

COMUNE DI TULA

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

PERIODO: 2019 - 2020 - 2021

SOMMARIO

PARTE PRIMA

ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE

- 1. RISULTANZE DEI DATI RELATIVI ALLA POPOLAZIONE, AL TERRITORIO ED ALLA SITUAZIONE SOCIO ECONOMICA DELL'ENTE**
 - Risultanze della popolazione
 - Risultanze del territorio
 - Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

- 2. MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI**
 - Servizi gestiti in forma diretta
 - Servizi gestiti in forma associata
 - Servizi affidati a organismi partecipati
 - Servizi affidati ad altri soggetti
 - Altre modalità di gestione di servizi pubblici

- 3. SOSTENIBILITÀ ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE**
 - Situazione di cassa dell'Ente
 - Livello di indebitamento
 - Debiti fuori bilancio riconosciuti
 - Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui
 - Ripiano ulteriori disavanzi

- 4. GESTIONE RISORSE UMANE**

- 5. VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA**

PARTE SECONDA

INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO

A. Entrate

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

B. Spese

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

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

D. Principali obiettivi delle missioni attivate

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

F. Obiettivi del Gruppo Amministrazione Pubblica

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

H. Altri eventuali strumenti di programmazione

PREMESSA

Il principio contabile applicato n. 12 concernente la programmazione di bilancio, statuisce che la programmazione è il processo di analisi e valutazione che, comparando e ordinando coerentemente tra loro le politiche e i piani per il governo del territorio, consente di organizzare, in una dimensione temporale predefinita, le attività e le risorse necessarie per la realizzazione di fini sociali e la promozione dello sviluppo economico e civile delle comunità di riferimento.

Il processo di programmazione, si svolge nel rispetto delle compatibilità economico-finanziarie e tenendo conto della possibile evoluzione della gestione dell'ente, richiede il coinvolgimento dei portatori di interesse nelle forme e secondo le modalità definite da ogni Ente, si conclude con la formalizzazione delle decisioni politiche e gestionali che danno contenuto a programmi e piani futuri riferibili alle missioni dell'ente.

Attraverso l'attività di programmazione, le amministrazioni concorrono al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale, in coerenza con i principi fondamentali di coordinamento della finanza pubblica emanati in attuazione degli articoli 117, terzo comma, e 119, secondo comma, della Costituzione e ne condividono le conseguenti responsabilità.

Il Documento unico di programmazione degli enti locali (DUP)

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

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

Secondo il paragrafo 8.4 del Principio contabile applicato concernente la programmazione di cui all'allegato 4/1 al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, anche i comuni di dimensione inferiore ai 5000 abitanti sono chiamati all'adozione del DUP, sebbene in forma semplificata rispetto a quella prevista per i comuni medio-grandi.

Il Decreto ministeriale del 20 maggio 2015, concernente l'aggiornamento dei principi contabili del DLgs 118/11, ha infatti introdotto il DUP semplificato, lasciando comunque sostanzialmente invariate le finalità generali del documento.

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

D.U.P. SEMPLIFICATO

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 n. **0**

Popolazione residente alla fine del 2017 (*penultimo anno precedente*) n. **1.544** di cui:

maschi n. **779**

femmine n. **765**

di cui:

in età prescolare (0/5 anni) n. **79**

in età scuola obbligo (7/16 anni) n. **153**

in forza lavoro 1° occupazione (17/29 anni) n. **177**

in età adulta (30/65 anni) n. **78**

oltre 65 anni n. **377**

Nati nell'anno n. **8**

Deceduti nell'anno n. **23**

Saldo naturale: +/- **-15**

Immigrati nell'anno n. **27**

Emigrati nell'anno n. **40**

Saldo migratorio: +/- **-13**

Saldo complessivo (naturale + migratorio): +/- **-28**

Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente n. **1.700** abitanti

Risultanze del territorio

Superficie Kmq **6.561**

Risorse idriche:

laghi n. **1**

fiumi n. **1**

Strade:

autostrade Km **0,00**

strade extraurbane Km **0,00**

strade urbane Km **0,00**

strade locali Km **0,00**

itinerari ciclopedonali Km **0,00**

Strumenti urbanistici vigenti:

Piano regolatore – PRGC – adottato **No**

Piano regolatore – PRGC – approvato **Si**

Piano edilizia economica popolare – PEEP **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. **20**

Scuole primarie con posti n. **70**

Scuole secondarie con posti n. **50**

Strutture residenziali per anziani n. **1**

Farmacie Comunali n. **0**

Depuratori acque reflue n. **0**

Rete acquedotto Km **0,00**

Aree verdi, parchi e giardini Km² **0,000**

Punti luce Pubblica Illuminazione n. **80**

Rete gas Km **0,00**

Discariche rifiuti n. **0**

Mezzi operativi per gestione territorio n. **2**

Veicoli a disposizione n. **2**

Altre strutture:

2 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

La maggior parte dei servizi pubblici locali sono gestiti in appalto, tipo:

Mensa Scolastica
Assistenza Domiciliare
Verde pubblico, spazzamento strade e cimitero

In gestione associata con l'Unione dei Comuni :

Trasporto con scuolabus
Servizio raccolta e smaltimento rifiuti solidi urbani e raccolta differenziata

Servizi gestiti in forma diretta

Servizi gestiti in forma associata

Servizi affidati a organismi partecipati

Servizi affidati ad altri soggetti

L'Ente detiene le seguenti partecipazioni:

Società partecipate

| Denominazione | Sito WEB | % Partecip. | Note | Scadenza impegno | Oneri per l'ente | RISULTATI DI BILANCIO | | |
|--|----------------|-------------|------|------------------|------------------|-----------------------|-----------|-----------|
| | | | | | | Anno 2017 | Anno 2016 | Anno 2015 |
| Ente di Governo dell'Ambito della Sardegna | www.abbanoa.it | 0,043 | | | 3.925,28 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Altre modalità di gestione dei servizi pubblici

3 – Sostenibilità economico finanziaria

Situazione di cassa dell'ente

Fondo cassa al 31/12/2017 (*penultimo anno dell'esercizio precedente*) 1.807.461,07

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2016 (*anno precedente*) 1.950.851,71
 Fondo cassa al 31/12/2015 (*anno precedente -1*) 1.696.607,45
 Fondo cassa al 31/12/2014 (*anno precedente -2*) 875.493,62

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

| Anno di riferimento | gg di utilizzo | costo interessi passivi |
|---------------------|----------------|-------------------------|
| 2017 | 0 | 0,00 |
| 2016 | 0 | 0,00 |
| 2015 | 0 | 0,00 |

Livello di indebitamento

Incidenza interessi passivi impegnati/entrate accertate primi 3 titoli

| Anno di riferimento | Interessi passivi impegnati (a) | Entrate accertate tit. 1-2-3 (b) | Incidenza (a/b) % |
|---------------------|------------------------------------|-------------------------------------|----------------------|
| 2017 | 22.237,82 | 2.024.266,41 | 1,10 |
| 2016 | 23.831,94 | 2.025.269,49 | 1,18 |
| 2015 | 57.396,16 | 2.222.117,18 | 2,58 |

Debiti fuori bilancio riconosciuti

| Anno di riferimento | Importi debiti fuori bilancio riconosciuti (a) |
|---------------------|---|
| 2017 | 0,00 |
| 2016 | 0,00 |
| 2015 | 0,00 |

Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui

A seguito del riaccertamento straordinario dei residui l'Ente non ha rilevato un disavanzo di amministrazione.

Ripiano ulteriori disavanzi

(Specificare importi, modalità di ripiano ed incidenza sui bilanci futuri)

5 – Vincoli di finanza pubblica

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

L'Ente nell'esercizio 2018 ha *acquisito* spazi nell'ambito dei patti regionali e nazionali senza restituzione.

D.U.P. SEMPLIFICATO

PARTE SECONDA

**INDIRIZZI GENERALI RELATIVI
ALLA PROGRAMMAZIONE
PER IL PERIODO DI BILANCIO**

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 |
|--|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------------|----------------------|----------------------|---|
| | 2016 (accertamenti) | 2017 (accertamenti) | 2018 (previsioni) | 2019 (previsioni) | 2020 (previsioni) | 2021 (previsioni) | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | |
| Tributarie | 605.206,31 | 392.430,11 | 453.193,42 | 382.588,00 | 367.588,00 | 367.588,00 | - 15,579 |
| Contributi e trasferimenti correnti | 1.143.577,42 | 1.366.284,12 | 1.493.674,40 | 1.317.386,28 | 1.286.576,78 | 1.296.079,78 | - 11,802 |
| Extratributarie | 276.485,76 | 265.552,18 | 295.004,20 | 279.350,85 | 273.285,85 | 273.782,85 | - 5,306 |
| TOTALE ENTRATE CORRENTI | 2.025.269,49 | 2.024.266,41 | 2.241.872,02 | 1.979.325,13 | 1.927.450,63 | 1.937.450,63 | - 11,711 |
| 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 | 73.519,50 | 61.406,07 | 32.843,49 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -100,000 |
| TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A) | 2.098.788,99 | 2.085.672,48 | 2.274.715,51 | 1.979.325,13 | 1.927.450,63 | 1.937.450,63 | - 12,985 |
| Alienazione di beni e trasferimenti capitale | 854.585,72 | 390.901,33 | 627.114,87 | 412.125,50 | 4.496.000,00 | 571.000,00 | - 34,282 |
| 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 | 649.559,61 | 498.139,88 | 272.743,98 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -100,000 |
| TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B) | 1.504.145,33 | 889.041,21 | 899.858,85 | 412.125,50 | 4.496.000,00 | 571.000,00 | - 54,201 |
| Riscossione crediti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,000 |
| Anticipazioni di cassa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,000 |
| TOTALE MOVIMENTO FONDI (C) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,000 |
| TOTALE GENERALE (A+B+C) | 3.602.934,32 | 2.974.713,69 | 3.174.574,36 | 2.391.450,63 | 6.423.450,63 | 2.508.450,63 | - 24,668 |

QUADRO RIASSUNTIVO DI CASSA

| ENTRATE | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | % scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3 |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---|
| | (riscossioni) | (riscossioni) | (previsioni cassa) | (previsioni cassa) | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | |
| Tributarie | 536.157,07 | 399.690,06 | 525.509,48 | 465.442,95 | - 11,430 |
| Contributi e trasferimenti correnti | 1.391.389,56 | 1.315.949,34 | 1.635.702,48 | 1.328.778,54 | - 18,764 |
| Extratributarie | 255.736,41 | 265.718,16 | 362.782,18 | 345.400,69 | - 4,791 |
| TOTALE ENTRATE CORRENTI | 2.183.283,04 | 1.981.357,56 | 2.523.994,14 | 2.139.622,18 | - 15,228 |
| 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) | 2.183.283,04 | 1.981.357,56 | 2.523.994,14 | 2.139.622,18 | - 15,228 |
| Alienazione di beni e trasferimenti capitale | 929.713,61 | 479.244,34 | 773.037,67 | 440.152,50 | - 43,061 |
| Proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,000 |
| Accensione mutui passivi | 94.000,00 | 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) | 1.023.713,61 | 479.244,34 | 773.037,67 | 440.152,50 | - 43,061 |
| 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) | 3.206.996,65 | 2.460.601,90 | 3.297.031,81 | 2.579.774,68 | - 21,754 |

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Le politiche tributarie dovranno essere improntate ad una equità fiscale e ad una copertura totale dei costi dei servizi.

Relativamente alle entrate tributarie, in materia di agevolazioni / esenzioni, si specifica che già a partire dall'esercizio 2014(soprattutto riferite alla TARI) il Comune di Tula mette a disposizione da Entrate proprie la somma di €. 55.000,00 affinché ad ogni iscritto a ruolo sia concesso un Bonus di €. 50,00 e le tariffe non aumentino rispetto a quelle degli anni scorsi ad eccezione per i nuovi iscritti.

Per i tributi si confermano le aliquote attuali.

Le politiche tariffarie sono rimaste invariate rispetto agli anni precedenti e riguardano solo pochi servizi:

Servizio di mensa scolastica

servizi cimiteriali

Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale

Non si prevede il ricorso al reperimento di risorse straordinarie, oltre a quelle derivanti dalle entrate del parco eolico.

Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

In merito al ricorso all'indebitamento, nel corso del periodo di bilancio il Comune di Tula non intende attivare il ricorso all'indebitamento.

B – Spese

Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali

Relativamente alla gestione corrente l'Ente dovrà definire la stessa in funzione di _____ (*da descrivere*)

In particolare, per la gestione delle funzioni fondamentali l'Ente dovrà orientare la propria attività _____ (*da descrivere*)

Altro _____ (*da descrivere*)

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

La programmazione triennale del fabbisogno del personale 2019/2021 ed il Piano annuale 2019 è stata approvata con delibera di Giunta Comunale n. 87 del 25.10.2018.

Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi

In merito alle spese per beni e servizi, con delibera della Giunta comunale n. 4 del 25.01.2018 è stato approvato il Programma biennale degli acquisti di beni e servizi di importo unitario stimato pari o superiore a € 40.000,00 del Comune di Tula per il 2018 e 2019.

Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

Relativamente alla Programmazione degli investimenti, è stata adottata la deliberazione della Giunta Comunale n. 96 del 7.11.2018 "Approvazione del programma triennale delle OO.PP. 2019/2021 e l'elenco annuale 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:

Interventi Marsilva

Interventi sul Lago Coghinas

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 | Rinaturalizzazione Marsilva | 2016 | 84.000,00 | 58.835,00 | 25.165,00 | Fondi Ente (84.000,00) |
| 2 | Interventi Lago Coghinas | 2017 | 50.000,00 | 3.840,43 | 46.159,57 | Fondi propri |

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 rispetta i vincoli di bilancio

EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2019 - 2020 - 2021

| EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO | | | COMPETENZA ANNO 2019 | COMPETENZA ANNO 2020 | COMPETENZA ANNO 2021 |
|--|-----|------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio | | 0,00 | | | |
| A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti | (+) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente | (-) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | (+) | | 1.979.325,13 0,00 | 1.927.450,63 0,00 | 1.937.450,63 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> | (-) | | 1.926.273,32 0,00 25.000,00 | 1.872.597,01 0,00 25.000,00 | 1.880.720,09 0,00 25.000,00 |
| 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 (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i> | (-) | | 53.051,81 0,00 0,00 | 54.853,62 0,00 0,00 | 56.730,54 0,00 0,00 |
| G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F) | | | 0,00 | 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> | (+) | | 0,00 0,00 | | |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge <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 | (-) | | 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⁾
2019 - 2020 - 2021

| EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO | | | COMPETENZA ANNO 2019 | COMPETENZA ANNO 2020 | COMPETENZA ANNO 2021 |
|---|-----|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento ⁽²⁾ | (+) | | 0,00 | | |
| Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale | (+) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00 | (+) | | 412.125,50 | 4.496.000,00 | 571.000,00 |
| 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 | (-) | | 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 | (+) | | 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> | (-) | | 412.125,50 0,00 | 4.496.000,00 0,00 | 571.000,00 0,00 |
| V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie | (-) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale | (+) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE | | | | | |
| Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2019 - 2020 - 2021

| EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO | | | COMPETENZA ANNO 2019 | COMPETENZA ANNO 2020 | COMPETENZA ANNO 2021 |
|---|-----|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 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) | (-) | | 0,00 | | |
| Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali | | | 0,00 | 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 riscossione 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 riscossione 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 concessione 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 concessione 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 la gestione dovrà essere indirizzata ad una attento controllo della realizzazione delle entrate soprattutto quelle riferite alle entrate patrimoniali.

D – Principali obiettivi delle missioni attivate

Le missioni attivate sono quelle già presenti negli esercizi precedenti. L'obiettivo dell'Amministrazione è di potenziarle e migliorarle, soprattutto quelle che comprendono servizi rivolti a tutta la popolazione,

Descrizione dei principali obiettivi per ciascuna missione

(descrivere solo le missioni attivate)

MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Nella missione rientrano l'amministrazione e il funzionamento dei servizi generali, il supporto agli organi esecutivi e legislativi, la pianificazione economica in generale e dei servizi finanziari e fiscali, nonché la gestione delle politiche per il personale.

MISSIONE 02 Giustizia

MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza

La missione è riferita all'amministrazione e funzionamento dell'ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale e amministrativa.

MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio

Programmazione di tutti i servizi a favore del diritto allo studio: servizio di trasporto in gestione associata con l'Unione dei Comuni, rimborso libri, borse di studio, Piano Scuola. Rimborso spese viaggio studenti pendolari. Potenziamento delle borse di studio.

MISSIONE 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali

Amministrazione e funzionamento ed erogazione di servizi culturali. Incentivare l'arricchimento sociale e culturale, storico e artistico con iniziative proposte dall'Amministrazione comunale anche in collaborazione con altre Associazioni.

MISSIONE 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero

L'Amministrazione finanzia alcune attività sportive con la concessione di contributi per le Società iscritte all'Albo regionale.

MISSIONE 07 Turismo

MISSIONE 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa

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

Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell'ambiente, del territorio, difesa del suolo, dell'acqua. Amministrazione e funzionamento e fornitura dei servizi inerenti l'igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti ed il potenziamento della raccolta differenziata dei rifiuti.

MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità

Miglioramento della viabilità interna ed esterna. Assicurare la manutenzione delle strade esistenti.

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

Potenziare il funzionamento delle attività di protezione civile sul territorio per la previsione, il soccorso ed il superamento delle emergenze e per fronteggiare le calamità naturali, in collaborazione con il gruppo di Protezione civile comunale.

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

La missione riguarda il consolidamento dei servizi rivolti alle famiglie e ai minori, servizi educativi e ai disabili, Piano 162. E' intendimento adeguare la programmazione alle normative nuove e alle procedure regionali sui monitoraggi e rendiconti.

| | | |
|-----------------|-----------|----------------------------|
| MISSIONE | 13 | Tutela della salute |
|-----------------|-----------|----------------------------|

| | | |
|-----------------|-----------|---|
| MISSIONE | 14 | Sviluppo economico e competitività |
|-----------------|-----------|---|

| | | |
|-----------------|-----------|--|
| MISSIONE | 15 | Politiche per il lavoro e la formazione professionale |
|-----------------|-----------|--|

| | | |
|-----------------|-----------|--|
| MISSIONE | 16 | Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca |
|-----------------|-----------|--|

| | | |
|-----------------|-----------|---|
| MISSIONE | 17 | Energia e diversificazione delle fonti energetiche |
|-----------------|-----------|---|

L'Amministrazione comunale finanzia da diversi anni i privati che installano fonti energetiche alternative.

| | | |
|-----------------|-----------|---|
| MISSIONE | 18 | Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali |
|-----------------|-----------|---|

| | | |
|-----------------|-----------|---------------------------------|
| MISSIONE | 19 | Relazioni internazionali |
|-----------------|-----------|---------------------------------|

| | | |
|-----------------|-----------|-------------------------------|
| MISSIONE | 20 | Fondi e accantonamenti |
|-----------------|-----------|-------------------------------|

| | | |
|-----------------|-----------|------------------------|
| MISSIONE | 50 | Debito pubblico |
|-----------------|-----------|------------------------|

| | | |
|-----------------|-----------|----------------------------------|
| MISSIONE | 60 | Anticipazioni finanziarie |
|-----------------|-----------|----------------------------------|

| | | |
|-----------------|-----------|--------------------------------|
| MISSIONE | 99 | Servizi per conto terzi |
|-----------------|-----------|--------------------------------|

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Gestione di competenza

| Codice missione | ANNO 2019 | | | | ANNO 2020 | | | | ANNO 2021 | | | |
|-----------------|---------------------|------------------------|---|---------------------|---------------------|------------------------|---|---------------------|---------------------|------------------------|---|---------------------|
| | 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 | 537.080,00 | 26.500,00 | 0,00 | 563.580,00 | 538.880,00 | 52.500,00 | 0,00 | 591.380,00 | 545.580,00 | 41.500,00 | 0,00 | 587.080,00 |
| 2 | 5.000,00 | 0,00 | 0,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 0,00 | 0,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 0,00 | 0,00 | 5.000,00 |
| 3 | 37.600,00 | 0,00 | 0,00 | 37.600,00 | 37.900,00 | 0,00 | 0,00 | 37.900,00 | 37.900,00 | 0,00 | 0,00 | 37.900,00 |
| 4 | 195.200,00 | 0,00 | 0,00 | 195.200,00 | 195.900,00 | 35.000,00 | 0,00 | 230.900,00 | 194.900,00 | 30.000,00 | 0,00 | 224.900,00 |
| 5 | 111.000,00 | 205.000,00 | 0,00 | 316.000,00 | 118.200,00 | 10.000,00 | 0,00 | 128.200,00 | 117.500,00 | 10.000,00 | 0,00 | 127.500,00 |
| 6 | 18.500,00 | 20.000,00 | 0,00 | 38.500,00 | 15.500,00 | 30.000,00 | 0,00 | 45.500,00 | 15.500,00 | 30.000,00 | 0,00 | 45.500,00 |
| 7 | 6.000,00 | 30.000,00 | 0,00 | 36.000,00 | 8.000,00 | 0,00 | 0,00 | 8.000,00 | 8.000,00 | 0,00 | 0,00 | 8.000,00 |
| 8 | 2.000,00 | 0,00 | 0,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 3.000,00 | 0,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 0,00 | 0,00 | 3.000,00 |
| 9 | 267.118,00 | 33.125,50 | 0,00 | 300.243,50 | 266.188,00 | 4.170.000,00 | 0,00 | 4.436.188,00 | 266.188,00 | 255.000,00 | 0,00 | 521.188,00 |
| 10 | 50.055,69 | 75.500,00 | 0,00 | 125.555,69 | 47.098,19 | 176.500,00 | 0,00 | 223.598,19 | 52.098,19 | 172.500,00 | 0,00 | 224.598,19 |
| 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 | 599.120,00 | 22.000,00 | 0,00 | 621.120,00 | 530.135,00 | 22.000,00 | 0,00 | 552.135,00 | 530.135,00 | 22.000,00 | 0,00 | 552.135,00 |
| 13 | 3.000,00 | 0,00 | 0,00 | 3.000,00 | 4.000,00 | 0,00 | 0,00 | 4.000,00 | 4.000,00 | 0,00 | 0,00 | 4.000,00 |
| 14 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10.000,00 | 0,00 | 10.000,00 |
| 16 | 750,00 | 0,00 | 0,00 | 750,00 | 750,00 | 0,00 | 0,00 | 750,00 | 750,00 | 0,00 | 0,00 | 750,00 |
| 17 | 30.000,00 | 0,00 | 0,00 | 30.000,00 | 40.000,00 | 0,00 | 0,00 | 40.000,00 | 40.000,00 | 0,00 | 0,00 | 40.000,00 |
| 20 | 45.000,00 | 0,00 | 0,00 | 45.000,00 | 45.000,00 | 0,00 | 0,00 | 45.000,00 | 45.000,00 | 0,00 | 0,00 | 45.000,00 |
| 50 | 18.849,63 | 0,00 | 53.051,81 | 71.901,44 | 17.045,82 | 0,00 | 54.853,62 | 71.899,44 | 15.168,90 | 0,00 | 56.730,54 | 71.899,44 |
| 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 | 481.549,37 | 481.549,37 | 0,00 | 0,00 | 431.549,37 | 431.549,37 | 0,00 | 0,00 | 431.549,37 | 431.549,37 |
| TOTALI | 1.926.273,32 | 412.125,50 | 534.601,18 | 2.873.000,00 | 1.872.597,01 | 4.496.000,00 | 486.402,99 | 6.855.000,00 | 1.880.720,09 | 571.000,00 | 488.279,91 | 2.940.000,00 |

Gestione di cassa

| Codice missione | ANNO 2019 | | | Totale |
|-----------------|---------------------|------------------------|---|---------------------|
| | Spese correnti | Spese per investimento | Spese per rimborso prestiti e altre spese | |
| 1 | 670.946,92 | 121.199,63 | 0,00 | 792.146,55 |
| 2 | 5.000,00 | 0,00 | 0,00 | 5.000,00 |
| 3 | 42.593,13 | 0,00 | 0,00 | 42.593,13 |
| 4 | 251.422,90 | 324.386,75 | 0,00 | 575.809,65 |
| 5 | 126.073,02 | 205.541,38 | 0,00 | 331.614,40 |
| 6 | 20.425,93 | 20.000,00 | 0,00 | 40.425,93 |
| 7 | 6.315,00 | 84.918,25 | 0,00 | 91.233,25 |
| 8 | 2.000,00 | 8.677,40 | 0,00 | 10.677,40 |
| 9 | 365.985,20 | 172.925,24 | 0,00 | 538.910,44 |
| 10 | 75.823,06 | 97.676,70 | 0,00 | 173.499,76 |
| 11 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | 810.015,55 | 22.000,00 | 0,00 | 832.015,55 |
| 13 | 4.924,13 | 0,00 | 0,00 | 4.924,13 |
| 14 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | 2.250,00 | 0,00 | 0,00 | 2.250,00 |
| 17 | 60.890,47 | 0,00 | 0,00 | 60.890,47 |
| 20 | 20.000,00 | 0,00 | 0,00 | 20.000,00 |
| 50 | 18.849,63 | 0,00 | 53.051,81 | 71.901,44 |
| 60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 99 | 0,00 | 0,00 | 517.746,06 | 517.746,06 |
| TOTALI | 2.483.514,94 | 1.057.325,35 | 570.797,87 | 4.111.638,16 |

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 2019/2021 procederà ad approvare il Piano delle alienazioni e valorizzazioni dei beni patrimoniali *secondo le disposizioni normative vigenti*.

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.

Enti strumentali controllati

Società controllate

(Eventuale)

Nel periodo di riferimento, relativamente agli organismi partecipati, vengono definiti i seguenti indirizzi relativi alla gestione dei servizi affidati.

Enti strumentali partecipati

Società partecipate

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

(Inserire o allegare il Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa, predisposto secondo le disposizioni normative vigenti)

Il Piano per la razionalizzazione delle spese di funzionamento per il triennio 2016/2018 è stato approvato con delibera di Giunta comunale n. 58 27.04.2016
Nel corso dell'anno 2019 verrà approvato un nuovo piano

COMUNE DI TULA, lì 28 novembre, 2018

Il Responsabile del Servizio Finanziario

Il Rappresentante Legale