

COMUNE DI OSINI

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

PERIODO: 2023 - 2024 - 2025

SOMMARIO

PARTE PRIMA

ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE

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

Risultanze della popolazione

Risultanze del territorio

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

2. MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI

Servizi gestiti in forma diretta

Servizi gestiti in forma associata

Servizi affidati a organismi partecipati

Servizi affidati ad altri soggetti

Altre modalità di gestione di servizi pubblici

3. SOSTENIBILITÀ ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

Situazione di cassa dell'Ente

Livello di indebitamento

Debiti fuori bilancio riconosciuti

Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui

Ripiano ulteriori disavanzi

4. GESTIONE RISORSE UMANE

5. VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

PARTE SECONDA

INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO

A. Entrate

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

B. Spese

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

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

D. Principali obiettivi delle missioni attivate

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

F. Obiettivi del Gruppo Amministrazione Pubblica

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

H. Altri eventuali strumenti di programmazione

PREMESSA

Il principio contabile applicato n. 12 concernente la programmazione di bilancio, statuisce che la programmazione è il processo di analisi e valutazione che, comparando e ordinando coerentemente tra loro le politiche e i piani per il governo del territorio, consente di organizzare, in una dimensione temporale predefinita, le attività e le risorse necessarie per la realizzazione di fini sociali e la promozione dello sviluppo economico e civile delle comunità di riferimento. Il processo di programmazione, si svolge nel rispetto delle compatibilità economico-finanziarie e tenendo conto della possibile evoluzione della gestione dell'ente, richiede il coinvolgimento dei portatori di interesse nelle forme e secondo le modalità definite da ogni Ente, si conclude con la formalizzazione delle decisioni politiche e gestionali che danno contenuto a programmi e piani futuri riferibili alle missioni dell'ente. Attraverso l'attività di programmazione, le amministrazioni concorrono al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale, in coerenza con i principi fondamentali di coordinamento della finanza pubblica emanati in attuazione degli articoli 117, terzo comma, e 119, secondo comma, della Costituzione e ne condividono le conseguenti responsabilità.

Il Documento unico di programmazione degli enti locali (DUP)

Il DUP è lo strumento che permette l'attività di guida strategica ed operativa degli enti locali e consente di fronteggiare in modo permanente, sistemico e unitario le discontinuità ambientali e organizzative. Il DUP costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione.

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

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

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

Risultanze della popolazione

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

Popolazione residente alla fine del 2021 (*penultimo anno precedente*) n. **729** di cui:

maschi n. **382**

femmine n. **347**

di cui:

- in età prescolare (0/5 anni) n. **16**
- in età scuola obbligo (7/16 anni) n. **50**
- in forza lavoro 1° occupazione (17/29 anni) n. **92**
- in età adulta (30/65 anni) n. **337**
- oltre 65 anni n. **234**

Nati nell'anno n. **3**

Deceduti nell'anno n. **9**

Saldo naturale: +/- **-6**

Immigrati nell'anno n. **14**

Emigrati nell'anno n. **21**

Saldo migratorio: +/- **-7**

Saldo complessivo (naturale + migratorio): +/- **-13**

Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente n. **1.506** abitanti

Risultanze del territorio

Superficie Km² **3.900**

Risorse idriche:

laghi n. **0**

fiumi n. **3**

Strade:

autostrade Km **0,00**

strade extraurbane Km **38,00**

strade urbane Km **12,00**

strade locali Km **0,00**

itinerari ciclopedonali Km **0,00**

Strumenti urbanistici vigenti:

Piano regolatore – PRGC – adottato **No**

Piano regolatore – PRGC – approvato **Si**

Piano edilizia economica popolare – PEEP **No**

Piano Insediamenti Produttivi – PIP **Si**

Altri strumenti urbanistici:

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

Asili nido con posti n. **0**
Scuole dell'infanzia con posti n. **1**
Scuole primarie con posti n. **0**
Scuole secondarie con posti n. **0**
Strutture residenziali per anziani n. **1**
Farmacie Comunali n. **0**
Depuratori acque reflue n. **1**
Rete acquedotto Km **0,00**
Aree verdi, parchi e giardini Kmq **0,060**
Punti luce Pubblica Illuminazione n. **400**
Rete gas Km **0,00**
Discariche rifiuti n. **1**
Mezzi operativi per gestione territorio n. **2**
Veicoli a disposizione n. **1**

Altre strutture:

2 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

Modalità di gestione

Servizi gestiti in forma diretta: la maggior parte dei servizi è gestita in forma diretta.

Servizi gestiti in forma associata gestito dall'unione dei comuni Valle del Pardu e dei Tacchi:

Centrale Unica di Committenza degli appalti sopra - soglia (€ 150.000,00)

Servizi gestiti in forma associata con il comune di Barisardo:
il servizio segreteria convenzionata;

Servizi affidati a organismi partecipati
Abbanoa- Gestore unico acque della Sardegna

Servizi affidati ad altri soggetti:

Agenzia della riscossione - Riscossioni, Servizio di Tesoreria Comunale;
Casa alloggio per anziani: gestito attraverso concessione Coop. sociale ITACA Cagliari

ACCORDI DI PROGRAMMA: non si hanno accordi di programma.

Servizi affidati a organismi partecipati

L'Ente detiene le seguenti partecipazioni:

Società partecipate

Denominazione	Sito WEB	% Partecip.	Note	Scadenza impegno	Oneri per l'ente	RISULTATI DI BILANCIO		
						Anno 2021	Anno 2020	Anno 2019
		0,00000			0,00	0,00	0,00	0,00
Abbanoa spa	www.abbanoa.it	0,02300	Gestione servizio idrico integrato		0,00	0,00	0,00	0,00

Altre modalità di gestione dei servizi pubblici

Gli altri servizi pubblici (trasporto scolastico, assistenza domiciliare, assistenza ai portatori di disabilità, mense scolastiche) sono gestiti direttamente dall'ente, il quale si provvede attraverso l'appalto degli stessi a ditte esterne individuate nel rispetto delle disposizioni in materia di contratto.

Fanno eccezione il servizio di assistenza domiciliare e di sostegno educativo che sono gestiti in forma associata attraverso il PLUS Ogliastra avente sede presso il Comune di Tortoli.

3 – Sostenibilità economico finanziaria

Situazione di cassa dell'ente

Fondo cassa al 31/12/2021 (*penultimo anno dell'esercizio precedente*) **4.470.099,63**

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2020 (*anno precedente*) **4.595.316,72**

Fondo cassa al 31/12/2019 (*anno precedente -1*) **4.280.398,40**

Fondo cassa al 31/12/2018 (*anno precedente -2*) **3.099.441,25**

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

Anno di riferimento	gg di utilizzo	costo interessi passivi
2021	0	0,00
2020	0	0,00
2019	0	0,00

Livello di indebitamento

Incidenza interessi passivi impegnati/entrate accertate primi 3 titoli

Anno di riferimento	Interessi passivi impegnati (a)	Entrate accertate tit. 1-2-3 (b)	Incidenza (a/b) %
2021	9.519,73	1.771.588,01	0,54
2020	11.515,57	1.703.728,69	0,68
2019	13.420,49	1.873.444,35	0,72

Debiti fuori bilancio riconosciuti

Anno di riferimento	Importi debiti fuori bilancio riconosciuti (a)
2021	0,00
2020	0,00
2019	0,00

Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui

Né in occasione del riaccertamento straordinario dei residui, né alla data di predisposizione del presente documento sono stati rilevati disavanzi.

Ripiano ulteriori disavanzi

Non sussiste la fattispecie

4 – Gestione delle risorse umane

Personale

Personale in servizio alla data odierna: n. 10 persone oltre il segretario comunale in convenzione

Categoria	numero	Tipologia rapporto di Lavoro	Tipologia
D	1	Tempo part-time al 83,33% e determinato ex art. 110 comma 1 del D.Lgs. 267/2000;	PT 83,33% - Tempo Determinato (30 ore sett)
D	1	Tempo pieno e determinato ex art. 90	TP -Tempo Determinato
D	4	Tempo pieno e indeterminato	TP
C	2	Tempo pieno e indeterminato	TP
B3	1	Tempo part-timr 50% indeterminato	PT 50%
C	1	Tempo part-time al 83,33% determinato	PT 83,33% Tempo Determinato

Personale

Personale in servizio al 31/12/2021 (anno precedente l'esercizio in corso)

Categoria	Numero	Tempo indeterminato	Altre tipologie
Categoria A	0	0	0
Categoria B1	0	0	0
Categoria B3	1	1	0
Categoria C	3	2	1
Categoria D1	6	4	2
Categoria D3	0	0	0
TOTALE	10	7	3

Numero dipendenti in servizio al 31/12/2021: **0**

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

Anno di riferimento	Dipendenti	Spesa di personale	Incidenza % spesa personale/spesa corrente
2021	10	386.721,67	25,94
2020	10	404.487,28	30,30
2019	10	551.424,67	36,04
2018	10	374.251,01	27,54
2017	9	458.390,53	33,73

5 – Vincoli di finanza pubblica

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

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

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

A – Entrate

Quadro riassuntivo di competenza

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2020 (accertamenti)	2021 (accertamenti)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Tributarie	368.820,20	381.250,82	397.470,00	397.370,00	397.370,00	397.370,00	- 0,025
Contributi e trasferimenti correnti	1.262.026,56	1.326.661,82	1.424.047,88	1.367.082,98	1.216.676,43	1.214.876,43	- 4,000
Extratributarie	72.881,93	63.675,37	93.279,39	77.450,00	77.450,00	77.450,00	- 16,969
TOTALE ENTRATE CORRENTI	1.703.728,69	1.771.588,01	1.914.797,27	1.841.902,98	1.691.496,43	1.689.696,43	- 3,806
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	143.865,42	102.201,02	167.267,82	127.739,21	0,00	0,00	- 23,631
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	1.847.594,11	1.873.789,03	2.082.065,09	1.969.642,19	1.691.496,43	1.689.696,43	- 5,399
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	240.225,77	355.769,09	1.115.399,19	449.885,72	296.300,42	152.168,33	- 59,665
<i>- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,000</i>
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento di investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	1.771.863,56	1.757.310,50	1.392.407,80	1.343.153,71	0,00	0,00	- 3,537
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	2.012.089,33	2.113.079,59	2.507.806,99	1.793.039,43	296.300,42	152.168,33	- 28,501
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	3.859.683,44	3.986.868,62	4.589.872,08	3.762.681,62	1.987.796,85	1.841.864,76	- 18,022

Quadro riassuntivo di cassa

ENTRATE	2020	2021	2022	2023	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	(riscossioni)	(riscossioni)	(previsioni cassa)	(previsioni cassa)	
	1	2	3	4	
Tributarie	386.185,61	380.217,07	551.217,86	547.300,79	- 0,710
Contributi e trasferimenti correnti	1.324.326,38	1.217.931,01	1.601.573,10	1.561.473,05	- 2,503
Extratributarie	54.925,18	66.346,93	120.359,09	109.084,39	- 9,367
TOTALE ENTRATE CORRENTI	1.765.437,17	1.664.495,01	2.273.150,05	2.217.858,23	- 2,432
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	1.765.437,17	1.664.495,01	2.273.150,05	2.217.858,23	- 2,432
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	116.500,71	76.530,26	1.552.943,08	1.059.374,47	- 31,782
<i>- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,000</i>
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	116.500,71	76.530,26	1.552.943,08	1.059.374,47	- 31,782
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	1.881.937,88	1.741.025,27	3.826.093,13	3.277.232,70	- 14,345

A – Entrata

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Le politiche tributarie sono improntate alla copertura dei servizi dati ai cittadini e tese alla copertura delle spese per la gestione del territorio e degli edifici comunali;

Relativamente alle Entrate tributarie, l'art. 1, comma 738, della legge 27 dicembre 2019, n. 160 (legge di bilancio 2020) ha previsto l'entrata in vigore della nuova IMU, con decorrenza dall'anno 2020, e l'abolizione dell'imposta unica comunale di cui all'articolo 1, comma 639, della legge 27 dicembre 2013, n. 147, ad eccezione delle disposizioni relative alla tassa sui rifiuti (TARI), nonché l'abrogazione della TASI, tributo sui servizi essenziali. La disciplina della nuova IMU è contenuta nelle disposizioni di cui ai commi da 739 a 783, i cui principi oggetti e soggetti sono analoghi a quelli della precedente imposta, come indicato dal comma 740 che conferma il presupposto oggettivo nel possesso di immobili; tuttavia, la stessa prevede delle aliquote base più alte rispetto a quelle della precedente imposta, ma riconosce all'Ente la possibilità, con deliberazione del Consiglio Comunale, di poterle aumentare o diminuire fino all'azzeramento, secondo il seguente schema:

TIPO DI IMMOBILE	ALIQUOTE		
	BASE	MASSIMA	MINIMA
Abitazione principale di lusso (A1 - A/8 - A/9)	0,50%	0,60%	0,00%
fabbricati rurali strumentali	0,10%	0,10%	0,00%
"beni merce"	0,10%	0,25%	0,00%
Terreni agricoli	0,76%	1,06%	0,00%
Fabbricati gruppo "D"	0,86%	1,06%	0,00%
Altri immobili	0,86%	1,06%	0,00%

L'Ente ha definito le seguenti aliquote prevedendo una riduzione delle aliquote base come i seguito si dettaglia:

TIPOLOGIA IMMOBILE	ALIQUTA
Abitazione principale di lusso (A1 - A/8 - A/9)	0,40%
fabbricati rurali strumentali	0,00%
"beni merce"	0,00%
Terreni agricoli	0,00%
Fabbricati gruppo "D"	0,76%
Altri immobili	0,76%

Con l'entrata in vigore della Legge 27 dicembre 2019, n. 160 non è più prevista l'esenzione IMU sull'immobile posseduto dagli italiani, titolari di pensioni estere ed iscritti all'AIRE, di cui all'articolo 13, comma 2 del decreto legislativo n. 201/2011, modificato dal Decreto Legge n. 47/2014, convertito, con modificazioni, in Legge 23 maggio 2014, n. 80, pertanto agli stessi è applicata l'aliquota dello 0,76% previsti per gli "altri immobili".

Il Comune di Osini si è avvalso della facoltà di assimilare ad abitazione principale:

- gli immobili, non locati, posseduti a titolo di proprietà o di usufrutto, da anziani o disabili ricoverati in istituti di ricovero permanente;
- gli immobili concessi in comodato ai parenti in linea retta entro il primo grado che la utilizzano come abitazione principale.

La valutazione del gettito è stata disposta considerando aliquote invariate per il periodo 2023-2025 e sulla base dell'andamento delle entrate 2022:

Il gettito previsto da tale cespite è il seguente:

DESCRIZIONE	2023	2024	2025
Gettito IMU	57.000,00	57.000,00	57.000,00
Ravvedimenti e recupero <i>IMU</i>	0	0	0

TARI.

Con l'entrata in vigore della legge 27 dicembre 2019, n. 160, che testualmente recita « A decorrere dall'anno 2020, l'imposta unica comunale di cui all'articolo 1, comma 639, della legge 27 dicembre 2013, n. 147, è abolita, ad eccezione delle disposizioni relative alla tassa sui rifiuti (TARI)... »;

Pertanto, l'art. 1, comma 738 della Legge sopra menzionata lascia in vigore le disposizioni della Legge di stabilità 2014 che ha introdotto il tributo sulla componente relativa alla gestione dei rifiuti (TARI) in sostituzione della TARES. Il gettito TARI deve assicurare la copertura integrale dei costi d'investimento e di esercizio del servizio a esclusione del trattamento dei rifiuti speciali non assimilati o non assimilabili. La TARI è determinata per tutte le superfici, comprese le aree scoperte, in quanto suscettibili di produrre rifiuti.

La legge 27 dicembre 2017, n. 205 ha attribuito all'Autorità (ARERA) funzioni di regolazione e controllo del ciclo dei rifiuti, anche differenziati, urbani e assimilati, da esercitarsi "con i medesimi poteri e nel quadro dei principi, delle finalità e delle attribuzioni, anche di natura sanzionatoria, stabiliti dalla legge 14 novembre 1995, n. 481" e già esercitati negli altri settori di competenza.

ARERA con la deliberazione n. 363/2021, ha introdotto il nuovo metodo di determinazione delle tariffe TARI, ossia il Metodo Tariffario Rifiuti (MTR-2), prevedendo parametri in grado di individuare i costi efficienti, attraverso limiti agli aumenti tariffari che impongono una stretta coerenza tra il costo e la qualità del servizio reso dal gestore. Il Consiglio comunale con propria deliberazione n. 9 del 29.04.2022 ha approvato e validato il Piano Economico Finanziario (PEF) 2022-2025 del servizio di gestione dei rifiuti urbani, redatto in conformità con quanto stabilito nella deliberazione dell'ARERA n. 363/2021/R/rif, per l'anno 2022 e i relativi allegati (Relazione di accompagnamento, Dichiarazione di veridicità dei gestori, Appendice 1 al MTR).

Ai Comuni è consentito introdurre riduzioni o esenzioni nei casi di unico occupante, locali tenuti a disposizione per utilizzo stagionale, soggetti residenti all'estero, fabbricati rurali a uso abitativo. Il comune può deliberare, con proprio regolamento, ulteriori riduzioni e

esenzioni. In questo caso la copertura deve essere assicurata attraverso il ricorso a risorse derivanti dalla fiscalità generale del comune stesso, senza limiti percentuali.

Pertanto le previsioni di entrata sono state calcolate sulla base delle tariffe TARI approvate per l'anno 2022; entro il 30 .04.2023 verranno approvate le nuove tariffe in base alle disposizioni dell'autorità di Regolazione per l'Energia Reti e Ambiente fissate con la deliberazione n. 363/2021 che ha ridefinito il nuovo Metodo tariffario (MTR-2).

Addizionale comunale IRPEF

Il Comune di Osini non ha istituito l'addizionale Comunale Irpef.

Il Fondo di solidarietà comunale

Ad oggi non sono disponibili dati ufficiali sul fondo di solidarietà comunale 2023. I dati inseriti sono pertanto quelli comunicati per l'esercizio 2022.

Sulla base di questi elementi l'ente ha costruito i propri dati di bilancio attraverso la stima degli stessi.

Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale

Per garantire il reperimento delle risorse necessarie al finanziamento degli investimenti, nel corso del periodo di bilancio l'Amministrazione dovrà monitorare costantemente i bandi per i contributi pubblici.

Le entrate derivanti dalla disciplina urbanistica saranno coerenti con gli strumenti della programmazione ed urbanistici vigenti.

Per eventuali altre spese si potrà far ricorso all'impiego dell'avanzo di amministrazione disponibile accertato nei limiti consentiti dalle norme, anche in materia di rispetto delle regole di finanza pubblica.

Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

In merito al ricorso all'indebitamento, nel corso del periodo di bilancio 2023/2025 non ci sono in previsione assunzione di nuovi Mutui.

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI ESERCIZIO 2023

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE <i>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui)</i> ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I) (+)	381.250,82	360.670,00	360.670,00
2) Trasferimenti correnti (Titolo II) (+)	1.326.661,82	1.146.444,60	1.125.259,55
3) Entrate extratributarie (Titolo III) (+)	63.675,37	76.089,72	76.089,72
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI	1.771.588,01	1.583.204,32	1.562.019,27
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI			
Livello massimo di spesa annuale ⁽¹⁾ (+)	177.158,80	158.320,43	156.201,93
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/esercizio precedente ⁽²⁾ (-)	5.828,64	4.359,82	2.829,91
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso (-)	0,00	0,00	0,00
Contributi erariali in c/interessi su mutui (+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento (+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi	171.330,16	153.960,61	153.372,02
TOTALE DEBITO CONTRATTO			
Debito contratto al 31/12/esercizio precedente (+)	0,00	0,00	0,00
Debito autorizzato nell'esercizio in corso (+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE	0,00	0,00	0,00
DEBITO POTENZIALE			
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti	0,00	0,00	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento	0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento	0,00	0,00	0,00

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

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

B – Spesa

Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali

Relativamente alla gestione corrente l'Ente dovrà definire la stessa in base alle funzioni del Bilancio di previsione 2022-2024 che è strutturato secondo gli 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.

In particolare, per la gestione delle funzioni fondamentali l'Ente dovrà orientare la propria attività per la manutenzione del territorio comunale, il mantenimento dei servizi che attualmente sono gestiti, e migliorare dove è possibile gli stessi.

Indirizzi generali per il fabbisogno del personale

La Giunta Comunale con atto:

- n.76 del 21.11.2019 ha approvato il programma triennale del fabbisogno del personale per gli esercizi 2020/2022;
- n. 91 del 21/12/2022 ha approvato il piano triennale del fabbisogno del personale per il triennio 2023/2025, prevedendo, tra l'altro, l'assunzione a tempo pieno e in determinato di un Istruttore direttivo tecnico da inquadrare nella cat. "D", posizione economica "D1" e di un Istruttore tecnico da inquadrare nella categoria "C1", posizione economica "C1I";

Per il personale a tempo determinato per gli anni 2023/2025 si prevede:

- A) figure inquadrare nella categoria D1 e C1
 - a) proroga del personale assegnato all'ufficio di staff (full-time).
 - b) proroga del personale tecnico Cat.C (part-Time 83.33%)

per un importo complessivo:

- per il 2023 di € 53.008,85 rispettando il limite massimo potenziale (Spesa del personale a tempo determinato 2009) pari a € 53.316,22;
- per il 2022 di € 37.203,10 rispettando il limite massimo potenziale (Spesa del personale a tempo determinato 2009) pari a € 53.316,22;
- per il 2023 di € 37.203,10 rispettando il limite massimo potenziale (Spesa del personale a tempo determinato 2009) pari a € 53.316,22;

Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi

La Giunta con la deliberazione del 13.01.2023 ha provveduto alla programmazione riferita al biennio 2023/2024 degli acquisti di forniture di beni e servizi di importo superiori a 40.000,00 euro

Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

La Giunta con la delibera del 13//01/2023 ha provveduto alla programmazione triennale delle opere pubbliche 2023-2025, cui si rinvia che, seppure non allegata, costituisce parte integrante e sostanziale del presente documento di programmazione.

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

La Legge di Bilancio 2018 ha modificato le disposizioni in materia di equilibri e finanza pubblica .

OBIETTIVI MINIMI

I nuovi equilibri delineati dalla Legge di Bilancio (e tutt'ora vigenti), prevedono che gli enti debbano garantire , esclusivamente a consuntivo , un risultato di competenza positivo (allegato 10 al D.Lgsn. 188/2011; ai fini del raggiungimento di tale obiettivo concorrono anche l'applicazione dell'avanzo di amministrazione (di parte capitale e di parte corrente) , il fondo pluriennale vincolato (compreso quello derivante da indebitamento) e la gestione del debito (sia le entrate derivanti da mutui che le spese destinate all'ammortamento degli stessi);

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO* 2023 - 2024 - 2025

ENTRATE	CASSA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	SPESE	CASSA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	4.000.000,00								
Utilizzo avanzo di amministrazione <i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>		775.933,17 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	Disavanzo di amministrazione ⁽¹⁾ Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ⁽²⁾		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
Fondo pluriennale vincolato		1.470.892,92	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	547.300,79	397.370,00	397.370,00	397.370,00	<i>Titolo 1 - Spese correnti</i> <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>	2.331.743,48	1.928.577,57	1.648.962,99	1.645.633,08
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	1.561.473,05	1.367.082,98	1.216.676,43	1.214.876,43			0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	109.084,39	77.450,00	77.450,00	77.450,00					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	1.059.374,47	449.885,72	296.300,42	152.168,33	Titolo 2 - Spese in conto capitale <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>	2.682.382,74	2.574.723,80	302.051,62	157.919,53
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	3.277.232,70	2.291.788,70	1.987.796,85	1.841.864,76	Totale spese finali	5.014.126,22	4.503.301,37	1.951.014,61	1.803.552,61
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti <i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	35.313,42	35.313,42	36.782,24	38.312,15
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	474.157,61	470.100,00	470.100,00	470.100,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	472.075,97	470.100,00	470.100,00	470.100,00
Totale titoli	3.751.390,31	2.761.888,70	2.457.896,85	2.311.964,76	Totale titoli	5.521.515,61	5.008.714,79	2.457.896,85	2.311.964,76
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	7.751.390,31	5.008.714,79	2.457.896,85	2.311.964,76	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	5.521.515,61	5.008.714,79	2.457.896,85	2.311.964,76
Fondo di cassa finale presunto	2.229.874,70								

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

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

* Indicare gli anni di riferimento.

D – Principali obiettivi delle missioni attivate

Descrizione dei principali obiettivi per ciascuna missione

MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione

La missione prima 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. La missione prevede l'amministrazione ed il funzionamento delle attività per la programmazione e il ordinamento degli interventi nel campo delle opere pubbliche inserite nel programma triennale delle opere pubbliche ed annuale.

Finalità da conseguire:

consolidare il punto di incontro e di raccordo tra gli organi politici e le posizioni organizzative. Garantire un supporto operativo nell'attività politica di programmazione, indirizzo e controllo.

- predisposizione di tutti i documenti legati alla programmazione economico-finanziaria dell'ente;
- gestione del servizio di tesoreria;
- redazione del bilancio e di tutti i documenti ad esso allegati;
- redazione del conto del bilancio e di tutti i suoi allegati;
- gestione di ogni aspetto contabile legato all'attività dell'ente;
- gestione del servizio economato;
- garantire un'ottimale gestione delle entrate tributarie e dei servizi fiscali- aumento delle riscossioni derivanti da un incremento dell'attività di accertamento- riscuotere i tributi e le tasse di competenza dell'ente- gestione del contenzioso in materia tributaria.

Mantenere funzionali gli edifici di proprietà dell'ente.

Risorse umane da impiegare: Personale assegnato sulla base della dotazione organica dell'Ente.

Risorse strumentali da utilizzare sono quelle attualmente in dotazione

MISSIONE	02	Giustizia
-----------------	-----------	------------------

MISSIONE	03	Ordine pubblico e sicurezza
-----------------	-----------	------------------------------------

La missione prima viene così definita dal Glossario COFOG:

Descrizione della missione: Il programma prevede l'amministrazione ed il funzionamento dei servizi di polizia municipale e locale per garantire la sicurezza urbana, anche in collaborazione con altre forze dell'ordine presenti sul territorio. Comprende le spese per le attività di polizia stradale, per la prevenzione e la repressione di comportamenti illeciti tenuti nel territorio di competenza dell'ente. Amministrazione e funzionamento dei servizi di polizia commerciale, in particolare di vigilanza sulle attività commerciali, in relazione alle funzioni autorizzazioni dei settori comunali e dei diversi soggetti competenti.

Comprende le spese per le ispezioni presso attività commerciali anche in collaborazione con altri soggetti istituzionalmente preposti, per il controllo delle attività artigiane, commerciali, degli esercizi pubblici, dei mercati al minuto e all'ingrosso, per la vigilanza sulla regolarità delle forme particolari di vendita. Comprende le spese per i procedimenti in materia di violazioni della relativa normativa e dei regolamenti, multe e sanzioni amministrative e gestione del relativo contenzioso.

Motivazione delle scelte: Porre in essere tutte le attività necessarie per la difesa, nell'ambito della comunità locale, del rispetto delle norme che regolano la vita civile, per migliorare le condizioni di vivibilità nei centri urbani, la convivenza civile e la coesione sociale.

Finalità da conseguire:

- garantire un elevato livello di sicurezza urbana;
- garantire un elevato livello di sicurezza stradale;
- contrastare l'abusivismo;
- garantire un controllo efficace sulle attività commerciali;

Risorse umane da impiegare: personale assegnato alla Polizia locale in base alla dotazione organica dell'Ente.

Risorse strumentali da utilizzare: Beni mobili ed immobili in dotazione all'Ente.

Coerenza con il piano regionale di settore: Piena coerenza

MISSIONE	04	<i>Istruzione e diritto allo studio</i>
-----------------	-----------	--

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.

Il servizio è preposto alla programmazione, organizzazione e gestione di quanto segue:

- Gestione della mensa Scolastica per gli alunni della Scuola Materna statale
- Fornitura Buoni libro e fornitura dei libri di testo agli Studenti della Scuola Dell'obbligo e superiori;
- Gestione trasporto scolastico per gli alunni della scuola dell'obbligo;
- Erogazione dei contributi alle scuole dell'obbligo e Scuola dell'infanzia statale e paritaria necessari al funzionamento dell'attività scolastica e dei servizi di competenza;
- Predisporre per le materie di competenza, proposte di regolamenti e loro revisione;
- Collaborare con gli uffici periferici dell'Azienda Sanitaria Locale per la gestione dei servizi scolastici, nel rispetto della salute dei minori (definizione menù, adeguamento servizi di cucina, educazione alimentare delle scuole, controllo qualità dei pasti erogati agli alunni gestire le richieste di finanziamento regionali e statali ;

MISSIONE	05	<i>Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</i>
-----------------	-----------	---

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.

- Gestione della biblioteca Comunale, consultazione in sede e prestito a domicilio consulenza all'utente con particolare riguardo agli studenti, collaborazione con il sistema inter bibliotecario a cui l'Ente aderisce;
- Gestione eventi tradizionali e culturali in collaborazione con associazioni, proloco e i vari comitati cittadini;
- Programmare offerte culturali a favore della cittadinanza;
- Gestione siti archeologici e naturalistici;

MISSIONE	06	Politiche giovanili, sport e tempo libero
-----------------	-----------	--

Finalità da conseguire

Nel programma rientrano le funzioni inerenti l'amministrazione ed il funzionamento delle attività ricreative, il tempo libero e lo sport. Comprende le spese per gli impianti e le infrastrutture destinate alle attività sportive e ricreative. Comprende inoltre le spese per l'erogazione di sovvenzioni e contributi ad enti e associazioni sportive.

Motivazione delle scelte

L'Amministrazione Comunale riconosce la funzione sociale dello sport e ne promuove la pratica e la diffusione quale strumento indispensabile di tutela psico-fisica del cittadino e di crescita culturale e civile della società. A tale scopo mantiene in efficienza le strutture sportive e concede alle associazioni sportive del territorio l'utilizzo degli impianti sportivi comunali, nell'ottica di una loro gestione responsabile.

Risorse umane

Personale assegnato sulla base della dotazione organica dell'Ente

Risorse strumentali

Beni in dotazione dell'Ente..

MISSIONE	07	Turismo
-----------------	-----------	----------------

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.

L'Ente anche per l'annualità 2020 prevede di realizzare l'evento " Delizie della Valle dei Tacchi" progetto che rientra nelle manifestazioni di grande interesse turistico regionale.

MISSIONE	08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa
-----------------	-----------	---

Il programma prevede l'amministrazione ed il funzionamento delle attività e dei servizi relativi all'urbanistica e alla programmazione dell'assetto territoriale. Comprende le spese per l'amministrazione dei piani regolatori, piani urbanistici, piani di zona e dell'utilizzo dei terreni e dei regolamenti edilizi. Comprende le spese per le opere di urbanizzazione, nonché le spese per l'arredo urbano e per la manutenzione e il miglioramento qualitativo degli spazi pubblici esistenti (piazze, aree pedonali)

MISSIONE	09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
-----------------	-----------	---

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 (solo per la parte che riguarda la riscossione della tassa 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.

Finalità da conseguire

Il programma prevede l'amministrazione, la vigilanza, l'ispezione, il funzionamento o supporto alla raccolta, al trattamento e ai sistemi di smaltimento dei rifiuti. Comprende le spese per la pulizia delle strade e delle piazze, per la raccolta di tutti i tipi di rifiuti, differenziata e indifferenziata, per il trasporto in discarica o al luogo di trattamento.

Motivazione delle scelte

Promuove la raccolta differenziata dei rifiuti, nell'ottica di un consumo consapevole di risorse e di risparmio nella gestione del servizio.

Risorse umane

Personale assegnato sulla base della dotazione organica dell'Ente

Risorse strumentali

Beni in dotazione dell'Ente.

MISSIONE	10	Trasporti e diritto alla mobilità
-----------------	-----------	--

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.

Finalità da conseguire

Nel programma rientrano le funzioni di attività per la viabilità e lo sviluppo e il miglioramento della circolazione stradale. Comprende le spese per il funzionamento, la gestione, l'utilizzo, la costruzione e la manutenzione, ordinaria e straordinaria, delle strade. Comprende inoltre le spese per installazione, funzionamento, manutenzione, miglioramento, ect. dell'illuminazione stradale.

Motivazione delle scelte

L'amministrazione Comunale porta avanti una politica di manutenzione ordinaria e straordinaria della rete viaria comunale, mirata a mantenere efficiente l'infrastruttura esistente. la viabilità stradale funzionale alle esigenze odierne è fortemente correlata allo sviluppo economico, alla sicurezza veicolare ma anche alla messa in sicurezza dell'intero territorio.

Risorse umane

Personale assegnato sulla base della dotazione organica dell'Ente

Risorse strumentali

Beni in dotazione dell'Ente.

MISSIONE	11	Soccorso civile
-----------------	-----------	------------------------

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. Con il contributo concesso alla compagnia barracellare si intende intensificare la protezione civile ed antincendio.

MISSIONE	12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
-----------------	-----------	--

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.

I servizi specifici dell'Area sociale curano quanto segue:

- Programmare , progettare e realizzare servizi sociali in rete;
- Erogare servizi, prestazioni economiche e attività assistenziali già di competenza dell'ente pubblico;
- Erogare servizi e prestazioni ai cittadini in condizioni di povertà o con reddito insufficiente secondo la normativa regionale e nazionale vigente, o con incapacità totale o parziale di provvedere a se stessi e alle proprie famiglie, o sottoposti a provvedimenti dell'autorità giudiziaria che rendono necessari interventi assistenziali;
- Svolgere attività di segretariato sociale;
- Elaborare e realizzare la progettazione sociale dell'Ente;
- Predisporre , coordinare e realizzare gli interventi sociali rivolti all'intera cittadinanza;
- Elaborare e realizzare progetti specifici di ricerca-intervento in relazione ai bisogni, alle problematiche e al disagio delle varie fasce di popolazione;
- Gestione convenzioni relative all'espletamento dei servizi socio – educativi territoriali e di aggregazione minori e disabili;
- Elaborare progetti individualizzati in collaborazione con la ASL territorialmente competente, in favore di persone in situazione di handicap grave certificato, e pertanto in possesso dei requisiti richiesti dalle vigenti normative Statali e Regionali a sostegno delle non autosufficienze;
- Mettere in atto ogni intervento utile all'assolvimento dell'obbligo scolastico e formativo nei confronti degli inadempienti, attraverso l'organizzazione e la realizzazione di specifiche attività individualizzate;

- Ricevere le segnalazioni da parte di cittadini, scuole e servizi territoriali su situazioni di rischio ed interventi di conseguenza, con interventi individualizzati;
- Elaborare relazioni ed inviare segnalazioni di minori ad alto rischio al Tribunale dei Minori.

MISSIONE	13	<i>Tutela della salute</i>
-----------------	-----------	-----------------------------------

MISSIONE	14	<i>Sviluppo economico e competitività</i>
-----------------	-----------	--

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.

MISSIONE	15	<i>Politiche per il lavoro e la formazione professionale</i>
-----------------	-----------	---

MISSIONE	16	<i>Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</i>
-----------------	-----------	---

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.

MISSIONE	17	<i>Energia e diversificazione delle fonti energetiche</i>
-----------------	-----------	--

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.

Descrizione dei principali obiettivi per ciascuna missione

(descrivere solo le missioni attivate)

MISSIONE	01	<i>Servizi istituzionali, generali e di gestione</i>
MISSIONE	02	<i>Giustizia</i>
MISSIONE	03	<i>Ordine pubblico e sicurezza</i>
MISSIONE	04	<i>Istruzione e diritto allo studio</i>
MISSIONE	05	<i>Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</i>
MISSIONE	06	<i>Politiche giovanili, sport e tempo libero</i>
MISSIONE	07	<i>Turismo</i>
MISSIONE	08	<i>Assetto del territorio ed edilizia abitativa</i>
MISSIONE	09	<i>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</i>

MISSIONE	10	<i>Trasporti e diritto alla mobilità</i>
MISSIONE	11	<i>Soccorso civile</i>
MISSIONE	12	<i>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</i>
MISSIONE	13	<i>Tutela della salute</i>
MISSIONE	14	<i>Sviluppo economico e competitività</i>
MISSIONE	15	<i>Politiche per il lavoro e la formazione professionale</i>
MISSIONE	16	<i>Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</i>
MISSIONE	17	<i>Energia e diversificazione delle fonti energetiche</i>
MISSIONE	18	<i>Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</i>
MISSIONE	19	<i>Relazioni internazionali</i>
MISSIONE	20	<i>Fondi e accantonamenti</i>
MISSIONE	50	<i>Debito pubblico</i>
MISSIONE	60	<i>Anticipazioni finanziarie</i>

MISSIONE 99 Servizi per conto terzi

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Gestione di competenza

Codice missione	ANNO 2023				ANNO 2024				ANNO 2025			
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	700.078,46	173.467,01	0,00	873.545,47	638.737,59	98.168,00	0,00	736.905,59	630.237,34	98.168,00	0,00	728.405,34
2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	49.200,00	0,00	0,00	49.200,00	49.200,00	0,00	0,00	49.200,00	49.200,00	0,00	0,00	49.200,00
4	131.816,55	0,00	0,00	131.816,55	129.200,00	0,00	0,00	129.200,00	129.200,00	0,00	0,00	129.200,00
5	215.508,34	181.811,22	0,00	397.319,56	215.508,34	600,00	0,00	216.108,34	215.508,59	600,00	0,00	216.108,59
6	21.000,00	0,00	0,00	21.000,00	21.000,00	0,00	0,00	21.000,00	21.000,00	0,00	0,00	21.000,00
7	0,00	49.782,64	0,00	49.782,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	0,00	757.086,37	0,00	757.086,37	0,00	84.492,86	0,00	84.492,86	0,00	0,00	0,00	0,00
9	293.010,00	685.063,48	0,00	978.073,48	115.010,00	59.639,23	0,00	174.649,23	115.010,00	0,00	0,00	115.010,00
10	61.800,00	511.681,55	0,00	573.481,55	62.100,00	55.400,00	0,00	117.500,00	68.800,00	55.400,00	0,00	124.200,00
11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	323.718,12	215.831,53	0,00	539.549,65	322.718,12	3.751,53	0,00	326.469,65	322.718,12	3.751,53	0,00	326.469,65
13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	77.445,02	0,00	0,00	77.445,02	41.956,68	0,00	0,00	41.956,68	41.956,68	0,00	0,00	41.956,68
15	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00
16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	39.172,44	0,00	0,00	39.172,44	39.172,44	0,00	0,00	39.172,44	39.172,44	0,00	0,00	39.172,44
50	5.828,64	0,00	35.313,42	41.142,06	4.359,82	0,00	36.782,24	41.142,06	2.829,91	0,00	38.312,15	41.142,06
60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	0,00	0,00	470.100,00	470.100,00	0,00	0,00	470.100,00	470.100,00	0,00	0,00	470.100,00	470.100,00
TOTALI	1.928.577,57	2.574.723,80	505.413,42	5.008.714,79	1.648.962,99	302.051,62	506.882,24	2.457.896,85	1.645.633,08	157.919,53	508.412,15	2.311.964,76

Gestione di cassa

Codice missione	ANNO 2023			Totale
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	
1	871.127,30	218.906,35	0,00	1.090.033,65
2	0,00	0,00	0,00	0,00
3	57.115,70	0,00	0,00	57.115,70
4	172.224,28	9.494,72	0,00	181.719,00
5	244.604,15	181.811,22	0,00	426.415,37
6	24.685,54	13.432,15	0,00	38.117,69
7	42.681,25	49.782,64	0,00	92.463,89
8	0,00	767.415,51	0,00	767.415,51
9	341.601,02	685.063,48	0,00	1.026.664,50
10	83.954,60	523.412,46	0,00	607.367,06
11	0,00	0,00	0,00	0,00
12	369.497,64	233.064,21	0,00	602.561,85
13	0,00	0,00	0,00	0,00
14	98.423,36	0,00	0,00	98.423,36
15	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00
16	0,00	0,00	0,00	0,00
17	0,00	0,00	0,00	0,00
18	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00
20	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00
50	5.828,64	0,00	35.313,42	41.142,06
60	0,00	0,00	0,00	0,00
99	0,00	0,00	472.075,97	472.075,97
TOTALI	2.331.743,48	2.682.382,74	507.389,39	5.521.515,61

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

In merito alla gestione del patrimonio ed alla programmazione urbanistica e del territorio l'Ente, nel periodo di bilancio 2023/2025, procederà ad adeguare il piano urbanistico comunale al PPR regionale, attualmente in fase di studio da parte della società di professionisti cui è stato affidato l'incarico.

In riferimento al piano delle alienazioni e valorizzazioni dei beni del patrimonio immobiliare si conferma il piano adottato con la deliberazione della Giunta Comunale n.71 del 07/11/2019 come approvato in consiglio con atto n. 30 del 23/12/2019 ;

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

Nel periodo di riferimento, relativamente al Gruppo Amministrazione Pubblica, il Comune di Osini ha solo partecipazioni in società e/o Enti strumentali al di sotto dell' 1%, pertanto non ha possibilità di definire indirizzi ed obiettivi strategici.

Enti strumentali controllati

EGAS - Ente di Governo dell'Ambito della Sardegna
Quota di partecipazione rappresentativa 0,0008351%

Società partecipate

Abbanoa S.p.a. - misura partecipazione 0,0.3694%

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

Questo Comune è un Ente di piccole dimensioni, le cui dotazioni strumentali sono strettamente necessarie a garantire l'operatività e l'efficienza dei servizi.

H – Altri eventuali strumenti di programmazione - Sezione Operativa del DUP – dagli obiettivi strategici a quelli operativi passando dal programma di mandato

I programmi rappresentati sono conformi agli indirizzi ed alle linee programmatiche di questa amministrazione e per ciascuno di questi sono individuati gli obiettivi strategici e quelli operativi tenuto conto del valore pubblico connesso con ciascuno.

L'effettiva realizzazione degli obiettivi programmati in alcuni casi è inscindibilmente legata agli investimenti e alla acquisizione della corrispondente provvista finanziaria in molti casi legata al riconoscimento di specifico finanziamento/contributo.

LINEE DI MANDATO		OBIETTIVI STRATEGICI	VALORE PUBBLICO	OBIETTIVI OPERATIVI	STRUMENTI
AZIONE AMMINISTRATIVA E RAPPORTI TRA ORGANISMI ISTITUZIONALI	Osini che partecipa	Favorire e garantire la partecipazione della comunità e dei consiglieri allo studio e ricerca di soluzioni dei problemi e delle opportunità della comunità	Tempestività dell'azione della Pubblica Amministrazione	Attenzione al rispetto dei tempi e semplificazione del linguaggio amministrativo	Accessibilità e Comunicazione
			Integrità dei comportamenti nell'ambito della Governance Locale	Attenzione verso la buona amministrazione	Amministrazione trasparente
	Azione amministrativa e rapporti tra organi istituzionali	Istituzione Ufficio di Staff del Sindaco	Recupero risorse finanziarie disponibili da investire nella qualità dei servizi	Pubblicazione Bando	Amministrazione orientata agli obiettivi
		Istituzione e apertura di uno sportello avente il fine di intercettare finanziamenti		Pubblicazione Bando una volta acquisita la provvista finanziaria	Recupero risorse finanziarie
	Ricostruzione dell'abitato	Definizione stato delle assegnazione e definizione programma delle attività	Restituire alla comunità il diritto all'abitazione sottratto dall'alluvione	Acquisizione relazione sullo stato delle attività	

INTERVENTI PRIORITARI URGENTI	E		Realizzazione di un albergo diffuso nel vecchio borgo. Realizzazione Museo _____ con acquisizione fabbricato;	Valorizzare il vecchio borgo abbandonato e la sua memoria	Elaborazione documento di fattibilità e delle alternative progettuali	Acquisire idee e opportunità di finanziamento per la realizzazione degli interventi
			Espiante dell'infestante alianto e messa in sicurezza fabbricati		Elaborazione documento preliminare alla progettazione	Acquisire idee e opportunità di finanziamento per la realizzazione degli interventi
		Viabilità strade comunali	Manutenzione straordinaria e ordinaria della viabilità urbana e rurale	Garantire la corretta e sicura fruizione delle strade urbane e rurali	Realizzazione interventi	Acquisizione risorse finanziarie e realizzazione degli interventi
			Punto area per disponibilità acqua	Incremento degli insediamenti produttivi riferiti essenzialmente al comparto agricolo	Realizzazione di un punto per raccolta ed eventuale carico acqua per le necessità di allevatori e operatori	Acquisire documento tecnico
		Rischio idrogeologico	Interventi di sistemazione del rischio idrogeologico a monte di Osini Vecchio e lungo ex ferrovia, con interventi sui corsi d'acqua interessanti la vallata, al fine della mitigazione del rischio con possibilità di richiesta di declassificazione dei vincoli esistenti in conseguenza del PAI	Garantire la sicurezza del territorio	Completamento studio per PAI	Acquisire documento tecnico
					Finanziamento interventi di messa in sicurezza	Acquisire documento tecnico
			Urbanistica	Approvazione del PUC in adeguamento al PPR	Dotare il territorio del suo più importante documento di	Discussione pubblica

			sviluppo		
Lavori Pubblici	Ristrutturazione e adeguamento Chiesa Santa Lucia		Migliorare la sicurezza e l'attrattività turistica del territorio e creare opportunità di reddito	Approvazione documento preliminare alla progettazione	Acquisire documento tecnico
	Realizzazione di apposita traversa Fluviale in attraversamento per "Brocconi"- "Ninara";			Approvazione documento preliminare alla progettazione	Acquisire documento tecnico
	Bonifica e messa in sicurezza della ex discarica Comunale esistente ad Osini Vecchio			Approvazione documento preliminare alla progettazione	Acquisire documento tecnico
	Prosecuzione interventi riferiti al progetto "Volo dell'Angelo"			Approvazione progetto definitivo	Acquisire documento tecnico
Identità	Adeguamento ed implementazione in senso orizzontale della struttura comunità alloggio per anziani e realizzazione di un raccordo urbanistico territoriale, sociale e della memoria con il Vecchio Borgo di Osini	Migliorare le opportunità di cura a favore della popolazione anziana		Progetto di fattibilità Tecnica ed Economica	Acquisire documento tecnico
	Creazione percorsi conducenti fino alla chiesa di Santa Susanna			Progetto di fattibilità Tecnica ed Economica	Acquisire documento tecnico
Ambiente	Valorizzazione ad uso agricolo delle acque reflue del depuratore in capo ad Abbanoa Spa con realizzazione di una rete di distribuzione a vale per l'irrigazione delle campagne delle aziende agricole	Migliorare le potenzialità agricole del territorio		Elaborato Tecnico di fattibilità tecnica	Acquisire documento tecnico

		Individuazione di un'area per la raccolta dei rifiuti inerti	Preservare la qualità ambientale	Individuazione area ed elaborazione documento preliminare alla progettazione	Acquisire documento tecnico
COESIONE SOCIALE E CULTURA	Sostegno sociale	Sostegno ai più deboli	Maggiore coesione, inclusione e solidarietà sociale	Approvazione programma Socio Assistenziale	Educazione e politiche alla famiglia
		Sostegno alle associazioni di volontariato		Approvazione programma degli eventi	Cultura quale strumento di aggregazione
		Socializzazione degli anziani		Attivazione Poli di Aggregazione	Lotta al disagio
	Cultura	Valorizzazione delle Associazioni Culturali che si occupano di scoprire e valorizzare la storia, la cultura e le tradizioni		Elaborazione programma degli eventi e delle attività	Promozione di eventi culturali
Valorizzazione di usi, costumi, saggezza popolare, gastronomia locale, manifestazioni teatrali		Elaborazione programma degli eventi e delle attività			
SCUOLA	Partecipazione	Creare canali di proficua collaborazione tra scuola e comune	Riduzione della dispersione scolastica	Creare canali di proficua collaborazione tra scuola e comune	Creazione di laboratori
TACCU AMBIENTE E TURISMO	Taccu	Valutazione in ordine all'acquisizione al Patrimonio Comunale dei terreni restituiti dall'Agenzia Forestas – previo accordo con i proprietari	Ambiente e territorio che costituiscono occasioni per la creazione di reddito della comunità	Atto di ricognizione delle proprietà	Acquisire documento tecnico
	Grotta Cuccu	Valorizzazione grotta "Giuseppe Cuccu"		Approvazione Documento Preliminare di Progettazione	Acquisizione al patrimonio comunale per la sua

				contenente gli interventi di valorizzazione	valorizzazione
	Creazione di percorsi turistici	Creazione di percorsi con raccordo verso Gairo Taquisara nonché verso il territorio di Ussassai	Ambiente e territorio che costituiscono attrattori turistici	Adozione documento preliminare alla progettazione	Adozione documento preliminare alla progettazione
		Realizzazione di un laghetto collinare		Documento preliminare di progettazione	Documento preliminare di progettazione
CONTRATTO DI FIUME	Elaborazione di uno strumento di pianificazione di distretto o di bacino o sottobacino idrografico	Proporre lo strumento del contratto di fiume quale strumento strategico avente il fine di gestire le risorse idriche e la valorizzazione dei territori fluviali unitamente alla salvaguardia del rischio idraulico	Ambiente e territorio che costituiscono occasioni per la sicurezza del territorio e la creazione di reddito della comunità	Elaborazione accordo di programma e condivisione con i soggetti istituzionali coinvolti	Accordo di programma

COMUNE DI OSINI, lì 18 gennaio, 2023

Il Responsabile del Servizio Finanziario

Il Rappresentante Legale