

COMUNE DI BULZI

**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

Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui

Ripiano ulteriori disavanzi

4. GESTIONE RISORSE UMANE personale

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)

PARTE PRIMA

ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE

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

Risultanze della popolazione

Popolazione legale al censimento del 2011 n. **552**

Popolazione residente alla fine del 2018 (*penultimo anno precedente*) n. **512** di cui:

maschi n. **263**
femmine n. **249**

Nati nell'anno n. **+2**

Deceduti nell'anno n. **-9**

Saldo naturale: +/- **-7**

Immigrati nell'anno n. **8**

Emigrati nell'anno n. **6**

Saldo migratorio: +/- **+2**

Saldo complessivo (naturale + migratorio): +/- **-5**

Risultanze del territorio

Superficie Km² **2.164**

Risorse idriche:

laghi n. **0**
fiumi n. **1**

Strade:

autostrade Km **7,50**
strade extraurbane Km **4,70**
strade urbane Km **18,00**
strade locali Km **0,00**
itinerari ciclopeditoni Km **0,00**

Strumenti urbanistici vigenti:

Piano Urbanistico Comunale

Piano edilizia economica popolare – PEEP

Piano Insediamenti Produttivi – PIP

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. **0**

Scuole secondarie con posti n. **0**

Strutture residenziali per anziani n. **0**

Farmacie Comunali n. **0**

Depuratori acque reflue n. **0**

Rete acquedotto Km **4,00**

Aree verdi, parchi e giardini Km² **1**

Punti luce Pubblica Illuminazione n. **200**

Rete gas Km **0,00**

Discariche rifiuti n. **0**

2 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

Servizi gestiti in forma diretta e/o associata

Sono svolti in forma diretta tutti i servizi fondamentali, con esclusione di quelli successivamente indicati con altre forme di gestione.

Il Comune di Bulzi fa parte dell'Unione dei Comuni dell'Anglona e della Bassa valle del Coghinas, Ente sovra comunale che gestisce, su delega, ai sensi dell'art.30 del D.Lgs. 18.08.2000, n.267, le seguenti funzioni in convenzione:

- Nucleo di Valutazione
- Servizio di Vigilanza - aderito ma non ancora attiva
- Servizio di igiene urbana - aderito ma non ancora attiva
- Protezione Civile
- Tutela del paesaggio
- Biblioteca associata.

Il Comune di Bulzi appartiene al PLUS, aggregazione di n.23 Comuni per la gestione dei servizi alla persona, con capofila il Comune di Osilo; mediante il PLUS vengono garantiti i servizi di : assistenza domiciliare (SAD), educativa territoriale (SET), Home Care Premium, oltre ad altri eventuali progetti finanziati di volta in volta dal Ministero, dalla RAS e dalla UE e destinati alle fasce deboli della popolazione residente.

E' stata stipulata, (ai sensi dell'art.30 del TUEL n. 267/2000), convenzione per la gestione del servizio di segreteria Comunale, con il Comune di Thiesi capofila.

Altre modalità di gestione dei servizi pubblici

Vengono esternalizzati, mediante appalto di servizi, le manutenzioni del verde pubblico e della pubblica illuminazione, manutenzione di impianti termici comunali, servizio di scuolabus.

Servizi affidati a organismi partecipati

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
ANGLONA AMBIENTE : in liquidazione		0,00000			0,00	0,00	0,00	0,00
SOCIETA' CONSORTILE PER LA PROGRAMMAZIONE NEGOZIATA E LO SVILUPPO DELL'ANGLONA A RESP. LIMITATA - in breve : AGENZIA DI SVILUPPO PER L'ANGLONA SOC.CONS.R.L.		6,66000	HA GESTITO IL PATTO TERRITORIALE "ANGLONA VERDE" IN AGRICOLTURA E PESCA E ATTUALMENTE STA' REALIZZANDO UN PROGETTO INFRASTRUTTURALE FINANZIATO DAL MISE CON I RISPARMI DERIVANTI DAL PATTO TERRITORIALE "ANGLONA VERDE". SI PREVEDE, ULTIMATA TALE ATTIVITA		0,00	0,00	0,00	0,00

3 – Sostenibilità economico finanziaria

Situazione di cassa dell'ente

- non sono presenti richieste di anticipazioni di cassa

Fondo cassa al 31/12/2018 (*penultimo anno dell'esercizio precedente*) **1.644.008,98**

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2017 (*anno precedente*) **1.633.443,03**

Fondo cassa al 31/12/2016 (*anno precedente -1*) **1.568.804,02**

Fondo cassa al 31/12/2015 (*anno precedente -2*) **1.189.857,92**

Livello di indebitamento - non sono presenti situazioni di indebitamento.

La rilevazione dell'incidenza degli interessi passivi impegnati/entrate accertate primi 3 titoli risulta pari a zero.

Anno di riferimento	Interessi passivi impegnati (a)	Entrate accertate tit. 1-2-3 (b)	Incidenza (a/b) %
2018	0,00	985.538,28	0,00
2017	0,00	907.798,39	0,00
2016	0,00	817.587,76	0,00

Debiti fuori bilancio riconosciuti - non sono presenti debiti fuori bilancio riconosciuti.

Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui – fattispecie non presente

Ripiano ulteriori disavanzi – fattispecie non presente

4 – Gestione delle risorse umane

Personale

Personale in servizio al 31/12/2019 (anno precedente l'esercizio in corso)

Categoria	Numero	Tempo indeterminato	Altre tipologie
Categoria B3	1	1	0
Categoria C2	2	2	0
Categoria D1	1	0	1
Categoria D2	2	2	0
TOTALE	6	5	1

Numero dipendenti in servizio al 31/12/2018: **6**

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

Anno di riferimento	Dipendenti	Spesa di personale	Incidenza % spesa personale/spesa corrente
2018	5	221.344,32	29,15
2017	5	195.824,33	27,80
2016	6	260.142,13	28,94
2015	6	232.389,49	33,01
2014	7	219.035,62	22,58

5 – Vincoli di finanza pubblica

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

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

Per l'anno 2020, i commi da 819 a 830 della legge 31 dicembre 2018, n. 145 (Legge di bilancio 2019) prevedono il superamento dei vincoli di finanza pubblica e la cancellazione dell'obbligo di allegare al bilancio di previsione 2020 il prospetto inerente il saldo di finanza pubblica.

PARTE SECONDA

INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO

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	238.564,63	256.816,53	255.557,58	255.557,58	255.557,58	255.557,58	0,000
Contributi e trasferimenti correnti	637.492,19	697.739,97	925.962,02	834.779,32	834.779,32	834.779,32	- 9,847
Extratributarie	31.741,57	30.981,78	56.532,79	65.046,64	65.046,64	65.046,64	15,060
TOTALE ENTRATE CORRENTI	907.798,39	985.538,28	1.238.052,39	1.155.383,54	1.155.383,54	1.155.383,54	- 6,677
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	16.029,66	39.196,08	36.192,01	0,00	0,00	0,00	-100,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	923.828,05	1.024.734,36	1.274.244,40	1.155.383,54	1.155.383,54	1.155.383,54	- 9,327
Alienazione di beni e trasferimenti capitale	169.078,45	137.364,71	499.524,29	478.524,29	878.524,29	678.524,29	- 4,203
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per:							
- fondo ammortamento	0,00	0,00	0,00	0,00			
- finanziamento investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	329.049,16	269.584,18	231.946,70	0,00	0,00	0,00	-100,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	498.127,61	406.948,89	731.470,99	478.524,29	878.524,29	678.524,29	- 34,580
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)	1.421.955,66	1.431.683,25	2.005.715,39	1.633.907,83	2.033.907,83	1.833.907,83	- 18,537

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	5
Tributarie	210.279,54	266.938,03	324.224,35	341.163,25	5,224
Contributi e trasferimenti correnti	703.431,72	700.655,21	925.962,02	847.113,36	- 8,515
Extratributarie	31.998,31	30.792,79	57.288,40	66.626,48	16,300
TOTALE ENTRATE CORRENTI	945.709,57	998.386,03	1.307.474,77	1.254.903,09	- 4,020
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)	945.709,57	998.386,03	1.307.474,77	1.254.903,09	- 4,020
Alienazione di beni e trasferimenti capitale	104.458,95	291.280,84	499.524,29	480.924,29	- 3,723
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	104.458,95	291.280,84	499.524,29	480.924,29	- 3,723
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)	1.050.168,52	1.289.666,87	1.806.999,06	1.735.827,38	- 3,938

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Le politiche tributarie dovranno essere improntate a un'equità fiscale e ad una copertura integrale dei costi dei servizi.

Relativamente alle entrate tributarie, in materia di agevolazioni, le stesse, relativamente alla Tari sono indirizzate verso tutte le utenze domestiche e non domestiche, con particolare riguardo per i nuclei familiari numerosi.

La previsione per il triennio è la conferma delle aliquote attuali al fine di garantire la copertura dell'attuale livello di spesa corrente, a parità di risorse trasferite dalla Regione e dallo Stato.

Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale

Per garantire il finanziamento degli investimenti, l'amministrazione non intende reperire risorse straordinarie, ma utilizzare i trasferimenti Regionali messi a disposizione con il fondo unico, oltre ad eventuali finanziamenti specifici da parte della RAS.

Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

In merito al ricorso all'indebitamento, nel corso del periodo di bilancio l'Ente non è ricorso ad indebitamento, e inoltre non sono presenti mutui in essere relativi ad anni precedenti.

B – Spese

Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali

Relativamente alla gestione corrente il Comune di Bulzi dovrà definire la stessa in funzione dell'obiettivo di risparmio, considerando che le previsioni di bilancio sono coerenti con le disposizioni del DL 124/2019 che all'art. 57 comma 2 elimina i vincoli di spesa contenuti del DL 78/2010.

In particolare, per la gestione delle funzioni fondamentali l'Ente dovrà continuare nell'attuale politica di convenzionamento, che permette l'espletamento dei servizi con costi compatibili con le risorse correnti a disposizione.

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

In merito alla programmazione del personale, la G.C. con atto n. 2 del 16.01.2020, ha modificato la propria delibera n. 77 del 06.12.2019, nella parte in cui si prevede l'assunzione a tempo indeterminato di n. 1 dipendente Cat. A, profilo professionale operaio generico, resosi vacante per collocamento in pensione, prevedendo la sostituzione del personale di Cat. B3, autorizzato alla mobilità per altro Comune, tramite l'utilizzo della graduatoria approvata a seguito della procedura concorsuale espletata nel 2014, così come previsto dall'art. 3 della Legge 56/2019.

Si da atto del rispetto delle norme vigenti in merito alle assunzioni di personale e al relativo limite della spesa.

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, vengano effettuati sulla base di una programmazione biennale, e dei suoi aggiornamenti annuali. L'articolo 21 stabilisce, altresì che le amministrazioni predispongano e approvino tali documenti nel rispetto degli altri strumenti di programmazione dell'Ente e in coerenza con i propri bilanci.

Considerato che non si rilevano acquisti di beni e servizi di importo stimato uguale o superiore a €. 40.000,00, il "Programma biennale degli acquisti di beni e servizi" per il periodo 2020/2021 risulta negativo.

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, aventi singolo importo superiore a €. 100.000,00 si svolga sulla base di un Programma Triennale dei Lavori Pubblici e i suoi aggiornamenti annuali.

Tale programma che identifica in ordine di priorità e quantifica i bisogni dell'Amministrazione aggiudicatrice in conformità agli obiettivi assunti, viene predisposto ed approvato unitariamente all'elenco dei lavori da realizzare nell'anno stesso (elenco annuale).

La normativa stabilisce che l'elenco annuale venga approvato unitamente al bilancio di previsione, di cui costituisce parte integrante.

Si allega al presente atto il Piano Triennale delle Opere Pubbliche con annesso l'elenco annuale, predisposto come previsto dalle disposizioni normative vigenti, approvato con deliberazioni G.C. nn. 87 e 88 del 30.12.2019.

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

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

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

N.	Descrizione (oggetto dell'opera)	Anno di impegno fondi	Importo totale	Importo già liquidato	Importo da liquidare	Fonti di finanziamento (descrizione estremi)
1	Lavori di sostituzione manto in erba e sistemazioni varie al campo polivalente in Loc. Don Antoni	2019	80.000,00	28.022,99	51.977,01	utilizzo avanzo di amministrazione
2	Opere di riqualificazione urbana - sistemazione Via Nazionale - da area Madonnina a incrocio Via Garibaldi approvato verbale di procedura e affidato incarico progettazione	2019	250.000,00	0,00	250.000,00	utilizzo avanzo di amministrazione
3	Lavori di rifacimento segnaletica stradale nel centro abitato	2019	50.000,00	0,00	50.000,00	utilizzo avanzo di amministrazione
4	Lavori di manutenzione straordinaria sistemazione strade comunali esterne	2019	135.000,00	0,00	135.000,00	utilizzo avanzo di amministrazione
5	Lavori di riqualificazione urbana - sistemazione ingresso Via Nazionale e Cimitero	2019	125.000,00	0,00	125.000,00	utilizzo avanzo di amministrazione
6	Opere di messa in sicurezza Chiesa parrocchiale di San Sebastiano	2019	57.000,00	0,00	57.000,00	Contributo Regionale
7	Intervento urgente di rimozione terreno per messa in sicurezza edificio e area Centro Educazione Motoria	2019	33.000,00	0,00	33.000,00	utilizzo avanzo di amministrazione

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

In merito al rispetto degli equilibri di bilancio ed ai vincoli di finanza pubblica, l'Ente dovrà attenersi alla normativa vigente e al disposto del D.Lga 118/2010 , oltre alle indicazioni che verranno fornite dal MEF.

Relativamente alla gestione finanziaria dei flussi di cassa, la gestione dovrà attenersi alla normativa vigente e al disposto del D.Lga 118/2010.

EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2020 - 2021 - 2022

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		1.644.008,98			
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>	(+)		1.155.383,54 0,00	1.155.383,54 0,00	1.155.383,54 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>	(-)		1.190.417,24 0,00 58.917,74	1.155.383,54 0,00 58.917,74	1.155.383,54 0,00 58.917,74
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>	(-)		0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			-35.033,70	0,00	0,00
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>	(+)		35.033,70 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			0,00	0,00	0,00

EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
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⁾	(+)		400.000,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		478.524,29	878.524,29	678.524,29
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per 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 <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)		878.524,29 0,00	878.524,29 0,00	678.524,29 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			0,00	0,00	0,00

EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
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)			0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)		35.033,70		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali			-35.033,70	0,00	0,00

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 finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.

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

(1) Indicare gli anni di riferimento.

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

Relativamente alla gestione finanziaria dei flussi di cassa si allega prospetto:

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	1.644.008,98								
Utilizzo avanzo di amministrazione <i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>		435.033,70 <i>0,00</i>	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione⁽¹⁾		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto⁽²⁾		0,00	0,00	0,00
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	341.163,25	255.557,58	255.557,58	255.557,58	Titolo 1 - Spese correnti <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>	1.264.959,77	1.190.417,24	1.155.383,54	1.155.383,54
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	847.113,36	834.779,32	834.779,32	834.779,32			0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	66.626,48	65.046,64	65.046,64	65.046,64					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	480.924,29	478.524,29	878.524,29	678.524,29	Titolo 2 - Spese in conto capitale <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>	1.343.867,81	878.524,29	878.524,29	678.524,29
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	1.735.827,38	1.633.907,83	2.033.907,83	1.833.907,83	Totale spese finali	2.608.827,58	2.068.941,53	2.033.907,83	1.833.907,83
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>	0,00	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	256.117,53	254.000,00	254.000,00	254.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	254.580,41	254.000,00	254.000,00	254.000,00
Totale titoli	1.991.944,91	1.887.907,83	2.287.907,83	2.087.907,83	Totale titoli	2.863.407,99	2.322.941,53	2.287.907,83	2.087.907,83
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	3.635.953,89	2.322.941,53	2.287.907,83	2.087.907,83	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	2.863.407,99	2.322.941,53	2.287.907,83	2.087.907,83
Fondo di cassa finale presunto	772.545,90								

(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.

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 dovrà garantire le manutenzioni necessarie agli immobili Comunali nel rispetto delle risorse disponibili.

Per quanto attiene il patrimonio disponibile, si rimanda alla delibera relativa al Piano delle Alienazioni e valorizzazioni immobiliari.

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

PIANO PER LA RAZIONALIZZAZIONE DELL'UTILIZZO DEI BENI STRUMENTALI TRIENNIO 2020/2022

Ai sensi del comma 594 dell'art. 2 della legge 24/12/2007, n° 244. Finanziaria per l'anno 2008,

Nel rispetto della normativa statale in oggetto per il contenimento del costo delle Istituzioni, ai fini del contenimento delle spese di funzionamento delle proprie strutture, l'Amministrazione Comunale di Bulzi adotta il seguente Piano Triennale 2020-2022, per l'individuazione di misure finalizzate alla razionalizzazione dell'utilizzo:

- a) delle dotazioni strumentali, anche informatiche, che corredano le stazioni di lavoro nell'automazione d'ufficio e apparecchi di telefonia mobile;
- b) delle autovetture di servizio;
- c) beni immobili ad uso abitativo o di servizio con esclusione dei beni infrastrutturali;

CARATTERISTICHE DEL COMUNE DI BULZI

Al fine di inquadrare con precisione l'ambito delle misure di razionalizzazione delle strutture e dei beni in dotazione per il Comune di Bulzi si precisano i seguenti dati:

- comune collinare a 200 metri sul livello del mare;
- estensione del territorio: Km 21,6;
- abitanti al 31/12/2019 = **488**;
- nuclei familiari = **233**;
- dipendenti del Comune alla data odierna: 5 in ruolo,
- distanza dal capoluogo di provincia: Km. 58
- vicinanza alla sede regionale di Cagliari: Km. 250;

Dotazioni strumentali:

- N.8 PC
- N. 6 Stampanti laser
- N .2 fotocopiatrici, di cui una con stampante in rete
- N.1 server e 1 dispositivo di rete
- N.9 telefoni fissi
- N.3 SIM di telefonia mobile (Responsabile Area Tecnica, Istruttore tecnico, e Responsabile Area Amministrativo- Contabile - Personale,) il tutto distribuito su n° 2 piani distinti;
- La collocazione degli Uffici, che è la più razionale possibile, in relazione alla dotazione organica dell'Ente, non consente la riduzione delle dotazioni informatiche.
- Il numero di postazioni presenti risulta essere adeguato allo svolgimento del servizio dei diversi uffici, sono previsti interventi di contenimento della spesa quali il monitoraggio del numero delle fotocopie;
- La fornitura di software è anch'essa mirata alle esigenze dei singoli uffici. Non si rilevano situazioni di acquisti immotivati ne il sottoutilizzo di pacchetti attualmente in dotazione al Comune.
- La protezione antivirus è affidata ad un software installato su ogni PC e nel server al fine di permettere una gestione più razionale degli interventi e un efficace monitoraggio.
- Gli aggiornamenti del sistema operativo sono effettuati dal server.
- Viene effettuato un razionale utilizzo della carta effettuando le comunicazioni e la trasmissione di altri atti e documenti amministrativi attraverso l'invio di posta elettronica.

Telefonia mobile

- L'amministrazione razionalizza l'uso dei cellulari limitandone l'assegnazione al personale tenuto ad assicurare pronta e costante reperibilità, verificandone l'effettiva necessità dell'uso.

Telefonia fissa

- Si cerca di effettuare un risparmio sull'utilizzo delle chiamate e dei collegamenti internet.

E' in uso il servizio **ADSL**.

Autovetture:

il parco macchine attualmente è così composto:

- n° 01 autocarro con alimentazione a gasolio, per garantire la regolare manutenzione ordinaria, in economia, del territorio e delle sue strutture,
- n° 02 automezzi concessi gratuitamente dalla Regione Autonoma della Sardegna, da utilizzare esclusivamente per scopi di protezione civile,
- n° 01 SCUOLABUS,

L'acquisto del carburante viene effettuato tramite affidamento alla stazione più vicina (Sedini), non essendo presente sul territorio comunale, una stazione di servizio.

Beni immobili a destinazione pubblica

EDIFICIO – PALAZZO MUNICIPALE

EDIFICIO - CENTRO AGGREGAZIONE SOCIALE (aula consiliare – seggio –biblioteca)

EDIFICIO - AULA PALEOBOTANICA

CIMITERO

EDIFICIO – EX SCUOLA ELEMENTARE - MAGAZZINI

EDIFICIO - GARAGE

EDIFICIO - CASE COMUNALI

STRUTTURA POLIVALENTE COPERTA

CENTRO EDUCAZIONE MOTORIA

CAMPO POLIVALENTE – DON ANTONI

CAMPO SPORTIVO

FUNTANA MANNA

FARMACIA

Rendicontazione dei risultati

Dei risultati derivanti dall'applicazione delle sopra citate dovrà essere redatta a consuntivo di ogni anno apposita relazione da comunicare agli organi di controllo interni e alla Sezione regionale della Corte dei Conti, nella relazione dovranno essere indicati, per gli anni 2019-2021:

- lo stato di attuazione di ogni singola misura;
- le percentuali di risparmio ottenuto rispetto alla spesa impegnata nell'esercizio finanziario 2010;
- le motivazioni dell'eventuale mancato raggiungimento dell'obiettivo di riduzione dei costi.

CONSIDERAZIONI FINALI

Il presente documento è redatto conformemente al D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 e ss.mm.ii. e al Decreto interministeriale del 18 giugno 2018 emanato in attuazione dell'art. 1, comma 887 della Legge 27.12.2017, n. 205 che prevede la redazione di un D.U.P. Semplificato per i Comuni aventi una popolazione inferiore ai 5.000 abitanti, ulteriormente semplificato per i Comuni aventi una popolazione inferiore ai 2.000 abitanti, i quali possono utilizzare, pur parzialmente, la struttura di documento unico di programmazione semplificato di cui all'appendice tecnica n. 1 del citato decreto.

Il presente D.U.P. semplificato ha un periodo di valenza di tre anni decorrenti dal 01.01.2020 e fino al 31.12.2022.

Il documento nei suoi aspetti programmatici e gestionali, è redatto conformemente agli indirizzi programmatici dell'attuale amministrazione, da considerarsi prettamente indicativi di un'attività che sarà attuata in parte nel prossimo mandato amministrativo.

COMUNE DI BULZI, lì 18 febbraio, 2020

Il Responsabile del Servizio Finanziario

Il Rappresentante Legale