



COMUNE di *DUALCHI*

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

PERIODO: 2021-2022-2023

Il DUP è lo strumento che permette l'attività di guida strategica ed operativa degli enti locali e consente di fronteggiare in modo permanente, sistemico e unitario le discontinuità ambientali e organizzative.

Il DUP costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione.

Secondo il paragrafo 8.4 del Principio contabile applicato concernente la programmazione di cui all'allegato 4/1 al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, i comuni di dimensione inferiore ai 5000 abitanti sono chiamati all'adozione del DUP in forma semplificata rispetto a quella prevista per i comuni medio-grandi. Il Decreto ministeriale del 20 maggio 2015, concernente l'aggiornamento dei principi contabili del Dlgs 118/11, ha infatti introdotto il DUP semplificato, e un DUP super semplificato per i Comuni con popolazione inferiore ai 2000 abitanti lasciando comunque sostanzialmente invariate le finalità generali del documento.

Entro il 31 luglio di ciascun anno la Giunta presenta al Consiglio il Documento Unico di Programmazione (DUP), che sostituisce, per gli enti in sperimentazione, la relazione previsionale e programmatica. Il termine di presentazione del DUP non è vincolante.

1 - Risultanze dei dati relativi alla popolazione, al territorio ed alla situazione socio economica

Risultanze della popolazione

Popolazione legale al censimento del 2019				596
Popolazione residente a fine 2019				n.596
	di cui:	maschi		n.287
		femmine		n.309
	nuclei familiari			n.214
	comunità/convivenze			n.0
Popolazione al 1 gennaio 2019				n.604
Nati nell'anno		n.2		
Deceduti nell'anno		n.11		
			saldo naturale	n.-9
Immigrati nell'anno		n.13		
Emigrati nell'anno		n.9		
			saldo migratorio	n.4
Popolazione al 31-12-2019				n.599
di cui				
In età prescolare (0/6 anni)				n.21
In età scuola dell'obbligo (7/14 anni)				n.22
In forza lavoro 1. occupazione (15/29 anni)				n.77
In età adulta (30/65 anni)				n.278
In età senile (oltre 65 anni)				n.198
Popolazione massima insediabile come strumento urbanistico vigente		Abitanti n. 1.000		

Risultanze del territorio

Superficie in Kmq				23,44
RISORSE IDRICHE				
	* Laghi			0
	* Fiumi e torrenti			1
STRADE				
	* Statali		Km.	0,00
	* Provinciali		Km.	20,00
	* Comunali		Km.	12,00
	* Vicinali		Km.	50,00
	* Autostrade		Km.	0,00
PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI				
Se "SI" data ed estremi del provvedimento di approvazione				
* Piano regolatore adottato	Si <input type="checkbox"/>	No <input checked="" type="checkbox"/>		
* Piano regolatore approvato	Si <input checked="" type="checkbox"/>	No <input type="checkbox"/>	04/07/2003	
* Programma di fabbricazione	Si <input type="checkbox"/>	No <input checked="" type="checkbox"/>		
* Piano edilizia economica e popolare	Si <input checked="" type="checkbox"/>	No <input type="checkbox"/>	06/05/1985	
PIANO INSEDIAMENTI PRODUTTIVI				
* Industriali	Si <input type="checkbox"/>	No <input checked="" type="checkbox"/>		
* Artiginali	Si <input checked="" type="checkbox"/>	No <input type="checkbox"/>	19/10/1991	
* Commerciali	Si <input checked="" type="checkbox"/>	No <input type="checkbox"/>		
* Altri strumenti (specificare)	Si <input checked="" type="checkbox"/>	No <input type="checkbox"/>	P.P. Centro storico e Zone Agricole	
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art. 170, comma 7, D.L.vo 267/2000)				
	Si <input checked="" type="checkbox"/>	No <input type="checkbox"/>		
		AREA INTERESSATA		AREA DISPONIBILE
P.E.E.P.	mq.	0,00	mq.	0,00
P.I.P.	mq.	13.788,00	mq.	13.788,00

2 - MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI

Servizi gestiti in forma diretta

L'Ente non gestisce direttamente alcun servizio pubblico

Servizi gestiti in forma associata

Per alcun servizio pubblico l'ente ha gestioni in forma associata

Servizi affidati a organismi partecipati

In forza della L.R. n. 4 del 4.2.2015, l'ente gestisce attraverso organismi partecipati il servizio idrico integrato. Gli enti partecipati dall'Ente sono i seguenti:

1. **Ente di Governo dell'Ambito della Sardegna** (L.R. n. 4 del 4.2.2015, art. 6, comma 2): consorzio obbligatorio per l'esercizio delle funzioni in materia di organizzazione del servizio idrico integrato quale servizio pubblico di interesse generale.
2. **Abbanoa SPA:** quale ente gestore del servizio idrico integrato.

Le quote di partecipazione sono indicate nella tabella che segue:

Ente di Governo dell'Ambito della Sardegna	0,047
Abbanoa Spa	0,006

Il ruolo del Comune nei predetti 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.

In tal senso è doveroso evidenziare che la partecipazione dell'Ente agli organismi sopracitati è un obbligo previsto dalla normativa regionale.

Il Comune ha ottemperato a tutti gli obblighi di comunicazione e certificazione riguardanti le partecipazioni.

Servizi affidati ad altri soggetti

I servizi pubblici attivati dall'ente la cui gestione è affidata secondo la normativa sugli appalti (D.lgs. 50/2016) sono i seguenti:

- Ludoteca per minori;
- Trasporto scolastico
- Biblioteca
- Mensa scolastica

3 – Sostenibilità economico finanziaria

Situazione di cassa dell'ente

Fondo cassa al 31/12/2019

2.610.217,74

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2019	2.610.217,74
Fondo cassa al 31/12/2018	2.750.803,97
Fondo cassa al 31/12/2017	2.392.475,02

La situazione di cassa non necessita l'utilizzo dell'anticipazione di cassa

Livello di indebitamento

Incidenza interessi passivi impegnati/entrate accertate primi 3 titoli

Anno di riferimento	Interessi passivi impegnati (a)	Entrate accertate tit. 1-2-3 (b)	Incidenza (a/b) %
2019	3.615,76	1.153.694,54	0,3134
2018	5.513,10	1.037.671,62	0,5313
2017	8.602,78	1.004.055,06	0,8568

Debiti fuori bilancio riconosciuti

Anno di riferimento	Importi debiti fuori bilancio riconosciuti (a)
2019	0,00
2018	0,00
2017	0,00

4 – Gestione delle risorse umane

Personale

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

Categoria	Numero	Tempo indeterminato	Altre tipologie
Cat.D	3	2	1
Cat.C	1	1	0
TOTALE	4	3	1

Numero dipendenti in servizio al 31/12/2019: 4

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

Anno di riferimento	Dipendenti	Spesa di personale	Incidenza % spesa personale/spesa corrente
2019	4	190.521,42	21,00
2018	5	181.917,00	22,26
2017	6	190.378,04	25,00
2016	6	245.446,16	30,23
2015	5	212.087,04	26,74

Ai sensi dell'art. 109, 2° comma e dell'art. 50, 10° comma del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 – TUEL e dell'art. 34 del vigente Regolamento in materia di Ordinamento Generale degli Uffici e dei Servizi, le Posizioni Organizzative sono state conferite ai sotto elencati Funzionari:

SETTORE	DIPENDENTE
Responsabile Settore Amministrativo	Sindaco - Dr. Ignazio Piras
Responsabile Settore Tecnico	Dr. Agr. Luigi Podda
Responsabile Settore Finanziario	Dr.ssa Antonella Masala

5 – Vincoli di finanza pubblica

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

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

Nel periodo di valenza del presente DUP semplificato, in linea con il programma di mandato dell'Amministrazione che scadrà esattamente nel 2021, la programmazione e la gestione dovrà essere improntata sulla base dei seguenti indirizzi generali:

A – Entrate

Quadro riassuntivo di competenza

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2018 (accertamenti)	2019 (accertamenti)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Tributarie	116.635,13	105.702,91	138.208,17	295.175,17	295.155,17	295.155,17	113,572
Contributi e trasferimenti correnti	880.976,40	1.006.014,88	1.098.003,83	862.291,80	861.095,57	861.095,57	- 21,467
Extra-tributarie	40.060,09	41.536,01	47.631,73	38.760,00	38.780,00	38.780,00	- 18,625
TOTALE ENTRATE CORRENTI	1.037.671,62	1.153.253,80	1.283.843,73	1.196.226,97	1.195.030,74	1.195.030,74	- 6,824
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	52.101,16	95.412,95	48.983,87	73.794,65	0,00	0,00	50,650
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	1.089.772,78	1.248.666,75	1.332.827,60	1.270.021,62	1.195.030,74	1.195.030,74	- 4,712
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	253.176,30	270.602,78	384.417,35	214.690,01	73.799,20	73.799,20	- 44,151
<i>- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,000</i>
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento di investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	98.223,72	417.807,69	394.686,13	212.531,21	0,00	0,00	- 46,151
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	351.400,02	688.410,47	779.103,48	427.221,22	73.799,20	73.799,20	- 45,165
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	1.441.172,80	1.937.077,22	2.111.931,08	1.697.242,84	1.268.829,94	1.268.829,94	- 19,635

Quadro riassuntivo di cassa

ENTRATE					% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2018 (riscossioni)	2019 (riscossioni)	2020 (previsioni cassa)	2021 (previsioni cassa)	
	1	2	3	4	
Tributarie	92.297,67	85.579,09	269.636,43	432.822,05	60,520
Contributi e trasferimenti correnti	961.982,80	962.469,27	1.186.712,14	949.795,91	- 19,964
Extratributarie	58.097,29	31.667,70	67.238,73	60.699,21	- 9,725
TOTALE ENTRATE CORRENTI	1.112.377,76	1.079.716,06	1.523.587,30	1.443.317,17	- 5,268
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	1.112.377,76	1.079.716,06	1.523.587,30	1.443.317,17	- 5,268
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	313.310,44	220.762,78	452.814,91	236.607,00	- 47,747
<i>- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,000</i>
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	313.310,44	220.762,78	452.814,91	236.607,00	- 47,747
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	1.425.688,20	1.300.478,84	1.976.402,21	1.679.924,17	- 15,000

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

La politica tributaria dell'amministrazione resta quella di limitare al minimo il carico fiscale ai contribuenti.

IMU

Restano confermate ad oggi l'esenzione per l'abitazione principale, a prescindere dalla categoria catastale dell'immobile, e l'esenzione IMU per i terreni agricoli delle zone svantaggiate. Aliquote ai minimi di legge.

TARI

Al momento la scelta dell'amministrazione è quella di confermare le tariffe già stabilite, riservandosi di modificarle entro i termini consentiti dalla normativa.

CANONE UNICO PATRIMONIALE sostituisce, dal 1° gennaio 2021, la Tassa di Occupazione di Spazi e Aree Pubbliche e l'Imposta Comunale sulla Pubblicità. Il nuovo Canone è istituito ai sensi dell'art. 1 comma 816 della L. 160/2019.

Nel complesso delle entrate proprie dell'ente, l'IMU è quella che copre il 90% del gettito complessivo; residuali e pressoché insignificanti, sono le entrate relative agli altri tributi.

I servizi all'utenza attivati sono:

Assistenza domiciliare anziani e disabili: gestito con il sistema dei voucher. Restano confermate le tariffe di accesso al servizio e la relativa contribuzione dell'utenza.

Mensa scolastica: il servizio, considerato tra quelli fondamentali, è stato garantito nonostante la difficoltà di affidamento dello stesso; l'amministrazione ha deciso di ridurre la quota di contribuzione dell'utenza portandola a € 1,50.

Ludoteca: servizio attivato per attività extrascolastiche dei bambini tra i 3 e gli 11 anni; non è prevista quota di accesso al servizio.

Biblioteca: il servizio bibliotecario è garantito con un'apertura di cinque giorni settimanali.

Attività di aggregazione: stante le oggettive difficoltà di gestione per la carenza di personale, l'ente non si occupa dell'organizzazione di tali attività. L'ente supporta le locali associazioni no profit, che con lodevole impegno e ottimi risultati, organizzano eventi che coinvolgono l'intera cittadinanza.

Trasporto scolastico: garantisce la frequenza alla scuola primaria e secondaria di 1° grado presso il plesso scolastico di Borore; anche in questo caso non è prevista la contribuzione dell'utenza ai costi del servizio.

L'Amministrazione conferma la volontà di sostenere ulteriori servizi finalizzati all'aggregazione e al sostegno di attività sportive per minori e anziani.

Gli immobili comunali concessi in uso continuativo a terzi, sono così individuati:

Immobile ex mandria comunale via San Leonardo: l'immobile è utilizzato dall'Associazione Allevatori quale locale di raccolta latte; l'associazione versa annualmente un canone di € 310,00;

Locali ex Frantoio Via Caprera: immobile in concessione biennale 2017/2019, rinnovata per il biennio 2019/2021 ad impresa individuale di ristorazione e pasticceria artigianale; il canone è stato determinato in € 1.220,00 annuali;

Ex Municipio P.zza Sant'Antonio: l'immobile è costituito da 4 stanze, una delle quali è concessa in uso all'AVIS comunale.

Ex Scuola elementare Mastro Marcialis: concessa in uso all'Associazione Turistica Pro Loco.

Sono poi disponibili degli immobili, che vengono concessi in uso temporaneo giornaliero, ad enti, associazioni e privati che ne facciano richiesta:

Locale polivalente Via Solferino; Ex scuola elementare; Muristenes località San Pietro.

Per l'immobile Ex frantoio Via Trento a destinazione prevalentemente museale e l'ex proprietà Puggioni in via Oberdan, finalizzata a centro servizi di informazione turistica, si stanno studiando le possibilità di utilizzo e valorizzazione.

Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale

Le risorse necessarie al finanziamento degli investimenti, nel corso del periodo di bilancio l'Amministrazione saranno reperite attraverso finanziamenti da parte di organismi regionali, nazionali e comunitari e facendo ricorso all'avanzo di Amministrazione maturato.

Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

L'Ente non prevede di ricorrere all'indebitamento.

B – Spese

Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali

L'andamento della spesa corrente è in linea con quella degli anni precedenti; l'attività amministrativa è costantemente orientata verso un oculata spendita delle risorse a disposizione, fornendo un buon livello dei servizi, nel rispetto delle esigenze della popolazione e delle attività economiche presenti sul territorio.

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			0,00	0,00	0,00	0,00
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO			0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	103.258,15	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	601.469,58 38.922,80 24.988,35 684.225,81	625.070,49 38.922,80 0,00 728.328,64	548.435,27 4.215,41 0,00 0,00	549.435,27 362,41 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 02	Giustizia	4.954,47	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	3.400,00 0,00 0,00 8.354,47	3.400,00 0,00 0,00 8.354,47	3.400,00 0,00 0,00 0,00	3.400,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza	44.914,32	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	41.000,00 2.283,84 85.914,02	21.213,27 2.283,84 66.127,59	7.000,00 0,00 0,00	7.000,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	14.828,01	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	49.668,82 0,00 72.636,97	34.535,05 18.883,27 0,00 49.363,06	46.838,82 13.061,20 0,00 0,00	46.838,82 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	4.743,04	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	71.304,58 0,00 77.518,50	21.700,00 6.634,98 0,00 26.443,04	21.700,00 0,00 0,00 0,00	21.700,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	66.025,46	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	138.350,00 24.022,00 154.384,96	59.822,00 30.972,00 0,00 125.847,46	44.100,00 0,00 0,00 0,00	44.100,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 07	Turismo	528,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	37.900,00 36.900,00 38.428,00	36.900,00 36.900,00 0,00 37.428,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	21.687,45	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	634.848,44 83.035,29 667.263,83	372.055,67 83.035,29 0,00 393.743,12	32.100,00 0,00 0,00 0,00	32.100,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	15.508,70	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	152.477,39 0,00 177.314,74	98.267,66 93.866,17 0,00 113.776,36	98.267,66 94.966,17 0,00 0,00	98.267,66 94.966,17 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	42.829,93	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	468.979,63 11.371,78 470.575,19	355.872,72 25.371,78 0,00 398.702,65	68.000,00 0,00 0,00 0,00	68.000,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 11	Soccorso civile	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	55.000,00 0,00 60.000,00	5.000,00 0,00 0,00 5.000,00	5.000,00 0,00 0,00 0,00	5.000,00 0,00 0,00 0,00

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI		
					PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023
TOTALE MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	76.742,60	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	730.774,07 31.169,54 783.672,11	362.268,96 31.569,54 0,00 439.011,56	292.637,26 0,00 0,00 291.637,26	291.637,26 0,00 0,00 291.637,26
TOTALE MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	289,23	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	19.705,12 19.663,80 19.953,03	32.814,32 32.773,00 0,00 33.103,55	13.150,52 13.109,20 0,00 13.150,52	13.150,52 0,00 0,00 13.150,52
TOTALE MISSIONE 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	5.239,36	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	45.384,00 43.532,38 64.441,57	45.382,38 43.532,38 0,00 50.621,74	1.850,00 0,00 0,00 1.850,00	1.850,00 0,00 0,00 1.850,00
TOTALE MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	735,74	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	177.950,00 9.358,88 178.503,01	163.200,00 10.108,88 0,00 163.935,74	13.200,00 0,00 0,00 13.200,00	13.200,00 0,00 0,00 13.200,00
TOTALE MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	73,20 0,00 73,20	75,00 0,00 0,00 75,00	75,00 0,00 0,00 75,00	75,00 0,00 0,00 75,00
TOTALE MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	51.732,01 0,00 0,00	68.653,17 0,00 0,00 0,00	63.952,17 0,00 0,00 63.952,17	63.952,17 0,00 0,00 63.952,17
TOTALE MISSIONE 50	Debito pubblico	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	14.523,94 0,00 14.523,94	22.259,60 0,00 0,00 22.259,60	9.123,24 0,00 0,00 9.123,24	9.123,24 0,00 0,00 9.123,24
TOTALE MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	7.611,39	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	267.000,00 0,00 284.767,86	262.000,00 0,00 0,00 269.611,39	262.000,00 0,00 0,00 262.000,00	262.000,00 0,00 0,00 262.000,00
TOTALE DELLE MISSIONI		409.895,85	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	3.561.540,78 286.325,86 3.842.551,21	2.590.490,29 454.853,93 0,00 2.931.732,97	1.530.829,94 125.351,98 0,00 1.530.829,94	1.530.829,94 95.328,58 0,00 1.530.829,94
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		409.895,85	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	3.561.540,78 286.325,86 3.842.551,21	2.590.490,29 454.853,93 0,00 2.931.732,97	1.530.829,94 125.351,98 0,00 1.530.829,94	1.530.829,94 95.328,58 0,00 1.530.829,94

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

Si rimanda alla Deliberazione di Giunta Comunale n. 13 del 12/03/2021

Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi

La programmazione per il biennio di riferimento 2020/2022 non prevede acquisizione di beni o servizi di importo maggiore ai 40.000 euro. I servizi già attivi (trasporto e mensa scolastica, biblioteca, ludoteca) già affidati, hanno importi sottosoglia.

Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

Si rimanda alla delibera di Giunta Comunale n. 1 del 05/01/2021

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Gestione di competenza

Codice missione	ANNO 2021				ANNO 2022				ANNO 2023			
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	398.266,81	226.803,68	0,00	625.070,49	373.633,09	174.802,18	0,00	548.435,27	373.633,09	175.802,18	0,00	549.435,27
2	3.400,00	0,00	0,00	3.400,00	3.400,00	0,00	0,00	3.400,00	3.400,00	0,00	0,00	3.400,00
3	7.000,00	14.213,27	0,00	21.213,27	7.000,00	0,00	0,00	7.000,00	7.000,00	0,00	0,00	7.000,00
4	34.535,05	0,00	0,00	34.535,05	46.838,82	0,00	0,00	46.838,82	46.838,82	0,00	0,00	46.838,82
5	20.600,00	1.100,00	0,00	21.700,00	20.600,00	1.100,00	0,00	21.700,00	20.600,00	1.100,00	0,00	21.700,00
6	35.800,00	24.022,00	0,00	59.822,00	44.100,00	0,00	0,00	44.100,00	44.100,00	0,00	0,00	44.100,00
7	1.900,00	35.000,00	0,00	36.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	10.200,00	361.855,67	0,00	372.055,67	10.200,00	21.900,00	0,00	32.100,00	10.200,00	21.900,00	0,00	32.100,00
9	98.267,66	0,00	0,00	98.267,66	98.267,66	0,00	0,00	98.267,66	98.267,66	0,00	0,00	98.267,66
10	47.000,00	308.872,72	0,00	355.872,72	47.000,00	21.000,00	0,00	68.000,00	47.000,00	21.000,00	0,00	68.000,00
11	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
12	278.642,91	83.626,05	0,00	362.268,96	268.247,26	24.390,00	0,00	292.637,26	267.247,26	24.390,00	0,00	291.637,26
13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	41,32	32.773,00	0,00	32.814,32	41,32	13.109,20	0,00	13.150,52	41,32	13.109,20	0,00	13.150,52
15	45.382,38	0,00	0,00	45.382,38	1.850,00	0,00	0,00	1.850,00	1.850,00	0,00	0,00	1.850,00
16	3.200,00	160.000,00	0,00	163.200,00	3.200,00	10.000,00	0,00	13.200,00	3.200,00	10.000,00	0,00	13.200,00
17	75,00	0,00	0,00	75,00	75,00	0,00	0,00	75,00	75,00	0,00	0,00	75,00
18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	68.653,17	0,00	0,00	68.653,17	63.952,17	0,00	0,00	63.952,17	63.952,17	0,00	0,00	63.952,17
50	1.585,16	0,00	20.674,44	22.259,60	675,78	0,00	8.447,46	9.123,24	295,72	0,00	8.827,52	9.123,24
60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	0,00	0,00	262.000,00	262.000,00	0,00	0,00	262.000,00	262.000,00	0,00	0,00	262.000,00	262.000,00
TOTALI	1.059.549,46	1.248.266,39	282.674,44	2.590.490,29	994.081,10	266.301,38	270.447,46	1.530.829,94	992.701,04	267.301,38	270.827,52	1.530.829,94

Gestione di cassa

Codice missione	ANNO 2021			
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	465.922,78	262.405,86	0,00	728.328,64
2	8.354,47	0,00	0,00	8.354,47
3	51.914,02	14.213,57	0,00	66.127,59
4	49.363,06	0,00	0,00	49.363,06
5	22.771,51	3.671,53	0,00	26.443,04
6	56.238,10	69.609,36	0,00	125.847,46
7	2.428,00	35.000,00	0,00	37.428,00
8	10.452,27	383.290,85	0,00	393.743,12
9	112.349,34	1.427,02	0,00	113.776,36
10	47.010,10	351.692,55	0,00	398.702,65
11	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
12	355.385,50	83.626,06	0,00	439.011,56
13	0,00	0,00	0,00	0,00
14	330,55	32.773,00	0,00	33.103,55
15	50.621,74	0,00	0,00	50.621,74
16	3.935,74	160.000,00	0,00	163.935,74
17	75,00	0,00	0,00	75,00
18	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00
20	0,00	0,00	0,00	0,00
50	1.585,16	0,00	20.674,44	22.259,60
60	0,00	0,00	0,00	0,00
99	0,00	0,00	269.611,39	269.611,39
TOTALI	1.243.737,34	1.397.709,80	290.285,83	2.931.732,97

Equilibri della situazione corrente e generali del bilancio

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		2.731.570,44			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata			73.794,65	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente			0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			1.196.226,97 0,00	1.195.030,74 0,00	1.195.030,74 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche			0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> <i>di cui fondo crediti di dubbia esigibilità</i>			1.059.549,46 0,00 59.992,67	994.081,10 0,00 59.992,67	992.701,04 0,00 59.992,67
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale			0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>			20.674,44 0,00 0,00	8.447,46 0,00 0,00	8.827,52 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			189.797,72	192.502,18	193.502,18
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti ⁽²⁾ <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			1.000,00 0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili			0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti			0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE ⁽³⁾					
O=G+H+I-L+M			190.797,72	192.502,18	193.502,18

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento ⁽²⁾	(+)		630.247,45		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)		212.531,21	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		214.690,01	73.799,20	73.799,20
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
D) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)		1.248.266,39 0,00	266.301,38 0,00	267.301,38 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
		Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E	-190.797,72	-192.502,18	-193.502,18

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

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

Equilibrio di parte corrente (O)			190.797,72	192.502,18	193.502,18
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità			1.000,00		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali			189.797,72	192.502,18	193.502,18

D – Principali obiettivi delle Missioni attivate

La programmazione non rileva alcuna variazione rispetto alla gestione trascorsa. Resta invariata la spesa corrente, improntata al contenimento delle spese di gestione e al sostegno degli interventi di carattere sociale e di sostegno al lavoro.

Sul fronte degli investimenti, obiettivi prioritari restano il completamento del Cimitero, interventi relativi al miglioramento e ampliamento della viabilità rurale, nonché interventi di riqualificazione della viabilità urbana, con particolare riferimento alle zone di interesse storico.

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

Si rimanda a quanto già detto, riguardo agli immobili gestiti, al paragrafo relativo alle Entrate.

Relativamente al piano delle alienazioni, è intento dell'amministrazione procedere alla vendita di alcune porzioni di terreni agricoli siti nel Comune di Noragugume. Per il dettaglio si rimanda al piano delle Alienazioni che verrà stilato successivamente.

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

L'ente non rientra nella programmazione in argomento, in quanto privo di soggetti controllati, e per l'unico ente partecipato (Abbanoa Spa) gli obiettivi sono definiti dall'EGAS (Ente di Governo dell'Ambito della Sardegna).

Dualchi, li 22/04/2021



Il Responsabile del Servizio Finanziario

Dr.ssa Antonella Masala

Il Rappresentante Legale

Dr. Ignazio Piras