750,00
Totale Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	226.076,42	225.576,58	226.393,64

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

- Valorizzazione impianti sportivi.
- Valorizzazione dello sport;
- Creazione albo associazioni sportive;
- Collaborazione con i paesi limitrofi per un uso ottimale degli impianti sportivi.
- Creazione della “Carta dello Sportivo”.
- Creazione Informa Giovani e Consulta giovanile.

Politiche giovanili, sport e tempo libero			
<i>Politiche giovanili, sport e tempo libero</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Acquisto di beni e servizi</i>	15.800,00	15.800,00	15.800,00

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

- Collaborazione con l'Università per la valorizzazione dei siti archeologici.
- Collaborazione con il Museo Archeologico e Paleobotanico di Perfugas.
- Rivalutazione del ruolo dell'Associazione Proloco.
- Valutazione di fattibilità per lo sviluppo di una struttura ricettiva nel centro storico.
- Elaborazione di progetti di marketing e di comunicazione per lo sviluppo territoriale, paesaggistico e dei prodotti enogastronomici.
- Elaborazione di un Piano delle Borgate - percorsi naturalistici, escursionistici, archeologici e ambientali.

Turismo			
<i>Turismo</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Acquisto di beni e servizi</i>	1.600,00	1.600,00	1.600,00
<i>Trasferimenti correnti</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Altri trasferimenti in conto capitale</i>	0,00	0,00	0,00
Totale Turismo	1.600,00	1.600,00	1.600,00

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

- Elaborazione ed adozione del piano urbanistico.
- Riqualificazione aree urbane e recupero centro storico.

Assetto del territorio ed edilizia abitativa			
<i>Assetto del territorio ed edilizia abitativa</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Acquisto di beni e servizi</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Trasferimenti correnti</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Interessi passivi</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Altre spese correnti</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Contributi agli investimenti</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Altre spese in conto capitale</i>	0,00	0,00	0,00
Totale Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00

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

- Gestione dei rifiuti e raccolta differenziata attraverso l'Unione dei Comuni dell'Anglona e bassa valle del Coghinas.
- Operazioni ordinarie e straordinarie manutenzioni cimiteri.
- Organizzazione e programmazione periodica su tutto il territorio comunale della pulizia strade, marciapiedi e aree verdi.
- Tutela e valorizzazione del territorio.
- Rivalutazione degli spazi pubblici e del verde urbano.
- Completamento ed adeguamento delle opere di urbanizzazione della Zona Artigianale.

Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente			
<i>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Redditi da lavoro dipendente</i>	14.536,02	13.834,47	13.834,48
<i>Imposte e tasse a carico dell'ente</i>	930,29	930,29	930,29
<i>Acquisto di beni e servizi</i>	181.494,00	181.494,00	181.494,00
<i>Trasferimenti correnti</i>	247.690,00	247.690,00	247.690,00
<i>Interessi passivi</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Rimborsi e poste correttive delle entrate</i>	7.600,00	7.600,00	7.600,00
<i>Altre spese correnti</i>	90,00	80,00	80,00
<i>Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni</i>	119.423,06	44.706,65	46.250,00
<i>Contributi agli investimenti</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Altre spese in conto capitale</i>	0,00	0,00	0,00
Totale Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	571.763,37	496.335,41	497.878,77

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

- Riordino e potenziamento della viabilità urbana ed extra urbana.
- Miglioramento della circolazione stradale.

Trasporti e diritto alla mobilità			
<i>Trasporti e diritto alla mobilità</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Imposte e tasse a carico dell'ente</i>	1.000,00	1.000,00	1.000,00
<i>Acquisto di beni e servizi</i>	103.600,00	103.600,00	103.600,00
<i>Trasferimenti correnti</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Interessi passivi</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Altre spese correnti</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni</i>	129.004,00	1.500,00	1.500,00
<i>Altre spese in conto capitale</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Concessione crediti di breve termine</i>	0,00	0,00	0,00
Totale Trasporti e diritto alla mobilità	233.604,00	106.100,00	106.100,00

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

- Mantenimento dell'attuale modalità di gestione degli interventi di primo soccorso.

MISSIONE	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
<i>Acquisto di beni e servizi</i>	2.000,00	2.000,00	2.000,00
<i>Trasferimenti correnti</i>	9.000,00	9.000,00	9.000,00
Totale Soccorso civile	11.000,00	11.000,00	11.000,00

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

- Pagamento parte delle rette di ospiti anziani in strutture protette che versano in difficoltà economiche.
- Interventi di aiuto alle famiglie per contrastare situazioni di precarietà economica e disagio sociale.
- Assistenza domiciliare minori mediante educatori in famiglie con difficoltà.
- Studio di percorsi e progetti finalizzati al lavoro e all'inclusione sociale dei disabili.
- Realizzazione Sportello di Ascolto.
- Promozione e sostegno delle Associazioni di volontariato.
- Promozione di giornate ed eventi per la sensibilizzazione, l'informazione e la prevenzione su tematiche sociali.
-

Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
<i>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Redditi da lavoro dipendente</i>	<i>61.837,31</i>	<i>61.362,30</i>	<i>61.361,99</i>
<i>Imposte e tasse a carico dell'ente</i>	<i>4.120,50</i>	<i>4.120,36</i>	<i>4.120,48</i>
<i>Acquisto di beni e servizi</i>	<i>190.401,24</i>	<i>177.251,98</i>	<i>177.251,98</i>
<i>Trasferimenti correnti</i>	<i>475.870,67</i>	<i>475.870,67</i>	<i>475.870,67</i>
<i>Interessi passivi</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Altre spese correnti</i>	<i>3.500,00</i>	<i>3.500,00</i>	<i>3.500,00</i>
<i>Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni</i>	<i>10.500,00</i>	<i>10.500,00</i>	<i>10.500,00</i>
<i>Contributi agli investimenti</i>	<i>8.843,27</i>	<i>8.843,27</i>	<i>8.843,27</i>
<i>Altri trasferimenti in conto capitale</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Altre spese in conto capitale</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Totale Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	755.072,99	741.448,58	741.448,39

MISSIONE	13	Tutela della salute
-----------------	-----------	----------------------------

MISSIONE	14	Sviluppo economico e competitività
-----------------	-----------	---

- Promozione di progetti pubblici e privati per incentivare lo sviluppo imprenditoriale.
- Sostegno all'agricoltura e all'agroalimentare di qualità.

Sviluppo economico e competitività	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
<i>Sviluppo economico e competitività</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Acquisto di beni e servizi</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Trasferimenti correnti</i>	<i>41.780,82</i>	<i>27.853,88</i>	<i>27.853,88</i>
<i>Interessi passivi</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Altri trasferimenti in conto capitale</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Totale Sviluppo economico e competitività	41.780,82	27.853,88	27.853,88

MISSIONE	15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale
-----------------	-----------	--

Politiche per il lavoro e la formazione professionale	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
<i>Politiche per il lavoro e la formazione professionale</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Acquisto di beni e servizi</i>	<i>4.500,00</i>	<i>4.500,00</i>	<i>4.500,00</i>
Totale Politiche per il lavoro e la formazione professionale	4.500,00	4.500,00	4.500,00

MISSIONE	16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca
-----------------	-----------	--

Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
<i>Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Trasferimenti correnti</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Altre spese correnti</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Acquisizioni di attività finanziarie</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Totale Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00

MISSIONE	17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche
-----------------	-----------	---

MISSIONE	18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali
-----------------	-----------	---

MISSIONE	19	Relazioni internazionali
-----------------	-----------	---------------------------------

MISSIONE	20	Fondi e accantonamenti
-----------------	-----------	-------------------------------

Riduzione del peso del debito pubblico sulla collettività

Fondi e accantonamenti	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
<i>Fondi e accantonamenti</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Altre spese correnti</i>	<i>288.216,73</i>	<i>296.865,99</i>	<i>296.865,99</i>
Totale Fondi e accantonamenti	288.216,73	296.865,99	296.865,99

MISSIONE	50	Debito pubblico
-----------------	-----------	------------------------

- Riduzione del peso del debito pubblico sulla collettività

Debito pubblico	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
<i>Debito pubblico</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine</i>	<i>34.182,04</i>	<i>34.885,85</i>	<i>35.615,13</i>
Totale Debito pubblico	34.182,04	34.885,85	35.615,13

MISSIONE	60	Anticipazioni finanziarie
-----------------	-----------	----------------------------------

Anticipazioni finanziarie			
	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
<i>Anticipazioni finanziarie</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere</i>	<i>1.385.413,65</i>	<i>1.385.413,65</i>	<i>1.385.413,65</i>
Totale Anticipazioni finanziarie	1.385.413,65	1.385.413,65	1.385.413,65

MISSIONE	99	Servizi per conto terzi
-----------------	-----------	--------------------------------

Comprende le spese per: ritenute previdenziali e assistenziali al personale; ritenute erariali; altre ritenute al personale per conto terzi; restituzione di depositi cauzionali; spese per acquisti di beni e servizi per conto terzi; spese per trasferimento per conto terzi; anticipazione di fondi per il servizio economato; restituzione di depositi per spese contrattuali.

E' di pari importo sia in entrata che in spesa ed è ininfluente sugli equilibri di bilancio poiché generatrice di accertamenti ed impegni auto-compensanti.

E) GESTIONE DEL PATRIMONIO CON PARTICOLARE RIFERIMENTO ALLA PROGRAMMAZIONE URBANISTICA E DEL TERRITORIO E PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI DEI BENI PATRIMONIALI

La gestione del patrimonio immobiliare comunale è strettamente legata alle politiche istituzionali, sociali e di governo del territorio che il Comune intende perseguire ed è principalmente orientata alla valorizzazione dei beni demaniali e patrimoniali del Comune.

Nel rispetto dei principi di salvaguardia dell'interesse pubblico e mediante l'utilizzo di strumenti competitivi, la valorizzazione riguarda il riordino e la gestione del patrimonio immobiliare nonché l'individuazione dei beni, da dismettere, da alienare o da sottoporre ad altre diverse forme di valorizzazione (concessione o locazione di lungo periodo, concessione di lavori pubblici ecc.).

Nell'ambito della conduzione della gestione, trova applicazione la legislazione nazionale che negli ultimi anni ha interessato i beni pubblici demaniali dello Stato e degli enti territoriali ovvero: il D.L. 25/06/2008 n . 112 (convertito nella L.133 del 06/08/2008) che all'art. 58 indica le procedure per il riordino, gestione e valorizzazione del patrimonio di Regioni, Province, Comuni e altri Enti locali prevedendo, tra le diverse disposizioni, la redazione del piano delle alienazioni da allegare al bilancio di previsione, nonché il D.Lgs. 28/05/2010 n. 85, il cosiddetto Federalismo demaniale, riguardante l'attribuzione a Comuni, Province e Regioni del patrimonio dello Stato.

G) ALTRI EVENTUALI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE

L'attuale ordinamento prevede già le modalità di rendicontazione dell'attività amministrativa finalizzata anche ad informare i cittadini del livello di realizzazione dei programmi e del raggiungimento degli obiettivi.

In particolare ogni anno vengono redatti i seguenti documenti:

- la ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi finalizzata alla salvaguardia degli equilibri di bilancio;
- la relazione illustrativa al rendiconto, approvata dalla Giunta Comunale, prevista dal D.Lgs. 267/2000.

A fine mandato attraverso la redazione della relazione di fine mandato, ai sensi dell'art. 4 del D. Lgs. 149/2011, vengono illustrati l'attività normativa ed amministrativa svolta durante il mandato, i risultati conseguiti rispetto agli obiettivi programmatici, la situazione economico finanziaria dell'Ente, eventuali rilievi mossi dagli organismi esterni di controllo.

Tutti i documenti di verifica, insieme ai bilanci di previsione ed ai rendiconti, sono pubblicati sul sito internet del Comune al fine di assicurarne la più ampia diffusione e conoscibilità.

