

Comune di Villa Sant'Antonio

DOCUMENTO UNICO di PROGRAMMAZIONE

(D.U.P.)

SEMPLIFICATO

PERIODO 2020 - 2021 - 2022

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

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, commi 594-598, Legge 244/2007)

H. Valutazioni finali

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 residente alla fine del 2018 (*penultimo anno precedente*) n. **357** di cui:

maschi n. **177**

femmine n. **180**

di cui:

in età prescolare (0/5 anni) n. **5**

in età scuola obbligo (7/16 anni) n. **19**

in forza lavoro 1° occupazione (17/29 anni) n. **67**

in età adulta (30/65 anni) n. **172**
oltre 65 anni n. **94**

Nati nell'anno n. **0**
Deceduti nell'anno n. **0**
Saldo naturale: +/- **0**
Immigrati nell'anno n. **0**
Emigrati nell'anno n. **0**
Saldo migratorio: +/- **0**
Saldo complessivo (naturale + migratorio): +/- **0**

Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente n. **104** abitanti

Risultanze del territorio

Superficie Km² **1.913**

Risorse idriche:

laghi n. **0**
fiumi n. **5**

Strade:

autostrade Km **0,00**
strade extraurbane Km **0,00**
strade urbane Km **0,00**
strade locali Km **0,00**
itinerari ciclopeditoni Km **0,00**

Strumenti urbanistici vigenti:

Piano regolatore – PRGC – adottato **No**
Piano regolatore – PRGC – approvato **Si**
Piano edilizia economica popolare – PEEP **Si**
Piano Insediamenti Produttivi – PIP **No**

Altri strumenti urbanistici:

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

Asili nido con posti n. **0**
Scuole dell'infanzia con posti n. **0**
Scuole primarie con posti n. **79**
Scuole secondarie con posti n. **0**

Strutture residenziali per anziani n. **16**
 Farmacie Comunali n. **0**
 Depuratori acque reflue n. **0**
 Rete acquedotto Km **6,50**
 Aree verdi, parchi e giardini Kmq **0,000**
 Punti luce Pubblica Illuminazione n. **132**
 Rete gas Km **0,00**
 Discariche rifiuti n. **0**
 Mezzi operativi per gestione territorio n. **1**
 Veicoli a disposizione n. **2**

Altre strutture: palestra, campi di calcio e tennis, biblioteca, centro museale, centro alloggio anziani

2 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

Servizi gestiti in forma diretta:

Il Comune non gestisce servizi in forma diretta

Servizi gestiti in forma associata:

Il Comune di Villa Sant'Antonio fa parte, insieme ad altri 18 Comuni, dell'Unione dei Comuni "Alta Marmilla", la quale gestisce in forma associata per i Comuni aderenti i servizi di raccolta e smaltimento rifiuti, trasporto e mensa scolastica, protezione civile e nucleo valutazione.

L'Ente detiene le seguenti partecipazioni:

Denominazione	Sito WEB	% Partecip.	Note	Scadenza impegno	Oneri per l'ente	RISULTATI DI BILANCIO		
						Anno 2018	Anno 2017	Anno 2016
GAL MARMILLA	www.galmarmilla.it	1,61000			0,00	0,00	0,00	0,00
ABBANO SPA	www.abbanoa.it	0,00400			0,00	0,00	0,00	0,00
ENTE DI GOVERNO DELL'AMBITO DELLA SARDEGNA (EX AUTORITA' AMBITO TERRITORIALE OTTIMALE DELLA SARDEGNA)	www.ato.sardegna.it	0,03500			740,45	740,45	740,45	740,45

3 – Sostenibilità economico finanziaria

Situazione di cassa dell'ente

Fondo cassa al 31/12/2018 (*penultimo anno dell'esercizio precedente*) **1.832.603,60**

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2017 (*anno precedente*) **1.537.959,97**

Fondo cassa al 31/12/2016 (*anno precedente -1*) **1.476.543,29**

Fondo cassa al 31/12/2015 (*anno precedente -2*) **1.251.415,94**

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

L'Ente nel triennio precedente non ha fatto ricorso ad anticipazione di cassa.

Debiti fuori bilancio riconosciuti

L'Ente nel triennio precedente non ha riconosciuto debiti fuori bilancio.

4 – Gestione delle risorse umane

In riferimento alla programmazione del personale per il triennio 2020/2022 e alla dotazione organica si rimanda alla deliberazione di Giunta Comunale n. 34 del 02.07.2020 avente ad oggetto "*Piano del fabbisogno di personale per il triennio 2020-2022 e nuova dotazione organica del personale*", di cui si riportano i prospetti finali:

DOTAZIONE ORGANICA DEL PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO

servizio	contingente categoria tempo di lavoro	posti vacanti	profilo professionale	titolo di studio - ulteriori requisiti per l'accesso
amministrativo	n. 1 categoria D tempo pieno	0	istruttore direttivo amministrativo	laurea in giurisprudenza o equipollente – patente di guida B
	n. 1 categoria D tempo pieno	1	istruttore direttivo socio-assistenziale	laurea in servizi sociali o equipollente – patente di guida B

	n. 1 categoria C tempo parziale n. 24 ore settimanali	1	istruttore amministrativo	diploma di scuola media superiore - patente di guida B
finanziario	n. 1 categoria D tempo pieno	1	istruttore direttivo contabile	laurea in economia e commercio o equipollente – patente di guida B
tecnico	n. 1 categoria D tempo pieno	0	istruttore direttivo tecnico	laurea in ingegneria o equipollente – patente di guida B
	n. 1 categoria B tempo pieno	0	collaboratore professionale tecnico	licenza scuola media inferiore – patente di guida B
totale		6	3	

FABBISOGNO FINANZIARIO PER SPESE DI PERSONALE ANNI 2020-2022

ANNO 2020					
Profilo professionale	Categoria posizione economica	retribuzione	contributi	Irap	totale
istruttore direttivo amministrativo	D1 tempo pieno	25.349,17	6.865,40	2.154,68	34.369,25
istruttore direttivo tecnico	D3 tempo pieno	29.242,06	7.874,66	2.469,22	39.585,95
collaboratore professionale tecnico	B2 tempo pieno	21.100,90	5.712,65	1.793,58	28.607,13
istruttore amministrativo – vacante	C1 tempo parziale n. 24 ore la settimana				
istruttore direttivo contabile - vacante	D1 tempo pieno				
istruttore direttivo socio-assistenziale - vacante	D1 tempo pieno				
spese per la formazione					2.000,00
spese per buoni pasto					3.000,00
spesa segretario comunale		20.113,79	5.366,36	1.709,67	27.189,82
incentivi funzioni tecniche					5.000,00
salario accessorio (posizione + risultato + produttività)		16.035,50	4.326,27	1.363,02	21.724,79

totale spese di personale		111.841,42	30.145,35	9.490,17	161.476,94
somme da escludere (IRAP)					9.490,17
totale spesa di personale prevista anno 2020					151.986,77
ANNO 2021					
Profilo professionale	Categoria posizione economica	retribuzione	contributi	Irap	totale
istruttore direttivo amministrativo	D1 tempo pieno	25.349,17	6.865,40	2.154,68	34.369,25
istruttore direttivo tecnico	D3 tempo pieno	29.242,06	7.874,66	2.469,22	39.585,95
collaboratore professionale tecnico	B2 tempo pieno	21.100,90	5.712,65	1.793,58	28.607,13
istruttore amministrativo – vacante	C1 tempo parziale n. 24 ore la settimana	15.312,96	4.441,46	1.301,60	21.056,02
istruttore direttivo contabile - vacante	D1 tempo pieno	25.406,03	7.515,96	2.159,51	35.081,50
istruttore direttivo socio-assistenziale - vacante	D1 tempo pieno	25.406,03	7.515,96	2.159,51	35.081,50
spese per la formazione					2.000,00
spese per buoni pasto					3.000,00
spesa segretario comunale		20.113,79	5.366,36	1.709,67	27.189,82
incentivi funzioni tecniche					5.000,00
salario accessorio (posizione + risultato + produttività)		30.435,50	8.240,19	2.587,02	41.262,71
totale spese di personale		192.366,44	53.532,65	16.334,80	272.233,89
somme da escludere (IRAP)					16.334,80
totale spesa di personale prevista anno 2021					255.899,09

ANNO 2022					
Profilo professionale	Categoria posizione economica	retribuzione	contributi	Irap	totale
istruttore direttivo amministrativo	D1 tempo pieno	25.349,17	6.865,40	2.154,68	34.369,25
istruttore direttivo tecnico	D3 tempo pieno	29.242,06	7.874,66	2.469,22	39.585,95
collaboratore professionale tecnico	B2 tempo pieno	21.100,90	5.712,65	1.793,58	28.607,13
istruttore amministrativo – vacante	C1 tempo parziale n. 24 ore la settimana	15.312,96	4.441,46	1.301,60	21.056,02
istruttore direttivo contabile - vacante	D1 tempo pieno	25.406,03	7.515,96	2.159,51	35.081,50
istruttore direttivo socio-assistenziale - vacante	D1 tempo pieno	25.406,03	7.515,96	2.159,51	35.081,50
spese per la formazione					2.000,00
spese per buoni pasto					3.000,00
spesa segretario comunale		20.113,79	5.366,36	1.709,67	27.189,82
incentivi funzioni tecniche					5.000,00
salario accessorio (posizione + risultato + produttività)		30.435,50	8.240,19	2.587,02	41.262,71
totale spese di personale		192.366,44	53.532,65	16.334,80	272.233,89
somme da escludere (IRAP)					16.334,80
totale spesa di personale prevista anno 2022					255.899,09

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
	2017 (accertamenti)	2018 (accertamenti)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Tributarie	238.366,74	218.575,02	228.541,48	228.774,06	228.774,06	228.774,06	0,101
Contributi e trasferimenti correnti	565.031,69	537.745,00	595.789,47	749.736,47	753.204,84	753.204,84	25,839
Extratributarie	76.373,16	20.892,86	44.050,00	25.089,13	23.800,00	23.800,00	- 43,043
TOTALE ENTRATE CORRENTI	879.771,59	777.212,88	868.380,95	1.003.599,66	1.005.778,90	1.005.778,90	15,571
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a manutenzione ordinaria del patrimonio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	40.817,39	67.286,39	61.387,39	0,00	0,00	0,00	-100,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	920.588,98	844.499,27	929.768,34	1.003.599,66	1.005.778,90	1.005.778,90	7,940
Alienazione di beni e trasferimenti capitale	238.853,27	229.241,60	262.762,42	161.261,23	72.074,15	54.400,00	- 38,628
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Altre accensioni di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per:							
- fondo ammortamento	0,00	0,00	0,00	0,00			
- finanziamento investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	196.940,98	101.021,28	140.949,58	532.294,89	0,00	0,00	277,649
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	435.794,25	330.262,88	403.712,00	693.556,12	72.074,15	54.400,00	71,794
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	1.356.383,23	1.174.762,15	1.333.480,34	1.697.155,78	1.077.853,05	1.060.178,90	27,272

QUADRO RIASSUNTIVO DI CASSA

ENTRATE	2017	2018	2019	2020	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	(riscossioni)	(riscossioni)	(previsioni cassa)	(previsioni cassa)	
	1	2	3	4	

Tributarie	228.956,27	225.036,37	322.913,98	322.247,00	- 0,206
Contributi e trasferimenti correnti	634.870,78	540.642,48	605.168,41	772.020,35	27,571
Extratributarie	4.935,72	63.747,39	81.837,24	77.028,19	- 5,876
TOTALE ENTRATE CORRENTI	868.762,77	829.426,24	1.009.919,63	1.171.295,54	15,979
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a manutenzione ordinaria del patrimonio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	868.762,77	829.426,24	1.009.919,63	1.171.295,54	15,979
Alienazione di beni e trasferimenti capitale	152.582,18	391.116,65	381.926,40	415.547,72	8,803
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Altre accensioni 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)	152.582,18	391.116,65	381.926,40	415.547,72	8,803
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)	1.021.344,95	1.220.542,89	1.391.846,03	1.586.843,26	14,009

Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

Nel bilancio di previsione 2020/2022 l'Ente non ha previsto il ricorso a nuove forme di indebitamento.

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI ESERCIZIO 2020

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE (rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui) ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000		COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	218.575,02	215.821,89	215.821,89
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	(+)	537.745,00	537.067,99	537.067,99
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+)	20.892,86	63.827,36	63.827,36
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		777.212,88	816.717,24	816.717,24
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale ⁽¹⁾	(+)	77.721,29	81.671,72	81.671,72
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⁾	(-)	979,11	734,26	734,26
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		76.742,18	80.937,46	80.937,46

TOTALE DEBITO CONTRATTO			
Debito contratto al 31/12/ <i>esercizio precedente</i>	(+)	0,00	0,00
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		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
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento		0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		0,00	0,00

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

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

B – Spese

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

In riferimento alla programmazione del personale per il triennio 2020/2022 e alla dotazione organica si rimanda alla deliberazione di Giunta Comunale n. 34 del 02.07.2020 avente ad oggetto “*Piano del fabbisogno di personale per il triennio 2020-2022 e nuova dotazione organica del personale*”.

Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi

L'art. 21, comma 6, del D.Lgs. n. 50/2016 dispone che gli acquisti di beni e servizi di importo stimato uguale o superiore a 40.000,00 Euro vengano effettuati sulla base di una programmazione biennale e dei suoi aggiornamenti annuali. L'art. 21 stabilisce, altresì, che le amministrazioni predispongano ed approvino tali documenti nel rispetto degli altri strumenti programmatori dell'Ente e in coerenza con i propri bilanci.

Con deliberazione n. 24 del 17.06.2020, la Giunta Comunale ha approvato il programma biennale degli acquisti di beni e servizi di importo superiore a € 40.000,00 prevedendo i seguenti appalti:

- servizio di assistenza domiciliare e interventi per la non autosufficienza, per il triennio luglio 2020 – giugno 2024 dell'importo complessivo a base di gara di € 132.333,83;
- servizi cimiteriali, di manutenzione del verde pubblico, pulizia strade interne e servizi ambientali per il triennio giugno 2020 - maggio 2023 dell'importo complessivo a base di gara di € 145.696,51.

Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

L'art. 21 del d.lgs. n. 50 del 18 aprile 2016 "codice dei contratti" dispone che l'attività di realizzazione dei lavori, rientranti nell'ambito di applicazione e avente singolo importo superiore ai 100.000,00 euro, si svolga sulla base di un programma triennale dei lavori pubblici e dei suoi aggiornamenti annuali. Tale programma viene predisposto ed approvato unitamente all'elenco dei lavori da realizzare nell'anno stesso (elenco annuale).

ALLEGATO I – SCHEDA A: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2020/2022 DELL'AMMINISTRAZIONE Comune di Villa Sant'Antonio

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA ⁽¹⁾

TIPOLOGIE RISORSE	Arco temporale di validità del programma			
	Disponibilità finanziaria (1)			Importo Totale (2)
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	
risorse derivate da entrate aventi destinazione vincolata per legge	170,000.00	0.00	0.00	170,000.00
risorse derivate da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0.00	0.00	0.00	0.00
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	0.00	0.00	0.00	0.00
stanziamenti di bilancio	380,000.00	0.00	0.00	380,000.00
finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403	0.00	0.00	0.00	0.00
risorse derivanti da trasferimento di immobili	0.00	0.00	0.00	0.00
altra tipologia	0.00	0.00	0.00	0.00
totale	550,000.00	0.00	0.00	550,000.00

Note

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

**ALLEGATO I – SCHEDA B: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2020/2022
DELL'AMMINISTRAZIONE Comune di Villa Sant'Antonio
ELENCO OPERE INCOMPIUTE**

CUP (1)	Descrizione opera	Determinazioni dell' amministraz.	Ambito di interesse dell'opera	Anno ultimo quadro economico approvato	Importo complessivo dell'intervento (2)	Importo complessivo lavori (2)	Oneri necessari per l'ultimazione dei lavori	Importo ultimo SAL	Percentuale avanzamento lavori (3)	Causa per la quale l'opera è incompiuta	L'opera è attualmente fruibili anche parzialmente dalla collettività?	Stato di realizzazione ex comma 2 art.1 DM 42/2013	Possibile utilizzo ridimensionato dell'opera	Destinazione d'uso	Cessione a titolo di corrispettivo per la realizzazione di altra opera pubblica ai sensi dell'art. 191 del Codice	Vendita ovvero demolizione (4)	Parte di infrastruttura di rete
		Tabella B.1	Tabella B.2							Tabella B.3		Tabella B.4		Tabella B.5			
					0,00	0,00	0,00	0,00									

Note

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

Tabella B.1

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

Tabella B.2

- a) nazionale
 b) regionale

Tabella B.3

- a) mancanza di fondi
 b1) cause tecniche: protrarsi di circostanze speciali che hanno determinato la sospensione dei lavori e/o l'esigenza di una variante progettuale
 b2) cause tecniche: presenza di contenzioso
 c) sopravvenute nuove norme tecniche o disposizioni di legge
 d) fallimento, liquidazione coatta e concordato preventivo dell'impresa appaltatrice, risoluzione del contratto o recesso dal contratto ai sensi delle vigenti disposizioni in materia di antimafia
 e) mancato interesse al completamento da parte della stazione appaltante, dell'ente aggiudicatore o di altro soggetto aggiudicatore

Tabella B.4

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

Tabella B.5

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

**ALLEGATO I – SCHEDA C: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2020/2022
DELL'AMMINISTRAZIONE Comune di Villa Sant'Antonio
ELENCO DEGLI IMMOBILI DISPONIBILI**

Art. 21, comma 5 e art. 191 del D.Lgs. 50/2016

Codice univoco immobile (1)	Riferimento CUI intervento (2)	Riferimento CUP Opera Incompiuta (3)	Descrizione immobile	Codice Istat			Localizzazione – CODICE NUTS	Trasferimento immobile a titolo corrispettivo ex comma 1 art. 191	Immobili disponibili ex articolo 21 comma 5	Già incluso in programma di dismissione di cui art.27 DL 201/2011, convertito dalla L. 214/2011	Tipo disponibilità se immobile derivante da Opera Incompiuta di cui si è dichiarata l'insussistenza dell'interesse	Valore stimato			
				Reg	Prov	Com						2020	2021	2022	Totale
								Tabella C.1	Tabella C.2	Tabella C.3	Tabella C.4	0.00	0.00	0.00	0.00

Note

- (1) Codice obbligatorio: numero immobile = cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'immobile è stato inserito + lettera "I" ad identificare l'oggetto immobile e distinguerlo dall'intervento di cui al codice CUI + progressivo di 5 cifre
 (2) Riportare il codice CUI dell'intervento (nel caso in cui il CUP non sia previsto obbligatoriamente) al quale la cessione è associata; non indicare alcun codice nel caso in cui si proponga la semplice alienazione
 (3) Se derivante da opera incompiuta riportare il relativo codice CUP

Tabella C.1

1. no
 2. parziale
 3. totale

Tabella C.2

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

Tabella C.3

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

Tabella C.4

1. cessione della titolarità dell'opera ed altro ente pubblico
 2. cessione della titolarità dell'opera a soggetto esercente una funzione pubblica
 3. vendita al mercato privato

ALLEGATO I – SCHEDA D: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2020/2022 DELL'AMMINISTRAZIONE Comune di Villa Sant'Antonio

ELENCO DEGLI INTERVENTI DEL PROGRAMMA

Codice Unico Intervento - CUI (1)	C od - Int - A m m i n i s t r a z i o n e (2)	Codice CUP (3)	Annu ali nella quale si preved e di dare avvio alla proced ura di affida mento	Respon sabile del procedi mento (4)	Lotto funzi onale (5)	Lavor o comp lesso (6)	Codice Istat			Localizz azione - codice NUTS	Tipol ogia	Sett ore e sott ose tore e inte rve sto	Desc rizon e dell'in terven to	Liv ell o di pri orit à (7) (Ta bel la D.3)	STIMA DEI COSTI DELL'INT ERVENTO (8)										Interve nto aggiun to o variato a seguit o di modifi ca progra mma (12) (Tabell a D.5)
							R e g	Pr ov	C o m						Pri mo ann o	Seco ndo anno	Te rzo an no	Cost i su annua lità succe ssiva	Import o comp lessivo (9)	Valore degli eventu ali immob ili di cui alla scheda C collega ti all'inter vento (10)	Scaden za tempor ale ultima per l'utilizz o dell'ave nuale finanzia mento derivante da contrazi one di mutuo	Apporto di capitale privato (11)			
L0007467095120 2000001	02	G201180007 50004	20 20	Ardj Rossella	Si	No	0 2 0	0 9 5	048		99 - Altro	01.01 - Stradali	SISTEMAZION E ADEGUAMEN TO E COMPLETAM ENTO VIAIBILTA' COMUNALE	1	280.000 .00	0.00	0.00	0.00	280.000.00	0.00		0.00			
L0007467095120 2000002	03		20 20	Ardj Rossella	Si	No	0 2 0	0 9 5	048		58 - Ampli mento o potenz iamen to	05.12 - Sport, spettacolo e tempo libero	RIQUALIFICAZION E ADEGUAMENTO PARCO GIOCHI E AREA MUNICIPIO	3	100.000 .00	0.00	0.00	0.00	100.000.00	0.00		0.00			
L0007467095120 2000003	01	G21E180001 10006	20 20	Ardj Rossella	Si	No	0 2 0	0 9 5	048		04 - Ristrutturaz ione	05.12 - Sport, spettacolo e tempo libero	ADEGUAMENTO ALLE NORME DI UN EDIFICIO COMUNALE DA ADIBIRE A CENTRO GIOVANI E SALA POLIVALENTE	2	170.000 .00	0.00	0.00	0.00	170.000.00	0.00		0.00			
Note:															550.000 .00	0.00	0.00	0.00	550.000.00	0.00		0.00			

Note:

Note

- (1) Numero intervento = cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito + progressivo di 5 cifre della prima annualità del primo programma
- (2) Numero interno indicato liberamente dall'amministrazione in base al proprio sistema di codifica
- (3) Indica il CUP (cfr. articolo 3 comma 5)
- (4) Riportare nome e cognome del responsabile del procedimento
- (5) Indica se lotto funzionale secondo la definizione di cui all'art. comma 1 lettera qq) del D.Lgs. 50/2016
- (6) Indica se lavoro complesso in base alla definizione di cui all'art. comma 1 lettera oo) del D.Lgs. 50/2016
- (7) Indica il livello di priorità di cui all'art. 3 commi 11, 12 e 13
- (8) Ai sensi dell'art. 4 comma 6, in caso di demolizione di opera incompiuta l'importo comprende gli oneri per lo smaltimento dell'opera e per la rinaturalizzazione, riqualificazione ed eventuale bonifica del sito
- (9) Importo complessivo ai sensi dell'art. 3 comma 6, iva incluse le spese eventualmente sostenute precedentemente alla prima annualità
- (10) Riportare il valore dell'eventuale immobile trasferito di cui al corrispondente immobile indicato nella scheda C
- (11) Riportare l'importo del capitale privato come quota parte del costo totale
- (12) Indica se l'intervento è stato aggiunto o è stato modificato a seguito di modifica in corso d'anno ai sensi dell'art.5 commi 9 e 11. Tale campo, come la relativa nota e tabella, compaiono solo in caso di modifica del programma

Tabella D.1

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

Tabella D.2

Cfr Classificazione Sistema CUP: codice settore e sottosettore intervento

Tabella D.3

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

Tabella D.4

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

Tabella D.5

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

ALLEGATO I – SCHEDA E: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2020/2022
DELL'AMMINISTRAZIONE Comune di Villa Sant'Antonio
INTERVENTI RICOMPRESI NELL'ELENCO ANNUALE

Codice Unico Intervento - CUI	CUP	Descrizione dell'intervento	Responsa bile del procedim ento	Importo annuali tà	Importo interve nto	Finalità (Tabell a E.1)	Livello di priorità	Confo rmità Urban istica	Verifica vincoli ambient ali	Livello di progettazio ne (Tabella E.2)	CENTRALE DI COMMITTENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI INTENDE DELEGARE LA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO		Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programm a (*)
											codice AUSA	denominazion e	
L00074670951202 000001	G29I1800075 0004	SISTEMAZION E, ADEGUAMEN TO E COMPLETAM ENTO VIABILITA' COMUNALE	Ardu Rossella	280,000 .00	280,000 .00	A D N	1	Si	Si		000024 2889	UNIONE DEI COMUNI ALTA MARMILLA	
L00074670951202 000002		RIQUALIFICAZ IONE E ADEGUAMEN TO PARCO GIOCHI E AREA MUNICIPIO	Ardu Rossella	100,000 .00	100,000 .00	M I S	3	Si	Si				
L00074670951202 000003	G21E180001 10006	ADEGUAMEN TO ALLE NORME DI UN EDIFICIO COMUNALE DA ADIBIRE A CENTRO GIOVANI E SALA POLIVALENTE	Ardu Rossella	170,000 .00	170,000 .00	M I S	2	Si	Si	4			

Note

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

Tabella E.1

ADN – Adeguamento normativo

AMB – Qualità ambientale
 COP – Completamento Opera Incompiuta
 CPA – Conservazione del patrimonio
 MIS – Miglioramento e incremento di servizio
 URB – Qualità urbana
 VAB – Valorizzazione beni vincolati
 DEM – Demolizione Opera Incompiuta
 DEOP – Demolizione opere preesistenti e non più utilizzabili

Tabella E.2

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

**ALLEGATO I – SCHEDA F: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2020/2022
 DELL'AMMINISTRAZIONE Comune di Villa Sant'Antonio**

**ELENCO DEGLI INTERVENTI PRESENTI NELL'ELENCO ANNUALE DEL PRECEDENTE PROGRAMMA TRIENNALE
 E NON RIPROPOSTI E NON AVVIATI**

CODICE UNICO INTERVENTO – CUI	CUP	DESCRIZIONE INTERVENTO	IMPORTO INTERVENTO	Livello di priorità	Motivo per il quale l'intervento non è riproposto ⁽¹⁾
----------------------------------	-----	------------------------	--------------------	---------------------	--

Note

(1) Breve descrizione dei motivi

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

L'Ente attraverso il servizio finanziario, monitora la situazione corrente della spesa e delle entrate in modo da garantire gli equilibri previsti anche in termini di cassa. Analogamente effettua il controllo di gestione tramite il gestionale software in base agli adempimenti previsti. In merito al rispetto degli equilibri di bilancio ed ai vincoli di finanza pubblica, l'Ente dovrà monitorare l'andamento completo della gestione, dal punto di vista del mantenimento nel tempo del proprio equilibrio economico-finanziario, ed attestare il rispetto del principio del pareggio di bilancio e tutti gli equilibri a cui il bilancio è sottoposto. Sostanzialmente, sotto il profilo strettamente finanziario, l'intera gestione contabile deve essere mirata al mantenimento degli equilibri inizialmente fissati dal Consiglio comunale in sede di approvazione del bilancio di previsione incentrato sul pareggio finanziario e sull'equilibrio economico. Relativamente alla gestione finanziaria dei flussi di cassa la gestione dovrà essere indirizzata a limitare l'uso dell'anticipazione di tesoreria e a monitorare il flusso delle entrate proprie ed i contributi assegnati che spesso vengono erogati nell'esercizio finanziario successivo alla relativa assegnazione.

**EQUILIBRI DI BILANCIO
 2020 - 2021 - 2022**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		1.846.755,24			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00

AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		1.003.599,66 0,00	1.005.778,90 0,00	1.005.778,90 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> <i>di cui fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)		823.500,89 0,00 16.742,83	904.524,28 0,00 17.624,03	904.524,28 0,00 17.624,03
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	(-)		5.182,77 0,00 0,00	5.427,62 0,00 0,00	5.427,62 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			174.916,00	95.827,00	95.827,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti ⁽²⁾ <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE ⁽³⁾					
O=G+H+I-L+M			174.916,00	95.827,00	95.827,00

EQUILIBRI DI BILANCIO 2020 - 2021 - 2022

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento ⁽²⁾	(+)		0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)		532.294,89	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		161.261,23	72.074,15	54.400,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o	(-)		0,00	0,00	0,00

dei principi contabili					
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato di spesa	(-)		868.472,12 0,00	167.901,15 0,00	150.227,00 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			-174.916,00	-95.827,00	-95.827,00

EQUILIBRI DI BILANCIO 2020 - 2021 - 2022

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)		0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE					
W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y			0,00	0,00	0,00

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

Equilibrio di parte corrente (O)			174.916,00	95.827,00	95.827,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)		0,00		

Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali			174.916,00	95.827,00	95.827,00
--	--	--	-------------------	------------------	------------------

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

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

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

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

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

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

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

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

(1) Indicare gli anni di riferimento.

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

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

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

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO* 2020 - 2021 - 2022

ENTRATE	CASSA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	SPESE	CASSA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	1.846.755,24								
Utilizzo avanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione⁽¹⁾		0,00	0,00	0,00
<i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>		0,00	0,00	0,00					
					Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto⁽²⁾		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		532.294,89	0,00	0,00					
TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	322.247,00	228.774,06	228.774,06	228.774,06	TITOLO 1 - Spese correnti	1.044.951,40	823.500,89	904.524,28	904.524,28
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	772.020,35	749.736,47	753.204,84	753.204,84					
TITOLO 3 - Entrate extratributarie	77.028,19	25.089,13	23.800,00	23.800,00					
TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	415.547,72	161.261,23	72.074,15	54.400,00	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	1.164.042,22	868.472,12	167.901,15	150.227,00
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	TITOLO 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	1.586.843,26	1.164.860,89	1.077.853,05	1.060.178,90	Totale spese finali	2.208.993,62	1.691.973,01	1.072.425,43	1.054.751,28
TITOLO 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	TITOLO 4 - Rimborso di prestiti	5.182,77	5.182,77	5.427,62	5.427,62
					<i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>		0,00	0,00	0,00
TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	TITOLO 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	335.753,74	326.800,00	326.800,00	326.800,00	TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	331.691,76	326.800,00	326.800,00	326.800,00
Totale titoli	1.922.597,00	1.491.660,89	1.404.653,05	1.386.978,90	Totale titoli	2.545.868,15	2.023.955,78	1.404.653,05	1.386.978,90

TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	3.769.352,24	2.023.955,78	1.404.653,05	1.386.978,90	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	2.545.868,15	2.023.955,78	1.404.653,05	1.386.978,90
Fondo di cassa finale presunto	1.223.484,09								

(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

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Gestione di competenza

Codice missione	ANNO 2020				ANNO 2021				ANNO 2022			
	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	502.432,72	51.252,85	0,00	553.685,57	589.190,54	17.400,00	0,00	606.590,54	589.190,54	17.400,00	0,00	606.590,54
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	24.971,05	24.709,48	0,00	49.680,53	24.971,05	0,00	0,00	24.971,05	24.971,05	0,00	0,00	24.971,05
5	27.092,47	0,00	0,00	27.092,47	46.116,97	0,00	0,00	46.116,97	46.116,97	0,00	0,00	46.116,97
6	6.400,00	171.238,17	0,00	177.638,17	6.400,00	67.827,00	0,00	74.227,00	6.400,00	0,00	0,00	6.400,00
7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	0,00	113.065,61	0,00	113.065,61	0,00	17.674,15	0,00	17.674,15	0,00	0,00	0,00	0,00
9	10.686,00	67.000,00	0,00	77.686,00	17.527,31	15.000,00	0,00	32.527,31	17.527,31	15.000,00	0,00	32.527,31
10	0,00	391.206,01	0,00	391.206,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67.827,00	0,00	67.827,00
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	202.025,64	0,00	0,00	202.025,64	181.726,25	0,00	0,00	181.726,25	181.726,25	0,00	0,00	181.726,25
13	1.109,41	0,00	0,00	1.109,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	14.600,00	0,00	0,00	14.600,00	2.100,00	0,00	0,00	2.100,00	2.100,00	0,00	0,00	2.100,00
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	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00
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	33.204,49	0,00	0,00	33.204,49	35.757,90	0,00	0,00	35.757,90	35.757,90	0,00	0,00	35.757,90
50	979,11	0,00	5.182,77	6.161,88	734,26	0,00	5.427,62	6.161,88	734,26	0,00	5.427,62	6.161,88
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	326.800,00	326.800,00	0,00	326.800,00	0,00	326.800,00	0,00	0,00	326.800,00	326.800,00
TOTALI	823.500,89	868.472,12	331.982,77	2.023.955,78	904.524,28	167.901,15	332.227,62	1.404.653,05	904.524,28	150.227,00	332.227,62	1.386.978,90

Gestione di cassa

Codice missione	ANNO 2020			Totale
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	
1	641.095,86	62.169,81	0,00	703.265,67
2	0,00	0,00	0,00	0,00
3	0,00	0,00	0,00	0,00
4	35.260,65	30.000,00	0,00	65.260,65
5	42.622,69	13.134,31	0,00	55.757,00
6	6.700,00	176.293,83	0,00	182.993,83
7	0,00	0,00	0,00	0,00
8	8.873,60	134.342,76	0,00	143.216,36
9	15.962,98	90.438,48	0,00	106.401,46
10	0,00	459.002,17	0,00	459.002,17
11	0,00	0,00	0,00	0,00
12	271.400,79	147.541,57	0,00	418.942,36
13	1.109,41	0,00	0,00	1.109,41
14	0,00	0,00	0,00	0,00

15	17.446,31	1.119,29	0,00	18.565,60
16	0,00	0,00	0,00	0,00
17	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00
18	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00
20	3.500,00	0,00	0,00	3.500,00
50	979,11	0,00	5.182,77	6.161,88
60	0,00	0,00	0,00	0,00
99	0,00	0,00	331.691,76	331.691,76
TOTALI	1.044.951,40	1.164.042,22	336.874,53	2.545.868,15

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

L'Articolo 58 del Decreto Legge 112 "Ricognizione e valorizzazione del patrimonio immobiliare di Regioni, Comuni ed altri Enti locali" prevede la redazione del Piano delle Alienazioni e delle Valorizzazioni immobiliari delle Regioni, degli Enti territoriali e locali da allegare al bilancio.

La finalità della norma è proprio quella di procedere al riordino, alla gestione e alla valorizzazione del patrimonio immobiliare degli Enti Locali, con l'obiettivo di migliorare la gestione finanziaria di previsione dell'Ente.

L'inserimento di un immobile nel Piano delle alienazioni ha i seguenti rilevanti effetti giuridici:

- l'immobile passa automaticamente nel patrimonio disponibile dell'Ente;
- la destinazione urbanistica dell'immobile, che deve essere espressamente indicata nel piano, è efficace anche se in contrasto con il PGT, in quanto la deliberazione consigliare di approvazione del Piano costituisce variante allo strumento urbanistico generale;

La normativa diviene, quindi, un incentivo importante per:

procedere ad una ricognizione dei propri immobili;

- individuare beni immobili suscettibili di vendita o valorizzazione non funzionali alle attività istituzionali;
- definire il piano delle alienazioni o valorizzazione del patrimonio.

Con deliberazione n. 17 del 13.05.2020, la Giunta Comunale ha approvato il piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari per l'anno 2020.

ELENCO BENI ALIENABILI ANNO 2020										
DESTINAZIONE D'USO		UBICAZIONE	SEZIONE		CODICE COMUNE	FOGLIO	MAPPAL	SUPERFICIE	PREZZO	VALUTAZIONE
ATTUALE	FUTURA		URBANA	TERRENI			MQ	A MQ		
Residenziale economica popolare	Invariata	PEEP		X	I298	7	246	€ 13,72	€ 3.375,12	
Residenziale economica popolare	Invariata	PEEP		X	I298	7	247	326	€ 13,72	€ 4.472,72
Residenziale economica popolare	Invariata	PEEP		X	I298	7	248	254	€ 13,72	€ 4.431,56
		242	69							
Residenziale economica popolare	Invariata	PEEP		X	I298	7	249	65	€ 13,72	€ 4.376,68
		254								

Residenziale economica popolare	Invariata	PEEP		X	I298	7	240	316	€ 13,72	€ 4.335,52
Residenziale economica popolare	Invariata	PEEP		X	I298	7	239	312	€ 13,72	€ 4.280,64
Residenziale economica popolare	Invariata	PEEP		X	I298	7	235	392	€ 13,72	€ 5.378,24
Residenziale economica popolare	Invariata	PEEP		X	I298	7	236	379	€ 13,72	€ 5.199,88
Residenziale economica popolare	Invariata	PEEP		X	I298	7	237	375	€ 13,72	€ 5.145,00
Residenziale economica popolare	Invariata	PEEP		X	I298	7	238	383	€ 13,72	€ 5.254,76
Residenziale economica popolare		PEEP			I298	7	229	429	€ 13,72	€ 7.504,84

economica popolare

Ambulatorio	centro giovani e locale polivalente	Vico IV Felice Cau n. 2 – Piano primo	X		I298	8	1361 – 1363	Intervento di ristrutturazione e adeguamento alle norme
Area archeologica	Invariata	Località Genna Salixi	X	X	I298	11	109 – 104 – 114 – 95 – 111 – 98 – 97 – 113 – 102 – 99	Interventi per il miglioramento della fruibilità

		228	118	
--	--	-----	-----	--

DETERMINAZIONE VALORE AREE PEEP 2020

SPESE	LIRE	EURO
1^ lotto	150.000.000	€ 77.468,53
2^ lotto	100.000.000	€ 51.645,69
3^ Lotto	50.000.000	€ 25.822,84
revisione prezzi 1^ lotto	10.154.599	€ 5.244,41
revisione prezzi 2^ lotto	16.221.016	€ 8.377,46
acquisizione aree	59.545.260	€ 30.752,56
	385.920.875	€ 199.311,50

LOTTE REALIZZATI	SUPERFICIE	VOLUME
EDILIZIA PUBBLICA		
1 MAPP. 246	563,00	550,00
2 MAPP 247	326,00	550,00
3 MAPP 248 – 242	323,00	550,00
4 MAPP 249 – 241	319,00	550,00
5 MAPP 240	316,00	550,00
6 MAPP 239	312,00	550,00
7 MAPP 235	392,00	550,00
8 MAPP 236	379,00	550,00
9 MAPP 237	375,00	550,00
10 MAPP 238	383,00	550,00
11 MAPP 228 – 229	547,00	550,00
12 MAPP 230	397,00	550,00
TOTALE 1	4.632,00	6.600,00
EDILIZIA PRIVATA		
LOTTO 3	2.570,00	2.750,00
LOTTO 4	2.090,00	1.800,00
TOTALE 2	4.660,00	4.550,00
AREA A VERDE E STRADE	3.125,00	0,00
TOTALE 3	3.125,00	0,00
SOMMANO TOTALE 1 E 2	12.417,00	11.150,00

PREZZO A METRO QUADRO	€ 16,05
-----------------------	---------

			PREZZO
SCONTO 2017	10,00%	€ 1,61	€ 14,45
SCONTO 2019	5,00%	€ 0,72	€ 13,72
PREZZO 2020			13,7240341

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

Nel periodo di riferimento, relativamente al Gruppo Amministrazione Pubblica, vengono definiti i seguenti indirizzi e obiettivi relativi alla gestione dei servizi affidati.

Società partecipate

Denominazione	Sito WEB	% Partecip.	Note	Scadenza impegno	Oneri per l'ente	RISULTATI DI BILANCIO		
						Anno 2018	Anno 2017	Anno 2016
GAL MARMILLA	www.galmarmilla.it	1,61000			0,00	0,00	0,00	0,00
ABBANO SPA	www.abbanoa.it	0,00400			0,00	0,00	0,00	0,00
ENTE DI GOVERNO DELL'AMBITO DELLA SARDEGNA (EX AUTORITA' AMBITO TERRITORIALE OTTIMALE DELLA SARDEGNA)	www.ato.sardegna.it	0,03500			740,45	740,45	740,45	740,45

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

In relazione alle previsioni dell'art. 2 commi da 594 a 599 della L. 244/2007, il Comune di Villa Sant'Antonio sta da tempo perseguendo alcuni obiettivi di razionalizzazione dei beni individuati dalla predetta norma. Si é proceduto ad un'attività ricognitiva dei beni interessati dalla norma, con riguardo alle modalità di utilizzo e ai conseguenti costi a carico dell'Ente, al fine di individuare eventuali diseconomie e proporre misure per ottimizzare i costi, ovvero ridurli perseguendo in tal modo gli obiettivi di razionalizzazione. I predetti obiettivi (misure di razionalizzazione dell'utilizzo dei beni al fine del contenimento della spesa pubblica) si riflettono negli strumenti di bilancio e conseguentemente sugli stanziamenti di spesa iscritti in bilancio per ridurli o comunque per ridimensionarli.

Dotazioni strumentali, anche informatiche, che corredano le stazioni di lavoro nell'automazione d'ufficio (art. 2, comma 594, lett. a) legge 244/07)

Le postazioni individuali di lavoro prevedono la dotazione di:

- un pc con relativo sistema operativo e con gli applicativi tipici dell'automazione d'ufficio;
- una stampante e/o un collegamento alla stampante di rete;
- un telefono.

Le dotazioni informatiche assegnate singolarmente a ciascuna postazione vanno gestite secondo i seguenti criteri:

- le sostituzioni dei pc avvengono solo nel caso di guasto qualora la valutazione costi/benefici relativa alla riparazione dia esito sfavorevole, anche tenendo conto dell'obsolescenza dell'apparecchio che causa un rapido deprezzamento dei dispositivi elettronici e, nel caso un pc non ha più la capacità di supportare l'evoluzione di un applicativo, viene comunque utilizzato in ambiti dove sono richieste performances inferiori (pertanto si mira ad una riallocazione fino al termine del ciclo di vita) potenziato tramite implementazione di eventuali dispositivi ove ciò sia possibile.

Telefonia mobile (art. 2, comma 595, legge 244/07)

- monitoraggio del corretto utilizzo delle utenze con verifica a campione sul traffico telefonico per accertare la natura istituzionale delle chiamate, nel rispetto della vigente normativa sulla privacy;
- monitoraggio dei consumi dei telefoni cellulari.
- comparazione costante dei piani tariffari presenti sul mercato;
- adeguamento a nuove modalità d'uso consentite dalla tecnologia tendenti ad un risparmio della spesa.

Telefonia fissa (art. 2, lettera b) comma 594, legge 244/07)

Apparecchi di telefonia fissa

In un'ottica di risparmio e di razionalizzazione, il sistema di telefonia dell'Ente prevede l'attribuzione di un numero dedicato ad ogni utente o ufficio. Ciò consente al cittadino/utente di rivolgersi direttamente alla persona o ufficio richiesto senza inutili e costose attese al centralino.

L'ente ha stipulato, a seguito di indagine conoscitiva sui costi applicati dai vari operatori, un contratto di fornitura della connessione dati e fornitura degli apparecchi telefonici, oltre la sostituzione degli apparecchi telefonici e del centralino ormai obsoleti.

Razionalizzazione dell'utilizzo delle autovetture di servizio (comma 594, lett. b) L. 244/2007)

L'Ente dispone di una autovettura Fiat Bravo a disposizione di tutti gli uffici esclusivamente per esigenze lavorative.

Non sono previste altre autovetture a disposizione degli organi comunali (sindaco, giunta, consiglieri).

Per contenere le spese sono stati dati i seguenti indirizzi:

- esigere la corretta compilazione del libretto di bordo al fine di consentire il controllo dei km percorsi, il coerente utilizzo del veicolo in base alla prenotazione fatta (tempi e causali di utilizzo) e l'individuazione degli utilizzatori;
- verifica che ogni rifornimento riporti puntualmente indicazione della targa dell'automezzo, il nome cognome del dipendente che l'ha effettuato ed i chilometri in cui è stato effettuato;
- stesura di reports con riguardo alle motivazioni di utilizzo delle autovetture, dei chilometri percorsi, dei rifornimenti di carburante, al fine di eliminare eventuali anomalie di gestione.

Beni immobili ad uso abitativo o di servizio, con esclusione dei beni infrastrutturali (art. 2, lettera c, commi 595 - 599, legge 244/07)

Anche in questo caso le misure di contenimento e razionalizzazione delle spese vanno esaminate alla luce delle disposizioni previste dall'art. 8 comma 2 del D.L. n. 78/2010 il quale prevede che gli enti sono tenuti a stabilire misure per il contenimento della spesa per locazioni passive, manutenzioni ed altri costi legati all'utilizzo degli immobili.

Il Comune non ha alcuna locazione passiva.

Sono state adottate le seguenti misure: attuazione del "Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari", introdotto dall'art. 58 del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008.

Risparmi energetici

Sono state adottate le seguenti misure: verifica per l'installazione di sistemi di risparmio energetico per gli impianti di illuminazione pubblica.

H – Valutazioni finali

La programmazione contenuta nel presente documento è la naturale declinazione delle linee programmatiche di mandato. I programmi vogliono dare risposte concrete alla cittadinanza e sugli stessi sarà possibile verificare periodicamente il grado di raggiungimento degli obiettivi.

Le previsioni sono state redatte nella consapevolezza di una inevitabile contrazione delle risorse a disposizione dell'Amministrazione, inserita in uno scenario non certo confortante, tenendo peraltro conto dell'incertezza riguardo alla definizione dell'andamento della finanza pubblica. Il documento previsionale resta comunque coerente con le istanze provenienti dai soggetti sociali, economici e istituzionali che operano nel territorio. La programmazione centra l'obiettivo prioritario di questa amministrazione di minimizzare l'impatto della pressione fiscale e tributaria sui cittadini, mantenendo sostanzialmente inalterato il livello di imposizione fiscale; per contro si è cercato di far fronte ad una crescente domanda di servizi, soprattutto dagli strati più deboli della popolazione.

In conclusione, mediante il presente documento si è posta in essere una programmazione che avvia un percorso di revisione dei processi e dei procedimenti amministrativi al fine di essere più celere, veloce, efficiente ed efficace nel rispondere ai bisogni dei cittadini e che mira ad essere sostenibile in termini ambientali, attraverso azioni e progetti che vedono l'ambiente come opportunità di crescita e sviluppo.

Comune di Villa Sant'Antonio, 29 novembre, 2023

Il Responsabile del Servizio Finanziario

F.to Fabiano Frongia

Il Rappresentante Legale

F.to Fabiano Frongia