



COMUNE DI BORTIGALI

D.U.P.

*DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE*

2021 - 2023

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

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

Secondo il paragrafo 8.4 del Principio contabile applicato concernente la programmazione di cui all'allegato 4/1 al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, i comuni di dimensione inferiore ai 5000 abitanti sono chiamati all'adozione del DUP in forma semplificata rispetto a quella prevista per i comuni medio-grandi. Il Decreto ministeriale del 18 maggio 2018, concernente l'aggiornamento dei principi contabili del Dlgs 118/11, ha infatti introdotto, oltre al DUP semplificato, un DUP super semplificato per i Comuni con popolazione inferiore ai 2000 abitanti lasciando comunque sostanzialmente invariate le finalità generali del documento.

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

Risultanze della popolazione

Popolazione legale all'ultimo censimento del 2011				1.417
Popolazione residente a fine 2019			n.	1.292
	di cui:	maschi	n.	606
		femmine	n.	686
	nuclei familiari		n.	558
	comunità/convivenze		n.	1
Popolazione al 1 gennaio 2019			n.	1.316
Nati nell'anno	n.		2	
Deceduti nell'anno	n.		27	
		saldo naturale	n.	-25
Immigrati nell'anno	n.		20	
Emigrati nell'anno	n.		19	
		saldo migratorio	n.	1
Popolazione al 31-12-2019			n.	1.292

Popolazione insediabile come strumento urbanistico vigente Abitanti n. 1164

Risultanze del territorio

Superficie in Kmq				67,46
RISORSE IDRICHE				
	* Laghi			0
	* Fiumi e torrenti			4
STRADE				
	* Statali		Km.	5,00
	* Provinciali		Km.	7,00
	* Comunali		Km.	12,00
	* Vicinali		Km.	22,00
	* Autostrade		Km.	0,00
PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI				
* Piano regolatore adottato	Si	<input checked="" type="checkbox"/>	No	<input type="checkbox"/>
* Piano regolatore approvato	Si	<input checked="" type="checkbox"/>	No	<input type="checkbox"/>
* Programma di fabbricazione	Si	<input type="checkbox"/>	No	<input checked="" type="checkbox"/>
* Piano edilizia economica e popolare	Si	<input checked="" type="checkbox"/>	No	<input type="checkbox"/>
PIANO INSEDIAMENTI PRODUTTIVI				
* Industriali	Si	<input type="checkbox"/>	No	<input checked="" type="checkbox"/>
* Artiginali	Si	<input checked="" type="checkbox"/>	No	<input type="checkbox"/>
* Commerciali	Si	<input checked="" type="checkbox"/>	No	<input type="checkbox"/>
* Altri strumenti (specificare)	Si	<input checked="" type="checkbox"/>	No	<input type="checkbox"/>
		AREA INTERESSATA		AREA DISPONIBILE
P.E.E.P.	mq.	73.612,00	mq.	6.790,00
P.I.P.	mq.	70.465,00	mq.	7.350,00

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

Tipologia	ESERCIZIO PRECEDENTE			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE											
	Anno 2020			Anno 2021			Anno 2022			Anno 2022					
Asili nido	n.	0	0	post	n.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Scuole materne	n.	0	0	post	n.										
Scuole elementari	n.	1	18	post	n.	18	18	18	18	18	18	18	18	18	
Scuole medie	n.	1	15	post	n.	15	15	15	15	15	15	15	15	15	
Strutture residenziali per anziani	n.	0	0	post	n.										
Farmacie comunali	n.	0	0	n.	0	0	0	n.	0	0	0	n.	0	0	
Rete fognaria in Km			9,500			9,500	9,500			9,500	9,500			9,500	
Esistenza depuratore	Si	X	No	Si	X	No	Si	X	No	Si	X	No	Si	X	No
Rete acquedotto in Km			10,00			10,00	10,00			10,00	10,00			10,00	
Attuazione servizio idrico integrato	Si	X	No	Si	X	No	Si	X	No	Si	X	No	Si	X	No
Aree verdi, parchi, giardini	n.	21	21	n.	21	21	21	n.	21	21	21	n.	21	21	
	hq.	5,00	5,00	hq.	5,00	5,00	5,00	hq.	5,00	5,00	5,00	hq.	5,00	5,00	
Punti luce illuminazione pubblica	n.	703	703	n.	703	703	703	n.	703	703	703	n.	703	703	
Rete gas in Km			0,00			0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	
Raccolta rifiuti in chilogrammi															
- civile (Indifferenziata)	Kg	69.780,00	69.780,00	kg	69.000,00	69.000,00	69.000,00	kg	69.000,00	69.000,00	69.000,00	kg	69.000,00	69.000,00	
- industriale		-	-		-	-	-		-	-	-		-	-	
- racc. diff.ta	kg	205.820,00	205.820,00	kg	206.000,00	206.000,00	206.000,00	kg	206.000,00	206.000,00	206.000,00	kg	206.000,00	206.000,00	
Esistenza ecocentro	Si	X	No	Si	X	No	Si	X	No	Si	X	No	Si	X	No
Mezzi operativi	n.	2	2	n.	2	2	2	n.	2	2	2	n.	2	2	
Veicoli	n.	1	1	n.	1	1	1	n.	1	1	1	n.	1	1	
SERVER	Si	X	No	Si	X	No	Si	X	No	Si	X	No	Si	X	No
Personal computer	n.	14	14	n.	14	14	14	n.	14	14	14	n.	14	14	
Altre strutture (specificare)	Biblioteca – mediateca Palestra Comunale Museo etnografico														

2 - MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI

Servizi gestiti in forma diretta

L'Ente non gestisce direttamente alcun servizio pubblico.

Servizi gestiti in forma associata

L'Ente gestisce in forma associata i seguenti servizi:

- Servizio di Polizia locale, tramite l'Unione dei comuni Marghine;
- Ufficio del Giudice di pace, tramite l'Unione dei comuni Marghine;
- Servizio di Raccolta RSU Centro Urbano Bortigali e Mulargia, con i comuni di Lei, Dualchi e Silanus.

Servizi affidati ad altri soggetti

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

- Servizio di illuminazione pubblica;
- Trasporto scolastico per i bambini della frazione di Mulargia frequentanti la scuola primaria e secondaria di primo grado e dall'anno scolastico 2020/2021 anche la frequenza dei bambini di Bortigali presso gli istituti di Macomer, dalla scuola dell'infanzia alla secondaria di primo grado.

Elenco enti strumentali e società partecipate

Ragione sociale / denominazione	Anno di Costituzione della Società	Forma Giuridica	Quota % di partecipazione detenuta direttamente
<i>Ente di Governo dell'Ambito Territoriale Ottimale della Sardegna</i>	2003	Consorzio (4)	0,12
<i>GAL MARGHINE</i>	2009	Associazioni e Fondazioni (10)	2,54
<i>TOSSILO TECNOSERVICE S.P.A.</i>	1999	Società per azioni (2)	0,31

I recenti interventi normativi emanati sul fronte delle partecipazioni in società commerciali e enti detenuti dalle Amministrazioni pubbliche, sono volti alla razionalizzazione delle stesse e ad evitare alterazioni o distorsioni della concorrenza e del mercato così come indicato dalle direttive comunitarie in materia.

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

3 – Sostenibilità economico finanziaria

Situazione di cassa dell'ente

Fondo cassa al 31/12/2019 (*penultimo anno dell'esercizio precedente*) **3.175.361,34**

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2018 (*anno precedente*) **2.133.558,62**

Fondo cassa al 31/12/2017 (*anno precedente-1*) **2.076.569,55**

Fondo cassa al 31/12/2016 (*anno precedente -2*) **1.951.099,79**

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

Livello di indebitamento

Incidenza interessi passivi impegnati/entrate accertate primi 3 titoli

Anno di riferimento	Interessi passivi impegnati (a)	Contributi in c/interessi (b)	Entrate accertate tit. 1-2-3 (c)	Incidenza ((a-b)/c) %
2021	18.642,35	2.825,19	1.668.535,08	0,95
2022	17.029,37	2.633,66	1.895.089,19	0,75
2023	15.350,41	2.442,12	1.895.089,19	0,68

Debiti fuori bilancio riconosciuti

Anno di riferimento	Importi debiti fuori bilancio riconosciuti (a)
2019	0,00
2018	36.222,18
2017	0,00

4 – Gestione delle risorse umane

Personale

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

La struttura organizzativa del Comune, alla data del 31.12.2020, si configura nel modo seguente:

	Cat	Profilo	Settore		Coperture previste
1.	D	Istruttore direttivo contabile	Finanziario		
2.	D	Assistente sociale part time	Amministrativo		
3.	D	Assistente sociale part time	Amministrativo		
4.	D	Istruttore direttivo tecnico	Tecnico		
5.	D	Istruttore direttivo tecnico	Tecnico		
6.	C	Istruttore amministrativo contabile part time	Finanziario		
7.	C	Istruttore amministrativo	Amministrativo	vacante	2021
8.	C	Istruttore amministrativo	Amministrativo		
9.	C	Istruttore amministrativo	Finanziario		
10	C	Istruttore amm. geometra part time	Tecnico		
11	B	Esecutore tecnico	Tecnico	vacante	2021

Il personale in servizio al 31/12/2020 è di 11 unità di cui 1 a tempo determinato e 1 somministrato a tempo parziale

Programmazione del fabbisogno per il triennio 2021/2023

Con Deliberazione della Giunta comunale n. 15 del 22/03/2021, accertato che non esistono situazioni di soprannumero o eccedenze di personale che comportino la necessità di collocamento in disponibilità di personale, è stata approvata la seguente programmazione del fabbisogno di personale per il triennio 2021-2023:

Cat	Profilo	Settore	Cessazioni previste	Coperture previste
D	Istruttore direttivo contabile	Finanziario	2021	
C	Istruttore amministrativo contabile part time			
C	Istruttore amministrativo			
C	Istruttore amministrativo contabile			vacante
D	Assistente sociale part time	Amministrativo		
D	Assistente sociale part time			
C	Istruttore amministrativo			
C	Istruttore amm. part time			
C	Istruttore amministrativo		vacante	2021
D	Istruttore direttivo tecnico	Tecnico		
D	Istruttore direttivo tecnico			
B3	Esecutore tecnico		vacante	2021

È previsto inoltre il ricorso alle assunzioni a tempo determinato, ad altre forme di lavoro flessibile o all'utilizzo di personale in convenzione, comando o art.1 comma 557 L.311/2004, per tutti i settori, nel rispetto dei limiti di spesa stabiliti dall'art.9 del d.l.78/2010, per sopperire alle accertate carenze di organico, sino all'immissione in ruolo di nuove unità.

5 – Vincoli di finanza pubblica

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

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

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

A – Entrate

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

La legge di bilancio 2020 (legge n. 160 del 27.12.2019) ha riformato la fiscalità locale prevedendo l'unificazione tra IMU e TASI, con conseguente istituzione della nuova IMU. Anche in merito alla Tari l'anno 2020 ha presentato alcune novità, disposte dalle delibere dell'*Autorità* di regolazione per energia, reti e ambiente (ARERA) n. 443 e 444 del 2019 volte a definire un metodo uniforme di calcolo dei Piani finanziari e determinazione delle tariffe Tari.

Queste novità hanno spinto il legislatore a slegare le tempistiche di approvazione delle aliquote e delle tariffe dal termine per l'approvazione del bilancio di previsione per l'anno 2020; successivamente l'emergenza legata alla pandemia da Coronavirus ha stravolto gli adempimenti degli uffici: per l'IMU le aliquote e i regolamenti sono stati approvati entro il 31 luglio nonostante successive proroghe, mentre per la TARI è stato concesso un termine di approvazione del piano economico-finanziario eccezionalmente al 31/12/2020 con possibilità di confermare le tariffe dell'anno precedente.

Analoga situazione si sta verificando per la Tari 2021, con proroga del termine di approvazione del Piano finanziario e delle tariffe Tari entro il termine del 30 giugno 2021, quindi successivamente al termine di approvazione del bilancio 2021.

Pertanto nel bilancio 2021-2023 per la **TARI** sono stati provvisoriamente confermati i dati 2020, che non si discostavano da quelli 2019.

In merito all' **IMU** invece sono confermate entrate stimate dell'anno precedente.

CANONE UNICO

La Legge n. 160/2019 – art. 1, commi 816-836, istituisce dal 2021 il cd. canone unico patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria, per riunire in una sola forma di prelievo le entrate relative all'occupazione di aree pubbliche e la diffusione di messaggi pubblicitari. Tale canone è destinato a sostituire la vigente disciplina della tassa per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche (TOSAP), del canone per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche (COSAP), dell'imposta comunale sulla pubblicità e del diritto sulle pubbliche affissioni (ICPDPA), nonché del canone per l'installazione dei mezzi pubblicitari (CIMP) e del canone per l'occupazione delle strade.

I commi da 837 a 847 istituiscono il canone unico patrimoniale di concessione per l'occupazione nei mercati, che dal 2021 sostituisce la TOSAP, il COSAP e, limitatamente ai casi di occupazioni temporanee, anche la TARI.

Come prevede il comma 817 della legge 160/2019, il canone deve assicurare un gettito pari a quello conseguito dai canoni e dai tributi che sono stati sostituiti. Entro il termine per l'approvazione del Bilancio di previsione 2021, verrà sottoposto all'approvazione del Consiglio comunale il Regolamento del nuovo tributo e le relative tariffe.

In bilancio viene inserita una previsione iniziale che si prevede di verificare in sede di assestamento di bilancio, che tenga conto anche di quanto già incassato a titolo di tributi soppressi, prima della sua entrata in vigore.

SERVIZI PUBBLICI

I servizi all'utenza attivati sono:

Assistenza domiciliare anziani e disabili: nel corso del 2017 è variato il sistema di gestione del servizio, con il passaggio ai voucher. Come da programma sono state adeguate le tariffe di accesso al servizio e il relativo contributo all'utenza.

Ludoteca: il servizio ludico- ricreativo per minori di età compresa tra i 3 e gli 11 anni è cessato, per naturale scadenza della durata contrattuale il 30.04.2020, in concomitanza con le disposizioni ministeriali di sospensione dei servizi afferenti a tale tipologia a seguito dell'emergenza Covid e ad oggi non è ancora stato riattivato; a seguito dell'andamento epidemiologico locale si potrà valutare di riavviarlo in seguito; il servizio è reso gratuitamente all'utenza.

Biblioteca: il servizio bibliotecario è anch'esso influenzato dall'andamento epidemiologico che condiziona l'apertura al pubblico.

Trasporto scolastico: garantisce la frequenza alla scuola primaria e secondaria di 1°grado dei bambini residenti nella frazione di Mulargia e dall'anno scolastico 2020/2021 anche la frequenza dei bambini di Bortigali presso gli istituti di Macomer, dalla scuola dell'infanzia alla secondaria di primo grado; anche in questo caso non è prevista la contribuzione dell'utenza ai costi del servizio.

Servizio di segretariato sociale: in considerazione delle sempre maggiori richieste di intervento sociale, è stato istituito in via sperimentale e temporanea un servizio di supporto all'utenza che ne usufruisce gratuitamente mediante la presenza di un assistente sociale specialista.

Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale

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

Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

L'Ente ha chiesto ed ottenuto nel corso del 2019 un Mutuo all'Istituto di Credito sportivo, con relativo contributo in conto interessi. Il piano di ammortamento decorrerà dal 2021 e avrà durata di 15 anni, per il rimborso della sola quota capitale, mentre per l'anno 2020 è stata richiesta la sospensione del rimborso della quota capitale prevedendo il pagamento degli interessi di preammortamento, al fine di liberare risorse utili a fronteggiare l'emergenza Covid.

B – Spese

Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali

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

Per ciò che riguarda i servizi, le attività, gli interventi da realizzare, il documento ha come presupposto di riferimento le linee programmatiche di mandato, cui si rimanda, e costituisce strumento reale di programmazione delle azioni da intraprendere e di verifica del loro effettivo conseguimento.

Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi

La programmazione per il biennio di riferimento 2021/2023 non prevede acquisizione di nuovi beni o servizi di importo maggiore ai 40.000 euro. Viene inserita nel Programma triennale delle opere pubbliche approvato con delibera della Giunta comunale n. 18 del 29.03.2021.

I contratti in corso e previsti euro sono i seguenti:

Cod. Int. Amm.ne	Tipologia		DESCRIZIONE INTERVENTO	IMPORTO INTERVENTO	FONTE RISORSA FINANZIARIA
	Servizi	Forniture			
[1]					[3]
1	Servizio		Servizio di Illuminazione Pubblica	€ 82.000,00	Comune Bortigali
2	Servizio		Servizio di Raccolta RSU Centro Urbano Bortigali e Mulargia	€ 196.000,00	Comune Bortigali
3	Servizio		Servizio sfalcio fieno strade	€ 15.000,00	Comune Bortigali
TOTALE				€ 293.000,00	

Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

Si riporta in estratto la scheda D - Elenco interventi programmati - del Programma triennale delle opere pubbliche, approvato dalla Giunta comunale con delibera n. 18 del 29.03.2021, cui si rimanda per ulteriori dettagli.

Codice CUP (3)	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Responsabile del procedimento (4)	lotto funzionale (5)	lavoro complesso (6)	Descrizione dell'intervento	Livello di priorità (7)	STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO (8)			
							Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Importo complessivo (9)
codice	data (anno)	testo	si/no	si/no	testo	Tabella D.3	valore	valore	valore	valore
J36J11000070000	2020	Ing. Loredana Sechi	SI	NO	Lavori di Riqualificazione Piazza Mercato	1	300.000,00			300.000,00
J38H17000130002	2020	geom. M.A. Pala	SI	NO	Interventi di efficientamento energetico e di realizzazione di micro reti in strutture pubbliche nella RAS POR FESR 2014-2020 A. P. IV, Energia Sostenibile e qualità della vita Azioni 4.1.1 Biblioteca	1	675.000,58			675.000,58
J38H17000140002	2020	geom. M.A. Pala	SI	NO	Interventi di efficientamento energetico e di realizzazione di micro reti in strutture pubbliche nella RAS POR FESR 2014-2020 A. P. IV, Energia Sostenibile e qualità della vita Azioni 4.3.1 Municipio	1	300.000,02			300.000,02

J37H19002200004	2021	geom. M.A. Pala	SI	NO	Interventi di riqualificazione di centro urbano: Via Solferino	1	160.000,00		160.000,00
J36E18000780001	2021	geom. M.A. Pala	SI	NO	Copertura e adeguamento campetto adiacente le scuole di via Montenegro	1	225.000,00		225.000,00
J39F19000540004	2021	geom. M.A. Pala	SI	NO	Messa in sicurezza accesso al centro abitato di Bortigali - Via Vittorio Emanuele	1	450.000,00		450.000,00
J39G19000540004	2021	geom. M.A. Pala	SI	NO	Opere di Consolidamento dell'ampliamento del Cimitero.	1	195.000,00		195.000,00
J37H19002050001	2023	geom. M.A. Pala	SI	NO	Manutenzione straordinaria e messa in sicurezza strada "Muradda"	2		1.000.000,00	1.000.000,00
J37H19002620002	2021	geom. M.A. Pala	SI	NO	Interventi straordinari di messa in sicurezza della strada comunale "Cannedu"	1	103.369,97		103.369,97
J37H20000070001	2021	geom. M.A. Pala	SI	NO	Messa in sicurezza strada BURGUSADA COSTA E MOLINU	3		350.000,00	350.000,00
	2022	geom. M.A. Pala	SI	NO	AMPLIAMENTO CIMITERO	1	180.000,00		180.000,00
J34H20001050001	2023	geom. M.A. Pala	SI	NO	SPORT E PERIFERIA - RIQUALIFICAZIONE E POTENZIAMENTO DEGLI IMPIANTI SPORTIVI ESISTENTI NEL COMUNE - REALIZZAZIONE MANTO IN ERBA ARTIFICIALE E RIQUALIFICAZIONE SPOGLIATOI	3		700.000,00	700.000,00
	2023	geom. M.A. Pala	SI	NO	RIQUALIFICAZIONE VIABILITA' STRADE DEL CENTRO MATRICE	3		500.000,00	500.000,00
	2023	geom. M.A. Pala	SI	NO	INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE DEL CENTRO IPPICO	3		500.000,00	500.000,00

	2023	geom. M.A. Pala	SI	NO	REALIZZAZIONE BRETELLA VIA PIEMONTE PARTE CARRABILE E PARTE PEDONALE	3			200.000,00	200.000,00	
	2023	geom. M.A. Pala	SI	NO	RIQUALIFICAZIONE EDIFICI SCOLASTICI	3			300.000,00	300.000,00	
	2023	geom. M.A. Pala	SI	NO	RIQUALIFICAZIONE STABILE EX BIBLIOTECA	3			350.000,00	350.000,00	
	2023	geom. M.A. Pala	SI	NO	RIQUALIFICAZIONE STABILE DA ADIBIRE A CENTRO SOCIO ASSISTENZIALE	3			350.000,00	350.000,00	
	2023	geom. M.A. Pala	SI	NO	SANTA MARIA DE SAUCCU	2			200.000,00	200.000,00	
	2023	geom. M.A. Pala	SI	NO	REALIZZAZIONE CANALE DI GUARDIA VERSANTE EST	2			500.000,00	500.000,00	
	TOTALE								2.588.370,57	4.950.000,00	7.538.370,57

C – Raggiungimento equilibri della situazione corrente e generali del bilancio

EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO- FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		3.515.222,23		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)	18.540,10	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	(+)	1.915.671,09	1.825.939,79	1.801.094,58
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	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	(-)	1.932.157,12	1.778.596,94	1.752.264,14
di cui:				0,00
<i>- fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	
<i>- fondo svalutazione crediti</i>		62.213,60	62.213,60	62.213,60
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	45.921,05	47.342,85	48.830,44
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>		0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		-43.866,98	0,00	0,00

**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 e per il rimborso dei prestiti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	43.866,98	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
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	0,00	0,00
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento(**)	(+)	360.784,11		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)	795.699,91	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	552.522,40	174.971,60	1.194.971,60
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	(-)	0,00	0,00	0,00

finanziaria

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 (-) 0,00 0,00 0,00

dei prestiti

U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale (-) 1.709.006,42 174.971,60 1.194.971,60

di cui fondo pluriennale vincolato 0,00 0,00 0,00

V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie (-) 0,00 0,00 0,00

E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale (+) 0,00 0,00 0,00

EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE

Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E 0,00 0,00 0,00

S) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di 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 (+) 0,00 0,00 0,00

finanziaria

X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni di 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 (-) 0,00 0,00 0,00

finanziarie

EQUILIBRIO FINALE 0,00 0,00 0,00

W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (O) 0,00 0,00 0,00

Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese correnti e (-) 43.866,98 0,00 0,00

del rimborso prestiti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità

Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali. 0,00 0,00

D – Principali obiettivi delle Missioni attivate

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

La spesa di investimento è volta a completare le opere in corso ed avviare celermente i lavori per le spese di investimento programmate ed inserite nell'elenco annuale delle opere pubbliche. A tal proposito al bilancio è applicato l'avanzo di amministrazione presunto, vincolato con apposita deliberazione del Consiglio comunale n. 35 del 29.12.2020, oppure vincolato per legge in applicazione dei principi contabili.

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	Previsioni anno 2021	Previsioni dell'anno 2022	Previsioni dell'anno 2023
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO			
Totale Missione	1 Servizi istituzionali, generali e di gestione	953.900,88	702.505,69	710.191,69
Totale Missione	2 Giustizia	8.000,00	8.000,00	8.000,00
Totale Missione	3 Ordine pubblico e sicurezza	20.113,19	20.150,00	20.150,00
Totale Missione	4 Istruzione e diritto allo studio	123.583,23	60.676,69	60.676,69
Totale Missione	5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	95.518,17	56.566,10	56.566,10
Totale Missione	6 Politiche giovanili, sport e tempo libero	22.325,19	7.133,66	6.942,12
Totale Missione	7 Turismo	0,00	0,00	0,00
Totale Missione	8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	933.031,57	172.352,71	1.181.179,29
Totale Missione	9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	330.048,43	256.949,67	252.296,00
Totale Missione	10 Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	0,00	0,00
Totale Missione	11 Soccorso civile	9.000,00	9.000,00	9.000,00
Totale Missione	12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	988.457,21	533.918,50	518.918,50
Totale Missione	13 Tutela della salute	0,00	0,00	0,00

Totale Missione	14	Sviluppo economico e competitività	54.736,40	32.601,60	32.601,60
Totale Missione	15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00
Totale Missione	16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00
Totale Missione	17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00
Totale Missione	18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00
Totale Missione	19	Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00
Totale Missione	20	Fondi da ripartire	102.449,27	93.713,92	90.713,75
Totale Missione	50	Debito pubblico	45.921,05	47.342,85	48.830,44
Totale Missione	60	Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale Missione	99	Servizi per conto terzi	800.000,00	800.000,00	800.000,00
		Totale Missioni	4.487.084,59	2.800.911,39	3.796.066,18
TOTALE GENERALE DELLE SPESE			4.487.084,59	2.800.911,39	3.796.066,18

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

Ai sensi dell'art. 58 del D.L. n. 112 del 2018, al fine di procedere al riordino, gestione e valorizzazione del proprio patrimonio immobiliare l'ente, con apposita delibera dell'organo di governo individua, redigendo apposito elenco, i singoli immobili di proprietà dell'ente.

Tra questi devono essere individuati quelli non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali e quelli suscettibili di valorizzazione ovvero di dismissione. Sulla base delle informazioni contenute nell'elenco deve essere predisposto il "Piano delle alienazioni e valorizzazioni patrimoniali" che può essere integrato nel DUP.

L'iscrizione degli immobili nel piano determina una serie di effetti di natura giuridico – amministrativa previsti e disciplinati dalla legge. I beni dell'ente inclusi nel piano delle alienazioni e delle valorizzazioni del patrimonio immobiliare previsto dal comma 1 dell'articolo 58, D.L. n. 112/2008 possono essere:

- venduti;
- concessi o locati a privati, a titolo oneroso, per un periodo non superiore a cinquanta anni, ai fini della riqualificazione e riconversione dei medesimi beni tramite interventi di recupero, restauro, ristrutturazione anche con l'introduzione di nuove destinazioni d'uso finalizzate allo svolgimento di attività economiche o attività di servizio per i cittadini;
- affidati in concessione a terzi;

- conferiti a fondi comuni di investimento immobiliare, anche appositamente costituiti ai sensi dell'articolo 4 e seguenti del decreto legge 25 settembre 2001, n. 351;

l'inclusione dei beni nel suddetto piano, ivi inclusi i beni di proprietà dello Stato, individuati dal Ministero dell'economia e delle finanze, comporta:

- a) la classificazione del bene come patrimonio disponibile, decorsi 30 giorni dall'adozione del piano in assenza di osservazioni da parte dell'ente competente;
- b) effetto dichiarativo della proprietà, qualora non siano presenti precedenti trascrizioni;
- c) effetto sostitutivo dell'iscrizione del bene in catasto;
- d) gli effetti previsti dall'articolo 2644 del c.c..

L'Amministrazione Comunale, congiuntamente all'Ufficio Tecnico, al fine di operare il "riordino, la gestione e valorizzazione del patrimonio immobiliare", onde addivenire ad una migliore economicità nell'impiego dei cespiti immobiliari di proprietà comunale che possano avere positivi effetti sul bilancio, ha effettuato una ricognizione del patrimonio dell'Ente, sulla base della documentazione esistente, predisponendo un elenco, allegato al presente atto come "ALLEGATO 1" dove sono elencati tutti gli immobili di proprietà dell'Ente ricadenti nel territorio di competenza, non strumentali all'esercizio delle funzioni istituzionali suscettibili di valorizzazione o di dismissione.

Di tali beni sono da alienare e valorizzare i seguenti immobili:

IMMOBILI DA ALIENARE : nessun immobile da alienare;

IMMOBILI DA VALORIZZARE: Terreno acquisito dal sig. Luigi Brotza distinto all'Agenzia del Territorio al Foglio 42/G del comune censuario di Bortigali, mappale 1070 di mq. 70,00 ;

L'adozione del presente **Piano delle alienazioni e valorizzazioni del patrimonio immobiliare per gli anni 2021-2022-2023** non comporta la necessità di variante allo strumento urbanistico generale e lo stesso è suscettibile di modificazioni e/o integrazioni, qualora si rendesse necessario provvedere all'alienazione di ulteriori immobili nel corso dell'esercizio finanziario.

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

L'ente non rientra nella programmazione in argomento, in quanto privo di soggetti controllati.

G – Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa

La legge del 24/12/2007, n. 244 (legge finanziaria 2008) prevede alcune disposizioni volte al contenimento ed alla razionalizzazione delle spese di funzionamento delle Pubbliche Amministrazioni.

Lo stesso comma 594 del precitato art. 2 prevede che, ai fini del contenimento delle spese di funzionamento delle proprie strutture, i piani triennali adottati dalle amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del D.lgs. n. 165/2001 individuino le misure finalizzate alla razionalizzazione dell'utilizzo:

- a) delle dotazioni strumentali, anche informatiche, che corredano le stazioni di lavoro nell'automazione d'ufficio;
- b) delle autovetture di servizio, attraverso il ricorso, previa verifica di fattibilità, a mezzi alternativi di trasporto, anche cumulativo;
- c) dei beni immobili a uso abitativo o di servizio, con esclusione dei beni infrastrutturali.

Il comma 595 del succitato articolo stabilisce che, nei piani relativi alle dotazioni strumentali, occorre prevedere misure dirette a circoscrivere l'assegnazione di apparecchiature di telefonia mobile ai soli casi in cui il personale debba assicurare, per esigenze di servizio, pronta e costante reperibilità e limitatamente al periodo necessario allo svolgimento delle particolari attività che ne richiedono l'uso, individuando, nel rispetto della normativa sulla tutela della riservatezza dei dati personali, forme di verifica, anche a campione, circa il corretto utilizzo delle relative utenze.

Il successivo comma prevede che nei casi in cui gli interventi esposti nel piano triennale implicino la dismissione di dotazioni strumentali, lo stesso piano sia corredato della documentazione necessaria a dimostrare la congruenza dell'operazione in termini di costi e benefici.

Il Piano triennale per il triennio 2021-2023, è il seguente:

Dotazioni informatiche uffici comunali

Già da diversi anni l'attività degli uffici comunali è così strutturata:

- è in uso la rete locale che consente agli uffici di poter comunicare mediante lo scambio di dati dalle varie postazioni;
- è in uso il server sulla rete generale per consentire la comunicazione di dati tra gli uffici e migliorare la sicurezza generale dei dati del Comune;
- sono in uso n. 14 pc con funzione client; ogni postazione individuale di lavoro è collegata alla stampante multifunzione di rete situata in ciascun piano, per un totale di due apparecchiature, acquisite a noleggio, mediante ricorso a Convenzioni Consip, a seguito di improvvisa rottura di quella esistente; sono inoltre dotati di stampanti individuali l'ufficio Anagrafe, l'ufficio tributi, l'ufficio tecnico e quello dei servizi sociali, per garantire l'efficienza gestionale e la privacy di utenti dei particolari servizi.

A seguito di una relazione dell'Amministratore del sistema informatico dell'Ente volta a segnalare la necessità di un ammodernamento del sistema informatico comunale a seguito del termine del supporto di Microsoft Windows 7 (in osservanza del Disciplinare Tecnico in materia di misure minime di sicurezza di cui all'allegato B, del D.Lgs. 30 giugno 2003 n. 196), che comporta la sostituzione dei personal computer obsoleti, è stato completato l'acquisto numero dei PC client da sostituire quantificate in dieci macchine, di cui quattro acquistate alla fine del 2019 e le restanti sei acquistate a luglio 2020.

L'Amministratore di sistema ha inoltre segnalato la totale inadeguatezza della sala multimediale della Biblioteca comunale, fruita principalmente da studenti; in conseguenza dei risparmi sui contributi alle associazioni culturali per l'azzeramento delle attività culturali per l'emergenza pandemica, la scelta è stata quella di rinnovare la dotazione della sala multimediale, con la previsione dell'acquisto di nove personal computer e tredici monitor, acquisto completato nei

primi mesi del 2021 con risorse finanziarie 2020 (risorse destinate alle attività culturali appunto).

Infine con le medesime economie sono stati acquistati cinque pc all in one, da assegnare ai dipendenti in smart working anche in tempi futuri o per consentire di attivare nuove postazioni lavorative in tempi rapidi, in caso di lavoro flessibile, borse lavoro, etc.

Per tutti gli acquisti del 2020 si è fatto ricorso al mercato elettronico (MEPA) con l'acquisto diretto al prezzo più basso disponibile sullo stesso.

Non sono in programma nuovi acquisti in quanto attualmente la dotazione disponibile risulta adeguata sia quantitativamente che qualitativamente.

Azioni per la gestione informatica dei documenti

Il Comune ha già avviato varie iniziative finalizzate all'introduzione della gestione informatica dei documenti che migliori l'efficienza interna degli uffici attraverso l'eliminazione dei flussi cartacei, nonché l'economicità e l'efficacia delle attività dell'Ente. Queste azioni, realizzate tramite la posta elettronica, la Pec, firma digitale ecc., oltre a proporre un modello di contenimento dei consumi e di "dematerializzazione" sono volte a perseguire risparmi di spesa nei costi di gestione per il personale, per i materiali e di spedizione.

Telefonia fissa – internet

Per quanto riguarda la telefonia fissa, le utenze attivate interessano gli uffici comunali, la scuola e la biblioteca-mediateca comunale. Nel comune e nella Biblioteca-mediateca sono attive oltre alla comune linea telefonica una linea fax e la linea Adsl. Poiché l'obsolescenza dell'impianto telefonico con centralino esistente ha generato disservizi all'utenza e nei rapporti con l'esterno in generale, si è reso necessario provvedere con urgenza alla sua integrale sostituzione nel corso del 2020, come previsto nel piano dell'anno precedente, con potenziamento delle linee Adsl del comune, della biblioteca e della scuola (?). Si auspica l'attivazione della fibra per completare la modernizzazione dei sistemi informatici e multimediali.

Autovetture/automezzi

L'ente ha in dotazione una autovettura, del 2008. Dispone inoltre di automezzi ad uso manutentivo del patrimonio.

In conseguenza dell'emergenza pandemica non ha avuto seguito la previsione dell'acquisto di un'auto elettrica con contributo per efficientamento energetico.

Bortigali, 29.03.2021

Il rappresentante Legale
Dr. Francesco Caggiari

Il responsabile del servizio finanziario
Dr.ssa Maria Francesca Mura