



Comune di Lei



**DOCUMENTO UNICO di
PROGRAMMAZIONE**

(D.U.P.)

SEMPLIFICATO

PERIODO: 2022 - 2023 - 2024

SOMMARIO

PARTE PRIMA

ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE

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

Risultanze della popolazione

Risultanze del territorio

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

2. MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI

Servizi gestiti in forma diretta

Servizi gestiti in forma associata

Servizi affidati a organismi partecipati

Servizi affidati ad altri soggetti

3. SOSTENIBILITÀ ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

Situazione di cassa dell'Ente

Livello di indebitamento

Debiti fuori bilancio riconosciuti

4. GESTIONE RISORSE UMANE

5. VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

PARTE SECONDA

INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO

A. Entrate

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

B. Spese

Spesa corrente, con specifico rilievo alla gestione delle funzioni fondamentali;
Programmazione triennale del fabbisogno di personale
Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi
Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

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

D. Principali obiettivi delle missioni attivate

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

F. Obiettivi del Gruppo Amministrazione Pubblica

PREMESSA

Il Documento unico di programmazione semplificato, predisposto dagli enti locali con popolazione fino a 5.000 abitanti, individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica, tenendo conto della situazione socio economica del proprio territorio, 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.

Visto che, sulla base di quanto contenuto nel nuovo paragrafo 8.4.1 del citato principio contabile applicato alla programmazione di bilancio:

“Ai Comuni con popolazione fino a 2.000 abitanti è consentito di redigere il Documento Unico di Programmazione semplificato (DUP) in forma ulteriormente semplificata attraverso l'illustrazione, delle spese programmate e delle entrate previste per il loro finanziamento, in parte corrente e in parte investimenti. Il DUP dovrà in ogni caso illustrare:

- a) l'organizzazione e la modalità di gestione dei servizi pubblici ai cittadini con particolare riferimento alle gestioni associate;*
- b) la coerenza della programmazione con gli strumenti urbanistici vigenti;*
- c) la politica tributaria e tariffaria;*
- d) l'organizzazione dell'Ente e del suo personale;*
- e) il piano degli investimenti ed il relativo finanziamento;*
- f) il rispetto delle regole di finanza pubblica.*

Nel DUP deve essere data evidenza se il periodo di mandato non coincide con l'orizzonte temporale di riferimento del bilancio di previsione.”

L'Amministrazione comunale redige, pertanto, il presente DUP semplificato che illustra le principali scelte e gli indirizzi generali e i contenuti della programmazione con particolare riferimento al reperimento e impiego delle risorse finanziarie e alla sostenibilità economico – finanziaria, come sopra esplicitati. A seguito della verifica è possibile operare motivatamente un aggiornamento degli indirizzi generali approvati.

In considerazione degli indirizzi generali di programmazione al termine del mandato, l'amministrazione rende conto del proprio operato attraverso la relazione di fine mandato di cui all'art. 4 del Decreto Legislativo 6 settembre 2011, n. 149, quale dichiarazione certificata delle iniziative intraprese, dell'attività amministrativa e normativa e dei risultati riferibili alla programmazione dell'ente e di bilancio durante il mandato.

Il DUP semplificato, quale guida e vincolo ai processi di redazione dei documenti contabili di previsione dell'ente indica 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 rappresentano la declinazione annuale e pluriennale degli indirizzi generali e costituiscono indirizzo per i successivi atti di programmazione, in applicazione del principio della coerenza tra i documenti di programmazione. L'individuazione delle finalità e la fissazione degli obiettivi deve “guidare”, negli altri strumenti di programmazione, l'individuazione dei progetti strumentali alla loro realizzazione e l'affidamento di obiettivi e risorse ai responsabili dei servizi.

Gli obiettivi devono essere controllati annualmente a fine di verificarne il grado di raggiungimento e, laddove necessario, modificati, dandone adeguata giustificazione, per dare una rappresentazione veritiera e corretta dei futuri andamenti dell'ente e del processo di formulazione dei programmi all'interno delle missioni.

Il DUP semplificato comprende inoltre, relativamente all'arco temporale di riferimento del bilancio di previsione:

- a) gli obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica;
- b) l'analisi della coerenza delle previsioni di bilancio con gli strumenti urbanistici vigenti;
- c) la programmazione dei lavori pubblici,
- d) la programmazione del fabbisogno di personale;
- e) la programmazione delle alienazioni e della valorizzazione dei beni patrimoniali.

La realizzazione dei lavori pubblici degli enti locali deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali che sono compresi nel DUP.

I lavori da realizzare nel primo anno del triennio sono compresi nell'elenco annuale che costituisce il documento di previsione per gli investimenti in lavori pubblici e il loro finanziamento.

La programmazione del fabbisogno di personale che gli organi di vertice degli enti sono tenuti ad approvare, ai sensi di legge, deve assicurare le esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi compatibilmente con le disponibilità finanziarie e i vincoli di finanza pubblica.

Al fine di procedere al riordino, gestione e valorizzazione del proprio patrimonio immobiliare l'ente individua, redigendo apposito elenco, i singoli immobili di proprietà dell'ente. Tra questi devono essere individuati quelli non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali e quelli suscettibili di valorizzazione ovvero di dismissione. Sulla base delle informazioni contenute nell'elenco deve essere predisposto il "Piano delle alienazioni e valorizzazioni patrimoniali" quale parte integrante del DUP.

La ricognizione degli immobili è operata sulla base, e nei limiti, della documentazione esistente presso i propri archivi e uffici.

L'iscrizione degli immobili nel piano determina una serie di effetti di natura giuridico – amministrativa previsti e disciplinati dalla legge.

Nel DUP devono essere inseriti tutti quegli ulteriori strumenti di programmazione relativi all'attività istituzionale dell'ente richiesti dal legislatore.

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

- Popolazione legale al censimento: 507
- Popolazione residente al 31.12.2020: 474
- Superficie totale territorio (ha): 1901
- Asili nido: nessuno
- Scuole dell’infanzia comunali: nessuna
- Scuole dell’infanzia statali: nessuna
- Scuola primaria: nessuna
- Scuola secondaria di primo grado: nessuna
- Altre scuole: nessuna

2 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

Servizi gestiti in forma diretta

Sono svolti in forma diretta tutti i servizi fondamentali ad eccezione di quelli successivamente indicati con altre forme di gestione; in particolare le funzioni di seguito descritte sono svolte in convenzione con altri Enti.

Servizi gestiti in forma associata

- a) Servizio di segreteria comunale, in convenzione con il Comune di Tresnuraghes e Cuglieri (comune capofila);
- b) C.U.C. – in convenzione con l’Unione di Comuni Marghine;
- c) Servizio di Polizia Locale – in convenzione con l’Unione di Comuni Marghine.

Servizi affidati a organismi partecipati

Servizio Idrico Integrato

L'Ente detiene le seguenti partecipazioni:

Società partecipate:

DENOMINAZIONE	% partecip.	Funzioni attribuite e attività svolte	SCADENZA
ABBANOVA Spa	0,0048664	Gestione del servizio idrico integrato	

La partecipazione nella predetta società è minima e non comporta spese annuali a carico del Bilancio comunale.

In riferimento alle predette partecipazioni l'Ente con la deliberazione del Consiglio Comunale n. 41 del 30/12/2020 ha effettuato la revisione periodica delle partecipate – ex art. 20 del D.lgs 19 agosto 2016 n. 175 e s.m.i.- e alla ricognizione delle partecipazioni possedute al 31/12/2019.

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

3 – Sostenibilità economico finanziaria

Situazione di cassa dell'ente

Fondo cassa al 31/12/2020 (*penultimo anno dell'esercizio precedente*) **2.380.736,06**

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2019 (*anno precedente*) **2.311.766,96**

Fondo cassa al 31/12/2018 (*anno precedente -1*) **1.988.825,63**

Fondo cassa al 31/12/2017 (*anno precedente -2*) **1.764.576,35**

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

Anno di riferimento	gg di utilizzo	costo interessi passivi
2020	0	0,00
2019	0	0,00
2018	0	0,00

Livello di indebitamento

Incidenza interessi passivi impegnati/entrate accertate primi 3 titoli

Anno di riferimento	Interessi passivi impegnati (a)	Entrate accertate tit. 1-2-3 (b)	Incidenza (a/b) %
2020	1.395,03	988.583,52	0,14
2019	1.607,67	1.059.598,11	0,15
2018	1.811,57	997.895,74	0,18

Debiti fuori bilancio riconosciuti

Anno di riferimento	Importi debiti fuori bilancio riconosciuti (a)
2020	0,00
2019	0,00
2018	0,00

4 – Gestione delle risorse umane

Personale

Personale in servizio al 31/12/2020 (*anno precedente l'esercizio in corso*)

Categoria	Numero	Tempo indeterminato	Altre tipologie
D	3	3	
C	1	1	
B	1	1	
TOTALE	5	5	0

Numero dipendenti in servizio al 31/12/2020:

5

di cui a tempo parziale:

n. 1 al 50%

n. 1 al 83%

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

Anno di riferimento	Dipendenti	Spesa di personale	Incidenza % spesa personale/spesa corrente
2020	0	266.271,54	35,75
2019	0	308.074,73	36,98
2018	0	299.145,11	40,33
2017	0	320.334,44	39,31
2016	0	320.231,83	39,29

Ai sensi dell'art. 109, comma 2 e dell'art. 50, comma 10 del D.Lgs. 267/2000 e dell'art. 12 del vigente Regolamento Comunale sull'Ordinamento degli Uffici e dei Servizi, le Posizioni Organizzative sono state conferite ai sotto elencati Funzionari:

SERVIZIO	DIPENDENTE
Responsabile Servizio Finanziario e Amministrativo	Rag. Daniela Pianti
Responsabile Servizio Tecnico	Geom. Demetrio Cherchi

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

A – Entrate

Quadro riassuntivo di competenza

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2019 (accertamenti)	2020 (accertamenti)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Tributarie	246.707,40	258.172,11	249.837,35	247.579,39	247.579,39	247.579,39	- 0,903
Contributi e trasferimenti correnti	762.467,13	673.298,71	721.944,93	699.753,92	680.246,60	668.099,60	- 3,073
Extratributarie	50.423,58	57.112,70	61.788,41	56.911,79	56.911,79	56.911,79	- 7,892
TOTALE ENTRATE CORRENTI	1.059.598,11	988.583,52	1.033.570,69	1.004.245,10	984.737,78	972.590,78	- 2,837
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	43.821,35	0,00	64.514,59	0,00	0,00	0,00	-100,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	1.103.419,46	988.583,52	1.098.085,28	1.004.245,10	984.737,78	972.590,78	- 8,545
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	239.760,93	122.504,74	643.998,51	138.545,54	138.545,54	138.545,54	- 78,486
- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento di investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	15.236,58	208.057,25	969.427,75	0,00	0,00	0,00	-100,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	254.997,51	330.561,99	1.613.426,26	138.545,54	138.545,54	138.545,54	- 91,412
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)	1.358.416,97	1.319.145,51	2.711.511,54	1.142.790,64	1.123.283,32	1.111.136,32	- 57,854

Quadro riassuntivo di cassa

ENTRATE					% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2019 (riscossioni)	2020 (riscossioni)	2021 (previsioni cassa)	2022 (previsioni cassa)	
	1	2	3	4	
Tributarie	285.073,86	230.621,88	343.246,38	421.466,76	22,788
Contributi e trasferimenti correnti	825.856,90	715.367,54	840.967,05	844.570,70	0,428
Extratributarie	75.583,30	50.941,18	112.216,45	106.818,23	- 4,810
TOTALE ENTRATE CORRENTI	1.186.514,06	996.930,60	1.296.429,88	1.372.855,69	5,895
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)	1.186.514,06	996.930,60	1.296.429,88	1.372.855,69	5,895
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	149.760,93	104.977,40	913.210,29	493.479,98	- 45,962
<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)	149.760,93	104.977,40	913.210,29	493.479,98	- 45,962
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)	1.336.274,99	1.101.908,00	2.209.640,17	1.866.335,67	- 15,536

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Le politiche tributarie dovranno essere improntate a un'equità fiscale e ad una copertura integrale dei costi dei servizi.

Relativamente alle entrate tributarie, in materia di agevolazioni, le stesse dovranno essere indirizzate verso nuclei monofamiliari (in particolare la TARI) e verso i soggetti svantaggiati. A tal proposito si precisa che l'Ente non applica l'Addizionale comunale all'IRPEF.

La previsione per il triennio prevede al momento la conferma delle aliquote e delle tariffe già stabilite, con riserva di modifica entro i termini consentiti dalla normativa.

Il canone unico patrimoniale sostituisce, dal 1° gennaio 2021, la Tassa di Occupazione del Suolo Pubblico e l'Imposta Comunale sulla Pubblicità. Il nuovo Canone è disposto dai commi 816-847 della legge n. 160/2019.

I servizi attivati a favore dell'utenza sono:

Assistenza domiciliare anziani – gestito con il sistema dei voucher. In minima parte è prevista una contribuzione da parte degli utenti.

Ludoteca – nessuna contribuzione

Biblioteca – nessuna contribuzione

Trasporto scolastico – nessuna contribuzione

Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale

Le risorse necessarie al finanziamento degli investimenti, saranno reperite attraverso finanziamenti da parte di organismi regionali, nazionali e comunitari, e facendo ricorso all'utilizzo dell'avanzo di amministrazione maturato.

Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

Non è previsto il ricorso all'indebitamento.

B – Spese

Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Gestione di competenza

Codice missione	ANNO 2022				ANNO 2023				ANNO 2024			
	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	473.386,11	39.000,00	0,00	512.386,11	489.940,01	39.000,00	0,00	528.940,01	489.940,01	39.000,00	0,00	528.940,01
2	3.287,93	0,00	0,00	3.287,93	3.287,93	0,00	0,00	3.287,93	3.287,93	0,00	0,00	3.287,93
3	13.729,77	0,00	0,00	13.729,77	13.729,77	0,00	0,00	13.729,77	13.729,77	0,00	0,00	13.729,77
4	57.594,53	0,00	0,00	57.594,53	54.006,53	0,00	0,00	54.006,53	54.006,53	0,00	0,00	54.006,53
5	30.803,46	0,00	0,00	30.803,46	31.201,02	0,00	0,00	31.201,02	31.201,02	0,00	0,00	31.201,02
6	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00
7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	0,00	51.545,54	0,00	51.545,54	0,00	51.545,54	0,00	51.545,54	0,00	51.545,54	0,00	51.545,54
9	152.966,19	5.000,00	0,00	157.966,19	137.698,19	5.000,00	0,00	142.698,19	137.698,19	5.000,00	0,00	142.698,19
10	55.500,00	30.000,00	0,00	85.500,00	55.500,00	30.000,00	0,00	85.500,00	55.500,00	30.000,00	0,00	85.500,00
11	1.000,00	1.000,00	0,00	2.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	2.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	2.000,00
12	116.807,07	12.000,00	0,00	128.807,07	116.807,07	12.000,00	0,00	128.807,07	116.807,07	12.000,00	0,00	128.807,07
13	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00
14	12.147,00	0,00	0,00	12.147,00	12.147,00	0,00	0,00	12.147,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	76.964,48	0,00	0,00	76.964,48	59.361,70	0,00	0,00	59.361,70	59.361,70	0,00	0,00	59.361,70
50	941,95	0,00	5.616,61	6.558,56	700,70	0,00	5.857,86	6.558,56	449,09	0,00	6.109,47	6.558,56
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	386.203,00	386.203,00	0,00	0,00	386.203,00	386.203,00	0,00	0,00	386.203,00	386.203,00
TOTALI	998.628,49	138.545,54	391.819,61	1.528.993,64	978.879,92	138.545,54	392.060,86	1.509.486,32	966.481,31	138.545,54	392.312,47	1.497.339,32

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

In merito alla programmazione del personale:

Visto il Decreto Legge n. 34 del 30/04/2019, convertito con modificazioni dalla Legge n. 58 del 28/06/2019 relativo alle nuove limitazioni in materia di reclutamento di personale;

Visto, altresì, il Decreto del 17/03/2020 della Presidenza del Consiglio dei Ministri - Dipartimento della Funzione Pubblica – in cui sono individuati i valori soglia che i Comuni devono rispettare per poter procedere a nuove assunzioni a decorrere dal 20/04/2020;

Considerato che, ai sensi dell'art. 1 comma 562 della legge 27 dicembre 2006, n. 296 gli enti sono tenuti a rispettare, nell'ambito della programmazione triennale dei fabbisogni di personale, il contenimento delle spese di personale con riferimento al valore dell'anno 2008;

Rilevato, a tal fine, che il valore della spesa di personale dell'anno 2008 è pari a **€ 300.251,28** e che in sede previsionale la spesa di personale si mantiene stabile rispetto agli anni precedenti;

Vista la Delibera di G.C. n. 60 del 21/10/2021 ad oggetto “Modifica della programmazione triennale del fabbisogno di personale 2021/2023, approvata, ai sensi dell'art. 91 del D.Lgs. 267/2000 e dell'art. 6 del D.Lgs. 165/2001, con delibera della Giunta Comunale n. 80 del 14/12/2020 e con delibera della Giunta Comunale n. 52 del 09/09/2021.”, nella quale si prevede il completamento delle procedure di reclutamento programmate per l'anno 2021, e precisamente:

- con determinazione del Servizio Affari Generali-Sociale –Tributi n. 61 del 09/11/2021 è stato indetto il concorso pubblico per copertura di n. 1 posto di Istruttore Amministrativo Cat. C a tempo pieno e indeterminato;
- con la medesima determinazione del Servizio Affari Generali-Sociale –Tributi n. 61 del 09/11/2021 è stato indetto il concorso pubblico per la copertura di n. 1 posto di Esecutore Operaio Specializzato a tempo indeterminato e parziale (25 ore settimanali);
- con determinazione del Servizio Affari Generali-Sociale –Tributi n. 64 del 15/11/2021 è stato dato corso alla procedura di mobilità volontaria per il reclutamento di n. 1 Istruttore Tecnico Agrario;
- entro il 31/12/2021 è prevista la pubblicazione dell'avviso di procedura comparativa per la progressione verticale, riservata al personale interno con rapporto di lavoro a tempo pieno e indeterminato, per la copertura di n. 1 posto di Istruttore Direttivo Amministrativo.

L'Ente, con delibera di G.C. n. 80 del 03/12/2021 ha approvato la “Programmazione triennale del fabbisogno di personale per il triennio **2022/2024**” che riporta:

Anno 2022:

- Non sono previste cessazioni, né assunzioni.

Anno 2023:

- Non sono previste cessazioni, né assunzioni.

Anno 2024:

- Non sono previste cessazioni, né assunzioni.

La presente programmazione triennale del fabbisogno del personale può essere modificata in qualsiasi momento per sopravvenute esigenze al momento non prevedibili e/o in relazione a limitazioni o vincoli derivanti da modifiche delle norme in materia di facoltà occupazionali e di spesa; la spesa complessiva per il personale del triennio rientra nei limiti previsti dalle vigenti disposizioni legislative.
In conclusione si dà atto che l'attuale dotazione organica è la seguente:

DOTAZIONE ORGANICA DELL'ENTE

PROIEZIONE ALLA DATA DEL 31/12/2021

Cat.	Posti previsti		Posti coperti		Posti vacanti		Totale
	FT	PT	FT	PT	FT	PT	
Segr							
D	3	1	3	1			4
C	3		2		1		3
B4	1		1				1
TOTALE	5	2	3	2	2		8

Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi

Si richiama la delibera della Giunta Comunale n. 75 del 03/12/2021 con la quale si dà atto che non sono previsti acquisti di beni e servizi di importo pari o superiore ai 40.000,00 euro.

ALLEGATO II – SCHEDA A: PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2022/2023 DELL'AMMINISTRAZIONE Comune di Lei

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA ⁽¹⁾

TIPOLOGIA RISORSE	Disponibilità finanziaria		Importo totale
	2022	2023	
Totale	0,00	0,00	0,00

Note

(1) I dati del quadro delle risorse sono calcolati come somma delle informazioni elementari relative a ciascun intervento di cui alla scheda B. Dette informazioni sono acquisite dal sistema (software) e rese disponibili in banca ma non visualizzate in programma

Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

Relativamente alla Programmazione degli investimenti si rimanda alla delibera della giunta Comunale n. 74 del 03/12/2021 relativa all'adozione del Piano Triennale delle Opere Pubbliche 2022/2024 ed elenco annuale 2022, e di tutti gli allegati.

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

EQUILIBRI DI BILANCIO

(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾

2022 - 2023 - 2024

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		2.344.450,47			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		1.004.245,10 0,00	984.737,78 0,00	972.590,78 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>	(-)		998.628,49 0,00 41.814,18	978.879,92 0,00 41.814,18	966.481,31 0,00 41.814,18
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>	(-)		5.616,61 0,00 0,00	5.857,86 0,00 0,00	6.109,47 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			0,00	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti ⁽²⁾ <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE ⁽³⁾					
O=G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00

EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2022 - 2023 - 2024

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento ⁽²⁾	(+)		0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		138.545,54	138.545,54	138.545,54
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)		138.545,54 0,00	138.545,54 0,00	138.545,54 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			0,00	0,00	0,00

EQUILIBRI DI BILANCIO

(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾

2022 - 2023 - 2024

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)		0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE					
W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y			0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(1) Indicare gli anni di riferimento.

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

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

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

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO* 2022 - 2023 - 2024

ENTRATE	CASSA ANNO 2022	COMPETENZ A ANNO 2022	COMPETENZ A ANNO 2023	COMPETENZ A ANNO 2024	SPESE	CASSA ANNO 2022	COMPETENZ A ANNO 2022	COMPETENZ A ANNO 2023	COMPETENZ A ANNO 2024
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	2.344.450,47								
Utilizzo avanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione ⁽¹⁾		0,00	0,00	0,00
di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00					
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ⁽²⁾		0,00	0,00	0,00
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	421.466,76	247.579,39	247.579,39	247.579,39	Titolo 1 - Spese correnti	1.370.241,88	998.628,49	978.879,92	966.481,31
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	844.570,70	699.753,92	680.246,60	668.099,60					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	106.818,23	56.911,79	56.911,79	56.911,79					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	493.479,98	138.545,54	138.545,54	138.545,54	Titolo 2 - Spese in conto capitale	1.190.050,55	138.545,54	138.545,54	138.545,54
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	1.866.335,67	1.142.790,64	1.123.283,32	1.111.136,32	Totale spese finali	2.560.292,43	1.137.174,03	1.117.425,46	1.105.026,85
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	8.337,57	5.616,61	5.857,86	6.109,47
					- di cui Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	435.255,84	386.203,00	386.203,00	386.203,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	501.496,74	386.203,00	386.203,00	386.203,00
Totale titoli	2.301.591,51	1.528.993,64	1.509.486,32	1.497.339,32	Totale titoli	3.070.126,74	1.528.993,64	1.509.486,32	1.497.339,32
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	4.646.041,98	1.528.993,64	1.509.486,32	1.497.339,32	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	3.070.126,74	1.528.993,64	1.509.486,32	1.497.339,32
Fondo di cassa finale presunto	1.575.915,24								

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

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

* Indicare gli anni di riferimento.

D – Principali obiettivi delle missioni attivate

La programmazione della spesa corrente non rileva variazioni sostanziali rispetto alla gestione precedente, fatta eccezione per la spesa di personale che, con il completamento delle procedure di reclutamento si riporta all'incirca ai livelli dell'anno 2019, cioè prima del verificarsi delle cessazioni per collocamento a riposo di n. 3 unità.

Riguardo gli investimenti, obiettivi prioritari sono la realizzazione del Piano del Verde Pubblico e la riqualificazione della Via Volta, già finanziati con applicazione dell'Avanzo di Amministrazione.

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

Si rimanda alla delibera della Giunta Comunale n. 76 del 03/12/2021.

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

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

Comune di Lei, lì 3 dicembre 2021

Il Responsabile del Servizio Finanziario
F.to Daniela Pianti

Il Rappresentante Legale
F.to Luigi Cadau