



COMUNE DI PERFUGAS

PROVINCIA DI SASSARI

Nota di aggiornamento

Documento Unico di Programmazione

2022 - 2024

Approvato con deliberazione di G.C. 19 del 21.03.2022

Approvato con deliberazione di C.C. 17 del 09.04.2022

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, con deliberazione di C.C. n. 6 del 18 marzo 2021 ha approvato 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 2022-2024, 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)	2290
- nati nell'anno	8
- deceduti nell'anno	51
saldo naturale	-25
- immigrati nell'anno	40
- emigrati nell'anno	44
saldo migratorio	-4
Popolazione al 31 dicembre	2290
di cui:	
- in età prescolare (0/6 anni)	109
- in età scuola dell'obbligo (7/14 anni)	144
- in forza lavoro 1a occupazione (15/29 anni)	284
- in età adulta (30/65 anni)	1143
- in età senile (oltre i 65 anni)	610

TASSO NATALITA' ULTIMO QUINQUENNIO		ANNO	%
		2017	0,0050
		2018	0,0059
		2019	0,0197
		2020	0,0064
		2021	0,0034
TASSO MORTALITA'			
		2017	0,0083
		2018	0,0119
		2019	0,0132
		2020	0,0134
		2021	0,0222
RESIDENTI STRANIERI PER NAZIONALITÀ – ANNO 2021			
Nazione	Maschi	Femmine	Totale
Belgio	1	0	1

Francia	1	1	2
Germania	1	1	2
Polonia	0	2	2
Regno Unito	3	3	6
Romania	3	10	13
Russia	0	1	1
Ucraina	1	2	3
Marocco	5	6	11
Senegal	3	1	4
Cuba	0	3	3
El Salvador	0	2	2
Repubblica Popolare Cinese	1	1	2

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.

	2021
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
altre attività di servizi	6

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. Modditonalza	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	2021	2022	2023	2024
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

L'ente con deliberazione di C.C. n. 58 del 29.12.2021 ha approvato la ricognizione periodica delle partecipazioni ai sensi dell'art. 20 del D. Lgs. 19 agosto 2016, n. 175, riferita al 31.12.2020.

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	2022	2023	2024
GESTIONE DEPURATORE	APPALTO	DE.PA.S.	31/12/2022	x		
GESTIONE FITO DEPURATORE	APPALTO	DE.PA.S.	31/12/2022	x		
GESTIONE MUSEO ARCH E PALEOBOT	APPALTO	SA RUNDINE Coop.ARL	31/12/2022	x		

SERVIZIO MENSA SCOLASTICA	APPALTO	SILODEMA srl	31/12/2023	x	x	
SERVIZIO TRASPORTO	APPALTO	PIRAS GIANFELICE	30/06/2023	x	x	
GESTIONE APPLICATIVI INFORMATICI	APPALTO	ARIONLINE SRL	31/12/2022	x		
GESTIONE APPLICATIVI INFORMATICI	APPALTO	NICOLA ZUDDAS SRL	31/12/2022	x		
GESTIONE SITO INTERNET	APPALTO	MEM INFORMATICA SRL	31/12/2022	x		
SERVIZIO CONSERVAZIONE DIGITALE SOSTITUTIVA	APPALTO	DATAGRAPH SRL	31/12/2021	x		
BIBLIOTECA COMUNALE	GESTITO IN FORMA ASSOCIATA CON L'UNIONE DEI COMUNI		31/12/2022	x		
SERVIZIO DI TESORERIA COMUNALE	CONVENZIONE REGIONE SARDEGNA	BANCO DI SARDEGNA S.P.A.	31/12/2024	x	x	x
RACCOLTA E SMALTIMENTO RIFIUTI	GESTITO IN FORMA ASSOCIATA CON L'UNIONE DEI COMUNI					

3. SOSTENIBILITA' ECONOMICO FINANZIARIA

Situazione di cassa dell'ente

Andamento del fondo di cassa nel triennio precedente:

- Fondo di cassa al 31.12.2019 euro 2.239.015,47
- Fondo di cassa al 31.12.2020 euro 1.263.144,85
- Fondo di cassa al 31.12.2021 euro 3.495.021,84

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

Livello di indebitamento

	Competenza Anno 2002	Competenza Anno 2003	Competenza Anno 2024
Debito residuo	1.127.234,55	1.080.193,82	1.032.456,59
Nuovi prestiti	50.000,00		
Prestiti rimborsati			
Estinzioni anticipate			
Altre variazioni			
Debito residuo	1.177.234,65	1.080.193,82	1.032.456,59

* 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

Deliberazione della Giunta Comunale n. 13 del 28.02.2022 "PIANO TRIENNALE DEI FABBISOGNI DI PERSONALE 2022-2024".

La situazione del personale dipendente in servizio a tempo indeterminato e determinato alla data odierna, presenta il seguente quadro di raffronto, con riferimento alle categorie di inquadramento e suddivise per genere:

ORGANIGRAMMA

SETTORE ECONOMICO FINANZIARIO	SETTORE AMMINISTRATIVO	SETTORE TECNICO MANUTENTIVO VIGILANZA ATTIVITA' PRODUTTIVE	SETTORE SOCIO ASSISTENZIALE E CULTURALE
Dipendenti assegnati n. 2: Cat. D n. 2: Cat. C n. 1: Cat. B3	Dipendenti assegnati n. 1: Cat. D n. 2: Cat. C	Dipendenti assegnati n. 1: Cat. D n. 5: Cat. C n. 1: Cat. B3 n. 1: Cat. B	Dipendenti assegnati n. 1: Cat. D

GENERE	CAT. B	CAT. B3	CAT. C	CAT. D
Donne	0	1	3	4
Uomini	1	1	6	1
Totale	1	2	9	5

Numero 2 unità di personale sono state assunte ai sensi dell'art. 1, comma 557 della Legge n. 311/2004.

Numero 2 unità di personale prestano la propria attività lavorativa in convenzione presso altri Enti, ai sensi dell'art. 14 del CCNL/2004, giuste convenzioni approvate rispettivamente con deliberazioni di G.C. n. 106 del 13.12.2021 e n. 5 del 24.01.2022.

Andamento della spesa di personale periodo 2017-2020

Anno di riferimento	Dipendenti	Spesa di personale	Incidenza % spesa personale/spesa corrente
---------------------	------------	--------------------	--

2020	13	459.014,26	12,53%
2019	13	540.915,13	13,56%
2018	15	583.451,60	18,80%
2017	16	630.552,00	18,38

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 2022-2024 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 2022 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 è 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 IRPEF ¹
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

È 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.

Per l'anno 2022, con successivo provvedimento, verranno adeguate in osservanza al disposto dall'ultima Legge di Bilancio 2022 (Legge 234/2021), che ha rivisto le aliquote e gli scaglioni Irpef dal 1° gennaio 2022.

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.

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.

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.

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 2022	Anno 2023	Anno 2024
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	50.000,00		
Tipologia 400 - Altre forme di indebitamento			
TOTALE	50.000,00		

Analisi delle fonti di finanziamento

	TREND STORICO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE	
--	---------------	----------------------------	--

ENTRATE	Esercizio Anno 2019 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2020 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	1	2	3	4	5	6	7
Correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	1.030.176,58	919.942,18	948.401,47	942.627,47	942.627,47	3,09
Trasferimenti correnti	0,00	2.229.823,05	3.432.393,81	1.990.342,28	1.792.390,48	1.746.519,88	-42,01
Extratributarie	0,00	403.134,08	475.841,09	420.022,73	415.356,67	415.356,67	-11,73
TOTALE ENTRATE CORRENTI	0,00	3.663.133,71	4.828.177,08	3.358.766,48	3.150.374,62	3.104.504,02	-30,43
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	18.372,20	81.609,54	0,00	0,00	344,20
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)	0,00	3.663.133,71	4.846.549,28	3.440.376,02	3.150.374,62	3.104.504,02	-29,01

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	Esercizio Anno 2019 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2020 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	
Alienazione di beni e trasferimenti di capitale	0,00	1.481.445,15	433.690,98	2.175.309,10	2.243.547,10	824.547,10	401,58
Proventi di urbanizzazione destinati a investimenti	0,00	11.227,82	32.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	-6,25
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	350.000,00	50.000,00	0,00	0,00	-85,71
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	597.863,04	666.916,59	0,00	0,00	11,55
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	42.000,00			
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATE A INVESTIMENTI (B)	0,00	1.492.672,97	1.413.554,02	2.964.225,69	2.273.547,10	854.547,10	106,73
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	1.385.413,65	0,00	0,00	0,00	-100,00
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	1.385.413,65	0,00	0,00	0,00	-100,00
TOTALE GENERALE ENTRATE (A+B+C)	0,00	5.155.806,68	7.645.516,95	6.404.601,71	5.423.921,72	3.959.051,12	-16,78

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 2022/2024 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 2022 – 20234 con deliberazione di Giunta Comunale n. 13 del 28.02.2022. Tale documento, unitamente ai suoi allegati, costituisce parte integrante e sostanziale del presente documento di programmazione.

Fabbisogno di personale a tempo indeterminato

Acquisizioni di personale a tempo indeterminato

Per l'anno 2022 si riporta nel seguito la programmazione complessiva delle acquisizioni di personale a tempo indeterminato evidenziando che la spesa per le suddette assunzioni trova copertura negli stanziamenti del bilancio per l'esercizio finanziario 2022-2024 (al netto dell'IRAP).

CAT. GIUR.	POSIZ. ECONOMICA	N.	PROFILO PROFESSIONALE	REGIME ORARIO	MODALITA' DI ASSUNZIONE
C	C1	1	Istruttore tecnico amministrativo	Tempo pieno	Trasformazione rapporto di lavoro da part time a tempo pieno
C	C1	1	Istruttore Amministrativo	Tempo parziale (24 ore settimanali)	Scorrimento graduatorie, subordinando la stessa all'esito negativo della procedura di mobilità obbligatoria di cui all'art. 34 bis del D.lgs. 165/2001
C	B3	1	Collaboratore contabile	Tempo parziale (24 ore settimanali)	Scorrimento graduatorie, subordinando la stessa all'esito negativo della procedura di mobilità obbligatoria di cui all'art. 34 bis del D.lgs. 165/2001

Fabbisogno di personale a tempo determinato

Acquisizioni di personale con rapporto di lavoro a tempo determinato

Per l'anno 2022 si conferma la programmazione del personale con rapporto di lavoro a tempo parziale e determinato come di seguito indicato.

Cat.	Profilo professionale da coprire	Servizio	PT/FT			Costo complessivo
				Modalità di reclutamento	Durata	
D1	Istruttore Direttivo Contabile	Economico Finanziario	PT	Art. 1, comma 557 della L. n. 311 del 30.12.2004, per n. 6 ore settimanali	Dal 01.01.2022 al 31.12.2022	8.147,16
D3	Istruttore Direttivo Tecnico	Tecnico Manutentivo Vigilanza e Attività Produttive	PT	Art. 1, comma 557 della L. n. 311 del 30.12.2004, per n. 12 ore settimanali	Dal 01.01.2022 al 31.12.2022	14.221,94
COSTO COMPLESSIVO						€ 22.369,10

Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi

L'Amministrazione ha approvato il programma biennale degli acquisti di beni e servizi 2022-2023 con deliberazione di Giunta Comunale n. 105 del 13.12.2021 che, unitamente ai suoi allegati, è parte integrante e sostanziale del presente documento di programmazione.

NUMERO intervento CUI (1)	Codice Fiscale Amministrazione	Prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Codice CUP (2)	Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori/beni	CUI lavoro o altra acquisizione e nel cui importo complessivo l'acquisto è ricompreso (3)	lotto funzionale (4)	Ambito geografico di esecuzione dell'Acquisto (Regione/I)	Settore	CPV (5)	DESCRIZIONE DELL'ACQUISTO	Livello di priorità (6)	Responsabile del Procedimento (7)	Durata del contratto	L'acquisto è relativo a nuovo affidamento di contratto in essere	STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO					
																Primo anno	Secondo anno	Costi su annualità successive	Totale (8)	Importo di capitale privato	
																				Importo	Tipologia
F0026112090120220001	F00261120901	2022	2022		no		NO	SARDEGNA	Amministrativo	55523100-3	MENSA SCOLASTICA	1	Gavina Zoncheddu	18	no	44.820,00	44.820,00		89.640,00		
002611209012022000	F00261120901	2022	2022	codice	no	codice	no	SARDEGNA	Tecnico	09310000-5	Fornitura energia elettrica	1	Francesco Manunta	12	no	150.000,00	valore	valore	valore	valore	testo
002611209012022000	F00261120901	2022	2022	codice	no	codice	no	SARDEGNA	Tecnico	41000000-9	GESTIONE TECNICO - OPERATIVA DEGLI	1	Francesco Manunta	12	no	30.000,00	valore	valore	valore	valore	testo
002611209012022000	F00261120901	2022	2022	codice	no	codice	no	SARDEGNA	Tecnico	5023200-0	Servizio di manutenzione ordinaria e	1	Francesco Manunta	6	no	7.440,00	valore	valore	valore	valore	testo
002611209012022000	F00261120901	2022	2021	codice	no	codice	no	Sardegna	Servizi	66600000-6	Servizio di tesoreria comunale	1	Mammìlata Antonia	36	no	18.155,00	18.155,00	18.155,00	54.465,00	valore	testo

Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

L'Ente, al fine di programmare e realizzare le opere pubbliche sul proprio territorio, è tenuto ad adottare il programma triennale e l'elenco annuale dei lavori sulla base degli schemi tipo previsti dalla normativa. Nell'elenco sono indicati solo gli interventi d'importo superiore a € 100.000,00.

L'Amministrazione ha approvato il programma triennale 2022-2024 ed elenco annuale dei lavori 2022 con deliberazione di Consiglio Comunale n. 5 del 23.02.2022 modificato con deliberazione di C.C. n. 11 del 11.03.2022 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

Descrizione (oggetto dell'opera)	Anno di Impegno fondi	Importo		Fonti di Finanziamento
		Totale	Già liquidato	
Intervento di riqualificazione della strada comunale Perfugas-Erula – L.R. 06.12.2019, n. 20, CUP G97H19002200002, CIG 8456948E40	2020/2021	900.000,00	598.333,48	Contributo Regione Autonoma della Sardegna
Lavori di somma urgenza per l'adeguamento normativo e messa in sicurezza impianti e abbattimento barriere architettoniche della Scuola dell'Infanzia del Comune di Perfugas, CUP G95F21000340006, CIG 89150167EE	2021	155.745,13	20.338,83	Contributo Regione Autonoma della Sardegna
Lavori di "Efficientamento dell'Impianto di Illuminazione Pubblica", CUP G99J21006280001, CIG 88916093DE	2021	100.000,00		Fondi Statali
Lavori di adeguamento dell'impianto sportivo di Badu e Linos, CUP G94E21003100005		250.000,00		Mutuo CSI

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 sopra citati equilibri finanziari.

OBIETTIVI MINIMI

I nuovi equilibri delineati dalla Legge di Bilancio (tuttora 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 sopra citati 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 2022	Anno 2023	Anno 2024
Servizi istituzionali e generali e di gestione			
<i>Servizi istituzionali e generali e di gestione</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Redditi da lavoro dipendente</i>	481.711,98	449.520,38	449.520,38
<i>Imposte e tasse a carico dell'ente</i>	42.877,22	40.722,52	40.722,52
<i>Acquisto di beni e servizi</i>	244.428,68	191.606,84	191.606,84
<i>Trasferimenti correnti</i>	63.864,21	31.368,00	31.368,00
<i>Interessi passivi</i>	23.534,13	22.804,85	22.049,19
<i>Rimborsi e poste correttive delle entrate</i>	500,00	500,00	500,00
<i>Altre spese correnti</i>	161.860,00	166.805,00	166.805,00
<i>Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni</i>	881.840,96	8.300,00	608.300,00
<i>Contributi agli investimenti</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Altri trasferimenti in conto capitale</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Altre spese in conto capitale</i>	0,00	0,00	0,00
Totale Servizi istituzionali e generali e di gestione	1.900.617,18	911.627,59	1.510.871,93

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.

MISSIONE	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
Ordine pubblico e sicurezza			
<i>Ordine pubblico e sicurezza</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Redditi da lavoro dipendente</i>	50.102,79	50.102,79	50.102,79
<i>Imposte e tasse a carico dell'ente</i>	3.301,37	3.301,37	3.301,37
<i>Acquisto di beni e servizi</i>	8.287,60	6.900,00	6.900,00
<i>Rimborsi e poste correttive delle entrate</i>	250,00	250,00	250,00
<i>Altre spese correnti</i>	1.460,00	1.960,00	1.960,00
<i>Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni</i>	0,00	300,00	300,00
Totale Ordine pubblico e sicurezza	63.401,76	62.814,16	62.814,16

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;
- Servizio trasporto scolastico a favore degli studenti residenti nelle borgate del Comune di Perfugas.

MISSIONE	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
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>	219.895,09	120.925,04	120.725,04
<i>Trasferimenti correnti</i>	18.692,56	18.692,56	18.692,56
<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>	773.001,09	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	1.011.843,74	142.872,60	142.672,60

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	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
<i>Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</i>	0,00	0,00	0,00

Acquisto di beni e servizi	203.242,11	200.639,67	200.639,67
Trasferimenti correnti	45.025,76	37.700,00	37.700,00
Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	0,00	0,00
Altre spese correnti	0,00	0,00	0,00
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	3.000,00	703.000,00	3.000,00
Totale Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	251.267,87	941.339,67	241.339,67

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	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00
Acquisto di beni e servizi	7.100,00	9.300,00	9.300,00
Interessi passivi	5.404,73	5.009,08	4.673,43
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	93.246,30	253.956,58	39.620,93
Totale Politiche giovanili, sport e tempo libero			

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	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
Turismo	0,00	0,00	0,00
Acquisto di beni e servizi	700,00	700,00	700,00
Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	0,00	0,00	0,00
Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00
Totale Turismo	700,00	700,00	700,00

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	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
<i>Assetto del territorio ed edilizia abitativa</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Acquisto di beni e servizi</i>	500,00	500,00	500,00
<i>Trasferimenti correnti</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Interessi passivi</i>	100,00	0,00	0,00
<i>Altre spese correnti</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni</i>	355.350,00	25.350,00	25.350,00
<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	355.950,00	25.850,00	25.850,00

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	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
<i>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Redditi da lavoro dipendente</i>	14.706,42	14.706,42	14.706,42
<i>Imposte e tasse a carico dell'ente</i>	978,97	978,97	978,97
<i>Acquisto di beni e servizi</i>	212.921,43	261.063,14	262.354,45
<i>Trasferimenti correnti</i>	250.457,00	251.210,00	251.210,00
<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>	80,00	80,00	80,00
<i>Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni</i>	104.202,37	1.120.000,00	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 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	590.946,19	1.655.638,53	536.929,84

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	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
<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

Acquisto di beni e servizi	100.827,70	101.341,90	101.341,90
Trasferimenti correnti	2,00	2,00	2,00
Interessi passivi	0,00	0,00	0,00
Altre spese correnti	0,00	0,00	0,00
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	527.139,90	15.000,00	10.000,00
Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00
Concessione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00
Totale Trasporti e diritto alla mobilità	628.969,60	117.343,90	112.343,90

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

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

Soccorso civile	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
Acquisto di beni e servizi	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Trasferimenti correnti	8.000,00	8.000,00	8.000,00
Totale Soccorso civile	9.000,00	9.000,00	9.000,00

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 2022	Anno 2023	Anno 2024
Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	0,00	0,00
Redditi da lavoro dipendente	57.865,23	56.607,13	56.607,13
Imposte e tasse a carico dell'ente	3.825,39	3.736,74	3.736,74
Acquisto di beni e servizi	91.618,83	74.150,00	74.150,00
Trasferimenti correnti	799.286,25	699.398,03	681.341,43
Interessi passivi	0,00	0,00	0,00
Altre spese correnti	3.500,00	3.500,00	3.500,00
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	96.000,00	16.000,00	16.000,00
Contributi agli investimenti	8.000,00	8.000,00	8.000,00
Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00
Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00
Totale Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1.060.095,70	861.391,90	843.335,30

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 2022	Anno 2023	Anno 2024
Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00
Acquisto di beni e servizi	0,00	0,00	0,00
Trasferimenti correnti	27.854,00	27.854,00	
Interessi passivi	0,00	0,00	0,00
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	134.949,60	134.949,60	134.949,60
Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00
Totale Sviluppo economico e competitività	162.803,60	162.803,60	134.949,60

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

Politiche per il lavoro e la formazione professionale	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00
Acquisto di beni e servizi	4.500,00	4.500,00	4.500,00
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 2022	Anno 2023	Anno 2024
Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00
Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00
Altre spese correnti	0,00	0,00	0,00
Acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00

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

Riduzione del peso del debito pubblico sulla collettività

Fondi e accantonamenti	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00
Altre spese correnti	223.873,72	225.968,06	225.968,06
Totale Fondi e accantonamenti	223.873,72	225.968,06	225.968,06

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

- Riduzione del peso del debito pubblico sulla collettività

Debito pubblico	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
-----------------	-----------	-----------	-----------

Debito pubblico	0,00	0,00	0,00
Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	47.385,45	48.115,13	48.115,13
Totale Debito pubblico	47.385,45	48.115,13	48.115,13

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

Anticipazioni finanziarie			
Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00
Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00
Totale Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00

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

Comprende le spese relative alle: 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 perchè 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.

L'ente, con delibera di giunta, approva l'elenco dei singoli beni immobili ricadenti nel proprio territorio che non sono strumentali all'esercizio delle funzioni istituzionali e che diventano, in virtù del loro inserimento nell'elenco, suscettibili di essere valorizzati o, in alternativa, di essere dismessi. Viene così redatto il piano delle alienazioni e delle valorizzazioni immobiliari da allegare al bilancio di previsione, soggetto poi all'esame del consiglio.

L'avvenuto inserimento di questi immobili nel piano determina la conseguente riclassificazione tra i beni nel patrimonio disponibile con disposizione della nuova destinazione urbanistica. La delibera di consiglio che approva il piano delle alienazioni e delle valorizzazioni costituisce variante allo strumento urbanistico. Questa variante, in quanto relativa a singoli

immobili, non ha bisogno di ulteriori verifiche di conformità con gli eventuali atti di pianificazione di competenza della provincia o regione.

L'ente con deliberazione di Consiglio Comunale n. 9 del 04.03.2022, in esecuzione di quanto stabilito dall'art. 58 della legge n. 113 del 6 agosto 2008, ha dichiarato che per l'anno 2022 non si procederà ad alcuna dismissione e valorizzazione dei beni immobili non strumentali all'esercizio delle funzioni istituzionali, e che quindi il piano previsto dal citato art. 58 non è stato redatto.

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.

