
Comune di Mogorella

Provincia di Oristano

IL BILANCIO FINANZIARIO ARMONIZZATO:

DOCUMENTO UNICO DI

PROGRAMMAZIONE

2020-2022

Indice

Nota Tecnica introduttiva

Popolazione dell'Ente

Struttura dell'Ente

Sezione Strategica (SeS)

Indicatori utilizzati

Grado di autonomia finanziaria

Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

Costo del Personale

Propensione agli investimenti

Elementi di valutazione della Sezione strategica

Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche

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

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali, qualità dei servizi resi e obiettivi di servizio

Analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi delle varie missioni

La gestione del patrimonio

Indebitamento

Equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa

Sezione Operativa (SeO)

Indirizzi e obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica

Dimostrazione della coerenza delle previsioni di bilancio con gli strumenti urbanistici vigenti

Entrate: valutazione generale sui mezzi finanziari a disposizione, andamento storico e presenza di eventuali vincoli

Analisi Entrate: Politica Fiscale

Analisi Entrate: Trasferimenti Correnti

Analisi Entrate: Entrate in c/capitale

Analisi Entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi

Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti

Parte spesa: analisi dettagliata programmi all'interno delle missioni

Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Missione 2 - Giustizia

Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza

Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

Missione 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali

Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

Missione 7 - Turismo

Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

Missione 11 - Soccorso civile

Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Missione 13 - Tutela della salute

Missione 14 - Sviluppo economico e competitività

Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale

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

Documento Unico di Programmazione 2020/2022

Missione 20 - Fondi e accantonamenti

Missione 50 - Debito pubblico

Missione 60 - Anticipazioni finanziarie

Missione 99 - Servizi per conto terzi

Valutazione della situazione economico-finanziaria degli organismi gestionali esterni

Programmazione Lavori Pubblici in conformità al programma triennale

Programmazione fabbisogno personale a livello triennale e annuale

Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali

Considerazioni Finali

- Nota tecnica introduttiva -

La programmazione di bilancio 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.

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.

Entro il 31 luglio di ciascun anno la Giunta presenta al Consiglio il Documento Unico di Programmazione (DUP), che sostituisce, la relazione previsionale e programmatica.

Il DUP si compone di due sezioni: la Sezione Strategica (SeS) e la Sezione Operativa (SeO). La prima ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo, la seconda pari a quello del bilancio di previsione.

La **Sezione Strategica** sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 del 07/05/2016, con un orizzonte temporale pari al mandato amministrativo, individua gli indirizzi strategici dell'Ente. In particolare, la SeS individua le principali scelte che caratterizzano il programma dell'Amministrazione, da realizzare nel corso del mandato amministrativo, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, nonché con le linee di indirizzo della programmazione regionale, compatibilmente con i vincoli di finanza pubblica.

Nel corso del mandato amministrativo, la Giunta Comunale rende conto al Consiglio Comunale, lo stato di attuazione del programma di mandato.

Tra i contenuti della sezione, si sottolineano in particolare i seguenti ambiti:

- *analisi delle condizioni esterne*: considera gli obiettivi individuati dal Governo alla luce degli indirizzi e delle scelte contenute nei documenti di programmazione comunitari e nazionali, nonché le condizioni e le prospettive socio-economiche del territorio dell'Ente. Si tratta quindi di delineare sia il contesto ambientale che gli interlocutori istituzionali, più specificatamente il territorio ed i partner pubblici e privati con cui l'ente interagisce per gestire tematiche di più ampio respiro. Assumono pertanto importanza gli organismi gestionali a cui l'ente partecipa a vario titolo e gli accordi negoziali raggiunti con altri soggetti pubblici o privati per valorizzare il territorio, in sostanza gli strumenti di programmazione negoziata;
- *analisi delle condizioni interne*: l'analisi riguarderà le problematiche legate all'erogazione dei servizi e le conseguenti scelte di politica tributaria e tariffaria nonché lo stato di avanzamento delle opere pubbliche. Si tratta di indicare precisamente l'entità delle risorse destinate a coprire il fabbisogno di spesa corrente e d'investimento. Si porrà inoltre attenzione sul mantenimento degli equilibri di bilancio nel tempo, sia in termini di competenza che di cassa, analizzando le problematiche legate ad un eventuale ricorso all'indebitamento ed i possibili vincoli imposti dal pareggio di Bilancio;

Documento Unico di Programmazione 2020/2022

La **Sezione Operativa** ha carattere generale, contenuto programmatico e costituisce lo strumento a supporto del processo di previsione definito sulla base degli indirizzi generali e degli obiettivi strategici fissati nella Sezione Strategica del Documento unico di programmazione.

In particolare, la Sezione Operativa contiene la programmazione operativa dell'ente avendo a riferimento un arco temporale sia annuale che pluriennale.

Il contenuto della Sezione Operativa, predisposto in base alle previsioni ed agli obiettivi fissati nella Sezione Strategica, costituisce guida e vincolo ai processi di redazione dei documenti contabili di previsione dell'ente.

La Sezione operativa del documento unico di programmazione è redatta, per il suo contenuto finanziario, per competenza con riferimento all'intero periodo considerato, e per cassa con riferimento al primo esercizio, si fonda su valutazioni di natura economico-patrimoniale e copre un arco temporale pari a quello del bilancio di previsione.

La Sezione operativa supporta il processo di previsione per la predisposizione della manovra di bilancio.

La Sezione operativa individua, per ogni singola missione, i programmi che l'ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nella Sezione Strategica. Per ogni programma, e per tutto il periodo di riferimento del Documento unico di programmazione, sono individuati gli obiettivi operativi annuali da raggiungere.

Per ogni programma sono individuati gli aspetti finanziari, sia in termini di competenza con riferimento all'intero periodo considerato che di cassa con riferimento al primo esercizio, della manovra di bilancio.

La **Sezione operativa** si struttura in due parti fondamentali:

Prima Parte : sono illustrati, per ogni singola missione e coerentemente agli indirizzi strategici contenuti nella sezione strategica i programmi operativi che l'ente intende realizzare nel triennio 2017-2019, sia con riferimento all'Ente che al gruppo amministrazione pubblica.

Il contenuto minimo della Sezione operativa è costituito:

- a) dall'indicazione degli indirizzi e degli obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica;
- b) dalla dimostrazione della coerenza delle previsioni di bilancio con gli strumenti urbanistici vigenti;
- c) per la parte entrata, da una valutazione generale sui mezzi finanziari, individuando le fonti di finanziamento ed evidenziando l'andamento storico degli stessi ed i relativi vincoli;
- d) dagli indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi;
- e) dagli indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti;
- f) per la parte spesa, da una redazione per programmi all'interno delle missioni, con indicazione delle finalità che si intendono conseguire, della motivazione delle scelte di indirizzo effettuate e delle risorse umane e strumentali ad esse destinate;
- g) dall'analisi e valutazione degli impegni pluriennali di spesa già assunti;
- h) dalla valutazione sulla situazione economico – finanziaria degli organismi gestionali esterni;

Seconda Parte : contiene la programmazione in materia di personale, lavori pubblici e patrimonio. In questa parte sono collocati:

la programmazione del fabbisogno di personale al fine di soddisfare 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;

- il programma triennale delle opere pubbliche 2020/2022 e l'elenco annuale 2020;

Documento Unico di Programmazione 2020/2022

Si ritiene opportuno effettuare alcune premesse ai principi contabili che stanno alla base dei nuovi bilanci secondo quanto previsto dal D.lgs. 118/2011 al fine di introdurre e fare comprendere l'impostazione del Documento Unico di Programmazione e dei suoi contenuti essenziali.

La spesa è articolata in missioni, programmi e titoli, sostituendo la precedente struttura per titoli, funzioni, servizi e interventi. L'elencazione di missioni e programmi non è a discrezione dell'Ente, bensì è tassativamente definita dalla normativa, diversamente dai programmi contenuti nel bilancio ex DPR 194/1996, che potevano essere scelti dal Comune, in funzione delle priorità delineate nelle linee programmatiche di mandato.

Quanto alle entrate, la tradizionale classificazione per titoli, categorie e risorse è stata sostituita nel bilancio armonizzato dall'elencazione di titoli e tipologie.

Nel principio contabile inerente la Programmazione di Bilancio, sono elencati i documenti che vanno allegati al Bilancio armonizzato, sotto forma di riepiloghi, quadri riassuntivi, allegati e sono i seguenti:

- prospetto esplicativo del risultato presunto di amministrazione;
- prospetto concernente la composizione per missioni e programmi del Fondo Pluriennale vincolato;
- prospetto concernente la composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità;
- riepilogo delle entrate per titoli e tipologie;
- riepilogo delle spese per titoli;
- bilancio entrate per titolo e tipologia e spese per missioni, programmi e titoli;

Si precisa, che i livelli di ulteriore dettaglio rientrano nella sfera di competenza della Giunta (quanto ai macroaggregati) o dei dirigenti (quanto alle articolazione di entrate e spese al livello IV del piano dei conti finanziario) e, pertanto, ai sensi degli articoli 13 e 15 del D.lgs. 118/2011 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42", l'unità di voto elementare da parte del Consiglio è rappresentata dalla tipologia in entrata e dal programma in spesa.

Va, altresì, aggiunto, che il bilancio armonizzato, che copre un triennio (2020-2022) affianca, per quanto attiene il primo anno di esercizio, ai dati di competenza anche le previsioni di cassa.

Anche nel D.U.P. i dati finanziari inerenti la prima annualità riportano, oltre la competenza, anche la cassa.

Altra novità da sottolineare per quanto attiene il Bilancio armonizzato è la presenza di due nuove importanti voci : una è rappresentata dal Fondo Pluriennale Vincolato che troviamo esposto in due punti del bilancio: il Fondo Pluriennale Vincolato presente nelle entrate relativamente alla quota di parte corrente e a quella di parte capitale che rappresenta le quote di somme provenienti dal bilancio dell'esercizio precedente, con esigibilità nel 2020 a cui corrispondono gli importi nella parte spesa rilevati nelle voci "di cui già impegnato"; e il Fondo Pluriennale Vincolato presente e indicato nelle voci di spesa che rappresenta la parte di spesa del 2020-2021-2022 che avrà esigibilità negli anni successivi. L'altra novità del bilancio armonizzato è la voce, in spesa, del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità.

Il FCDE rappresenta un vero e proprio capitolo di spesa che va a coprire, prudenzialmente, la potenziale non esigibilità sugli stanziamenti di entrata del Titolo I e del Titolo III, calcolata sulla media degli ultimi 5 anni del rapporto tra incassi e accertamenti di ciascuna risorsa di entrata.

Secondo quanto disposto dal D.lgs. 118/2011 l'entità del FCDE deve essere obbligatoriamente pari almeno alle seguenti percentuali calcolate sull'importo determinato secondo l'applicazione del calcolo della media dei cinque anni:

- Anno 2020 100%
- Anno 2021 100%
- Anno 2022 100%

Si è deciso di applicare il Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità nella misura del 100% per ciascun esercizio ricompreso nel Bilancio 2020/2022

- Popolazione dell'Ente -

Nel quadro che segue sono riportati alcuni dati di sintesi sulla consistenza e sulle variazioni registrate dalla popolazione residente nel Comune di Mogorella;

1.1.1 – Popolazione legale al censimento 2011		n. 513
1.1.2 – Popolazione residente al 31.12.2019 Popolazione residente al fine del penultimo anno precedente (art.170 D.lgs. 267/2000)		n. 433
Di cui :		
maschi		n. 221
femmine		n. 212
nuclei familiari		n. 192
comunità/convivenze		n. 1
1.1.3 – Popolazione all'1.1.2018 (penultimo anno precedente)		n. 450
1.1.4 – Nati nell'anno	n. 2	
1.1.5 – Deceduti nell'anno	n. 9	
saldo naturale		n. -7
1.1.6 – Immigrati nell'anno	n. 5	
1.1.7 – Emigrati nell'anno	n. 7	
saldo migratorio		n. -2
1.1.8 – Popolazione al 31.12.2018 (penultimo anno precedente) di cui		n. 441
1.1.9 – In età prescolare (0/6 anni)		n. 22
1.1.10 – In età scuola obbligo (7/14 anni)		n. 24
1.1.11 – In forza lavoro prima occupazione (15/29 anni)		n. 52
1.1.12 – In età adulta (30/65 anni)		n. 214
1.1.13 – in età senile (oltre 65 anni)		n. 129

- Struttura dell'Ente -

TIPOLOGIA	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
		Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
1.3.2.1 - Asili nido n. 0	0	0	0	0
1.3.2.2 - Scuole materne n. 1	Posti n. 25	Posti n. 25	Posti n.25	Posti n.25
1.3.2.3 - Scuole elementari n. 0	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____
1.3.2.4 - Scuole medie n. 0	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____
1.3.2.5 - Strutture residenziali per anziani n. 1	Posti n.16	Posti n. 16	Posti n. 16	Posti n. 16
1.3.2.6 - Farmacie 1 (privata)	n. 1	n.1	n. 1	n. 1
1.3.2.7 - Rete fognaria in Km. - bianca - nera - mista	5	5	5	5
	5	5	5	5
1.3.2.8 - Esistenza depuratore	<i>no</i>	<i>No</i>	<i>No</i>	<i>No</i>
1.3.2.9 - Rete acquedotto in Km.	5	5	5	5
1.3.2.10 - Attuazione servizio Idrico integrato	-	-	-	-
1.3.2.11 - Aree verdi, parchi, giardini	n. 1	n.1	n. 1	n. 1
1.3.2.12 - Punti luce illuminazione pubblica	n. 221	n. 221	n. 221	n. 221
1.3.2.13 - Rete gas in Km.				
1.3.2.14 - Raccolta rifiuti in q: - civile - industriale - racc. diff.ta				
	<i>Si</i>	<i>Si</i>	<i>Si</i>	<i>si</i>
1.3.2.15 - Esistenza discarica	<i>no</i>	<i>no</i>	<i>no</i>	<i>no</i>
1.3.2.16 - Mezzi operativi	n. 2	n. 2	n. 2	n. 2
1.3.2.17 - Veicoli	n. 3	n. 3	n. 3	n. 3
1.3.2.18 - Centro elaborazione dati	<i>No</i>	<i>No</i>	<i>No</i>	<i>no</i>
1.3.2.19 - Personal computer	n. 8	n. 8	n. 8	n. 8
1.3.2.20 - Altre strutture (***) <i>specificare</i>				

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
2020 - 2022**

DUP: Sezione Strategica (SeS)

- DUP: Sezione Strategica (SeS) –

Il D.lgs. 118/2011 prevede e disciplina, al punto 8, 8.1. e 8.2., dell'All. A/2, tra i documenti di Programmazione, la predisposizione del Documento Unico di Programmazione (DUP) in forma completa, documento che deve essere composto da una Sezione Strategica (che copre la durata del mandato amministrativo) che deve rappresentare le linee strategiche e di governo e di una Sezione Operativa – (limitata al triennio di gestione).

In particolare, la sezione strategica individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica, le principali scelte che caratterizzano il programma dell'Amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo e che possono avere un impatto di medio e lungo periodo, le politiche di mandato che l'Ente vuole sviluppare nel raggiungimento delle proprie finalità istituzionali e nel governo delle proprie funzioni fondamentali e gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato.

L'11.06.2017, hanno avuto luogo le consultazioni elettorali per l'elezione diretta del Sindaco e dei Consiglieri comunali: in data 12.06.2017 è stato proclamato Sindaco il Sig. Carcangiu Lorenzo ed eletto il nuovo Consiglio comunale.

Con deliberazione di Consiglio comunale n. 21 del 22.06.2017, il Sindaco ha presentato, ai sensi dell'art. 46 comma 3 del D. Lgs.267/2000 e s.m.i., le linee programmatiche di mandato per il quinquennio 2017/2022, redatte sulla base del programma amministrativo depositato in sede di presentazione delle candidature.

ATTIVITA' PRODUTTIVE

- Acquisto e recupero di immobili del centro storico da destinare ad albergo diffuso o edilizia economica sociale;
- Incentivazione al recupero degli edifici all'interno del centro storico perseguendo la creazione del citato albergo diffuso, con l'inserimento in rete, magari sul sito comunale, dei dati utili per chi volesse usufruire del servizio;
- Contributi comunali per il recupero degli edifici in tutto il paese, specialmente nel centro storico, in modo da iniziare un percorso di cambiamento.
Questo si è cominciato timidamente a fare, su proposta del gruppo di minoranza accolta dall'uscente amministrazione, ma i criteri devono tenere conto dell'effettiva residenza, del reddito e del tipo d'intervento. Si dovrebbe dare priorità al risanamento dall'amianto e all'abbattimento delle barriere architettoniche.
- Sistemazione della viabilità rurale attraverso una manutenzione programmata certa e periodica;
- Incentivazione del comparto pastorale con finanziamenti volti allo sviluppo di imprenditoria locale per la produzione di derivati dalla carne e dal latte;
- Contributi comunali volti all'acquisto di strumenti per il miglioramento dell'attività agricola e pastorale;
- Concessione di aiuti *de minimis* per incentivare l'avvio di nuove attività;
- Rilancio deciso del mattatoio inteso come risorsa per il territorio; nel caso non fosse possibile, si studierà la possibilità di trasformarlo in un centro polivalente da utilizzare per iniziative diverse, legate sempre alla promozione del territorio e dei prodotti locali.
- Si studieranno iniziative volte a far diventare la caccia una risorsa produttiva. Trattandosi di una passione che accomuna non solo tanti compaesani, ma anche tanti possibili fruitori esterni, si proverà a favorire la creazione di una piccola riserva.

Documento Unico di Programmazione 2020/2022

TURISMO, CULTURA E SPORT

- Recupero e valorizzazione dei siti archeologici del comune;
- Incentivazione delle sagre e delle feste locali per la promozione dei prodotti tipici locali, e della cultura del territorio, cercando sempre di creare una rete con gli altri Comuni in modo da proporre un calendario che non danneggi nessuno;
- Apertura e visita case storiche;
- Borse di studio per gli studenti più meritevoli;
- Borse di studio per tesi di laurea che interessino lo sviluppo del territorio e delle sue risorse;
- Studio di un percorso storico-culturale della società passata e presente attraverso una esposizione permanente o temporanea;
- Studio di un percorso intercomunale di valorizzazione dei beni naturalistici e archeologici presenti;
- Programmazione di piccoli eventi e spettacoli ricreativi e aggregativi, di concerto con i paesi limitrofi;
- Valorizzazione e incentivazione della zona degli impianti sportivi.

AMBIENTE

- Programmazione di un rimboschimento del territorio sostenibile e compatibile con gli usi e le gestioni già presenti;
- Incentivazione alla lotta contro gli incendi e alla salvaguardia del territorio;
- Aumento della percentuale di raccolta differenziata, miglioramento del servizio di smaltimento dei rifiuti solidi urbani;
- Organizzazione di giornate ecologiche;
- Piccole azioni volte al miglioramento del decoro urbano ed extraurbano;
- Creazione di percorsi fruibili sia per gli amanti della natura che della mountain-bike, con l'obiettivo di attirare questo tipo di turismo, ormai molto diffuso. Questo si potrà fare solo con un'adeguata pulizia e manutenzione delle strade e sentieri della campagna.

SOCIO ASSISTENZIALE

- Convenzione per i viaggi degli anziani ad ospedali e visite mediche;
- Convenzione per assistenza a domicilio per pulizie e piccole attività;
- Miglioramento della Comunità Alloggio;
- Interventi di sostegno alle fasce più deboli della popolazione;
- Assegno nuovi nati;
- Proposte di viaggi per anziani e giovani;
- Studio della possibilità di riprogrammare annualmente la distribuzione del "bonus famiglia" ritirato dalla precedente amministrazione; nel caso fosse possibile si procederà a ripristinarlo, qualora non lo fosse ci impegniamo a trovare strade diverse per l'utilizzo della risorsa proveniente dal parco eolico.

TRASPARENZA ATTIVITA' AMMINISTRAZIONE

- Presentazione in rete e discussione degli interventi proposti dall'amministrazione;
- Assoluta trasparenza degli atti amministrativi divulgazione in rete;
- Consigli comunali in rete nel sito istituzionale del comune;

LAVORI PUBBLICI

- Razionalizzazione delle spese di energia elettrica degli immobili comunali con la realizzazione di impianti fotovoltaici o simili;
- Miglioramento dell'illuminazione pubblica;
- Lotta allo spreco delle risorse idriche, manutenzione e miglioramento dei punti di raccolta dell'acqua sparsi nel territorio comunale;
- Manutenzione della viabilità comunale: sistemazione dei punti maggiormente pericolosi nella viabilità urbana, miglioramento degli interventi di manutenzione della viabilità rurale;

Documento Unico di Programmazione 2020/2022

- Studio della possibilità di aumentare la programmazione di cantieri comunali con l'impiego di manovalanza locale per il raggiungimento di qualcuno degli obiettivi indicati;
- Completamento della circonvallazione.

Con riferimento all'analisi socio economica del territorio comunale e della domanda di servizi pubblici locali si evidenzia che la nuova amministrazione ha intenzione di mantenere e implementare i servizi alla persona, le iniziative di interesse sociale o di aggregazione già in essere perché presentati dalle precedenti amministrazioni.

- Indicatori utilizzati -

Si riportano di seguito i principali indicatori che normalmente vengono scelti ed allegati ai documenti che riguardano il Piano delle Performance e il Controllo strategico;

- *Grado di autonomia dell'Ente;*
- *Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite;*
- *Grado di rigidità del bilancio;*
- *Grado di rigidità pro-capite;*
- *Costo del personale;*
- *Propensione agli investimenti.*

Grado di autonomia finanziaria

Le entrate correnti costituiscono le risorse destinate alla gestione dei servizi comunali; di questo importo complessivo le entrate tributarie ed extratributarie indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dall'ente. I trasferimenti correnti dello Stato, Regione ed altri enti formano invece le entrate derivate, quali risorse di terzi destinate a finanziare parte della gestione corrente.

Il grado di autonomia finanziaria rappresenta un indice della capacità dell'ente di reperire con mezzi propri le risorse necessarie al finanziamento di tutte le spese di funzionamento dell'apparato comunale, erogazione di servizi ecc...

L'analisi dell'autonomia finanziaria assume una crescente rilevanza in un periodo di forte decentramento e di progressiva fiscalizzazione locale. Il sistema finanziario degli enti locali, in passato basato prevalentemente sui trasferimenti statali, è ora basato prevalentemente sull'autonomia finanziaria dei Comuni, ossia sulla capacità dell'ente di reperire, con mezzi propri, le risorse da destinare al soddisfacimento dei bisogni della collettività.

Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

Sono indicatori che consentono di individuare la pressione fiscale pro-capite e quanto viene trasferito pro-capite dallo Stato. Nell'esposizione dei dati dei suddetti indici va tenuto conto di quanto indicato al comma precedente in merito alla collocazione in bilancio della voce di Fondo di Solidarietà

Autonomia Finanziaria	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>Entrate Correnti</u>	30,68 %	30,68 %	30,68 %

Pressione tributaria pro-capite	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
<u>Entrate tributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 335,44	€ 335,44	€ 335,44

Costo del Personale

L'incidenza del costo del personale si misura prendendo a riferimento il costo del personale rispetto al totale delle spese correnti per valutare l'incidenza delle spese di personale sulle spese correnti di bilancio oppure prendendo a riferimento il costo di personale rispetto alle entrate correnti per valutare quanta parte delle entrate correnti è assorbita da spese di personale oppure, ancora, prendendo a riferimento il costo del personale rispetto alla popolazione.

Con Deliberazione di giunta comunale n. 55 del 31.07.2019 è stata approvata la nuova dotazione organica :

Area Amministrativa Contabile :

- n.01 Istruttore Direttivo Contabile, Cat. D, a tempo pieno e indeterminato (posto scoperto – attualmente ricoperto con personale a tempo determinato);
- n. 01 Istruttore Direttivo Amministrativo, Cat. D , a tempo pieno e indeterminato (posto ricoperto);
- n.01 Istruttore Direttivo Assistente Sociale, Cat. D, part time al 50% (posto scoperto);
- n. 01 collaboratore amministrativo, cat. B, a tempo pieno e indeterminato (posto coperto);

- Area tecnica :

- n. 1 istruttore direttivo, cat. D, a tempo parziale all'83,33% e indeterminato (posto ricoperto)
- n. 1 operaio, cat. A, a tempo pieno e indeterminato (posto ricoperto);
- n. 1 vigile urbano, cat. C, a tempo parziale al 50% (posto scoperto);

oltre al Segretario comunale, in servizio presso il comune di Mogorella per n. 09 ore settimanali e in convenzione con i comuni di Villaurbana e Ollastra;

Con Deliberazione della Giunta comunale del 25.02.2020 è stato definito di procedere con una trasformazione del posto in pianta organica di vigile urbano Cat. C in Istruttore amministrativo Cat. C da destinare prioritariamente all'ufficio tecnico.

Elementi di valutazione della Sezione strategica

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche

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

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Tariffe Servizi Pubblici

Fiscalità Locale

IUC – IMU

IUC – TASI

IUC – TARI

Imposta Pubblicità

Art. 12

Art. 13 (comma 1)

Art. 13 (comma 3 lettera a)b)c))

Art. 14 (commi 1-2-3)

Art. 14 (commi 4-5)

Art. 15 (comma 1)

Art. 15 (commi 2-3-4-5)

Art. 19

Spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali, qualità dei servizi resi e obiettivi di servizio

Analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi delle varie missioni

La gestione del patrimonio

Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

Indebitamento

Equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa

Documento Unico di Programmazione 2020/2022

**PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2020/2022 DELL'AMMINISTRAZIONE
Comune di Mogorella – Ufficio Tecnico
SCHEDA A: QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL ROGRAMMA**

TIPOLOGIE RISORSE	Arco temporale di validità del programma			
	Disponibilità finanziaria (1)			Importo Totale (2)
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	
risorse derivate da entrate aventi destinazione vincolata per legge	0.00	0.00	0.00	0.00
risorse derivate 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
stanziamenti di bilancio	100,000.00	300,000.00	0.00	400,000.00
finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403	0.00	0.00	0.00	0.00
risorse derivanti da trasferimento di immobili	0.00	0.00	0.00	0.00
altra tipologia	0.00	350,000.00	300,000.00	650,000.00
totale	100,000.00	650,000.00	300,000.00	1,050,000.00

Il referente del programma

LAVRA VALENTINA

Note:

(1) La disponibilità finanziaria di ciascuna annualità è calcolata come somma delle informazioni elementari relative ai costi annuali di ciascun intervento di cui alla scheda D

(2) L'importo totale delle risorse necessarie alla realizzazione del programma triennale è calcolato come somma delle tre annualità

Documento Unico di Programmazione 2020/2022

SCHEDA B: ELENCO DELLE OPERE INCOMPIUTE

CUP (1)	Descrizione dell'opera	Determinazioni dell'amministrazione (Tabella B.1)	Ambito di interesse dell'opera (Tabella B.2)	Anno ultimo quadro economico approvato	Importo complessivo dell'intervento (2)	Importo complessivo lavori (2)	Oneri necessari per l'ultimazione dei lavori	Importo ultimo SAL	Percentuale avanzamento lavori (3)	Causa per la quale l'opera è incompiuta (Tabella B.3)	L'opera è attualmente fruibile parzialmente dalla collettività?	Stato di realizzazione ex comma 2 art.1 DM 42/2013 (Tabella B.4)	Possibile utilizzo ridimensionato dell'Opera	Destinazione d'uso (Tabella B.5)	Cessione a titolo di corrispettivo per la realizzazione di altra opera pubblica ai sensi dell'articolo 191 del Codice (4)	Vendita ovvero demolizione (4)	Oneri per la rinaturalizzazione, riqualificazione ed eventuale bonifica del sito in caso di demolizione	Parte di infrastruttura di rete
					0.00	0.00	0.00	0.00										

Note:

- (1) Indica il CUP del progetto di investimento nel quale l'opera incompiuta rientra: è obbligatorio per tutti i progetti avviati dal 1 gennaio 2003.
- (2) Importo riferito all'ultimo quadro economico approvato.
- (3) Percentuale di avanzamento dei lavori rispetto all'ultimo progetto approvato.
- (4) In caso di cessione a titolo di corrispettivo o di vendita l'immobile deve essere riportato nell'elenco di cui alla scheda C; in caso di demolizione l'intervento deve essere riportato fra gli interventi del programma di cui alla scheda D.

Il referente del programma

LAVRA VALENTINA

Tabella B.1

- a) è stata dichiarata l'insussistenza dell'interesse pubblico al completamento ed alla fruibilità dell'opera
- b) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera per il cui completamento non sono necessari finanziamenti aggiuntivi
- c) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera avendo già reperito i necessari finanziamenti aggiuntivi
- d) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera una volta reperiti i necessari finanziamenti aggiuntivi

Tabella B.2

- a) nazionale
- b) regionale

Tabella B.3

a) mancanza di fondi

b1) cause tecniche: protrarsi di circostanze speciali che hanno determinato la sospensione dei lavori e/o l'esigenza di una variante progettuale
 b2) cause tecniche: presenza di contenzioso

- c) sopravvenute nuove norme tecniche o disposizioni di legge
- d) fallimento, liquidazione coatta e concordato preventivo dell'impresa appaltatrice, risoluzione del contratto, o recesso dal contratto ai sensi delle vigenti disposizioni in materia di antimafia
- e) mancato interesse al completamento da parte della stazione appaltante, dell'ente aggiudicatore o di altro soggetto aggiudicatore

Tabella B.4

- a) i lavori di realizzazione, avviati, risultano interrotti oltre il termine contrattualmente previsto per l'ultimazione (Art. 1 c2, lettera a), DM 42/2013)
- b) i lavori di realizzazione, avviati, risultano interrotti oltre il termine contrattualmente previsto per l'ultimazione non sussistendo allo stato, le condizioni di riavvio degli stessi. (Art. 1 c2, lettera b), DM 42/2013)
- c) i lavori di realizzazione, ultimati, non sono stati collaudati nel termine previsto in quanto l'opera non risulta rispondente a tutti i requisiti previsti dal capitolato e dal relativo progetto esecutivo come accertato nel corso delle operazioni di collaudo. (Art. 1 c2, lettera c), DM 42/2013)

Tabella B.5

- a) prevista in progetto
- b) diversa da quella prevista in progetto

Documento Unico di Programmazione 2020/2022

SCHEDA C: ELENCO DEGLI IMMOBILI DISPONIBILI

Codice univoco immobile (1)	Riferimento CUI intervento (2)	Riferimento CUP Opera Incompiuta (3)	Descrizione immobile	Codice Istat			Localizzazione - CODICE NUTS	Cessione o trasferimento immobile a titolo corrispettivo ex art.21 comma 5 e art.191 comma 1 (Tabella C.1)	Concessi in diritto di godimento, a titolo di contributo ex articolo 21 comma 5 (Tabella C.2)	Già incluso in programma di dismissione di cui art.27 DL 201/2011, convertito dalla L. 214/2011 (Tabella C.3)	Tipo disponibilità se immobile derivante da Opera Incompiuta di cui si è dichiarata l'insussistenza dell'interesse (Tabella C.4)	Valore Stimato (4)									
				Reg	Prov	Com						Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Annualità successive	Totale					
																					0.00
																					0.00
																					0.00
																					0.00
																					0.00

Note:

- (1) Codice obbligatorio: "I" + numero immobile + cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'immobile è stato inserito + progressivo di 5 cifre
- (2) Riportare il codice CUI dell'intervento (nel caso in cui il CUP non sia previsto obbligatoriamente) al quale la cessione dell'immobile è associata; non indicare alcun codice nel caso in cui si proponga la semplice alienazione o cessione di opera incompiuta non connessa alla realizzazione di un intervento
- (3) Se derivante da opera incompiuta riportare il relativo codice CUP
- (4) Riportare l'ammontare con il quale l'immobile contribuirà a finanziare l'intervento, ovvero il valore dell'immobile da trasferire (qualora parziale, quello relativo alla quota parte oggetto di cessione o trasferimento) o il valore del titolo di godimento oggetto di cessione.

Il referente del programma

LAVRA VALENTINA

Tabella C.1

1. no
2. parziale
3. totale

Tabella C.2

1. no
2. sì, cessione
3. sì, in diritto di godimento, a titolo di contributo, la cui utilizzazione sia strumentale e tecnicamente connessa all'opera da affidare in concessione

Tabella C.3

1. no
2. sì, come valorizzazione
3. sì, come alienazione

Tabella C.4

1. cessione della titolarità dell'opera ad altro ente pubblico
2. cessione della titolarità dell'opera a soggetto esercente una funzione pubblica
3. vendita al mercato privato
4. disponibilità come fonte di finanziamento per la realizzazione di un intervento ai sensi del

Documento Unico di Programmazione 2020/2022

SCHEDA D: ELENCO DEGLI INTERVENTI DEL PROGRAMMA

Codice Unico Intervento - CUI (1)	Cod. Int. Amm.ne (2)	Codice CUP (3)	Annuale nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Responsabile del procedimento (4)	Lotto funzionale (5)	Lavoro complesso (6)	Codice Istat			Localizzazione - codice NUTS	Tipologia	Settore e sottosectore intervento	Descrizione dell'intervento	Livello di priorità (7) (Tabella D.3)	STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO (8)							Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (12) (Tabella D.5)		
							Reg	Prov	Com						Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Costi su annualità successiva	Importo complessivo (9)	Valore degli eventuali immobili di cui alla scheda C collegati all'intervento (10)	Scadenza temporale ultima per l'utilizzo dell'eventuale finanziamento derivante da contrazione di mutuo		Apporto di capitale privato (11)	
																							Importo	Tipologia (Tabella D.4)
L00073740953202000001			2020	LAVRA VALENTINA	No	No	020	095	028		04 - Ristrutturazione	06.42 - Strutture ed attrezzature per il commercio e i servizi	Sistemazione piazza del Mercato e realizzazione area parcheggio	1	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	200.000,00	0,00		0,00		
L00073740953202000002			2021	LAVRA VALENTINA	No	No	020	095	028		04 - Ristrutturazione	06.13 - Opere, impianti ed attrezzature per l'agricoltura, la zootecnia e l'agricoltore	Riconversione mattatoio in centro polifunzionale	2	0,00	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	0,00		0,00		
L00073740953202000003			2021	LAVRA VALENTINA	No	No	020	095	028		01 - Nuova realizzazione	01.01 - Stradali	Collegamento pedonale cimitero-abitato	2	0,00	150.000,00	150.000,00	0,00	300.000,00	0,00		0,00		
L00073740953202000005			2021	LAVRA VALENTINA	No	No	020	095	028		04 - Ristrutturazione	05.10 - Abitative	Acquisizione e restauro fabbricati per edilizia a canone agevolato	2	0,00	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	0,00		0,00		
L00073740953202000004			2022	LAVRA VALENTINA	No	No	020	095	028		05 - Restauro	05.31 - Culto	Restauro chiesa parrocchiale	2	0,00	0,00	150.000,00	0,00	150.000,00	0,00		0,00		
															100.000,00	650.000,00	300.000,00	0,00	1.050.000,00	0,00		0,00		

Note:

(1) Numero intervento = "T" + cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito + progressivo di 5 cifre della prima annualità del primo programma

(2) Numero sistema liberamente indicato dall'amministrazione su base a proprio sistema di codifica

(3) Indica il CUP (cfr. articolo 3 comma 5)

(4) Riportare nome e cognome del responsabile del procedimento

(5) Indica se lotto funzionale secondo la definizione di cui all'art.3 comma 1 lettera qq) del D.Lgs.50/2016

(6) Indica se lavoro complesso secondo la definizione di cui all'art.3 comma 1 lettera oo) del D.Lgs.50/2016

(7) Indica il livello di priorità di cui all'articolo 3 comma 11 e 12

(8) Ai sensi dell'art.4 comma 6, in caso di demolizione di opera incompiuta l'importo comprende gli oneri per lo smantellamento dell'opera e per la rinaturalizzazione, riqualificazione ed eventuale bonifica del sito.

(9) Importo complessivo ai sensi dell'articolo 3, comma 6, si include lo spese eventualmente già sostenute e una competenza di bilancio antecedente alla prima annualità

(10) Riportare il valore dell'eventuale immobile trasferito di cui al corrispondente immobile indicato nella scheda C.

(11) Riportare l'importo del capitale privato come quota parte del costo totale

(12) Indica se l'intervento è stato aggiunto o è stato modificato a seguito di modifica in corso d'anno ai sensi dell'art.5 commi 8 e 10. Tale campo, come la relativa nota e tabella, compaiono solo in caso di modifica del programma

*Il referent del
programma
LAVRA
VALENTINA*

Tabella D.1
Cfr. Classificazione Sistema CUP: codice tipologia intervento per natura intervento 03= realizzazione di lavori pubblici (opere e impiantistica)

Tabella D.2
Cfr. Classificazione Sistema CUP: codice settore e sottosectore intervento

Tabella D.3
1. priorità massima
2. priorità media
3. priorità minima

Tabella D.4
1. finanza di progetto
2. concessione di costruzione e gestione
3. sponsorizzazione
4. società partecipate o di scopo
5. locazione finanziaria
6. contratto di disponibilità
9. altro

Tabella D.5
1. modifica ex art.5 comma 9 lettera b)
2. modifica ex art.5 comma 9 lettera c)
3. modifica ex art.5 comma 9 lettera d)
4. modifica ex art.5 comma 9 lettera e)
5. modifica ex art.5 comma 11

Documento Unico di Programmazione 2020/2022

SCHEMA E: INTERVENTI RICOMPRESI NELL'ELENCO ANNUALE

Codice Unico Intervento - CUI	CUP	Descrizione dell'intervento	Responsabile del procedimento	Importo annualità	Importo intervento	Finalità (Tabella E.1)	Livello di priorità	Conformità Urbanistica	Verifica vincoli ambientali	Livello di progettazione (Tabella E.2)	CENTRALE DI COMMITENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI INTENDE DELEGARE LA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO		Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (*)
											codice AUSA	denominazione	
L00073740953202000001		Sistemazione piazza del Mercato e realizzazione area parcheggi	LAVRA VALENTINA	100.000,00	200.000,00	URB	1	Si	Si	1			

(*) Tale campo compare solo in caso di modifica del programma

Il referente del

programma

LAVRA

VALENTINA

Tabella E.1

ADN - Adeguamento normativo AMB - Qualità ambientale

COP - Completamento Opera Incompiuta CPA - Conservazione del patrimonio

MIS - Miglioramento e incremento di servizio URB - Qualità urbana

VAB - Valorizzazione beni vincolati DEM - Demolizione Opera Incompiuta

DEOP - Demolizione opere preesistenti e non più utilizzabili

Tabella E.2

1. progetto di fattibilità tecnico - economica: "documento di fattibilità delle alternative progettuali".
2. progetto di fattibilità tecnico - economica: "documento finale".
3. progetto definitivo
4. progetto esecutivo

Documento Unico di Programmazione 2020/2022

SCHEDA F: ELENCO DEGLI INTERVENTI PRESENTI NELL'ELENCO ANNUALE DEL PRECEDENTE PROGRAMMA TRIENNALE E NON RIPROPOSTI E NON AVVIATI

Codice Unico Intervento - CUI	CUP	Descrizione dell'intervento	Importo intervento	Livello di priorità	Motivo per il quale l'intervento non è riproposto (1)

Note

(1) breve descrizione dei motivi

Il referente del programma LAVRA VALENTINA

Documento Unico di Programmazione 2020/2022

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

In riferimento agli investimenti e ai progetti in corso di esecuzione si segnalano i seguenti non ancora ultimati:

Articolo	Descrizione	Impegnato (Cp + Rs)	Pagato (Cp + Rs)	Residui da Riportare
6150 / 2165 / 1	EFFICIENTAMENTO ENERGETICO CASA COMUNALE -	138.468,46	29.840,00	108.628,46
6280 / 2200 / 99	FONDO PROGETTI	8.765,87	315,00	8.450,87
7050 / 3024 / 1	SCUOLA DELL'INFANZIA - SISTEMAZIONE -	14.776,29	0,00	14.776,29
7650 / 2800 / 1	SALONE PARROCCHIALE - MANUTENZIONE STRAORDINARIA -	1.331,18	0,00	1.331,18
7850 / 2500 / 1	LAVORI PALESTRA COMUNALE - REALIZZAZIONE SOPPALCO -	9.760,00	0,00	9.760,00
8030 / 2992 / 2	COMPLETAMENTO STRUTTURA TURISTICO RICETTIVA EX CASA SANNA	478,56	0,00	478,56
8230 / 3100 / 2	STRADE - MANUTENZIONE STRAORDINARIA -	194.351,90	30,00	194.321,90
8230 / 3114 / 99	VIABILITA' RURALE - INTERVENTI PER IL MIGLIORAMENTO DELLA CIRCOLAZIONE	10.761,92	0,00	10.761,92
8250 / 3150 / 1	BITUMAZIONE STRADE URBANE	300.000,00	2.053,63	297.946,37
8530 / 3256 / 1	BENI IMMOBILI - MANUTENZIONE STRAORDINARIA -	12.051,68	5.982,60	6.069,08
8590 / 3290 / 1	CONTRIBUTO PER L'EDILIZIA AI PRIVATI	140.147,37	0,00	140.147,37
8950 / 3500 / 1	ECOCENTRO - REALIZZAZIONE CENTRI DI RACCOLTA COMUNALI A SUPPORTO DELLA RACCOLTA DIFFERENZIATA - CONTRIBUTO RAS -	13.183,69	0,00	13.183,69
9050 / 3333 / 1	ACQUEDOTTO RURALE	74,30	0,00	74,30
9050 / 3600 / 1	AREA VERDE PIAZZA TRIESTE RIQUALIFICAZIONE E ADEGUAMENTO	8.447,59	0,00	8.447,59
9330 / 3722 / 2	COMUNITA' ALLOGGIO "MADONNA DE LA SALETTE" -	5.310,17	0,00	5.310,17
9550 / 3800 / 1	CIMITERO - ADEGUAMENTO -	1.060,00	0,00	1.060,00
9570 / 3850 / 1	FORNITURA BENI CIMITERO COMUNALE -	7.228,04	235,00	6.993,04
	TOTALE:	866.197,02	38.456,23	827.740,79

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

La politica tributaria a tariffaria di questa Amministrazione è la seguente:

Fiscalità Locale

Ai sensi della Legge di bilancio 2020 (*Legge 30 dicembre 2019, n. 160*) e del D.L. Fiscale 2019 (D.L. 26 ottobre 2019 n. 124) per l'anno 2020, i comuni, in deroga all'articolo 1, comma 169, della legge 27 dicembre 2006, n.296, all'articolo 53, comma16, della legge 23 dicembre 2000, n.388, e all'articolo 172, comma 1, lettera c), del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali, di cui al decreto legislativo 18 agosto 2000, n.267, possono approvare le delibere concernenti le aliquote e il regolamento dell'imposta IMU oltre il termine di approvazione del bilancio di previsione per gli anni 2020-2022 e comunque non oltre il 30 giugno 2020. Dette deliberazioni, anche se approvate successivamente all'inizio dell'esercizio, purché entro il termine innanzi indicato, hanno effetto dal 1° gennaio dell'anno 2020.

Ad oggi risultano in vigore le tariffe approvate Con Deliberazione del Consiglio comunale n. 03 del 22.01.2019.

Tipologia immobile:

- | | |
|---|-----------------|
| a) Abitazione (cat. A/1, A/8 e A/9) e relative pertinenze,: | aliquota 0,20%; |
| b) Altri fabbricati e aree edificabili: | aliquota 0,46% |
| c) Immobili classificati in categoria D (esclusa D1): | aliquota 0,76% |
| d) Immobili classificati in categoria D1: | aliquota 1,06% |
| e) Fabbricati rurali ad uso strumentale: | esenti |
| f) Terreni agricoli: | esenti |

IUC – TASI

Fattispecie imponibile	Aliquota proprietà	inquilini
Abitazione principale e immobili ad essa assimilati	0%	0%
Altri fabbricati e aree fabbricabili	0%	0%
Fabbricati rurali strumentali	0%	0%

IUC- TARI

Vista la comunicazione prot. n. 375 del 30.01.2020 trasmessa dall' 'Unione dei Comuni Alta Marmilla relativamente al Riparto dei costi del Servizio di raccolta differenziata informatizzata ed al Piano finanziario 2020;

Visto l'art. 1 comma 683-bis della L. 147/20163, introdotto dall'art. 57-bis, comma 1, lett. b) del d.l. Fiscale 2019 (D.L. 26 ottobre 2019 n. 124) il quale prevede che:

"In considerazione della necessità di acquisire il piano finanziario del servizio di gestione dei rifiuti urbani, per l'anno 2020, in comuni, in deroga al comma 683e all'articolo 1, comma 169, della legge 27 dicembre 2006, n. 296, approvano le tariffe e i regolamenti della TARI e della tariffa corrispettiva entro il 30 aprile. Le disposizioni di cui la periodo precedente si applicano anche in caso di esigenze di modifica a provvedimenti già deliberati."

Allo stato attuale non è possibile prevedere le tariffe 2020 ma tale adempimento verrà differito alla ricezione del Piano Finanziario 2020 da parte dell'Unione dei Comuni Alta Marmilla.

Imposta Pubblicità

Con Deliberazione di Giunta comunale n. 05 del 28.01.2020

Le tariffe stabilite nella Deliberazione di Giunta municipale n. 328 del 13.12.1994 sulla base del regolamento di cui alla deliberazione n. 63 del 25.07.1994 e maggiorate in base all'art.1 DPCM 16.01.2001;

A) TARIFFA PER LA PUBBLICITA' ORDINARIA (art.12 D.lgs. n.507/93)

Per la pubblicità effettuata mediante insegne, cartelli, locandine, targhe, stendardi, nonché affissioni dirette _ anche per conto terzi - di manifesti e simili su apposite strutture adibite all'esposizione di tali mezzi o qualsiasi altro mezzo non specificamente previsto dai successivi punti la tariffa, per la pubblicità effettuata su di una superficie fino a mq. 5,50, è la seguente:

- Fino a un mese € 1,136
- Fino a due mesi € 2,272
- Fino a tre mesi € 3,408
- Per anno solare € 11,362

Per le superfici da mq. 5,50 a 8,50 le tariffe sono maggiorate del 50%, quelle superiori a mq 8,50 sono maggiorate del 100%.

Per la pubblicità luminosa le tariffe sono ulteriormente maggiorate del 100%;

B) TARIFFA PER LA PUBBLICITA' FFEFFETTUATA CON VEICOLI ad uso pubblico e servizi di linea

Per anno solare:

- Veicolo con portata superiore a 30 q.li € 74,369
- Veicolo con portata inferiore a 30 q.li € 49,579
- Altri motoveicoli € 24,789

Per i veicoli con rimorchio le tariffe sono raddoppiate;

Per la pubblicità in forma luminosa la tariffa è maggiorata del 100%;

Per la pubblicità visiva effettuata per conto proprio o altrui all'interno e all'esterno di veicoli in genere, di uso pubblico o privato è dovuta l'imposta sulla pubblicità in base alla superficie complessiva dei mezzi pubblicitari installati su ciascun veicolo in misura pari a quella prevista per la pubblicità ordinaria di cui al precedente punto A);

C) PUBBLICITA' EFFETTUATA CON PANNELLI LUMINOSI E PROIEZIONI

Per la pubblicità effettuata per conto altrui:

- per un periodo non superiore a 1 mese € 3,305
- Per un periodo non superiore a due mesi € 6,610
- Per un periodo non superiore a tre mesi € 9,915

Documento Unico di Programmazione 2020/2022

- Per anno solare € 33,053

Per la pubblicità realizzata in luoghi pubblici o aperti al pubblico mediante diapositive. proiezioni luminose:

- Al giorno, fino a trenta giorni € 2,065
- Al giorno per il periodo successivo € 1,032

D) PUBBLICITA' VARIA

Per la pubblicità effettuata con striscioni o altri mezzi simili che attraversano le strade o le piazze, la tariffa per ciascun mq e per ogni periodo di esposizione di 15 gg. o frazione è di € 8,263;

Per la pubblicità effettuata da aeromobili mediante scritte, striscioni, disegni fumogeni, per ogni giorno o frazione, indipendentemente dai soggetti pubblicizzati è dovuta l'imposta pari a € 49,579;

Per la pubblicità eseguita con palloni frenati e simili si applica la tariffa per ogni giorno o frazione di € 24,789 ;

Per la pubblicità effettuata mediante distribuzione, anche con veicoli, di manifestini o di altro materiale pubblicitario, oppure mediante persone circolanti con cartelli o altri mezzi pubblicitari, è dovuta l'imposta per ciascuna persona impegnata nella distribuzione o effettuazione e per ogni giorno o frazione indipendentemente dalla misura o dalla quantità, è di € 2,065;

Per la pubblicità effettuata a mezzo di apparecchi amplificatori o simili la tariffa dovuta, per ciascun anno di pubblicità e ogni giorno o frazione, è di € 6,197;

Le tariffe sono ridotte della metà per la pubblicità effettuata da comitati, associazioni fondazioni e ogni altro ente che non abbia scopo di lucro ovvero quelli previsti dalla lettera c) dell'art. 87 del D.p.r. 22.12.1986 n. 917. Sono ridotte a metà per la pubblicità relativa a manifestazioni politiche, sindacali e di categoria, cultura sportive, filantropiche e religiose e per pubblicità realizzate con il patrocinio o la partecipazione degli enti pubblici territoriali, relativa a festeggiamenti patriottici, religiosi, a spettacoli viaggianti e di beneficenza.

Ai sensi del comma 1-bis dell'art. 7 del D.lgs. 507/1993, l'imposta non è dovuta per le insegne di esercizio di attività commerciali e di produzione di beni o servizi che contraddistinguono la sede ove si svolge l'attività cui si riferiscono, di superficie fino a 5mq.

DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI

La misura del diritto sulle Pubbliche Affissioni, comprensivo dell'imposta sulla pubblicità, a favore del Comune di Mogorella che provvede alla loro esecuzione, per ciascun foglio fino a cm. 70 x 100 è la seguente:

- Per i primi 10 giorni € 1,0329
- Periodi successivi di 5 giorni o frazione: € 0,3099

Spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali, qualità dei servizi resi e obiettivi di servizio

"Amministrazione e funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività per lo sviluppo dell'ente in una ottica di governance e partenariato e per la comunicazione istituzionale. Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi. Amministrazione e funzionamento dei servizi di pianificazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali. Sviluppo e gestione delle politiche per il personale. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica"

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Missione	Programma		Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	
1-Servizi istituzionali, generali e di gestione	1-Organismi istituzionali	comp	36.443,00	27.443,00	36.443,00	
		cassa	42.630,02			
	2-Segreteria generale	comp	124.250,00	124.250,00	124.250,00	
		cassa	146.098,18			
	3-Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	26.500,00	22.000,00	22.000,00	
		cassa	32.087,32			
	4-Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	1.000,00	1.000,00	1.000,00	
		cassa	1.000,00			
	5-Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	18.500,00	18.500,00	18.500,00	
		cassa	29.127,86			
	6-Ufficio tecnico	comp	41.625,00	41.625,00	41.625,00	
		cassa	48.210,31			
	7-Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	5.050,00	5.050,00	5.050,00	
		cassa	5.050,00			
	8-Statistica e sistemi informativi	comp	2.000,00	2.000,00	2.000,00	
		cassa	2.000,00			
	9-Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	10-Risorse umane	comp	49.800,00	50.100,00	50.100,00	
		cassa	50.900,62			
	11-Altri servizi generali	comp	63.900,00	63.900,00	63.900,00	
		cassa	85.098,94			
Totale Missione 1		comp	369.068,00	355.868,00	364.868,00	
		cassa	442.203,25			
2-Giustizia	1-Uffici giudiziari	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	2-Casa circondariale e altri servizi	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	Totale Missione 2		comp	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00		
3-Ordine pubblico e sicurezza	1-Polizia locale e amministrativa	comp	16.600,00	16.600,00	16.600,00	
		cassa	17.765,67			
	2-Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

Documento Unico di Programmazione 2020/2022

	Totale Missione 3	comp	16.600,00	16.600,00	16.600,00
		cassa	17.765,67		
4-Istruzione e diritto allo studio					
	1-Istruzione prescolastica	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Istruzione universitaria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	5-Istruzione tecnica superiore	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Servizi ausiliari all'istruzione	comp	37.150,00	37.150,00	37.150,00
		cassa	38.572,36		
	7-Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 4	comp	37.150,00	37.150,00	37.150,00
		cassa	38.572,36		
5-Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali					
	1-Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	27.000,00	27.000,00	27.000,00
		cassa	30.211,50		
	Totale Missione 5	comp	27.000,00	27.000,00	27.000,00
		cassa	30.211,50		
6-Politiche giovanili, sport e tempo libero					
	1-Sport e tempo libero	comp	41.500,00	41.500,00	41.500,00
		cassa	53.275,91		
	2-Giovani	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	81,38		
	Totale Missione 6	comp	41.500,00	41.500,00	41.500,00
		cassa	53.357,29		
7-Turismo					
	1-Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 7	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
8-Assetto del territorio ed edilizia abitativa					
	1-Urbanistica e assetto del territorio	comp	5.000,00	5.000,00	5.000,00
		cassa	6.808,16		
	2-Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 8	comp	5.000,00	5.000,00	5.000,00
		cassa	6.808,16		
9-Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente					
	1-Difesa del suolo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	111.000,00	108.527,57	108.527,57
		cassa	156.703,66		
	3-Rifiuti	comp	62.500,00	62.500,00	62.500,00

Documento Unico di Programmazione 2020/2022

	4-Servizio idrico integrato	cassa	73.740,10		
		comp	7.565,00	7.565,00	7.565,00
		cassa	10.319,35		
	5-Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	190,79		
	7-Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	8-Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	comp	0,00	0,00	0,00
	cassa	0,00			
Totale Missione 9	comp	181.065,00	178.592,57	178.592,57	
	cassa	240.953,90			
10-Trasporti e diritto alla mobilità					
1-Trasporto ferroviario	comp	0,00	0,00	0,00	
	cassa	0,00			
2-Trasporto pubblico locale	comp	0,00	0,00	0,00	
	cassa	0,00			
3-Trasporto per vie d'acqua	comp	0,00	0,00	0,00	
	cassa	0,00			
4-Altre modalità di trasporto	comp	0,00	0,00	0,00	
	cassa	0,00			
5-Viabilità e infrastrutture stradali	comp	35.000,00	35.000,00	35.000,00	
	cassa	58.749,96			
Totale Missione 10	comp	35.000,00	35.000,00	35.000,00	
	cassa	58.749,96			
11-Soccorso civile					
1-Sistema di protezione civile	comp	3.000,00	3.000,00	3.000,00	
	cassa	3.000,00			
2-Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00	
	cassa	0,00			
Totale Missione 11	comp	3.000,00	3.000,00	3.000,00	
	cassa	3.000,00			
12-Diritti sociali, politiche sociali e famiglia					
1-Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	16.500,00	16.500,00	16.500,00	
	cassa	19.628,29			
2-Interventi per la disabilità	comp	108.769,00	108.769,00	108.769,00	
	cassa	132.659,55			
3-Interventi per gli anziani	comp	16.000,00	16.000,00	16.000,00	
	cassa	26.401,61			
4-Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	50.291,64	50.291,64	50.291,64	
	cassa	59.925,19			
5-Interventi per le famiglie	comp	1.600,00	1.600,00	1.600,00	
	cassa	2.682,72			
6-Interventi per il diritto alla casa	comp	0,00	0,00	0,00	
	cassa	0,00			
7-Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	14.000,00	14.000,00	14.000,00	
	cassa	14.000,00			
8-Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00	
	cassa	0,00			
9-Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	31.800,00	31.800,00	31.800,00	
	cassa	32.058,49			

Documento Unico di Programmazione 2020/2022

	Totale Missione 12	comp	238.960,64	238.960,64	238.960,64
		cassa	287.355,85		
13-Tutela della salute					
	1-Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Ulteriori spese in materia sanitaria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 13	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
14-Sviluppo economico e competitività					
	1-Industria, PMI e Artigianato	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Ricerca e innovazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Reti e altri servizi di pubblica utilità	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 14	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
15-Politiche per il lavoro e la formazione professionale					
	1-Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Formazione professionale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Sostegno all'occupazione	comp	17.000,00	17.000,00	17.000,00
		cassa	22.743,22		
	Totale Missione 15	comp	17.000,00	17.000,00	17.000,00
		cassa	22.743,22		
16-Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca					
	1-Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Caccia e pesca	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 16	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
17-Energia e diversificazione delle fonti energetiche					
	1-Fonti energetiche	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 17	comp	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2020/2022

18-Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali		cassa	0,00		
	1-Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 18	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
19-Relazioni internazionali					
	1-Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 19	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
20-Fondi e accantonamenti					
	1-Fondo di riserva	comp	10.000,00	10.000,00	10.000,00
		cassa	0,00		
	2-Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	7.782,65	7.782,65	7.782,65
		cassa	0,00		
	3-Altri fondi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 20	comp	17.782,65	17.782,65	17.782,65
		cassa	0,00		
50-Debito pubblico					
	1-Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	5.946,00	5.250,00	5.250,00
		cassa	9.247,81		
	Totale Missione 50	comp	5.946,00	5.250,00	5.250,00
		cassa	9.247,81		
60-Anticipazioni finanziarie					
	1-Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 60	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALE MISSIONI	comp	995.072,29	978.703,86	987.703,86
		cassa	1.210.968,97		

Analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni

In riferimento alle necessità finanziarie per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni si precisa che: con riferimento alle spese correnti, le stesse sono finanziate con le entrate di bilancio correnti provenienti dalle risorse della fiscalità locale e dalle quote di trasferimenti da parte di organismi centrali, regionali o altri.

Alcune tipologie di programmi inseriti in alcune missioni potranno avere in parte finanziamenti specifici da parte di organismi centrali o decentrati sotto forma di contributi. Una parte delle spese per programmi inseriti in missioni potranno avere come fonte di finanziamento il provento da tariffe o canoni.

Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

E' intenzione dell'amministrazione partecipare ai nuovi bandi Regionali ed Europei, per poter reperire risorse da destinare agli investimenti in conto capitale.

Inoltre, qualora venisse approvata la proposta di modifica della legge per consentire l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, l'amministrazione intende applicare l'avanzo di amministrazione per finanziare nuovi investimenti.

La gestione del patrimonio

Il conto del patrimonio mostra il valore delle attività e delle passività che costituiscono, per l'appunto, la situazione patrimoniale di fine esercizio dell'ente. Questo quadro riepilogativo della ricchezza comunale non è estraneo al contesto in cui si sviluppa il processo di programmazione.

Il maggiore o minore margine di flessibilità in cui si innestano le scelte dell'Amministrazione, infatti, sono influenzate anche dalla condizione patrimoniale. La presenza, nei conti dell'ultimo rendiconto, di una situazione creditoria non soddisfacente originata anche da un ammontare preoccupante di immobilizzazioni finanziarie (crediti in sofferenza), o il persistere di un volume particolarmente elevato di debiti verso il sistema creditizio o privato (mutui passivi e debiti di finanziamento) può infatti limitare il margine di discrezione che

l'Amministrazione possiede quando si appresta a pianificare il proprio ambito di intervento. Una situazione di segno opposto, invece, pone l'ente in condizione di espandere la capacità di indebitamento senza generare preoccupanti ripercussioni sulla solidità della situazione patrimoniale. Riportiamo nei prospetti successivi i principali aggregati che compongono il conto del patrimonio, suddivisi in attivo e passivo

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2018	2017
	A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	€ 0,00	€ 0,00
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	€ 0,00	€ 0,00
	B) IMMOBILIZZAZIONI		
I	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>		
1	Costi di impianto e di ampliamento	€ 0,00	€ 0,00
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	€ 11.812,50	€ 14.245,60
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	€ 0,00	€ 0,00
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	€ 0,00	€ 0,00
5	Avviamento	€ 0,00	€ 0,00
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	€ 0,00	€ 0,00
9	Altre	€ 25.259,83	€ 71.293,21
	Totale immobilizzazioni immateriali	€ 37.072,33	€ 85.538,81
	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>		
II 1	Beni demaniali	€ 4.777.809,97	€ 4.746.610,73
1.1	Terreni	€ 2.026,40	€ 2.026,40
1.2	Fabbricati	€ 253.574,28	€ 207.917,87
1.3	Infrastrutture	€ 4.522.209,29	€ 4.536.666,46
1.9	Altri beni demaniali	€ 0,00	€ 0,00
III 2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	€ 3.186.878,15	€ 3.262.242,14
2.1	Terreni	€ 953.740,68	€ 953.740,68
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	€ 0,00	€ 0,00
2.2	Fabbricati	€ 2.206.561,44	€ 2.269.993,36
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	€ 0,00	€ 0,00
2.3	Impianti e macchinari	€ 261,18	€ 348,24

Documento Unico di Programmazione 2020/2022

	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	€ 0,00	€ 0,00
2.4		Attrezzature industriali e commerciali	€ 8.984,34	€ 13.216,92
2.5		Mezzi di trasporto	€ 0,00	€ 0,00
2.6		Macchine per ufficio e hardware	€ 0,00	€ 0,00
2.7		Mobili e arredi	€ 15.888,76	€ 23.501,19
2.8		Infrastrutture	€ 0,00	€ 0,00
2.99		Altri beni materiali	€ 1.441,75	€ 1.441,75
3		Immobilizzazioni in corso ed acconti	€ 101.220,90	€ 149.347,28
		Totale immobilizzazioni materiali	€ 8.065.909,02	€ 8.158.200,15
IV		<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>		
1		Partecipazioni in	€ 0,00	€ 0,00
a		<i>imprese controllate</i>	€ 0,00	€ 0,00
b		<i>imprese partecipate</i>	€ 0,00	€ 0,00
c		<i>altri soggetti</i>	€ 0,00	€ 0,00
2		Crediti verso	€ 0,00	€ 0,00
a		altre amministrazioni pubbliche	€ 0,00	€ 0,00
b		<i>imprese controllate</i>	€ 0,00	€ 0,00
c		<i>imprese partecipate</i>	€ 0,00	€ 0,00
d		<i>altri soggetti</i>	€ 0,00	€ 0,00
3		Altri titoli	€ 0,00	€ 0,00
		Totale immobilizzazioni finanziarie	€ 0,00	€ 0,00
		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	€ 8.102.981,35	€ 8.243.738,96
		C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I		<u>Rimanenze</u>	€ 0,00	€ 0,00
		Totale rimanenze	€ 0,00	€ 0,00
II		<u>Crediti (2)</u>		
1		Crediti di natura tributaria	€ 0,00	€ 0,00
a		<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	€ 0,00	€ 0,00
b		<i>Altri crediti da tributi</i>	€ 0,00	€ 0,00
c		<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	€ 0,00	€ 0,00
2		Crediti per trasferimenti e contributi	€ 0,00	€ 0,00
a		<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	€ 0,00	€ 0,00
b		<i>imprese controllate</i>	€ 0,00	€ 0,00
c		<i>imprese partecipate</i>	€ 0,00	€ 0,00
d		<i>verso altri soggetti</i>	€ 0,00	€ 0,00
3		Verso clienti ed utenti	€ 0,00	€ 0,00
4		Altri Crediti	€ 0,00	€ 0,00
a		<i>verso l'erario</i>	€ 0,00	€ 0,00
b		<i>per attività svolta per c/terzi</i>	€ 0,00	€ 0,00
c		<i>altri</i>	€ 0,00	€ 0,00
		Totale crediti	€ 0,00	€ 0,00
III		<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>		

Documento Unico di Programmazione 2020/2022

	1	Partecipazioni	€	0,00	€	0,00
	2	Altri titoli	€	0,00	€	0,00
		Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	€	0,00	€	0,00
IV		<u>Disponibilità liquide</u>				
	1	Conto di tesoreria	€	0,00	€	0,00
	a	<i>Istituto tesoriere</i>	€	0,00	€	0,00
	b	<i>presso Banca d'Italia</i>	€	0,00	€	0,00
	2	Altri depositi bancari e postali	€	0,00	€	0,00
	3	Denaro e valori in cassa	€	0,00	€	0,00
	4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	€	0,00	€	0,00
		Totale disponibilità liquide	€	0,00	€	0,00
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	€	0,00	€	0,00
		D) RATEI E RISCONTI				
	1	Ratei attivi	€	0,00	€	0,00
	2	Risconti attivi	€	0,00	€	0,00
		TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	€	0,00	€	0,00
		TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	€	8.102.981,35	€	8.243.738,96

(1) con separata indicazione degli importi esigibili entro l'esercizio successivo.

(2) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.

(3) con separata indicazione degli importi relativi a beni indisponibili.

Non sono previste alienazioni di beni immobili nel prossimo triennio;

Indebitamento

Con riferimento alla situazione generale di indebitamento dell'Ente, si riporta l'andamento dell'indebitamento nell'ultimo triennio e la previsione per il prossimo triennio come segue:

Con riferimento alla situazione generale di indebitamento dell'Ente, si riporta l'andamento dell'indebitamento nell'ultimo triennio e la previsione per il prossimo triennio come segue:

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Residuo Debito (+)	293.224,33	208.542,06	175.489,61	145.816,73	115.323,49	83.582,47
Nuovi Prestiti (+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prestiti rimborsati (-)	53.891,62	33.052,45	29.672,88	30.493,26	31.741,02	31.741,02
Estinzioni anticipate (-)	30.790,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre variazioni +/- (da specificare)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale fine anno	208.542,06	175.489,61	145.816,73	115.323,49	83.582,47	51.841,45

<i>Oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale</i>						
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Oneri finanziari	12.260,01	8.343,73	7.217,88	5.937,00	4.689,24	4.689,24
Quota capitale	53.891,62	33.052,45	29.672,88	30.493,26	31.741,02	31.741,02
Totale fine anno	66.151,63	41.396,18	36.890,76	36.430,26	36.430,26	36.430,26

<i>Tasso medio indebitamento</i>						
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Indebitamento inizio esercizio	293.224,33	208.542,06	175.489,61	145.816,73	115.323,49	83.582,47
Oneri finanziari	12.260,01	8.343,73	7.217,88	5.937,00	4.689,24	4.689,24
Tasso medio (oneri fin. / indebitamento iniziale)	0,04	0,04	0,04	0,04	0,04	0,04

<i>Incidenza interessi passivi mutui su entrate correnti</i>						
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Interessi passivi	12.260,01	8.343,73	7.217,88	5.937,00	4.689,24	4.689,24
Entrate correnti	1.183.180,00	1.244.406,15	1.381.931,61	1.211.726,00	1.211.726,00	1.211.726,00
% su entrate correnti	1,04 %	0,67 %	0,52 %	0,49 %	0,43 %	0,43 %
Limite art. 204 TUEL	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %

Documento Unico di Programmazione 2020/2022

Equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa

Equilibrio Economico-Finanziario		Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		1.500.000,00		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata 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>	(+)	1.342.081,25 0,00	1.325.315,02 0,00	1.334.315,02 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:</i> - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)	1.056.291,35 0,00 12.430,90	1.038.025,12 0,00 12.430,90	1.047.025,12 0,00 12.430,90
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(-)	30.500,00 0,00	32.000,00 0,00	32.000,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		255.289,90	255.289,90	255.289,90
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	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 O=G+H+I-L+M		255.289,90	255.289,90	255.289,90
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento	(+)	0,00	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in	(+)	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2020/2022

conto capitale				
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	45.307,10	45.307,10	45.307,10
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 Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione 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>	(-)	300.597,00 0,00	300.597,00 0,00	300.597,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri 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		-255.289,90	-255.289,90	-255.289,90
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione 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 Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione 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

Documento Unico di Programmazione 2020/2022

La verifica della quadratura delle Previsioni di Cassa, viene qui di seguito riportata :

Quadratura Cassa		
Fondo di Cassa presunto	(+)	1.500.000,00
Entrata	(+)	1.806.013,94
Spesa	(-)	2.551.558,43
Differenza	=	754.455,51

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE**

2020 - 2022

DUP: Sezione Operativa (SeO)

- DUP: Sezione Operativa (SeO) -

La SeO contiene la programmazione operativa dell'Ente avendo a riferimento l'arco temporale sia annuale sia triennale in base alle previsioni e agli obiettivi fissati nella SeS.

La SeO , con riferimento ai contenuti finanziari, espone i dati per competenza con riferimento all'intero triennio e per cassa con riferimento al primo anno di esercizio.

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

La sezione operativa ha il compito di ricondurre in ambito concreto quanto enunciato nella sezione strategica.

Nelle parti che seguono del D.U.P.- SeO – verranno esaminati per ogni singola missione i programmi che l'Ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nel SeS e, per ogni programma saranno in sintesi individuati gli obiettivi operativi annuali da raggiungere che verranno poi dettagliatamente descritti nel PEG;

La parte prima della sezione operativa ha il compito di evidenziare le risorse che l'Ente ha intenzione di reperire, la natura delle stesse, come vengano impiegate ed a quali programmi vengano assegnate.

Il concetto di risorsa è ampio e non coincide solo con quelle a natura finanziaria ma deve essere implementata anche dalle risorse umane e strumentali che verranno assegnate in sede di Piano Esecutivo di Gestione;

Documento Unico di Programmazione 2020/2022

Indirizzi e obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica

Il Comune di Mogorella possiede le seguenti partecipazioni in enti o organismi che costituiscono il gruppo Amministrazione Pubblica:

RAGIONE SOCIALE	FORMA GIURIDICA	ATTIVITA'	% DI PARTECIPAZIONE
ABBANO	S.P.A.	Gestore unico servizio idrico integrato della Sardegna	0,01351398%
GESTIONE COMMISSARIALE STRAORDINARIA PER LA REGOLAZIONE DEL SERVIZIO IDRICO INTEGRATO DELLA SARDEGNA	GESTIONE COMMISSARIALE EX AATO SARDEGNA	ENTE PUBBLICO	0,000004017%

Dimostrazione della coerenza delle previsioni di bilancio con gli strumenti urbanistici vigenti

Valutazione della situazione socio economica del territorio

Di seguito viene riportata la situazione socio-economica del territorio e della domanda di servizi pubblici locali anche in considerazione dei risultati e delle prospettive future di sviluppo socioeconomico.

Popolazione

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

1.2.1 – Superficie in Km². 17,17		
1.2.2 – RISORSE IDRICHE		
* Laghi n°0	* Fiumi e Torrenti n.0	
1.2.3 – STRADE		
* Statali Km. _____	* Provinciali Km. _____	* Comunali Km. _____
* Vicinali Km. _____	* Autostrade Km. 0,00	
1.2.4 – PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI		
	SI	NO
		<i>Se SI data ed estremi del provvedimento di approvazione</i>
* Piano reg. adottato	–	–
* Piano reg. approvato	–	x
* Progr. di fabbricazione	–	x
* Piano edilizia economica e popolare	–	x
Il Comune è dotato di un Piano Urbanistico Comunale;		

PIANO INSEDIAMENTO PRODUTTIVI		
	SI	NO
* Industriali	–	x
* Artigianali	–	x
* Commerciali	–	x

* Altri strumenti (specificare)		
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art.170, comma 7, D. L.vo 267/2000) si _ no _		
se SI indicare l'area della superficie fondiaria (in mq.) _____		
	AREA INTERESSATA	AREA DISPONIBILE
P.E.E.P	_____	_____
P.I.P	_____	_____

Documento Unico di Programmazione 2020/2022

Entrate: valutazione generale sui mezzi finanziari a disposizione, andamento storico e presenza di eventuali vincoli

Titolo	Denominazione	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsione di competenza	20.729,72	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsione di competenza	193.716,20	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	543.025,74	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		previsione di competenza	0,00	0,00		
	Fondo di Cassa all'1/1/2020		previsione di cassa	1.586.764,86	1.500.000,00		
TITOLO 1 :	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	73.082,03	previsione di competenza	158.600,00	166.600,00	166.600,00	166.600,00
TITOLO 2 :	Trasferimenti correnti	75.994,07	previsione di competenza previsione di cassa	191.743,93 1.098.288,65	239.682,03 969.631,25		
TITOLO 3 :	Entrate extratributarie	25.292,27	previsione di competenza previsione di cassa	1.103.755,05 251.850,00	1.045.625,32 205.850,00	205.850,00	205.850,00
TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale	32.696,18	previsione di competenza previsione di cassa	45.307,10 49.105,10	45.307,10 78.003,28	45.307,10	45.307,10
TITOLO 6 :	Accensione prestiti	1.233,78	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 1.233,78	0,00 1.233,78	0,00	0,00
TITOLO 9 :	Entrate per conto terzi e partite di giro	12.327,26	previsione di competenza previsione di cassa	200.000,00 205.330,11	198.000,00 210.327,26	198.000,00	198.000,00
	TOTALE TITOLI	220.625,59	previsione di competenza previsione di cassa	1.754.045,75 1.911.809,26	1.585.388,35 1.806.013,94	1.568.622,12	1.577.622,12
	TOTALE GENERALE ENTRATE	220.625,59	previsione di competenza previsione di cassa	2.511.517,41 3.498.574,12	1.585.388,35 3.306.013,94	1.568.622,12	1.577.622,12

Analisi entrate: Politica Fiscale

			<i>Anno 2020</i>	<i>Anno 2021</i>	<i>Anno 2022</i>
101	Imposte tasse e proventi assimilati	comp	58.600,00	58.600,00	58.600,00
		cassa	83.703,85		
104	Compartecipazioni di tributi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	comp	108.000,00	108.000,00	108.000,00
		cassa	155.978,18		
302	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	166.600,00	166.600,00	166.600,00
		cassa	239.682,03		

FONDO DI SOLIDARIETA':

Il fondo di solidarietà è stato quantificato per l'anno 2020 in € 107.448,00, così come da Legge di Bilancio 2020

Fino all'anno 2010 lo Stato provvedeva ad erogare dei contributi ripartiti in base a criteri obiettivi che tenessero conto della popolazione, del territorio e delle condizioni socio-economiche dei vari enti locali.

Dall'anno 2011 i contributi statali sono stati conglobati in un unico fondo denominato "Fondo di solidarietà comunale".

Il comma 848 della Legge di Bilancio per il 2020 stabilisce che il Fondo di solidarietà comunale è incrementato di 100 milioni di euro nel 2020, 200 milioni di euro nel 2021, 300 milioni di euro nel 2022, 330 milioni di euro nel 2023 e 560 milioni di euro annui a decorrere dal 2024

Documento Unico di Programmazione 2020/2022

Analisi entrate: Trasferimenti correnti

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2020</i>	<i>Anno 2021</i>	<i>Anno 2022</i>
101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	comp	969.631,25	952.865,02	961.865,02
		cassa	1.045.625,32		
102	Trasferimenti correnti da Famiglie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
103	Trasferimenti correnti da Imprese	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
104	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
105	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALI TITOLO	comp	969.631,25	952.865,02	961.865,02
		cassa	1.045.625,32		

Analisi entrate: Politica tariffaria

PROVENTI SERVIZI

La politica tariffaria dell'Ente è quella di gravare il meno possibile l'utenza con i costi dei servizi; anche la nuova amministrazione intende mantenere la linea già seguita dall'amministrazione precedente;

PROVENTI BENI DELL'ENTE:

Di particolare rilevanza per il bilancio dell'ente assume il canone di concessione dei terreni comunali alla Società che gestisce il parco eolico del Grighine che versa annualmente alle casse comunali la somma di circa € 162.000,00 quale canone di concessione del terreno su cui sono issate le pale eoliche.

Una piccola parte degli introiti arriva all'ente dal fitto dei terreni comunali agli allevatori

Documento Unico di Programmazione 2020/2022

Analisi entrate: Entrate in c/capitale

			Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
100	Tributi in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Contributi agli investimenti	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Altri trasferimenti in conto capitale	comp	40.307,10	40.307,10	40.307,10
		cassa	73.003,28		
400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
500	Altre entrate in conto capitale	comp	5.000,00	5.000,00	5.000,00
		cassa	5.000,00		
	TOTALI TITOLO	comp	45.307,10	45.307,10	45.307,10
		cassa	78.003,28		

ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI

Non sono previste alienazioni di beni immobili per il prossimo triennio.

Analisi entrate: Entrate da accensione di prestiti

Nel titolo VI sono esposti i dati inerenti le nuove accensioni di prestito previste nel triennio, suddivisi nelle diverse tipologie:

- emissione titoli obbligazionari;
- accensione prestiti a breve termine;
- accensione prestiti a lungo termine;
- altre forme di indebitamento.

Per il triennio di riferimento 2020 2022, non è prevista la contrazione di nuovi mutui.

Analisi entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

			Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALI TITOLO	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

Documento Unico di Programmazione 2020/2022

Le entrate del titolo VII riportano l'importo delle entrate derivanti da Anticipazione di Tesoreria del Tesoriere Comunale.

Nel corso degli ultimi anni non è mai stata utilizzata l'anticipazione di Tesoreria, l'attuale liquidità fa presumere che non sia necessaria l'utilizzazione dell'anticipazione di Tesoreria per il triennio 2020/2022 in considerazione.

Documento Unico di Programmazione 2020/2022

Analisi entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

			<i>Anno 2020</i>	<i>Anno 2021</i>	<i>Anno 2022</i>
100	Alienazione di attività finanziarie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Riscossione di crediti di breve termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Riscossione crediti di medio-lungo termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
400	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALI TITOLO	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

Analisi entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

			<i>Anno 2020</i>	<i>Anno 2021</i>	<i>Anno 2022</i>
100	Entrate per partite di giro	comp	180.000,00	180.000,00	180.000,00
		cassa	183.828,51		
200	Entrate per conto terzi	comp	18.000,00	18.000,00	18.000,00
		cassa	26.498,75		
	TOTALI TITOLO	comp	198.000,00	198.000,00	198.000,00
		cassa	210.327,26		

Le partite di giro sono poste neutre utilizzate in contabilità per evidenziare somme in entrata ed uscita, per le quali l'ente risulta essere unicamente il soggetto che fa da intermediario;

a titolo esemplificativo si citano i versamenti di imposte in qualità di sostituto d'imposta, dei contributi a carico dei dipendenti (Inpdap) trattenuti sugli stipendi, oppure i versamenti di quote dovute alle organizzazioni sindacali e quote assicurative;

Indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi

Si rimanda alle tariffe dettagliate al paragrafo 2.c della SeS (condizioni interne).

Ad oggi le tariffe in vigore sono le seguenti:

IUC: IMU TASI E TARI

IMU:

Si rimanda alle tariffe dettagliate al paragrafo 2.c della SeS (condizioni interne).

TASI:

Si rimanda alle tariffe dettagliate al paragrafo 2.c della SeS (condizioni interne).

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF:

Con Deliberazione del Consiglio comunale n. 05 dell'08.02.2010 l'addizionale comunale nel comune di Mogorella è stata eliminata (aliquota 0%); L'eliminazione dell'addizionale è a tutt'oggi in vigore;

IMPOSTA SULLA PUBBLICITA':

Con Deliberazione di Giunta comunale n. 05 del 28.01.2020, sono state confermate le aliquote dell'imposta rispetto all'esercizio precedente;

DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI

Con Deliberazione n. 02 del 28.01.2020 sono state confermate le tariffe sulle pubbliche affissioni che sono rimaste invariate rispetto agli esercizi precedenti.

TOSAP

Con Deliberazione n. 06 del 28.01.2020 anche per la Tosap, le tariffe sono rimaste confermate invariate rispetto all'esercizio precedente;

Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti

Premesso che il limite di indebitamento è quello risultante dal seguente prospetto:

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI	
ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE <i>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000</i>	
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	143.390,00
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	910.015,35
3) Entrate extratributarie (titolo III)	206.054,90
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI	1.259.460,25
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI	
Livello massimo di spesa annuale :	125.946,03
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2014	0,00
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
Contributi contributi erariali in c/interessi su mutui	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi	125.946,03
TOTALE DEBITO CONTRATTO	
Debito contratto al 31/12/2019	0,00
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE	0,00
DEBITO POTENZIALE	
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento	0,00

Ad oggi non si prevede l'accensione di alcun mutuo per il triennio 2020-2021

Documento Unico di Programmazione 2020/2022

Parte spesa: analisi dettagliata programmi all'interno delle missioni con indicazione delle finalità che si intendono conseguire, motivazioni delle scelte di indirizzo, analisi risorse umane e strumentali disponibili

MISSIONI E PROGRAMMI GESTITI DAL COMUNE

Le spese del Bilancio di previsione 2020-2022 sono state strutturate secondo i nuovi schemi previsti dal D.Lgs. 118/2011 e si articolano in Missioni e Programmi, Macroaggregati e Titoli.

Le missioni e i Programmi sono quelli istituzionalmente previsti dal Decreto Legislativo e specificatamente dettagliate nel Riepilogo Generale delle Spese per Missioni di cui all'allegato n.7 al Bilancio di Previsione (dati finanziari) e nel Riepilogo per Titoli.

Riepilogo delle Missioni	Denominazione		Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza	398.677,40	383.277,40	392.277,40
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Missione 02	Giustizia	previsione di cassa	630.470,56		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Missione 03	Ordine pubblico e sicurezza	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	16.600,00	16.600,00	16.600,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Missione 04	Istruzione e diritto allo studio	previsione di cassa	17.765,67		
		previsione di competenza	37.150,00	37.150,00	37.150,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	previsione di cassa	38.572,36		
		previsione di competenza	27.000,00	27.000,00	27.000,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Missione 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	previsione di cassa	31.542,68		
		previsione di competenza	41.500,00	41.500,00	41.500,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Missione 07	Turismo	previsione di cassa	63.117,29		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	previsione di cassa	478,56		
		previsione di competenza	194.097,00	194.097,00	194.097,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	previsione di cassa	336.052,53		
		previsione di competenza	216.065,00	213.592,57	213.592,57
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	previsione di cassa	297.659,48		
		previsione di competenza	50.000,00	50.000,00	50.000,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Missione 11	Soccorso civile	previsione di cassa	300.398,65		
		previsione di competenza	3.000,00	3.000,00	3.000,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	previsione di cassa	3.000,00		
		previsione di competenza	299.224,25	299.224,25	299.224,25
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Missione 13	Tutela della salute	previsione di cassa	501.968,05		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Missione 14	Sviluppo economico e competitività	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Missione 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	50.000,00	50.000,00	50.000,00

Documento Unico di Programmazione 2020/2022

		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	55.743,22		
Missione 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 19	Relazioni internazionali	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 20	Fondi e accantonamenti	previsione di competenza	17.628,70	17.430,90	17.430,90
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 50	Debito pubblico	previsione di competenza	36.446,00	37.750,00	37.750,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	54.483,73		
Missione 60	Anticipazioni finanziarie	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 99	Servizi per conto terzi	previsione di competenza	198.000,00	198.000,00	198.000,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	220.305,65		
	TOTALI MISSIONI	previsione di competenza	1.585.388,35	1.568.622,12	1.577.622,12
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	2.551.558,43		
	TOTALE GENERALE SPESE	previsione di competenza	1.585.388,35	1.568.622,12	1.577.622,12
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	2.551.558,43		

Documento Unico di Programmazione 2020/2022

Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

La missione 1 viene così definita dal Glossario COFOG:

"Amministrazione e funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività per lo sviluppo dell'ente in una ottica di governance e partenariato e per la comunicazione istituzionale. Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi. Amministrazione e funzionamento dei servizi di pianificazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali. Sviluppo e gestione delle politiche per il personale. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica."

All'interno della Missione 1 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

			Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Responsabili
1	Organi istituzionali	co mp fpv cas sa	36.443,00 0,00 42.630,02	27.443,00 0,00	36.443,00 0,00	Dott.ssa Angelica Bussu
2	Segreteria generale	co mp fpv cas sa	119.859,40 0,00 141.707,58	119.859,40 0,00	119.859,40 0,00	Dott.ssa Angelica Bussu, Ing. Valentina Lavra
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	co mp fpv cas sa	26.500,00 0,00 32.087,32	22.000,00 0,00	22.000,00 0,00	Dott.ssa Angelica Bussu
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	co mp fpv cas sa	1.000,00 0,00 1.000,00	1.000,00 0,00	1.000,00 0,00	Dott.ssa Angelica Bussu
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	co mp fpv cas sa	42.000,00 0,00 64.551,44	42.000,00 0,00	42.000,00 0,00	Dott.ssa Angelica Bussu, Ing. Valentina Lavra
6	Ufficio tecnico	co mp fpv cas sa	51.625,00 0,00 66.476,18	51.625,00 0,00	51.625,00 0,00	Dott.ssa Angelica Bussu, Ing. Valentina Lavra
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	co mp fpv cas sa	5.050,00 0,00 5.050,00	5.050,00 0,00	5.050,00 0,00	Dott.ssa Angelica Bussu
8	Statistica e sistemi informativi	co mp fpv cas sa	2.200,00 0,00 2.200,00	0,00 0,00	0,00 0,00	Dott.ssa Angelica Bussu
9	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	co mp fpv cas sa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	_____
10	Risorse umane	co mp fpv cas sa	49.800,00 0,00 50.900,62	50.100,00 0,00	50.100,00 0,00	Dott.ssa Angelica Bussu
11	Altri servizi generali	co mp fpv cas	64.200,00 0,00 223.867,40	64.200,00 0,00	64.200,00 0,00	Dott.ssa Angelica Bussu, Ing. Valentina Lavra

Documento Unico di Programmazione 2020/2022

12	Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per Regioni)	sa co mp	0,00	0,00	0,00	
		<i>fpv</i> cas sa	<i>0,00</i> 0,00	<i>0,00</i> 0,00	<i>0,00</i> 0,00	
	TOTALI MISSIONE	co mp	398.677,40	383.277,40	392.277,40	
		<i>fpv</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	
		cas sa	630.470,56			

In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 1, si evidenziano i seguenti elementi:

Organico della missione – N. 7 Dipendenti

Dotazione mezzi della missione – N. 3 Mezzi

Dotazione strumentali della missione – Computer – stampanti – fotocopiatore per complessive n. 14 unità operative

Si rileva che il numero dei dipendenti indicato per la Missione 1 sono gli stessi utilizzati anche per le altre missioni;

Obiettivo: mantenere inalterato il servizio;

Orizzonte temporale: 2020/2022

Con Deliberazione della Giunta Comunale n. 9 del 28.01.2020 è stato approvato il Piano triennale per la prevenzione della corruzione e della trasparenza 2020/2022.

Missione 2 - Giustizia

La missione 2 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento per il supporto tecnico, amministrativo e gestionale per gli acquisti, i servizi e le manutenzioni di competenza locale necessari al funzionamento e mantenimento degli Uffici giudiziari cittadini e delle case circondariali. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di giustizia.”

All’interno della Missione 2 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

			Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Responsabili
1	Uffici giudiziari	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Casa circondariale e altri servizi	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

In riferimento all’organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 2, si evidenziano i seguenti elementi:

Nel comune di Mogorella non sono presenti uffici giudiziari, quindi non sono programmati interventi per tale missione.

Documento Unico di Programmazione 2020/2022

Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza

La missione 3 viene così definita dal Glossario COFOG:

"Amministrazione e funzionamento delle attività collegate all'ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale e amministrativa. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Sono comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre forze di polizia presenti sul territorio. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di ordine pubblico e sicurezza."

All'interno della Missione 3 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

			Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Responsabili
1	Polizia locale e amministrativa	comp	16.600,00	16.600,00	16.600,00	Dott.ssa Angelica Bussu
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cas	17.765,67			
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	sa				
		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cas	0,00			
		sa				
	TOTALI MISSIONE	comp	16.600,00	16.600,00	16.600,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cas	17.765,67			
		sa				

In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 3, si evidenziano i seguenti elementi:

In questa missione è compresa la spesa per il servizio di polizia municipale;

Attualmente il posto è scoperto

Documento Unico di Programmazione 2020/2022

Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

La missione 4 viene così definita dal Glossario COFOG:

"Amministrazione, funzionamento ed erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l'obbligo formativo e dei servizi connessi (quali assistenza scolastica, trasporto e refezione), ivi inclusi gli interventi per l'edilizia scolastica e l'edilizia residenziale per il diritto allo studio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle politiche per l'istruzione. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di istruzione e diritto allo studio."

All'interno della Missione 4 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

			<i>Anno 2020</i>	<i>Anno 2021</i>	<i>Anno 2022</i>	<i>Responsabili</i>
1	Istruzione prescolastica	co mp fpv cas sa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	
2	Altri ordini di istruzione non universitaria	co mp fpv cas sa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	
4	Istruzione universitaria	co mp fpv cas sa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	
5	Istruzione tecnica superiore	co mp fpv cas sa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	
6	Servizi ausiliari all'istruzione	co mp fpv cas sa	37.150,00 0,00 38.572,36	37.150,00 0,00	37.150,00 0,00	Dott.ssa Angelica Bussu
7	Diritto allo studio	co mp fpv cas sa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	
TOTALI MISSIONE		co mp fpv ca ssa a	37.150,00 0,00 38.572,36	37.150,00 0,00	37.150,00 0,00	

Interventi e in programma

Presso il comune di Mogorella è presente la scuola dell'infanzia, non sono più ubicate presso il comune di Mogorella la scuola elementare ne la scuola media.

Per quanto riguarda la scuola materna il Comune gestisce il servizio di mensa scolastica senza contribuzione ai costi da parte dell'utenza, si tratta di un servizio a domanda individuale, ma l'intera spesa è a carico dei fondi comunali.

Documento Unico di Programmazione 2020/2022

Il Comune stanziava dei fondi di bilancio per il rimborso delle spese viaggio agli studenti che frequentano le scuole secondarie e per assegnare delle borse di studio agli studenti meritevoli frequentanti le scuole medie e superiori.

Il Comune si occupa delle spese di funzionamento della scuola quali spese di riscaldamento, utenze idriche elettriche e telefoniche;

Stanziava anche delle risorse alla scuola quale contributo per lo svolgimento dell'attività didattica.

Inoltre con i contributi concessi dalla Regione Sardegna, integrati per lo più da fondi del Bilancio comunale, vengono erogati agli studenti i rimborsi per le prestazioni scolastiche relativi all'acquisto di libri di testo e all'acquisto di attrezzature scolastiche.

Obiettivo:

Si intende continuare ad offrire senza contribuzione di costi da parte dell'utenza, il servizio di mensa scolastica nella scuola materna.

Per gli anni 2020/2022 l'amministrazione intende:

- mantenere o migliorare il servizio offerto sia per garantire gli interventi inerenti la scuola materna, sia per le spese di funzionamento che nella concessione di contributi per attività didattiche;
- confermare le forniture di libri di testo gratuiti agli studenti delle scuole dell'obbligo e delle scuole superiori e gli assegni per borse di studio agli studenti che versano in condizioni economiche disagiate;
- rimborsare le spese di viaggio agli studenti pendolari;
- attribuire gli assegni di merito agli studenti frequentanti le scuole secondarie di primo e secondo grado. Tali assegni sono finanziati con fondi propri di bilancio, in quanto ormai la Regione non trasferisce più somme per tale finalità;

Le attività relative a questa missione sono svolte dall'Ufficio amministrativo;

Orizzonte temporale : triennio 2020/2022

Documento Unico di Programmazione 2020/2022

Missione 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali

La missione 5 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico

Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi culturali e di sostegno alle strutture e alle attività culturali non finalizzate al turismo. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.

Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali.”

All’interno della Missione 5 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

			Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Responsabili
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	co mp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	_____
		cas sa	0,00			
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	co mp	27.000,00	27.000,00	27.000,00	Dott.ssa Angelica Bussu, Ing. Valentina Lavra
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cas sa	31.542,68			
	TOTALI MISSIONE	co mp	27.000,00	27.000,00	27.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		ca ssa	31.542,68			

Interventi in essere e in programma

Fra gli interventi previsti in tale missione vi sono: il funzionamento della biblioteca comunale e lo svolgimento di manifestazioni per la promozione culturale e ambientale che vengono realizzate con la collaborazione con le varie associazioni culturali e sportive presenti nel territorio.

La Biblioteca comunale è gestita dalla Sisar, a far data dal 01.08.2019; l’apertura del servizio è garantita per n. 17 ore settimanali articolate in n. 2 mattine e n. 2 pomeriggi.

L’immobile adibito a Biblioteca è stato recentemente ristrutturato e reso più moderno e confortevole per l’utenza;

Nel mese di Febbraio 2020 è terminato la seconda esperienza del Servizio Civile Nazionale, con un progetto rivolto in particolare alla fascia culturale e dei servizi bibliotecari.

Obiettivo

L’obiettivo è quello di continuare a mantenere alto il livello delle manifestazioni culturali e di continuare a promuovere e valorizzare il territorio e le tradizioni di Mogorella;

Orizzonte temporale : 2020/2022

In riferimento all’organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 5, si evidenziano i seguenti elementi:

Si rinvia alla missione n. 01.

Documento Unico di Programmazione 2020/2022

Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

La missione 6 viene così definita dal Glossario COFOG:

"Amministrazione e funzionamento di attività sportive, ricreative e per i giovani, incluse la fornitura di servizi sportivi e ricreativi, le misure di sostegno alle strutture per la pratica dello sport o per eventi sportivi e ricreativi e le misure di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di politiche giovanili, per lo sport e il tempo libero."

All'interno della Missione 6 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

			Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Responsabili
1	Sport e tempo libero	comp	41.500,00	41.500,00	41.500,00	Dott.ssa Angelica Bussu, Ing. Valentina Lavra
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cas	63.035,91			
2	Giovani	comp	0,00	0,00	0,00	Dott.ssa Angelica Bussu
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cas	81,38			
TOTALI MISSIONE		comp	41.500,00	41.500,00	41.500,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		ca	63.117,29			
		ss				
		a				

L'amministrazione ritiene che il benessere dei giovani sia di primaria importanza e che essi debbano avere momenti adeguati alle loro esigenze, per cui si impegna a promuovere attività culturali, ricreative e sportive rivolte a queste fasce d'età della popolazione.

In questa visione si inseriscono le seguenti linee di intervento:

- Favorire la creazione di nuovi momenti di aggregazione mediante il finanziamento di laboratori creativi, rivolti a diverse fasce della popolazione; tali laboratori saranno articolati durante tutto il corso dell'anno, sia nella stagione estiva, all'aria aperta, sia nella stagione invernale, in appositi locali dedicati. A decorrere dall'anno 2017 la realizzazione delle suddette attività avviene mediante gestione associata con i Comuni di Asuni, Assolo, Nureci, Senis, Ruinas e Villa Sant'Antonio.
- Individuazione di una struttura comunale a disposizione delle famiglie per l'organizzazione di compleanni, feste e momenti di aggregazione;
- Favorire la creazione di associazioni ludico-sportive tese all'organizzazione di eventi sportivi nell'arco di tutto l'anno;
- Collaborazione con le Associazioni e comitati spontanei presenti sul territorio per la rivalutazione delle feste, sagre paesane e l'organizzazione di eventi;
- Concessione di contributi a titolo di rimborso spese per favorire la pratica sportiva dei minori e degli adolescenti.

Obiettivo

L'obiettivo dell'amministrazione è quello di favorire l'aggregazione e la socializzazione in ogni fascia di età della popolazione, offrendo anche delle occasioni di svago.

Orizzonte temporale 2020/2022

In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 6, si evidenziano i seguenti elementi:

Le attività relative a questa missione sono svolte dall'operatore Assistente sociale già inserito nella precedente Missione n. 01 a cui si rinvia.

Missione 7 - Turismo

La missione 7 viene così definita dal Glossario COFOG:

"Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi al turismo e per la promozione e lo sviluppo del turismo sul territorio, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di turismo."

All'interno della Missione 7 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2020</i>	<i>Anno 2021</i>	<i>Anno 2022</i>	<i>Responsabili</i>
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	0,00	0,00	0,00	Ing. Valentina Lavra
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	478,56			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	478,56			

Non sono programmati interventi per tale missione;

Documento Unico di Programmazione 2020/2022

Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

La missione 8 viene così definita dal Glossario COFOG:

"Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività relativi alla pianificazione e alla gestione del territorio e per la casa, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di assetto del territorio e di edilizia abitativa."

All'interno della Missione 8 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

			Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Responsabili
1	Urbanistica e assetto del territorio	comp	114.097,00	114.097,00	114.097,00	Ing. Valentina Lavra
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		casa	115.905,16			
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	80.000,00	80.000,00	80.000,00	Ing. Valentina Lavra
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		casa	220.147,37			
TOTALI MISSIONE		comp	194.097,00	194.097,00	194.097,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		casa	336.052,53			
		a				

In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 8, si evidenziano i seguenti elementi:

Le attività relative a questa missione sono svolte prevalentemente dall'Istruttore Direttivo Tecnico, operaio comunale e vigile urbano, già inseriti nella precedente Missione n. 01 a cui si rinvia.

Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

La missione 9 viene così definita dal Glossario COFOG:

"Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell'ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, di difesa del suolo e dall'inquinamento del suolo, dell'acqua e dell'aria

Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi inerenti l'igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti e la gestione del servizio idrico. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente."

All'interno della Missione 9 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

			Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Responsabili
1	Difesa del suolo	co	0,00	0,00	0,00	_____
		mp				
		fpv	0,00	0,00	0,00	
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	cas				Ing. Valentina Lavra
		sa	111.000,00	108.527,57	108.527,57	
		co	0,00	0,00	0,00	
3	Rifiuti	mp	165.151,25			Dott.ssa Angelica Bussu, Ing. Valentina Lavra
		fpv	62.500,00	62.500,00	62.500,00	
		cas	0,00	0,00	0,00	
4	Servizio idrico integrato	sa	86.923,79			Dott.ssa Angelica Bussu, Ing. Valentina Lavra
		co	7.565,00	7.565,00	7.565,00	
		mp	0,00	0,00	0,00	
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	cas	10.319,35			_____
		sa	0,00	0,00	0,00	
		co	0,00	0,00	0,00	
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	mp	0,00	0,00	0,00	Ing. Valentina Lavra
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cas	265,09			
7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	sa	0,00	0,00	0,00	_____
		co	0,00	0,00	0,00	
		mp	0,00	0,00	0,00	
8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	cas	35.000,00	35.000,00	35.000,00	Ing. Valentina Lavra
		sa	0,00	0,00	0,00	
		co	35.000,00			
TOTALI MISSIONE		co	216.065,00	213.592,57	213.592,57	
		mp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cas	297.659,48			
		sa				

Documento Unico di Programmazione 2020/2022

Il servizio di raccolta differenziata dei rifiuti urbani è gestito dall'Unione dei Comuni "Alta Marmilla" cui il comune di Mogorella aderisce, così come da deliberazione di Consiglio comunale n. 21 del 18.06.2007;

In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 9, si evidenziano i seguenti elementi:

Le attività relative a questa missione sono svolte prevalentemente dall'Istruttore Direttivo Tecnico, operaio comunale e vigile urbano, già inseriti nella precedente Missione n. 01 a cui si rinvia.

Orizzonte temporale : triennio 2020/2022

Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

La missione 10 viene così definita dal Glossario COFOG:

"Amministrazione, funzionamento e regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità sul territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di trasporto e diritto alla mobilità."

All'interno della Missione 10 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

			Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Responsabili
1	Trasporto ferroviario	co mp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	—
		cas	0,00			
		sa				
2	Trasporto pubblico locale	co mp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	—
		cas	0,00			
		sa				
3	Trasporto per vie d'acqua	co mp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	—
		cas	0,00			
		sa				
4	Altre modalità di trasporto	co mp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	—
		cas	0,00			
		sa				
5	Viabilità e infrastrutture stradali	co mp	50.000,00	50.000,00	50.000,00	Dott.ssa Angelica Bussu, Ing. Valentina Lavra
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cas	300.398,65			
		sa				
	TOTALI MISSIONE	co mp	50.000,00	50.000,00	50.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cas	300.398,65			
		sa				

L'amministrazione comunale si è occupata della sistemazione delle strade rurali a più riprese negli ultimi esercizi.

In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 10, si evidenziano i seguenti elementi:

Le attività relative a questa missione sono svolte prevalentemente dall'Istruttore Direttivo Tecnico, operaio comunale e vigile urbano, già inseriti nella precedente Missione n. 01 a cui si rinvia.

Orizzonte temporale : triennio 2020/2022

Missione 11 - Soccorso civile

La missione 11 viene così definita dal Glossario COFOG:

"Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio, per la previsione, la prevenzione, il soccorso e il superamento delle emergenze e per fronteggiare le calamità naturali. Programmazione, coordinamento e monitoraggio degli interventi di soccorso civile sul territorio, ivi comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre amministrazioni competenti in materia. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di soccorso civile."

All'interno della Missione 11 si possono trovare i seguenti Programmi :

			Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Responsabili
1	Sistema di protezione civile	co	3.000,00	3.000,00	3.000,00	Ing. Valentina Lavra
		mp				
		fpv	0,00	0,00	0,00	
2	Interventi a seguito di calamità naturali	cas	3.000,00			Dott.ssa Angelica Bussu
		sa				
		co	0,00	0,00	0,00	
		mp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cas	0,00			
		sa				
TOTALI MISSIONE		co	3.000,00	3.000,00	3.000,00	
		mp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cas	3.000,00			
		sa				

La Missione è stata trasferita all'Unione, ma in attesa dell'operatività da parte di quest'ultima, le attività relative a questa missione sono svolte prevalentemente dall'Istruttore Direttivo Tecnico, operaio comunale e vigile urbano, già inseriti nella precedente Missione n. 01 a cui si rinvia.

Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

La missione 12 viene così definita dal Glossario COFOG:

"Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività in materia di protezione sociale a favore e a tutela dei diritti della famiglia, dei minori, degli anziani, dei disabili, dei soggetti a rischio di esclusione sociale, ivi incluse le misure di sostegno e sviluppo alla cooperazione e al terzo settore che operano in tale ambito. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di diritti sociali e famiglia."

All'interno della Missione 12 si possono trovare i seguenti Programmi :

			Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Responsabili
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	co mp	20.500,00	20.500,00	20.500,00	Dott.ssa Angelica Bussu, Ing. Valentina Lavra
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cas sa	38.404,58			
2	Interventi per la disabilità	co mp	120.859,60	120.859,60	120.859,60	Dott.ssa Angelica Bussu, Ing. Valentina Lavra
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cas sa	144.750,15			
3	Interventi per gli anziani	co mp	16.000,00	16.000,00	16.000,00	Dott.ssa Angelica Bussu, Ing. Valentina Lavra
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cas sa	158.911,47			
4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	co mp	64.464,65	64.464,65	64.464,65	Dott.ssa Angelica Bussu
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cas sa	74.098,20			
5	Interventi per le famiglie	co mp	1.600,00	1.600,00	1.600,00	Dott.ssa Angelica Bussu
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cas sa	2.682,72			
6	Interventi per il diritto alla casa	co mp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cas sa	0,00			—
7	Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	co mp	14.000,00	14.000,00	14.000,00	Dott.ssa Angelica Bussu
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cas sa	14.000,00			
8	Cooperazione e associazionismo	co mp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cas sa	0,00			—
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	co mp	61.800,00	61.800,00	61.800,00	Dott.ssa Angelica Bussu, Ing. Valentina Lavra
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cas sa	69.120,93			
TOTALI MISSIONE		co mp	299.224,25	299.224,25	299.224,25	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cas sa	501.968,05			

Documento Unico di Programmazione 2020/2022

Interventi già posti in essere e in programma

L'obiettivo principale dell'Amministrazione comunale è la valorizzazione delle risorse presenti nella comunità locale e il raggiungimento da parte di ogni persona di uno stato di benessere, inteso come stato di salute fisica, psichica e sociale, attraverso:

- ✓ la prevenzione e la riduzione dei fenomeni dell'isolamento e della solitudine mediante l'organizzazione di iniziative di socializzazione e aggregazione sociale;
- ✓ aiuto e sostegno domiciliare, in particolare per le famiglie che assumono compiti di accoglienza e di cura di disabili fisici, psichici e sensoriali e di altre persone in difficoltà;
- ✓ la creazione di una rete di servizi socio-educativi territoriali indirizzati in particolare all'infanzia e all'adolescenza per favorire la crescita delle nuove generazioni e prevenire il disagio minorile;
- ✓ assicurare l'accesso a strutture, servizi e prestazioni, garantendo libertà, dignità, privacy, uguaglianza di trattamento e rispetto dell'individualità della singola persona;
- ✓ la prevenzione e la rimozione delle cause di ordine economico, sociale e psicologico che possono provocare situazioni di bisogno ed emarginazione nella vita sociale;
- ✓ la promozione ed il sostegno di tutte quelle iniziative destinate alla tutela e all'integrazione nella Comunità di appartenenza delle persone non autosufficienti ed evitare, nel limite del possibile la istituzionalizzazione;
- ✓ l'incentivazione dei servizi e degli interventi che garantiscono ai cittadini il mantenimento, l'inserimento ed il reinserimento nella vita familiare, sociale, scolastica e lavorativa;
- ✓ l'integrazione dei servizi socio-assistenziali coi servizi scolastici, culturali, sanitari e ricreativi per assicurare risposte organiche e globali ai bisogni della popolazione;
- ✓ la promozione ed il sostegno delle iniziative favorevoli che nascono dalla stessa comunità locale;
- ✓ promozione del volontariato civico, quale riconoscimento attivo della popolazione per il conseguimento delle finalità di carattere sociale, educativo, civile e culturale in modo personale e spontaneo;

La famiglia e la persona saranno al centro dell'attenzione delle politiche sociali attraverso progetti a favore dei minori, dei giovani in difficoltà, dei soggetti diversamente abili e delle persone anziane.

Pertanto l'amministrazione intende concretizzare il proprio operato attraverso i seguenti interventi:

- potenziamento dei servizi già esistenti quali:
 - a. assistenza domiciliare;
 - b. assistenza educativa;
 - c. attività di socializzazione e aggregazione per tutte le fasce di popolazione;
 - d. prosecuzione dei progetti della Legge 162/98 in merito all'assistenza domiciliare alle persone;
 - e. prosecuzione dei progetti di sostegno alle povertà;
 - f. creazione di nuovi cantieri di lavoro al fine di offrire occupazione ai disoccupati.

In particolare:

area anziani e portatori di handicap:

verranno programmate attività culturali e ricreative rivolte alla fascia di popolazione più anziana, verrà garantito il servizio di assistenza domiciliare agli anziani, attività ricreative quali soggiorno anziani, laboratori mirati;

area minori e giovani:

si intende proseguire con l'organizzazione delle attività di socializzazione per i minori, col sostegno allo studio;

Verranno trasferiti ai cittadini i fondi assegnati dalla Regione per le varie leggi di settore.

Per un maggior dettaglio delle attività relative a questa missione si rimanda al Piano Socio Assistenziale - Anno 2020, in fase di approvazione

Obiettivo

L'obiettivo dell'amministrazione è il benessere di ogni fascia di età della popolazione.

Orizzonte temporale : triennio 2020/2022

Le attività relative a questa missione sono svolte dall'operatore Assistente sociale già inserito nella precedente Missione n. 01 a cui si rinvia.

Missione 13 - Tutela della salute

La missione 13 viene così definita dal Glossario COFOG:

"Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività per la prevenzione, la tutela e la cura della salute. Comprende l'edilizia sanitaria.

Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle politiche a tutela della salute sul territorio.

Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela della salute."

La missione è svolta direttamente dalla Asl n. 05 di Oristano e dal Plus per cui non sono programmati interventi per tale missione.

Documento Unico di Programmazione 2020/2022

Missione 14 - Sviluppo economico e competitività

La missione 14 viene così definita dal Glossario COFOG:

"Amministrazione e funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, ivi inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo sul territorio delle attività produttive, del commercio, dell'artigianato, dell'industria e dei servizi di pubblica utilità.

Attività di promozione e valorizzazione dei servizi per l'innovazione, la ricerca e lo sviluppo tecnologico del territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo economico e competitività."

All'interno della Missione 14 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

			Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Responsabili
1	Industria, PMI e Artigianato	co	0,00	0,00	0,00	_____
		mp				---
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cas				
2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	sa	0,00			_____
		co	0,00	0,00	0,00	---
		mp				
		fpv	0,00	0,00	0,00	
3	Ricerca e innovazione	cas	0,00			_____
		sa				---
		co	0,00	0,00	0,00	
		mp				
4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	fpv	0,00	0,00	0,00	_____
		cas				---
		sa	0,00			
		co	0,00	0,00	0,00	
TOTALI MISSIONE		co	0,00	0,00	0,00	
		mp				
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cas				
		sa	0,00			

Non sono programmati interventi per tale missione.

Documento Unico di Programmazione 2020/2022

Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale

La missione 15 viene così definita dal Glossario COFOG:

"Amministrazione e funzionamento delle attività di supporto: alle politiche attive di sostegno e promozione dell'occupazione e dell'inserimento nel mercato del lavoro; alle politiche passive del lavoro a tutela dal rischio di disoccupazione; alla promozione, sostegno e programmazione della rete dei servizi per il lavoro e per la formazione e l'orientamento professionale.

Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche, anche per la realizzazione di programmi comunitari. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di lavoro e formazione professionale."

All'interno della Missione 15 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

			Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Responsabili
1	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Formazione professionale	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Sostegno all'occupazione	comp	50.000,00	50.000,00	50.000,00	Ing. Valentina Lavra
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	55.743,22			
TOTALI MISSIONE		comp	50.000,00	50.000,00	50.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	55.743,22			

Documento Unico di Programmazione 2020/2022

Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

La missione 16 viene così definita dal Glossario COFOG:

"Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi inerenti lo sviluppo sul territorio delle aree rurali, dei settori agricolo e agroindustriale, alimentare, forestale, zootecnico, della caccia, della pesca e dell'acquacoltura. Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione comunitaria e statale. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di agricoltura, sistemi agroalimentari, caccia e pesca."

All'interno della Missione 16 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

			Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Responsabili
1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	comp	0,00	0,00	0,00	Dott.ssa Angelica Bussu
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Caccia e pesca	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

Non sono programmati interventi per tale missione.

Documento Unico di Programmazione 2020/2022

Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche

La missione 17 viene così definita dal Glossario COFOG:

"Programmazione del sistema energetico e razionalizzazione delle reti energetiche nel territorio, nell'ambito del quadro normativo e istituzionale comunitario e statale. Attività per incentivare l'uso razionale dell'energia e l'utilizzo delle fonti rinnovabili.

Programmazione e coordinamento per la razionalizzazione e lo sviluppo delle infrastrutture e delle reti energetiche sul territorio.

Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di energia e diversificazione delle fonti energetiche."

All'interno della Missione 17 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Responsabili
1	Fonti energetiche	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 17, si evidenziano i seguenti elementi:

Le attività relative a questa missione sono svolte non sono gestite dall'Ente.

Documento Unico di Programmazione 2020/2022

Missione 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

La missione 18 viene così definita dal Glossario COFOG:

"Erogazioni ad altre amministrazioni territoriali e locali per finanziamenti non riconducibili a specifiche missioni, per trasferimenti a fini perequativi, per interventi in attuazione del federalismo fiscale di cui alla legge delega n.42/2009.

Comprende le concessioni di crediti a favore delle altre amministrazioni territoriali e locali non riconducibili a specifiche missioni.

Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali."

All'interno della Missione 18 si possono trovare i seguenti Programmi :

Programma			Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Responsabili
1	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

Le attività relative a questa missione non sono presenti nell'Ente.

Documento Unico di Programmazione 2020/2022

Missione 19 - Relazioni internazionali

La missione 19 viene così definita dal Glossario COFOG:

"Amministrazione e funzionamento delle attività per i rapporti e la partecipazione ad associazioni internazionali di regioni ed enti locali, per i programmi di promozione internazionale e per la cooperazione internazionale allo sviluppo. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale di cooperazione territoriale transfrontaliera."

All'interno della Missione 19 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Responsabili
1	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	co	0,00	0,00	0,00	_____
		mp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
	ca	0,00				
	sa					
	TOTALI MISSIONE	co	0,00	0,00	0,00	
		mp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		ca				
		ssa	0,00			
		a				

Le attività relative a questa missione non sono presenti nell'Ente.

Documento Unico di Programmazione 2020/2022

Missione 20 - Fondi e accantonamenti

La missione 20 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Accantonamenti a fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese impreviste, a fondi speciali per leggi che si perfezionano successivamente all’approvazione del bilancio, al fondo crediti di dubbia esigibilità. Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”

All’interno della Missione 20 si possono trovare i seguenti Programmi :

Programma			Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Responsabili
1	Fondo di riserva	comp	5.197,80	5.000,00	5.000,00	Dott.ssa Angelica Bussu
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	12.430,90	12.430,90	12.430,90	Dott.ssa Angelica Bussu
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Altri fondi	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	17.628,70	17.430,90	17.430,90	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

Nella missione 20 si trovano obbligatoriamente almeno 2 Fondi che sono i seguenti:

- Fondo di riserva per la competenza
- Fondo crediti di dubbia esigibilità

Lo stanziamento del **Fondo di riserva di competenza** deve essere compreso tra un valore compreso tra lo 0,3% e il 2% delle spese correnti. Nel presente bilancio di previsione l’importo del Fondo di riserva di competenza è stato fissato nelle seguenti misure nel triennio:

	Spese correnti	Importo	%
1° anno 2019	962.508,71	3.000,00	0,31%
2° anno 2020	892.921,93	10.000,00	1,12%
3° anno 2021	892.225,93	10.000,00	1,12%

Dato atto che negli esercizi precedenti non si è mai ricorso all’utilizzo del Fondo di riserva, l’accantonamento è pari quello minimo previsto dal D.Lgs.267/2000;

Lo stanziamento del **Fondo crediti dubbia esigibilità** va calcolato secondo le percentuali previste dal D.lgs. 118/2011 pari al 100% dall’anno 2019;

Nel presente bilancio di previsione l’importo del Fondo crediti di dubbia esigibilità è stato fissato nelle seguenti misure nel triennio:

	Importo	%
1° anno 2019	7.782,65	
2° anno 2020	7.782,65	
3° anno 2021	7.782,65	

Missione 50 - Debito pubblico

La missione 50 viene così definita dal Glossario COFOG:

"Pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall'ente e relative spese accessorie. Comprende le anticipazioni straordinarie."

All'interno della Missione 50 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

		Anno 2020		Anno 2021	Anno 2022	Responsabili
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	5.946,00			
		fpv	0,00			
		cassa	9.247,81			
2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	30.500,00			
		fpv	0,00			
		cassa	45.235,92			
	TOTALI MISSIONE	comp	36.446,00			
		fpv	0,00			
		cassa	54.483,73			

Nel corso dell'anno 2017, sono stati estinti anticipatamente n. 03 mutui contratti con la Cassa depositi e Prestiti per un importo totale di € 30.790,65 (debito residuo);

Durante il corso del 2019 un altro mutuo con la Cassa Depositi e Prestiti è stato estinto.

L'art. 204 del T.U.E.L. prevede che l'ente locale può deliberare nuovi mutui nell'anno 2018 solo se l'importo degli interessi relativi sommato a quello dei mutui contratti precedentemente non supera il 10% delle entrate correnti risultanti dal rendiconto del penultimo anno precedente

Ad oggi l'Ente non intende comunque contrarre nuovi mutui per gli esercizi futuri.

Documento Unico di Programmazione 2020/2022

Missione 60 - Anticipazioni finanziarie

La missione 60 viene così definita dal Glossario COFOG:

"Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall'Istituto di credito che svolge il servizio di tesoreria, per fare fronte a momentanee esigenze di liquidità."

All'interno della Missione 60 si possono trovare i seguenti :

Programma			Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Responsabili
1	Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

Il comune di Mogorella non ha fatto ricorso ad anticipazioni di cassa ne si prevede ne faccia ricorso per il prossimo triennio.

Documento Unico di Programmazione 2020/2022

Missione 99 - Servizi per conto terzi

La missione 99 viene così definita dal Glossario COFOG:

"Spese effettuate per conto terzi. Partite di giro. Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale."

All'interno della Missione 99 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

			Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Responsabili
1	Servizi per conto terzi - Partite di giro	comp	198.000,00	198.000,00	198.000,00	Dott.ssa Angelica Bussu, Ing. Valentina Lavra
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	220.305,65			
2	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	198.000,00	198.000,00	198.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	220.305,65			

I servizi per conto di terzi e le partite di giro comprendono le transazioni poste in essere per conto di altri soggetti in assenza di qualsiasi discrezionalità ed autonomia decisionale da parte dell'ente, quali quelle effettuate come sostituto di imposta.

Non comportando discrezionalità ed autonomia decisionale, le operazioni per conto di terzi non hanno natura autorizzatoria.

In deroga alla definizione di "Servizi per conto terzi", sono classificate tra tali operazioni le transazioni riguardanti i depositi dell'ente presso terzi, i depositi di terzi presso l'ente, la cassa economale, le anticipazioni erogate dalla tesoreria statale alle regioni per il finanziamento della sanità ed i relativi rimborsi.

Valutazione della situazione economico-finanziaria degli organismi gestionali esterni

RAGIONE SOCIALE	FORMA GIURIDICA	ATTIVITA'	% DI PARTECIPAZIONE	DURATA DELL'IMPEGNO	ONERE COMPLESSIVO	N. RAPPRESENTANTI AMM.NE NEGLI ORGANI DI GOVERNO	TRATTAMENTO COMPLESSIVO SPETTANTE A CIASCUN RAPPRESENTANTE
ABBANOIA	S.P.A.	Gestore unico servizio idrico integrato della Sardegna	0,01351398%	28/12/2004 31/12/2100	0	0	0
GESTIONE COMMISSARIALE STRAORDINARIA PER LA REGOLAZIONE DEL SERVIZIO IDRICO INTEGRATO DELLA SARDEGNA	GESTIONE COMMISSARIALE EX AATO SARDEGNA	ENTE PUBBLICO	0,000004017%	INDETERMINATO	0	0	0

Programmazione Lavori Pubblici in conformità al programma triennale

Programmazione dei lavori pubblici

La realizzazione di interventi nel campo delle opere pubbliche deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali.

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.

L'ente locale deve pertanto analizzare, identificare e quantificare gli interventi e le risorse reperibili per il finanziamento dell'opera indicando, dove possibile, le priorità e le azioni da intraprendere per far decollare il nuovo investimento, la stima dei tempi e la durata degli adempimenti amministrativi per la realizzazione e il successivo collaudo.

Vanno inoltre stimati, ove possibile, i relativi fabbisogni finanziari in termini di competenza e cassa.

Nelle eventuali forme di copertura dell'opera si dovrà fare riferimento anche al finanziamento tramite l'applicazione nella parte entrata del bilancio del Fondo Pluriennale Vincolato.

Con Deliberazione di Giunta comunale si provvederà ad aggiornare il Piano triennale al fine di adeguarlo al Bilancio di Previsione Finanziario 2020/2022.

Programmazione fabbisogno personale a livello triennale e annuale

Fabbisogno di personale

Il legislatore, con norme generali o con interventi annuali presenti nella rispettiva legge finanziaria (legge di stabilità), ha introdotto specifici vincoli che vanno a delimitare la possibilità di manovra nella pianificazione delle risorse umane. Per quanto riguarda il numero, ad esempio, gli organi della pubblica amministrazione sono tenuti alla programmazione triennale del fabbisogno di personale, compreso quello delle categorie protette.

La Giunta comunale con atto n. 55 del 31.07.2019 ha deliberato di ridefinire la dotazione organica dell'ente; attualmente la dotazione organica dell'ente è la seguente:

Area amministrativa contabile - RESPONSABILE DEL SERVIZIO: DR.SSA ANGELICA BUSSU

- ✓ n. 1 istruttore direttivo amministrativo, cat. D, a tempo pieno e indeterminato (posto ricoperto dal responsabile);
- ✓ n. 1 istruttore direttivo contabile, cat. D, a tempo pieno e indeterminato (titolare in aspettativa fino al 31.08.2020 – attualmente ricoperto con personale a tempo determinato);
- ✓ n. 1 assistente sociale, cat. D, part time al 50 % (posto attualmente vacante);
- ✓ n. 1 collaboratore amministrativo, cat. B, a tempo pieno e indeterminato (posto ricoperto);

Area tecnica – RESPONSABILE DEL SERVIZIO: ING. VALENTINA LAVRA

- ✓ n. 1 istruttore direttivo, cat. D, a tempo parziale all'83,33% (posto ricoperto dal responsabile del servizio);
- ✓ n. 1 operaio, cat. A, a tempo pieno (posto ricoperto);
- ✓ n. 1 vigile urbano, cat. C, a tempo parziale al 50% e indeterminato (posto attualmente vacante);

LA Giunta Comunale in data 25.02.2020 ha stabilito di trasformare il posto di vigile urbano in Istruttore Amministrativo da destinare prioritariamente all'ufficio tecnico; pertanto, nel corso del triennio 2020/2022, sono previste le seguenti assunzioni di personale:

- assunzione a tempo indeterminato di un Istruttore Amministrativo, Cat. C, a tempo parziale (50%) e indeterminato;
- assunzione a tempo indeterminato di un Istruttore Direttivo Assistente Sociale, Cat. D, a tempo parziale (50%) e indeterminato;

da effettuarsi secondo le seguenti procedure ordinarie di reclutamento:

- mobilità obbligatoria e volontaria, ai sensi del D.lgs. n. 165/2001;
- scorrimento graduatoria;
- concorso pubblico;

nonché di procedere alle assunzioni per esigenze straordinarie e temporanee degli uffici comunali, si procederà quindi eventualmente alla sostituzione del personale assente per malattia o per altre esigenze per il tempo necessario con le forme di lavoro flessibili previste per legge e nei limiti del rispetto delle spese di personale.

L'organigramma del comune di Mogorella è suddiviso in due aree, l'area Amministrativo/Contabile e l'Area Tecnica.

Documento Unico di Programmazione 2020/2022

PERSONALE IN SERVIZIO E DOTAZIONE ORGANICA

Q.F.	PREVISI IN PIANTA ORGANICA N°	IN SERVIZIO NUMERO
A	1	1
B	1	1
C	1	0
D	4	3

1.3.1.2 – Totale personale al 31-12 dell'anno precedente l'esercizio in corso

di ruolo n. 04
fuori ruolo n. 03

AREA TECNICA			
Q.F.	QUALIFICA PROFESSIONALE	N° PREV. P.O.	N° IN SERVIZIO
D	D1	1	1
A	A2	1	1
C	C1	1	0

AREA ECONOMICA-FINANZIARIA			
Q.F.	QUALIFICA PROFESSIONALE	N° PREV. P.O.	N° IN SERVIZIO
D	D1	1	1
D	D1	1	1
D	D1	1	0
B	B1	1	1

Documento Unico di Programmazione 2020/2022

Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali

L'Ente non prevede alienazione di immobili comunali nel triennio 2020 2022.