

Comune di Sant'Andrea Frius

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

PERIODO: 2019 - 2020 - 2021

Nota di aggiornamento

SOMMARIO

PARTE PRIMA

ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE

- 1. RISULTANZE DEI DATI RELATIVI ALLA POPOLAZIONE, AL TERRITORIO ED ALLA SITUAZIONE SOCIO ECONOMICA DELL'ENTE**
 - Risultanze della popolazione
 - Risultanze del territorio
 - Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

- 2. MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI**
 - Servizi gestiti in forma diretta
 - Servizi gestiti in forma associata
 - Servizi affidati a organismi partecipati
 - Servizi affidati ad altri soggetti
 - Altre modalità di gestione di servizi pubblici

- 3. SOSTENIBILITÀ ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE**
 - Situazione di cassa dell'Ente
 - Livello di indebitamento
 - Debiti fuori bilancio riconosciuti
 - Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui
 - Ripiano ulteriori disavanzi

- 4. GESTIONE RISORSE UMANE**

- 5. VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA**

PARTE SECONDA

INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO

A. Entrate

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

B. Spese

Spesa corrente, con specifico rilievo alla gestione delle funzioni fondamentali;
Programmazione triennale del fabbisogno di personale
Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi
Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche
Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi

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

D. Principali obiettivi delle missioni attivate

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

F. Obiettivi del Gruppo Amministrazione Pubblica

G. Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa (art.2 comma 594 Legge 244/2007)

H. Altri eventuali strumenti di programmazione

PREMESSA

Il principio contabile applicato n. 12 concernente la programmazione di bilancio, statuisce che la programmazione è il processo di analisi e valutazione che, comparando e ordinando coerentemente tra loro le politiche e i piani per il governo del territorio, consente di organizzare, in una dimensione temporale predefinita, le attività e le risorse necessarie per la realizzazione di fini sociali e la promozione dello sviluppo economico e civile delle comunità di riferimento.

Il processo di programmazione, si svolge nel rispetto delle compatibilità economico-finanziarie e tenendo conto della possibile evoluzione della gestione dell'ente, richiede il coinvolgimento dei portatori di interesse nelle forme e secondo le modalità definite da ogni Ente, si conclude con la formalizzazione delle decisioni politiche e gestionali che danno contenuto a programmi e piani futuri riferibili alle missioni dell'ente.

Attraverso l'attività di programmazione, le amministrazioni concorrono al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale, in coerenza con i principi fondamentali di coordinamento della finanza pubblica emanati in attuazione degli articoli 117, terzo comma, e 119, secondo comma, della Costituzione e ne condividono le conseguenti responsabilità.

Il Documento unico di programmazione degli enti locali (DUP)

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, anche i comuni di dimensione inferiore ai 5000 abitanti sono chiamati all'adozione del DUP, sebbene 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, lasciando comunque sostanzialmente invariate le finalità generali del documento.

Il Documento Unico di Programmazione (DUP) deve essere presentato dalla Giunta in Consiglio, entro il 31 luglio di ciascun anno.

D.U.P. SEMPLIFICATO

PARTE PRIMA

**ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA
ED ESTERNA DELL'ENTE**

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

Risultanze della popolazione

Popolazione legale al censimento del n. **0**

Popolazione residente alla fine del 2017 (*penultimo anno precedente*) n. **1.753** di cui:

maschi n. **909**

femmine n. **844**

di cui:

in età prescolare (0/5 anni) n. **0**

in età scuola obbligo (7/16 anni) n. **0**

in forza lavoro 1° occupazione (17/29 anni) n. **0**

in età adulta (30/65 anni) n. **0**

oltre 65 anni n. **1.753**

Nati nell'anno n. **8**

Deceduti nell'anno n. **22**

Saldo naturale: +/- **-14**

Immigrati nell'anno n. **13**

Emigrati nell'anno n. **38**

Saldo migratorio: +/- **-25**

Saldo complessivo (naturale + migratorio): +/- **-39**

Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente n. **0** abitanti

Risultanze del territorio

Superficie Km² **36**

Risorse idriche:

laghi n. **0**

fiumi n. **2**

Strade:

autostrade Km **0,00**

strade extraurbane Km **5,60**

strade urbane Km **13,00**

strade locali Km **0,00**

itinerari ciclopedonali Km **0,00**

Strumenti urbanistici vigenti:

Piano regolatore – PRGC – adottato **No**

Piano regolatore – PRGC – approvato **Si**

Piano edilizia economica popolare – PEEP **No**

Piano Insediamenti Produttivi – PIP **Si**

Altri strumenti urbanistici:

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

Accordi di programma n. _____ (da descrivere)

Convenzioni n. _____ (da descrivere)

Asili nido con posti n. **0**

Scuole dell'infanzia con posti n. **0**

Scuole primarie con posti n. **78**

Scuole secondarie con posti n. **57**

Strutture residenziali per anziani n. **0**

Farmacie Comunali n. **0**

Depuratori acque reflue n. **0**

Rete acquedotto Km **0,00**

Aree verdi, parchi e giardini Km² **0,000**

Punti luce Pubblica Illuminazione n. **402**

Rete gas Km **0,00**

Discariche rifiuti n. **0**

Mezzi operativi per gestione territorio n. **7**

Veicoli a disposizione n. **1**

Altre strutture:

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

L'Ente detiene le seguenti partecipazioni:

Società partecipate

| Denominazione | Sito WEB | % Partecip. | Note | Scadenza impegno | Oneri per l'ente | RISULTATI DI BILANCIO | | |
|---|----------|-------------|-------------------------------------|------------------|------------------|-----------------------|-----------|-----------|
| | | | | | | Anno 2017 | Anno 2016 | Anno 2015 |
| Abbanoa spa | | 0,045 | Servizio idrico integrato | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ente di governo dell'Ambito della Sardegna (EGAS) | | 0,121 | Controllo servizio idrico integrato | | 3.227,44 | 3.044,75 | 2.801,47 | 2.801,47 |

Altre modalità di gestione dei servizi pubblici

3 – Sostenibilità economico finanziaria

Situazione di cassa dell'ente

Fondo cassa al 31/12/2017 (*penultimo anno dell'esercizio precedente*) **4.586.674,88**

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2016 (*anno precedente*) **4.351.760,99**
 Fondo cassa al 31/12/2015 (*anno precedente -1*) **4.169.523,94**
 Fondo cassa al 31/12/2014 (*anno precedente -2*) **4.051.293,33**

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

| Anno di riferimento | gg di utilizzo | costo interessi passivi |
|---------------------|----------------|-------------------------|
| 2017 | 0 | 0,00 |
| 2016 | 0 | 0,00 |
| 2015 | 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) % |
|---------------------|------------------------------------|-------------------------------------|----------------------|
| 2017 | 12.855,02 | 1.922.653,95 | 0,67 |
| 2016 | 13.945,93 | 1.675.557,98 | 0,83 |
| 2015 | 16.749,97 | 1.930.376,69 | 0,87 |

Debiti fuori bilancio riconosciuti

| Anno di riferimento | Importi debiti fuori bilancio riconosciuti (a) |
|---------------------|---|
| 2017 | 0,00 |
| 2016 | 0,00 |
| 2015 | 0,00 |

Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui

A seguito del riaccertamento straordinario dei residui l'Ente non ha rilevato un disavanzo di amministrazione.

Ripiano ulteriori disavanzi

L'ente non presenta disavanzi.

4 – Gestione delle risorse umane

Personale

Personale in servizio al 31/12/2017 (*anno precedente l'esercizio in corso*)

| Categoria | Numero | Tempo indeterminato | Altre tipologie |
|-----------|--------|---------------------|-----------------|
| Cat.D3 | 0 | 0 | 0 |
| Cat.D1 | 4 | 4 | 0 |
| Cat.C | 4 | 4 | 0 |
| Cat.B3 | 2 | 2 | 0 |
| Cat.B1 | 1 | 1 | 0 |
| Cat.A | 0 | 0 | 0 |
| TOTALE | 11 | 11 | 0 |

Numero dipendenti in servizio al 31/12/2017: **11**

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

| Anno di riferimento | Dipendenti | Spesa di personale | Incidenza % spesa personale/spesa corrente |
|---------------------|------------|--------------------|--|
| 2017 | 11 | 472.278,82 | 33,34 |
| 2016 | 11 | 511.604,26 | 36,66 |
| 2015 | 11 | 458.809,47 | 30,61 |
| 2014 | 11 | 481.564,11 | 29,98 |
| 2013 | 11 | 468.654,81 | 28,03 |

5 – Vincoli di finanza pubblica

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

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

L'Ente negli esercizi precedenti ha *acquisito* / *ceduto* spazi nell'ambito dei patti regionali o nazionali, i cui effetti influiranno sull'andamento degli esercizi ricompresi nel presente D.U.P.S.?

NO

D.U.P. SEMPLIFICATO

PARTE SECONDA

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

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

A – Entrate

QUADRO RIASSUNTIVO DI COMPETENZA

| ENTRATE | TREND STORICO | | | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE | | | % scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3 |
|--|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------------|---------------------|---------------------|---|
| | 2016 (accertamenti) | 2017 (accertamenti) | 2018 (previsioni) | 2019 (previsioni) | 2020 (previsioni) | 2021 (previsioni) | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | |
| Tributarie | 514.148,99 | 555.830,13 | 538.045,59 | 531.866,94 | 531.616,94 | 531.616,94 | - 1,148 |
| Contributi e trasferimenti correnti | 1.116.524,67 | 1.317.713,72 | 1.773.927,30 | 1.683.937,02 | 1.653.937,02 | 1.602.446,46 | - 5,072 |
| Extratributarie | 44.884,32 | 49.110,10 | 119.459,44 | 108.266,46 | 108.266,46 | 107.266,46 | - 9,369 |
| TOTALE ENTRATE CORRENTI | 1.675.557,98 | 1.922.653,95 | 2.431.432,33 | 2.324.070,42 | 2.293.820,42 | 2.241.329,86 | - 4,415 |
| Proventi oneri di urbanizzazione destinati a manutenzione ordinaria del patrimonio | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,000 |
| Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| Fondo pluriennale vincolato per spese correnti | 195.164,34 | 126.714,70 | 172.986,24 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -100,000 |
| TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A) | 1.870.722,32 | 2.049.368,65 | 2.604.418,57 | 2.324.070,42 | 2.293.820,42 | 2.241.329,86 | - 10,764 |
| Alienazione di beni e trasferimenti capitale | 473.982,29 | 695.925,55 | 8.055.962,89 | 883.639,77 | 1.824.574,16 | 1.209.574,16 | - 89,031 |
| Proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,000 |
| Accensione mutui passivi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,000 |
| Altre accensione di prestiti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,000 |
| Avanzo di amministrazione applicato per: | | | | | | | |
| - fondo ammortamento | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| - finanziamento investimenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale | 600.365,84 | 522.465,86 | 354.440,37 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -100,000 |
| TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B) | 1.074.348,13 | 1.218.391,41 | 8.410.403,26 | 883.639,77 | 1.824.574,16 | 1.209.574,16 | - 89,493 |
| 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) | 2.945.070,45 | 3.267.760,06 | 11.014.821,83 | 3.207.710,19 | 4.118.394,58 | 3.450.904,02 | - 70,878 |

QUADRO RIASSUNTIVO DI CASSA

| ENTRATE | 2016 (riscossioni) | 2017 (riscossioni) | 2018 (previsioni cassa) | 2019 (previsioni cassa) | % scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3 |
|--|---------------------|---------------------|-------------------------|-------------------------|---|
| | 1 | 2 | 3 | 4 | |
| | Tributarie | 515.718,38 | 548.063,49 | 716.298,59 | |
| Contributi e trasferimenti correnti | 1.642.220,56 | 1.312.764,05 | 1.922.739,03 | 1.699.237,19 | - 11,624 |
| Extratributarie | 61.445,79 | 47.167,25 | 129.932,63 | 108.342,56 | - 16,616 |
| TOTALE ENTRATE CORRENTI | 2.219.384,73 | 1.907.994,79 | 2.768.970,25 | 2.536.415,67 | - 8,398 |
| Proventi oneri di urbanizzazione destinati a manutenzione ordinaria del patrimonio | 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) | 2.219.384,73 | 1.907.994,79 | 2.768.970,25 | 2.536.415,67 | - 8,398 |
| Alienazione di beni e trasferimenti capitale | 160.329,47 | 825.981,68 | 8.293.192,97 | 5.394.638,02 | - 34,951 |
| Proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,000 |
| 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) | 160.329,47 | 825.981,68 | 8.293.192,97 | 5.394.638,02 | - 34,951 |
| 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) | 2.379.714,20 | 2.733.976,47 | 11.062.163,22 | 7.931.053,69 | - 28,304 |

IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA

| | ALIQUOTE IMU | | GETTITO | |
|-----------------------------------|--------------|--------|-------------|-------------|
| | 2018 | 2019 | 2018 | 2019 |
| Prima casa | 0,4000 | 0,0000 | 0,00 | 0,00 |
| Altri fabbricati residenziali | 0,7600 | 0,0000 | 0,00 | 0,00 |
| Altri fabbricati non residenziali | 0,0000 | 0,0000 | 0,00 | 0,00 |
| Terreni | 0,7600 | 0,0000 | 0,00 | 0,00 |
| Aree fabbricabili | 0,0000 | 0,0000 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE | | | 0,00 | 0,00 |

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale

Per garantire il reperimento delle risorse necessarie al finanziamento degli investimenti, nel corso del periodo di bilancio l'Amministrazione dovrà presentare idonee richieste all'amministrazione regionale (partecipazione ai bandi per ottenere i finanziamenti).

Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

In merito al ricorso all'indebitamento, nel corso del periodo di bilancio l'Ente non intende ricorrere all'indebitamento

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI ESERCIZIO 2019

| ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE <i>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui)</i> ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000 | | COMPETENZA ANNO 2019 | COMPETENZA ANNO 2020 | COMPETENZA ANNO 2021 |
|---|-----|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I) | (+) | 555.830,13 | 551.614,17 | 551.614,17 |
| 2) Trasferimenti correnti (Titolo II) | (+) | 1.317.713,72 | 1.524.838,09 | 1.531.629,64 |
| 3) Entrate extratributarie (Titolo III) | (+) | 49.110,10 | 104.309,75 | 104.309,75 |
| TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI | | 1.922.653,95 | 2.180.762,01 | 2.187.553,56 |
| SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI | | | | |
| Livello massimo di spesa annuale ⁽¹⁾ | (+) | 192.265,40 | 218.076,20 | 218.755,36 |
| Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/esercizio precedente ⁽²⁾ | (-) | 10.516,04 | 9.479,35 | 9.051,40 |
| Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Contributi erariali in c/interessi su mutui | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ammontare disponibile per nuovi interessi | | 181.749,36 | 208.596,85 | 209.703,96 |
| TOTALE DEBITO CONTRATTO | | | | |
| Debito contratto al 31/12/esercizio precedente | (+) | 201.247,66 | 171.371,83 | 163.821,90 |
| Debito autorizzato nell'esercizio in corso | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE DEBITO DELL'ENTE | | 201.247,66 | 171.371,83 | 163.821,90 |
| DEBITO POTENZIALE | | | | |
| Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Garanzie che concorrono al limite di indebitamento | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

(1) Per gli enti locali l'importo annuale degli interessi sommato a quello dei mutui precedentemente contratti, a quello dei prestiti obbligazionari precedentemente emessi, a quello delle aperture di credito stipulate ed a quello derivante da garanzie prestate ai sensi dell'articolo 207, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi, non supera il 12 per cento, per l'anno 2011, l'8 per cento, per gli anni dal 2012 al 2014, e il 10 per cento, a decorrere dall'anno 2015, delle entrate relative ai primi tre titoli del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui. Per gli enti locali di nuova istituzione si fa riferimento, per i primi due anni, ai corrispondenti dati finanziari del bilancio di previsione (art. 204, comma 1, del TUEL).

(2) Con riferimento anche ai finanziamenti imputati contabilmente agli esercizi successivi.

B – Spese

Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali

Relativamente alla gestione corrente l'Ente dovrà definire la stessa in funzione delle funzioni servizi fondamentali di propria competenza.

In particolare, per la gestione delle funzioni fondamentali l'Ente dovrà orientare la propria attività all'ottimizzazione dei servizi da garantire alla cittadinanza.

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

In merito alla programmazione del personale, la stessa dovrà _____ *(da descrivere)*

(Inserire o allegare il Programma triennale di Fabbisogno del Personale, predisposto secondo le disposizioni normative vigenti)

Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi

In merito alle spese per beni e servizi, la stesse dovranno essere conformi a quanto inserito nel programma delle opere pubbliche approvato dall'ente e allegato al bilancio di previsione.

Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

Relativamente alla Programmazione degli investimenti la stessa dovrà essere indirizzata al programma triennale approvato dall'ente e allegato al bilancio di previsione.

**ALLEGATO I – SCHEDA A: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2019/2021
DELL'AMMINISTRAZIONE Comune di Sant'Andrea Frius**

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA ⁽¹⁾

| TIPOLOGIA RISORSE | Disponibilità finanziaria | | | Importo totale |
|---|---------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 2019 | 2020 | 2021 | |
| Risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge | 360.000,00 | 1.520.000,00 | 1.045.000,00 | 2.925.000,00 |
| Risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Risorse acquisite mediante apporti di capitali privati | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Stanziameti di bilancio | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge del 31 ottobre 1990, n.310 convertito in legge con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n.403 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Risorse derivanti da trasferimento di immobili ex art.191 D.Lgs.50/2016 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altra tipologia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 360.000,00 | 1.520.000,00 | 1.015.000,00 | 2.925.000,00 |

Note

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

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

Risultano attualmente in corso di esecuzione e non ancora conclusi i seguenti progetti di investimento

ELENCO DELLE OPERE PUBBLICHE FINANZIATE NEGLI ANNI PRECEDENTI E NON REALIZZATE (IN TUTTO O IN PARTE)

| N. | Descrizione (oggetto dell'opera) | Anno di impegno fondi | Importo totale | Importo già liquidato | Importo da liquidare | Fonti di finanziamento (descrizione estremi) |
|----|------------------------------------|-----------------------|----------------|-----------------------|----------------------|--|
| 1 | Collettore fognario | 1999 | 206.582,76 | 197.379,44 | 9.203,32 | RAS |
| 2 | Teatro piazza europa | 2010 | 1.251.964,89 | 1.201.600,17 | 50.364,72 | Fondi RAS e comunali |
| 3 | PIP 2 intervento | 2015 | 326.200,00 | 251.570,99 | 74.629,01 | Fondi RAS e comunali |
| 4 | Completamento via Foscolo | 2015 | 27.487,00 | 25.188,32 | 2.298,68 | Fondi comunali |
| 5 | Completamento teatro | 2016 | 91.850,00 | 60.780,92 | 31.069,08 | Fondi comunali |
| 6 | Sistemazione via Satta | 2016 | 120.000,00 | 6.782,12 | 113.217,88 | Fondi RAS e comunali |
| 7 | Sistemazione palestra scuola media | 2018 | 210.000,00 | 150,00 | 209.850,00 | Fondi comunali |
| 8 | Sicurezza scuola media | 2016 | 128.890,00 | 76.577,83 | 52.312,17 | Fondi RAS |

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

Gli equilibri della situazione corrente e relativi equilibri in termini di cassa vengono garantiti dalle entrate previste in bilancio e da un costante monitoraggio delle stesse.

In merito al rispetto degli equilibri di bilancio ed ai vincoli di finanza pubblica, l'Ente dovrà monitorare costantemente le entrate e le uscite.

EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2019 - 2020 - 2021

| EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO | | | COMPETENZA ANNO 2019 | COMPETENZA ANNO 2020 | COMPETENZA ANNO 2021 |
|--|-----|--------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio | | 4.000.000,00 | | | |
| A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti | (+) | | 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> | (+) | | 2.324.070,42 0,00 | 2.293.820,42 0,00 | 2.241.329,86 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> | (-) | | 2.210.965,12 0,00 21.587,06 | 2.172.187,48 0,00 25.430,53 | 2.107.868,97 0,00 25.430,53 |
| 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 (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i> | (-) | | 26.892,38 0,00 0,00 | 7.549,93 0,00 0,00 | 7.977,88 0,00 0,00 |
| G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F) | | | 86.212,92 | 114.083,01 | 125.483,01 |
| ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI | | | | | |
| H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti ⁽²⁾ <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | (+) | | 0,00 0,00 | | |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge <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 | (-) | | 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 | | | 86.212,92 | 114.083,01 | 125.483,01 |

EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2019 - 2020 - 2021

| EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO | | | COMPETENZA ANNO 2019 | COMPETENZA ANNO 2020 | COMPETENZA ANNO 2021 |
|---|-----|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento ⁽²⁾ | (+) | | 0,00 | | |
| Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale | (+) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00 | (+) | | 883.639,77 | 1.824.574,16 | 1.209.574,16 |
| 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 | (-) | | 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 | (+) | | 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> | (-) | | 969.852,69 0,00 | 1.938.657,17 0,00 | 1.335.057,17 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 | | | -86.212,92 | -114.083,01 | -125.483,01 |

EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2019 - 2020 - 2021

| EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO | | | COMPETENZA ANNO 2019 | COMPETENZA ANNO 2020 | COMPETENZA ANNO 2021 |
|---|-----|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 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) | | | 86.212,92 | 114.083,01 | 125.483,01 |
| Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H) | (-) | | 0,00 | | |
| Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali | | | 86.212,92 | 114.083,01 | 125.483,01 |

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.

BILANCIO DI PREVISIONE
PROSPETTO VERIFICA RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA
(da allegare al bilancio di previsione)

| EQUILIBRIO DI BILANCIO DI CUI ALL'ART. 9 DELLA LEGGE N. 243/2012 | | COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2019 | COMPETENZA ANNO 2020 | COMPETENZA ANNO 2021 | |
|--|--|--|----------------------|----------------------|---------------------|
| A1) | Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti (dal 2020 quota finanziata da entrate finali) | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A2) | Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali) | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A3) | Fondo pluriennale vincolato di entrata per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali) | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A) | Fondo pluriennale vincolato di entrata (A1 + A2 + A3) | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B) | Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | (+) | 531.866,94 | 531.616,94 | 531.616,94 |
| C) | Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanza pubblica | (+) | 1.683.937,02 | 1.653.937,02 | 1.602.446,46 |
| D) | Titolo 3 - Entrate extratributarie | (+) | 108.266,46 | 108.266,46 | 107.266,46 |
| E) | Titolo 4 - Entrate in c/capitale | (+) | 883.639,77 | 1.824.574,16 | 1.209.574,16 |
| F) | Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| G) | SPAZI FINANZIARI ACQUISITI ⁽¹⁾ | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| H1) | Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato | (+) | 2.210.965,12 | 2.172.187,48 | 2.107.868,97 |
| H2) | Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (dal 2020 quota finanziata da entrate finali) | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| H3) | Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente | (-) | 21.587,06 | 25.430,53 | 25.430,53 |
| H4) | Fondo contenzioso (destinato a confluire nel risultato di amministrazione) | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| H5) | Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) ⁽²⁾ | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| H) | Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (H=H1+H2-H3-H4-H5) | (-) | 2.189.378,06 | 2.146.756,95 | 2.082.438,44 |
| I1) | Titolo 2 - Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato | (-) | 969.852,69 | 1.938.657,17 | 1.335.057,17 |
| I2) | Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali) | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I3) | Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale | (-) | 500,00 | 500,00 | 500,00 |
| I4) | Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) ⁽²⁾ | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I) | Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (I=I1+I2-I3-I4) | (-) | 969.352,69 | 1.938.157,17 | 1.334.557,17 |
| L1) | Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria al netto del fondo pluriennale vincolato | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| L2) | Fondo pluriennale vincolato per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali) | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| L) | Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria (L=L1 + L2) | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| M) | SPAZI FINANZIARI CEDUTI ⁽¹⁾ | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| N) | EQUILIBRIO DI BILANCIO AI SENSI DELL'ARTICOLO 9 DELLA LEGGE N. 243/2012 ⁽³⁾ (N=A+B+C+D+E+F+G-H-I-L-M) | | 48.979,44 | 33.480,46 | 33.908,41 |

1) Gli spazi finanziari acquisiti o ceduti attraverso i patti regionalizzati e nazionali sono disponibili all'indirizzo <http://www.rgs.mef.gov.it/VERSIONE-I/> - Sezione "Pareggio bilancio e Patto stabilità" e all'interno dell'applicativo del pareggio al modello VARPATTI. Nelle more della formalizzazione dei patti regionali e nazionali, non è possibile indicare gli spazi che si prevede di acquisire. Indicare solo gli spazi che si intende cedere

2) I fondi di riserva e i fondi speciali non sono destinati a confluire nel risultato di amministrazione. Indicare solo i fondi non finanziati dall'avanzo.

3) L'ente è in equilibrio di bilancio ai sensi dell'articolo 9 della legge n. 243 del 2012 se la somma algebrica degli addendi del prospetto, da (A) a (M) è pari a 0 o positivo, salvo gli enti cui è richiesto di conseguire un saldo positivo, che sono in equilibrio se presentano un risultato pari o superiore al saldo positivo richiesto.

Relativamente alla gestione finanziaria dei flussi di cassa la gestione dovrà essere indirizzata ad ottenere un pareggio o saldo positivo di cassa.

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO* 2019 - 2020 - 2021

| ENTRATE | CASSA ANNO 2019 | COMPETENZA ANNO 2019 | COMPETENZA ANNO 2020 | COMPETENZA ANNO 2021 | SPESE | CASSA ANNO 2019 | COMPETENZA ANNO 2019 | COMPETENZA ANNO 2020 | COMPETENZA ANNO 2021 |
|--|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|--|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio | 4.000.000,00 | | | | | | | | |
| Utilizzo avanzo di amministrazione | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Disavanzo di amministrazione | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti) - solo regioni</i> | | <i>0,00</i> | | | | | | | |
| Fondo pluriennale vincolato | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | |
| Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 728.835,92 | 531.866,94 | 531.616,94 | 531.616,94 | Titolo 1 - Spese correnti | 2.782.845,36 | 2.210.965,12 | 2.172.187,48 | 2.107.868,97 |
| | | | | | <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i> | | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| Titolo 2 - Trasferimenti correnti | 1.699.237,19 | 1.683.937,02 | 1.653.937,02 | 1.602.446,46 | | | | | |
| Titolo 3 - Entrate extratributarie | 108.342,56 | 108.266,46 | 108.266,46 | 107.266,46 | | | | | |
| Titolo 4 - Entrate in conto capitale | 5.394.638,02 | 883.639,77 | 1.824.574,16 | 1.209.574,16 | Titolo 2 - Spese in conto capitale | 5.716.546,98 | 969.852,69 | 1.938.657,17 | 1.335.057,17 |
| | | | | | <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i> | | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i> | | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| Totale entrate finali. | 7.931.053,69 | 3.207.710,19 | 4.118.394,58 | 3.450.904,02 | Totale spese finali. | 8.499.392,34 | 3.180.817,81 | 4.110.844,65 | 3.442.926,14 |
| Titolo 6 - Accensione di prestiti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Titolo 4 - Rimborso di prestiti | 26.892,38 | 26.892,38 | 7.549,93 | 7.977,88 |
| | | | | | <i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i> | | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro | 756.787,63 | 748.384,33 | 748.384,33 | 748.384,33 | Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro | 782.211,46 | 748.384,33 | 748.384,33 | 748.384,33 |
| Totale titoli | 8.687.841,32 | 3.956.094,52 | 4.866.778,91 | 4.199.288,35 | Totale titoli | 9.308.496,18 | 3.956.094,52 | 4.866.778,91 | 4.199.288,35 |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE | 12.687.841,32 | 3.956.094,52 | 4.866.778,91 | 4.199.288,35 | TOTALE COMPLESSIVO SPESE | 9.308.496,18 | 3.956.094,52 | 4.866.778,91 | 4.199.288,35 |
| | | | | | | | | | |
| Fondo di cassa finale presunto | 3.379.345,14 | | | | | | | | |

* Indicare gli anni di riferimento

D – Principali obiettivi delle missioni attivate

L'obiettivo principale delle missioni attivate è principalmente quello di garantire i servizi, soprattutto quelli essenziali, rivolti ai cittadini.

Descrizione dei principali obiettivi per ciascuna missione

| | | |
|-----------------|-----------|--|
| MISSIONE | 01 | Servizi istituzionali, generali e di gestione <i>Le attività svolte nell'ambito di questa missione sono prevalentemente le attività obbligatorie per legge e legate al funzionamento dell'ente e dei vari uffici, pertanto il margine di discrezionalità dell'ente è minimo. Si evidenziano le attività rivolte all'assistenza agli utenti nel settore tributi, le attività di manutenzione del patrimonio dell'ente (territorio, ambiente, viabilità).</i> |
| MISSIONE | 02 | Giustizia |
| MISSIONE | 03 | Ordine pubblico e sicurezza <i>Il servizio di polizia locale è svolto in forma associata dall'Unione dei Comuni del Gerrei, il pagamento delle retribuzioni del personale è comunque effettuato dall'ente.</i> |
| MISSIONE | 04 | Istruzione e diritto allo studio <i>Si garantiscono attività di supporto alle attività scolastiche, prevalentemente con la fornitura gratuita dei libri relativi alla scuola primaria ed un rimborso spese per quelli relativi alla scuola secondaria di I e II grado, rimborso spese viaggio per gli studenti della scuola secondaria di II grado, borse di studio a favore degli studenti meritevoli della scuola secondaria di II grado e dei laureati.</i> |
| MISSIONE | 05 | Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali <i>Si garantisce il servizio bibliotecario tramite l'adesione al sistema bibliotecario del gerrei che, tramite la provincia, ne garantisce il funzionamento. L'ente tramite la collaborazione della Pro Loco promuove le attività culturali e ricreative.</i> |
| MISSIONE | 06 | Politiche giovanili, sport e tempo libero <i>L'ente favorisce la diffusione delle attività sportive con l'erogazione di contributi alle società presenti nel territorio, garantisce la manutenzione degli impianti sportivi, tra le attività sportive e ricreative offerte dall'ente si evidenzia il servizio</i> |

estivo piscine.

MISSIONE 07 Turismo
E' prevista l'ultimazione del teatro comunale e dell'ostello della gioventù.

MISSIONE 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa
In questo settore si garantisce la manutenzione del territorio comunale, in caso di finanziamento da parte della RAS sono previsti interventi volti al miglioramento dell'assetto del territorio.

MISSIONE 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
In questo settore, con riferimenti agli interventi correnti, si evidenzia l'attività di raccolta e smaltimento dei rifiuti e trasferimento dei fondi all'unione dei comuni del gerrei che gestisce il servizio in forma associata.

MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità
In caso di finanziamento da parte della RAS sono previsti interventi volti al miglioramento della viabilità interna ed esterna.

MISSIONE 11 Soccorso civile
Si garantisce la presenza nel territorio comunale di un sistema di protezione civile avvalendosi dall'attività svolta dall'associazione di volontariato presente in loco.

MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
*In questo settore sono previsti interventi a favore dei diversamente abili, degli anziani, dei soggetti a rischio di esclusione sociale, delle famiglie in condizioni disagiate, interventi per il diritto alla casa, programmi per garantire i servizi socio sanitari e sociali.
Rientrano in questo settore anche il servizio necroscopico e cimiteriale, con accluse le manutenzioni ed eventuali interventi straordinari nel cimitero comunale.*

MISSIONE 13 Tutela della salute

MISSIONE 14 Sviluppo economico e competitività

Questa missione comprende gli interventi volti alla realizzazione del PIP.

MISSIONE 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale
Rientrano in questo settore i cantieri comunali finanziati dalla RAS per favorire l'occupazione.

MISSIONE 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

MISSIONE 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche

MISSIONE 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

MISSIONE 19 Relazioni internazionali

MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti
Tra questi evidenziamo il Fondo di riserva, il Fondo crediti di dubbia esigibilità, l'accantonamento per l'erogazione del TFM del sindaco.

MISSIONE 50 Debito pubblico
Questa missione è riferita agli stanziamenti in bilancio per il rimborso delle rate dei mutui.

MISSIONE 60 Anticipazioni finanziarie

MISSIONE 99 Servizi per conto terzi
In questa missione non c'è discrezionalità gestionale dell'ente in quanto si tratta di servizi e partite di giro obbligatori per legge.

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Gestione di competenza

| Codice missione | ANNO 2019 | | | | ANNO 2020 | | | | ANNO 2021 | | | |
|-----------------|---------------------|------------------------|---|---------------------|---------------------|------------------------|---|---------------------|---------------------|------------------------|---|---------------------|
| | 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 | 766.012,39 | 21.150,00 | 0,00 | 787.162,39 | 762.515,91 | 37.741,64 | 0,00 | 800.257,55 | 748.383,22 | 37.741,64 | 0,00 | 786.124,86 |
| 3 | 38.241,61 | 0,00 | 0,00 | 38.241,61 | 38.241,61 | 0,00 | 0,00 | 38.241,61 | 38.241,61 | 0,00 | 0,00 | 38.241,61 |
| 4 | 122.031,96 | 330.500,00 | 0,00 | 452.531,96 | 121.917,70 | 414.799,55 | 0,00 | 536.717,25 | 88.906,61 | 153.290,56 | 0,00 | 242.197,17 |
| 5 | 26.144,00 | 0,00 | 0,00 | 26.144,00 | 33.644,00 | 0,00 | 0,00 | 33.644,00 | 33.644,00 | 0,00 | 0,00 | 33.644,00 |
| 6 | 51.189,28 | 0,00 | 0,00 | 51.189,28 | 50.392,33 | 0,00 | 0,00 | 50.392,33 | 50.217,60 | 0,00 | 0,00 | 50.217,60 |
| 7 | 1.900,00 | 0,00 | 0,00 | 1.900,00 | 1.900,00 | 0,00 | 0,00 | 1.900,00 | 1.900,00 | 0,00 | 0,00 | 1.900,00 |
| 8 | 53.950,00 | 45.000,00 | 0,00 | 98.950,00 | 32.150,00 | 545.000,00 | 0,00 | 577.150,00 | 32.150,00 | 295.000,00 | 0,00 | 327.150,00 |
| 9 | 174.311,30 | 200.000,00 | 0,00 | 374.311,30 | 174.311,30 | 150.000,00 | 0,00 | 324.311,30 | 174.311,30 | 150.000,00 | 0,00 | 324.311,30 |
| 10 | 115.850,00 | 272.702,69 | 0,00 | 388.552,69 | 117.850,00 | 219.574,16 | 0,00 | 337.424,16 | 100.850,00 | 219.574,16 | 0,00 | 320.424,16 |
| 11 | 13.500,00 | 0,00 | 0,00 | 13.500,00 | 6.000,00 | 0,00 | 0,00 | 6.000,00 | 6.000,00 | 0,00 | 0,00 | 6.000,00 |
| 12 | 805.000,88 | 20.000,00 | 0,00 | 825.000,88 | 791.133,88 | 300.000,00 | 0,00 | 1.091.133,88 | 791.133,88 | 275.000,00 | 0,00 | 1.066.133,88 |
| 14 | 0,00 | 80.000,00 | 0,00 | 80.000,00 | 0,00 | 271.041,82 | 0,00 | 271.041,82 | 0,00 | 203.950,81 | 0,00 | 203.950,81 |
| 15 | 4.980,00 | 0,00 | 0,00 | 4.980,00 | 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 |
| 20 | 37.853,70 | 500,00 | 0,00 | 38.353,70 | 42.130,75 | 500,00 | 0,00 | 42.630,75 | 42.130,75 | 500,00 | 0,00 | 42.630,75 |
| 50 | 0,00 | 0,00 | 26.892,38 | 26.892,38 | 0,00 | 0,00 | 7.549,93 | 7.549,93 | 0,00 | 0,00 | 7.977,88 | 7.977,88 |
| 99 | 0,00 | 0,00 | 748.384,33 | 748.384,33 | 0,00 | 0,00 | 748.384,33 | 748.384,33 | 0,00 | 0,00 | 748.384,33 | 748.384,33 |
| TOTALI | 2.210.965,12 | 969.852,69 | 775.276,71 | 3.956.094,52 | 2.172.187,48 | 1.938.657,17 | 755.934,26 | 4.866.778,91 | 2.107.868,97 | 1.335.057,17 | 756.362,21 | 4.199.288,35 |

Gestione di cassa

| Codice missione | ANNO 2019 | | | Totale |
|-----------------|---------------------|------------------------|---|---------------------|
| | Spese correnti | Spese per investimento | Spese per rimborso prestiti e altre spese | |
| 1 | 1.038.958,02 | 30.875,84 | 0,00 | 1.069.833,86 |
| 3 | 43.882,53 | 0,00 | 0,00 | 43.882,53 |
| 4 | 168.514,31 | 359.886,64 | 0,00 | 528.400,95 |
| 5 | 37.035,18 | 0,00 | 0,00 | 37.035,18 |
| 6 | 70.872,02 | 0,00 | 0,00 | 70.872,02 |
| 7 | 3.017,15 | 37.992,11 | 0,00 | 41.009,26 |
| 8 | 83.356,79 | 85.209,03 | 0,00 | 168.565,82 |
| 9 | 177.031,90 | 211.196,80 | 0,00 | 388.228,70 |
| 10 | 143.482,83 | 415.604,77 | 0,00 | 559.087,60 |
| 11 | 13.500,00 | 0,00 | 0,00 | 13.500,00 |
| 12 | 940.730,99 | 29.545,36 | 0,00 | 970.276,35 |
| 14 | 0,00 | 4.546.236,43 | 0,00 | 4.546.236,43 |
| 15 | 4.980,00 | 0,00 | 0,00 | 4.980,00 |
| 16 | 1.217,00 | 0,00 | 0,00 | 1.217,00 |
| 17 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | 56.266,64 | 0,00 | 0,00 | 56.266,64 |
| 50 | 0,00 | 0,00 | 26.892,38 | 26.892,38 |
| 99 | 0,00 | 0,00 | 782.211,46 | 782.211,46 |
| TOTALI | 2.782.845,36 | 5.716.546,98 | 809.103,84 | 9.308.496,18 |

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

In merito alla gestione del patrimonio ed alla programmazione urbanistica e del territorio l'Ente nel periodo di bilancio 2019/2020 si evidenzia che l'ente non possiede immobili o aree da destinare alle alienazioni.

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

Con delibera di Giunta comunale n. 48 del 30/08/2018, in applicazione del “*Principio contabile applicato concernente il bilancio consolidato*”, allegato n. 4/4 al decreto legislativo n. 118/2011, è stato approvato il seguente elenco:

A) elenco degli enti, delle aziende e delle società che compongono il Gruppo Amministrazione Comune di Sant’Andrea Frius:

| SOGGETTO | CLASSIFICAZIONE | % POSSESSO DIRETTO | % POSSESSO INDIRETTO | % POSSESSO TOTALE |
|--|------------------------|---------------------------|-----------------------------|--------------------------|
| Ente di governo dell’Ambito della Sardegna | Consorzio partecipato | 0,12179% | ----- | 0,12179% |
| Abbanoa spa | Società partecipata | 0,0454121% | ----- | 0,0454121% |
| | | | | |

Le partecipazioni di cui sopra sono obbligatorie, pertanto l'ente non ha discrezionalità in merito al loro mantenimento o alla definizione di particolari obiettivi del GAP.

G – Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa (art. 2 comma 594 Legge 244/2007)

Si inserisce il piano approvato con deliberazione della G. C. n. 40 del 06.08.2015.

**COMUNE DI SANT'ANDREA FRIUS
PROVINCIA DI CAGLIARI**

**PIANO TRIENNALE PER L'INDIVIDUAZIONE DI MISURE FINALIZZATE
ALLA RAZIONALIZZAZIONE DELL'UTILIZZO DEI BENI E STRUTTURE
COMUNALI 2015/2017**

La legge 24 dicembre 2007, n. 244 “disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge finanziaria 2008)” all’articolo 2 comma 594 prevede, ai fini del contenimento delle spese di funzionamento delle proprie strutture da parte delle amministrazioni pubbliche, l’adozione di piani triennali per l’individuazione di misure finalizzate alla razionalizzazione dell’utilizzo:

- Delle dotazioni strumentali, anche informatiche, che corredano le stazioni di lavoro nell’automazione d’ufficio.
- Delle autovetture di servizio, attraverso il ricorso, previa verifica di fattibilità, a mezzi alternativi di trasporto, anche cumulativo.
- Dei beni immobili ad uso abitativo o di servizio, con esclusione dei beni infrastrutturali.

Considerate le ridotte dimensioni dell’ente e le esigue strutture a disposizione, già fortemente contenute in termini di spese e razionalizzazione dell’utilizzo, si ritiene sufficiente adottare un piano sintetico che affronti per sommi capi quanto previsto dalla normativa in parola.

DOTAZIONI STRUMENTALI

Gli uffici comunali hanno in dotazione le attrezzature necessarie a svolgere i propri compiti in maniera puntuale ed efficiente, in particolar modo gli attuali strumenti informatici consentono, in conformità alla vigente normativa, l'invio telematico di dichiarazioni fiscali, denunce di pagamento, comunicazioni a vari enti del settore pubblico oltre alla consultazione di banche dati on-line attraverso i canali internet.

L'utilizzo di tali strumenti è consentito solo se finalizzato alle effettive necessità d'ufficio e dovrà essere circoscritto alla presenza giornaliera del personale dipendente.

Al fine di garantire il regolare funzionamento dei sistemi telematici si prevede la dotazione di appositi software "antispam" e "antivirus", onde evitare problematiche a livello di hardware e software.

Si prevede che il server installato sia dotato di backup al fine di ottimizzare i processi di acquisizione dei dati elaborati.

Deve essere previsto, inoltre, l'aggiornamento annuale del Piano di Sicurezza Informatica, ai sensi del Decreto legislativo 196/2003.

Per quanto concerne la telefonia mobile, l'uso del telefono cellulare viene concesso al personale dipendente quando la natura delle prestazioni e dell'incarico rivestito richiedano pronta e costante reperibilità in luoghi diversi dalla sede di lavoro o quando sussistano particolari ed indifferibili esigenze di comunicazione che non possono essere soddisfatte con gli strumenti di telefonia da postazione permanente.

Dovendosi porre la massima attenzione al contenimento della spesa, i telefoni cellulari possono essere utilizzati solo per ragioni di servizio ed in casi di effettiva necessità.

Gli assegnatari di dispositivi di comunicazione mobile possono utilizzare il telefono di servizio per chiamate personali solo avvalendosi della opzione della fatturazione separata a proprio carico delle telefonate private.

Il Sindaco è dotato di cellulare di servizio.

Per quanto concerne la verifica del corretto utilizzo delle utenze telefoniche, è sempre possibile, nel rispetto della normativa sulla tutela e riservatezza dei dati personali, controllare attraverso i tabulati analitici inviati dal gestore di telefonia mobile eventuali scostamenti rispetto alla media dei consumi.

Obiettivi per il triennio

Le dotazioni strumentali informatiche di cui sopra sono le minimali necessarie, risultano essenziali per il corretto funzionamento degli uffici e non si ravvisa la possibilità né la convenienza economica di ridurre il loro numero, tenendo conto anche della allocazione degli uffici in riferimento alla dotazione organica ed ai servizi da rendere alla popolazione.

La loro sostituzione potrà avvenire in caso di eliminazione e/o dismissione per guasti irreparabili oppure il cui costo di riparazione superi il valore del bene. In caso di obsolescenza di apparecchiature tale da non supportare efficacemente l'evoluzione tecnologica e da inficiare l'invio obbligatorio di dati previsti dalla normativa, sarà cura verificarne l'utilizzo in un ambito dove sia richiesta inferiore tecnologia. Le apparecchiature non più utilizzabili potranno essere dismesse solo nel caso in cui una valutazione costi/benefici dia esito positivo all'attivazione dell'iter procedurale, altrimenti verranno messe fuori uso.

Per quanto riguarda la telefonia mobile si conferma quanto sopra nel senso che l'uso dei cellulari di servizio sarà consentito ai dipendenti in servizio presso l'ufficio Tecnico e al Sindaco per le chiamate istituzionali.

AUTOVETTURE DI SERVIZIO

Il parco macchine comunale ha in dotazione due mezzi atti al trasporto di persone, di cui uno in dotazione all'ufficio Tecnico Comunale (Ford Ranger CT 155JA acquistata nel 2005) ed uno in uso ai dipendenti e/o amministratori dell'ente (Fiat Punto CR 419 MR acquistata nel 2005).

Le autovetture possono essere utilizzate in occasione di missioni da parte dei dipendenti presso uffici pubblici e privati in territorio extracomunale, oltre che dagli amministratori a fini istituzionali e di rappresentanza.

In dotazione all'ufficio Tecnico Comunale, in particolare agli operai, ai cantieristi ecc., si hanno un Camion Iveco CA 670066, un Escavatore Terna Case, tre ape 50 Piaggio e due Apecar diesel.

Obiettivi per il triennio

Non risulta possibile né economico ridurre i veicoli e/o mezzi sopra indicati, se non a discapito dei servizi istituzionalmente resi da questo Comune alla popolazione.

Si evidenzia che spesso i dipendenti e gli amministratori si trovano costretti ad usare il proprio mezzo per servizio, infatti generalmente l'autovettura FIAT PUNTO è l'unico mezzo a disposizione per le missioni e molto spesso risulta già impegnato.

Gli altri mezzi in dotazione sono utilizzati dagli operai comunali e dai cantieristi per interventi di manutenzione sul territorio.

La loro sostituzione potrà avvenire in caso di eliminazione e/o dismissione per guasti irreparabili oppure per costi di manutenzione che superino il valore economico del bene, compatibilmente con le risorse finanziarie disponibili.

Nel corso del triennio sono previste le normali manutenzioni, revisioni e riparazioni nonché la fornitura del carburante e/o del lubrificante.

BENI IMMOBILI AD USO ABITATIVO E DI SERVIZIO

L'Amministrazione Comunale deve valorizzare nel miglior modo il patrimonio immobiliare comunale disponibile ed ottenere la miglior resa in termini economici o sociali.

Il Comune ha concesso alcuni terreni comunali per uso pascolo.

Ha concesso in locazione al Ministero dell'Interno un edificio utilizzato come sede della Caserma dei Carabinieri e Alloggio Comandante.

Per quanto concerne poi le unità immobiliari di servizio, esse sono le seguenti:

1. un fabbricato destinato a sede municipale, via Fermi n. 6;
2. un fabbricato dove ha sede la biblioteca comunale, via Garibaldi;
3. un fabbricato dove ha sede la scuola elementare, via Garibaldi;
4. un fabbricato dove ha sede la scuola media, via Garibaldi;
5. un fabbricato destinato a Centro di Aggregazione Sociale, via Libertà;
6. un fabbricato utilizzato per deposito attrezzature, ed un'ala quale sede di associazioni, via Garibaldi;

Obiettivi per il triennio

Saranno eseguite le manutenzioni ordinarie di varia natura che sono a carico del Comune e, compatibilmente con i fondi a disposizione, quelle straordinarie che dovessero rendersi necessarie.

I costi per la gestione degli immobili di cui sopra non risultano avere margini di diminuzione considerato che l'eventuale eliminazione nel triennio di riferimento di alcuni cespiti risulterebbe o impossibile o in contrasto con il puntuale svolgimento dei servizi e con il perseguimento degli obiettivi dell'ente.

H – Altri eventuali strumenti di programmazione

Comune di Sant'Andrea Frius, lì 11 dicembre, 2018

Il Responsabile del Servizio Finanziario

Il Rappresentante Legale