

COMUNE DI NARBOLIA

**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

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

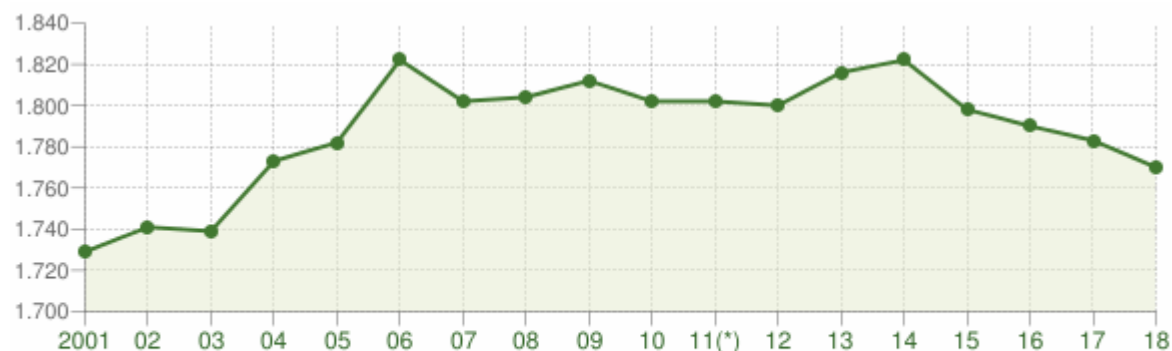
Risultanze della popolazione

2.1.1 POPOLAZIONE

Popolazione legale all'ultimo censimento				1.737
Popolazione residente a fine 2016 (art.156 D.Lvo 267/2000)			n.	1.829
	di cui:	maschi	n.	910
		femmine	n.	919
	nuclei familiari		n.	757
	comunità/convivenze		n.	4
Popolazione al 1 gennaio 2016			n.	1.829
Nati nell'anno	n.	0		
Deceduti nell'anno	n.	0		
		saldo naturale	n.	0
Immigrati nell'anno	n.	0		
Emigrati nell'anno	n.	0		
		saldo migratorio	n.	0
Popolazione al 31-12-2016			n.	1.829
di cui				
In età prescolare (0/6 anni)			n.	86
In età scuola dell'obbligo (7/14 anni)			n.	128
In forza lavoro 1. occupazione (15/29 anni)			n.	302
In età adulta (30/65 anni)			n.	944

Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2012	0,67 %
	2013	0,67 %
	2014	0,67 %
	2015	0,67 %
	2016	0,67 %
Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2012	1,33 %
	2013	1,33 %
	2014	1,33 %
	2015	1,33 %
	2016	1,33 %
Popolazione massima insediabile come strumento urbanistico vigente		
	Abitanti n.	0 entro il 31-12-2013
Livello di istruzione della popolazione residente	Laurea	0,00 %
	Diploma	0,00 %
	Lic. Media	0,00 %
	Lic. Elementare	0,00 %
	Alfabeti	0,00 %
	Analfabeti	0,00 %

Andamento demografico della popolazione residente nel comune di **Narbolia** dal 2001 al 2018. Grafici e statistiche su dati ISTAT al 31 dicembre di ogni anno.



Andamento della popolazione residente

COMUNE DI NARBOLIA (OR) - Dati ISTAT al 31 dicembre di ogni anno - Elaborazione TUTTITALIA.IT

(*) post-censimento

La tabella in basso riporta il dettaglio della variazione della popolazione residente al 31 dicembre di ogni anno. Vengono riportate ulteriori due righe con i dati rilevati il giorno dell'ultimo censimento della popolazione e quelli registrati in anagrafe il giorno precedente.

Anno	Data rilevamento	Popolazione residente	Variazione assoluta	Variazione percentuale	Numero Famiglie	Media componenti per famiglia
2001	31 dicembre	1.729	-	-	-	-
2002	31 dicembre	1.741	+12	+0,69%	-	-
2003	31 dicembre	1.739	-2	-0,11%	633	2,74
2004	31 dicembre	1.773	+34	+1,96%	650	2,72
2005	31 dicembre	1.782	+9	+0,51%	655	2,71
2006	31 dicembre	1.822	+40	+2,24%	677	2,69
2007	31 dicembre	1.802	-20	-1,10%	685	2,62
2008	31 dicembre	1.804	+2	+0,11%	695	2,59
2009	31 dicembre	1.812	+8	+0,44%	726	2,49
2010	31 dicembre	1.802	-10	-0,55%	709	2,54
2011 ⁽¹⁾	8 ottobre	1.813	+11	+0,61%	695	2,60
2011 ⁽²⁾	9 ottobre	1.801	-12	-0,66%	-	-
2011 ⁽³⁾	31 dicembre	1.802	0	0,00%	718	2,50
2012	31 dicembre	1.800	-2	-0,11%	698	2,57
2013	31 dicembre	1.816	+16	+0,89%	749	2,42

2014	31 dicembre	1.822	+6	+0,33%	751	2,42
2015	31 dicembre	1.798	-24	-1,32%	742	2,42
2016	31 dicembre	1.790	-8	-0,44%	740	2,41
2017	31 dicembre	1.783	-7	-0,39%	745	2,39
2018	31 dicembre	1.770	-13	-0,73%	748	2,36

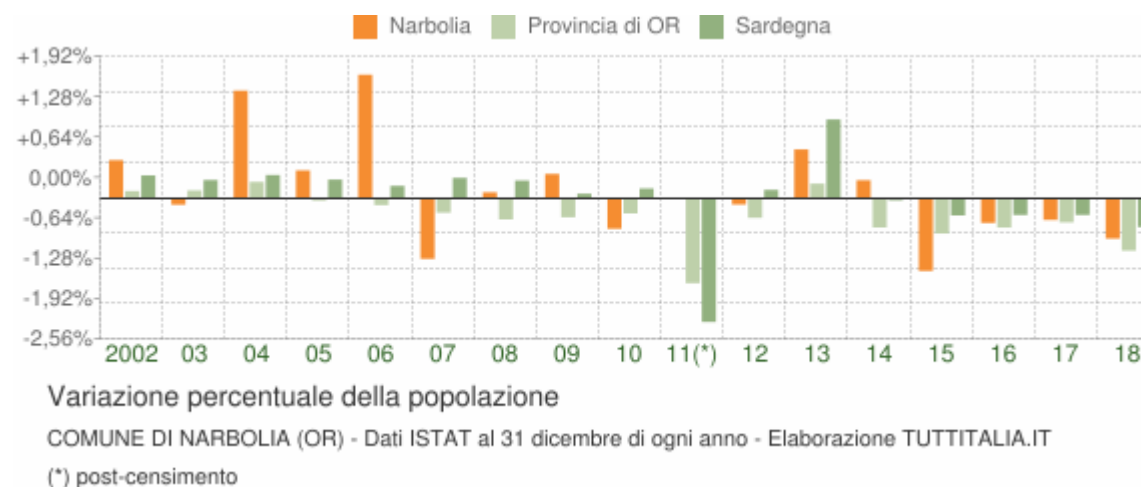
(¹) popolazione anagrafica al 8 ottobre 2011, giorno prima del censimento 2011.

(²) popolazione censita il 9 ottobre 2011, data di riferimento del censimento 2011.

(³) la variazione assoluta e percentuale si riferiscono al confronto con i dati del 31 dicembre 2010.

Variazione percentuale della popolazione

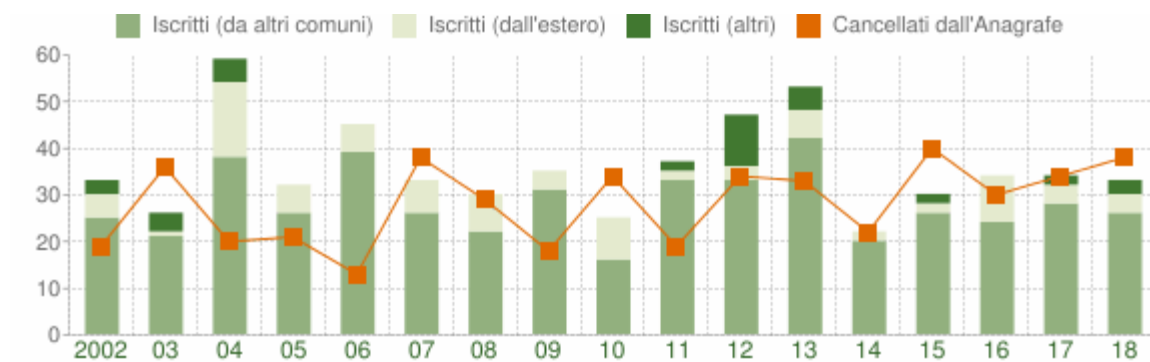
Le variazioni annuali della popolazione di Narbolia espresse in percentuale a confronto con le variazioni della popolazione della provincia di Oristano e della regione Sardegna.



Flusso migratorio della popolazione

Il grafico in basso visualizza il numero dei trasferimenti di residenza da e verso il comune di Narbolia negli ultimi anni. I trasferimenti di residenza sono riportati come **iscritti** e **cancellati** dall'Anagrafe del comune.

Fra gli iscritti, sono evidenziati con colore diverso i trasferimenti di residenza da altri comuni, quelli dall'estero e quelli dovuti per altri motivi (ad esempio per rettifiche amministrative).



Flusso migratorio della popolazione

COMUNE DI NARBOLIA (OR) - Dati ISTAT (bilancio demografico 1 gen-31 dic) - Elaborazione TUTTITALIA.IT

Risultanze del territorio

2.1.4 TERRITORIO

Superficie in Kmq				40,99															
RISORSE IDRICHE																			
	* Laghi			0															
	* Fiumi e torrenti			1															
STRADE																			
	* Statali		Km.	5,00															
	* Provinciali		Km.	10,00															
	* Comunali		Km.	20,00															
	* Vicinali		Km.	40,00															
	* Autostrade		Km.	0,00															
PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI																			
Se "SI" data ed estremi del provvedimento di approvazione																			
* Piano regolatore adottato	Si <input checked="" type="checkbox"/>	No <input type="checkbox"/>																	
* Piano regolatore approvato	Si <input checked="" type="checkbox"/>	No <input type="checkbox"/>																	
* Programma di fabbricazione	Si <input checked="" type="checkbox"/>	No <input type="checkbox"/>																	
* Piano edilizia economica e popolare	Si <input checked="" type="checkbox"/>	No <input type="checkbox"/>																	
PIANO INSEDIAMENTI PRODUTTIVI																			
* Industriali	Si <input type="checkbox"/>	No <input checked="" type="checkbox"/>																	
* Artiginali	Si <input checked="" type="checkbox"/>	No <input type="checkbox"/>																	
* Commerciali	Si <input type="checkbox"/>	No <input checked="" type="checkbox"/>																	
* Altri strumenti (specificare)	Si <input type="checkbox"/>	No <input checked="" type="checkbox"/>																	
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art. 170, comma 7, D.L.vo 267/2000)																			
	Si <input checked="" type="checkbox"/>	No <input type="checkbox"/>																	
<table border="0"> <tr> <td></td> <td></td> <td>AREA INTERESSATA</td> <td></td> <td>AREA DISPONIBILE</td> </tr> <tr> <td>P.E.E.P.</td> <td>mq.</td> <td>0,00</td> <td>mq.</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>P.I.P.</td> <td>mq.</td> <td>0,00</td> <td>mq.</td> <td>0,00</td> </tr> </table>							AREA INTERESSATA		AREA DISPONIBILE	P.E.E.P.	mq.	0,00	mq.	0,00	P.I.P.	mq.	0,00	mq.	0,00
		AREA INTERESSATA		AREA DISPONIBILE															
P.E.E.P.	mq.	0,00	mq.	0,00															
P.I.P.	mq.	0,00	mq.	0,00															

Superficie Km² **4.099**

Risorse idriche:

laghi n. **0**

fiumi n. **1**

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 **Si**

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

Narbolia è un comune di 1.798 (al 31.12.2015) abitanti della provincia di Oristano.

Il paese si trova al confine con il Campidano di Oristano e ai piedi del massiccio montuoso del Montiferru, a 18,3 km dal capoluogo provinciale Oristano ed a breve distanza dalla penisola del Sinis, ricca di spiagge dalla sabbia bianca e fine, Narbolia è stato un comune facente parte del Campidano di Milis.

In passato una delle attività principali dei narboliesi era la fabbricazione della calce, per mezzo di fornaci delle quali rimangono molte tracce, e ogni fornace era gestita da un gruppo ristretto di persone, che si dividevano i compiti e che venivano chiamati *Forrogaius*.

Attualmente le attività economiche del paese sono concentrate soprattutto nel settore del terziario, con una discreta presenza anche del settore primario, determinata dalla presenza di diverse aziende agricole e allevatori.

Sono in fase di sviluppo le attività di tipo ricettivo - turistico.

Asili nido con posti n. **0**

Scuole dell'infanzia con posti n. **0**

Scuole primarie con posti n. **75**

Scuole secondarie con posti n. **62**

Strutture residenziali per anziani n. **0**

Farmacie Comunali n. **0**

Depuratori acque reflue n. **0**

Rete acquedotto Km **0,00**

Aree verdi, parchi e giardini Kmq **0,000**
Punti luce Pubblica Illuminazione n. **300**
Rete gas Km **0,00**
Discariche rifiuti n. **0**
Mezzi operativi per gestione territorio n. **3**
Veicoli a disposizione n. **2**

2 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

Denominazione	UM	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			
		Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	
Consorzi	nr.	0	0	0	0	
Aziende	nr.	0	0	0	0	
Istituzioni	nr.	0	0	0	0	
Società di capitali	nr.	1	1	1	1	
Concessioni	nr.	0	0	0	0	
Unione di comuni	nr.	1	1	1	1	
Altro	nr.	0	0	0	0	

Gli enti partecipati dall'Ente che, per i quali, ai sensi dell'art. 172 del TUEL, è previsto che i rendiconti siano allegati al Bilancio di Previsione del Comune, sono i seguenti:

Società' ed organismi gestionali	%
ABBANO SPA - sito www.abbanoa.it	0,110

Il ruolo del Comune nei predetti organismi è, da un lato quello civilistico, che compete ai soci delle società di capitali e da un altro lato quello amministrativo di indirizzo politico e controllo sulla gestione dei servizi affidati ai medesimi.

I recenti interventi normativi emanati sul fronte delle partecipazioni in società commerciali e enti detenuti dalle Amministrazioni pubbliche, sono volti alla razionalizzazione delle stesse e ad evitare alterazioni o distorsioni della concorrenza e del mercato così come indicato dalle direttive comunitarie in materia. Il Comune, oltre ad aver ottemperato a tutti gli obblighi di comunicazione e certificazione riguardanti le partecipazioni, monitora costantemente l'opportunità di mantenere le stesse in base al dettato normativo di riferimento.

In particolare per il Comune di Narbolia la partecipazione ad Abbanoa ha costituito un obbligo e la quota è stata interamente versata dalla Regione Sardegna.



SERVIZIO IDRICO INTEGRATO

Ragione Sociale: ABBANO S.P.A.

Indirizzo: VIALE DIAZ 77 CAGLIARI

E-mail: info@abbanoa.it

Sito web: <http://www.abbanoa.it>

Finalità: La missione di Abbanoa ha come priorità la gestione omogenea e unitaria del servizio idrico integrato della Sardegna, così da garantire, nel pieno rispetto dell'ambiente, la fornitura dell'acqua con la stessa qualità, lo stesso livello di servizio e la stessa tariffa in tutto il territorio regionale: dal capoluogo al comune più isolato.

Percentuale di partecipazione del Comune: 0,043

Società' ed organismi gestionali

Autorità d'ambito della Sardegna

Il ruolo del Comune nei predetti organismi è, da un lato quello civilistico, che compete ai soci delle società di capitali e da un altro lato quello amministrativo di indirizzo politico e controllo sulla gestione dei servizi affidati ai medesimi.

I recenti interventi normativi emanati sul fronte delle partecipazioni in società commerciali e enti detenuti dalle Amministrazioni pubbliche, sono volti alla razionalizzazione delle stesse e ad evitare alterazioni o distorsioni della concorrenza e del mercato così come indicato dalle direttive comunitarie in materia. Il Comune, oltre ad aver ottemperato a tutti gli obblighi di comunicazione e certificazione riguardanti le partecipazioni, monitora costantemente l'opportunità di mantenere le stesse in base al dettato normativo di riferimento.

3 – Sostenibilità economico finanziaria

Situazione di cassa dell'ente

Fondo cassa al 31/12/2018 (*penultimo anno dell'esercizio precedente*) **3.192.066,35**

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2017 (*anno precedente*) **1.751.950,95**
 Fondo cassa al 31/12/2016 (*anno precedente -1*) **998.170,58**
 Fondo cassa al 31/12/2015 (*anno precedente -2*) **613.514,59**

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente: 0

Anno di riferimento	gg di utilizzo	costo interessi passivi
2018	0	0,00
2017	0	0,00
2016	0	0,00

Livello di indebitamento

Il residuo debito dei mutui al 31.12.2019 risulta essere pari a € 26.188,86

Le spese per rimborso prestiti

Descrizione Tipologia/Categoria	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento colonna 4 da colonna 3
	2017 Rendiconto	2018 Rendiconto	2019 Stanzamento	2020 Previsioni	2021 Previsioni	2022 Previsioni	
	1	2	3	4	5	6	
Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	22.093,17	23.381,79	23.381,79	26.188,86	0,00	0,00	12,005 %
TOTALE SPESE PER RIMBORSO PRESTITI	22.093,17	23.381,79	23.381,79	26.188,86	0,00	0,00	12,005 %

Nello specifico la spesa per rimborso prestiti si distingue nel seguente modo tra quota capitale e quota interessi:

Oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale			
Anno	2018	2019	2020
Oneri finanziari	5.230,45	2.578,05	1.134,76
Quota capitale	22.093,17	24745,57	26.188,86
Totale fine anno	27.323,62	27.323,62	27.323,62

**TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO
(ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 2020 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO DI PREVISIONE)***

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2019		
	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2019	2.495.908,91
	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2019	1.611.326,57
	Entrate già accertate nell'esercizio 2019	1.888.277,17
	Uscite già impegnate nell'esercizio 2019	3.193.572,62
	Riduzione dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2019	54,14
	Incremento dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2019	0,00
	Riduzione dei residui passivi già verificatasi nell'esercizio 2019	11.242,87
	Risultato di amministrazione dell'esercizio 2019 e alla data di redazione del bilancio dell'anno 2020	2.813.128,76
	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2019	0,00
	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2019	0,00

	Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2019	0,00
	Incremento dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2019	0,00
	Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2019	0,00
	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2019 ⁽¹⁾	2.284,17
	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2019 ⁽²⁾	2.810.844,59

2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2019	
Parte accantonata ⁽³⁾	
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2019 ⁽⁴⁾	0,00
Accantonamento residui perenti al 31/12/2019 (solo per le regioni) ⁽⁵⁾	0,00
Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti ⁽⁵⁾	0,00
Fondo perdite società partecipate ⁽⁵⁾	0,00
Fondo contenzioso ⁽⁵⁾	0,00
Altri accantonamenti ⁽⁵⁾	0,00
B) Totale parte accantonata	0,00
Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
Altri vincoli	0,00
C) Totale parte vincolata	0,00
Parte destinata agli investimenti	
D) Totale destinata a investimenti	0,00
E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	2.810.844,59

Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare ⁽⁶⁾

3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2019	
Utilizzo quota vincolata	
Utilizzo vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
Utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
Utilizzo vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Utilizzo vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
Utilizzo altri vincoli	0,00
Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	0,00

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) %
2018	3.941,83	2.770.674,47	0,14
2017	5.230,45	1.642.296,97	0,32
2016	6.448,05	1.720.020,74	0,37

Debiti fuori bilancio riconosciuti 2018

- Deliberazione del Commissario Straordinario con i poteri del Consiglio n 6 del 05.04.2018 riconoscimento debito fuori bilancio per servizio di raccolta rifiuti per **€84.583,39**
- Deliberazione del Commissario Straordinario con i poteri del Consiglio n 7 del 05.04.2018 riconoscimento debito fuori bilancio – intervento sostitutivo contributi Previambiente – decreti ingiuntivi per **€36.245,15**
- Deliberazione del Commissario Straordinario con i poteri del Consiglio n 8 del 05.04.2018 riconoscimento debito fuori bilancio – servizio ripristino funzionalità cancelli e portone d'ingresso della Caserma dei Carabinieri per **€671,00**
- Deliberazione del Commissario Straordinario con i poteri del Consiglio n 9 del 05.04.2018 riconoscimento debito fuori bilancio – servizio di formazione generale obbligatoria per i volontari di servizio civile nazionale per **€3.355,00**
- Deliberazione del Commissario Straordinario con i poteri del Consiglio n 10 del 05.04.2018 riconoscimento debito fuori bilancio – manutenzione straordinaria al sistema informativo del Municipio **€122,00;**
- Deliberazione del Commissario Straordinario con i poteri del Consiglio n 11 del 05.04.2018 riconoscimento debito fuori bilancio – servizio nucleo di valutazione **€4.270,00**

Debiti fuori bilancio riconosciuti nel 2017

- Deliberazione CC n 21 del 22.09.2017 riconoscimento debito fuori bilancio per **€7.409,49**
- Deliberazione CC n 22 del 22.09.2017 Assestamento generale bilancio e salvaguardia equilibri
- Deliberazione CC n 25 del 02.10.2017 riconoscimento debito fuori bilancio – intervento auto spurgo per **€6.344,00**
- Deliberazione CC n 26 del 02.10.2017 riconoscimento debito fuori bilancio – manutenzione condotta terminale depuratore per **€7.114,60**
- Deliberazione CC 27 del 02.10.2017 riconoscimento debito fuori bilancio – intervento auto spurgo per **€3.629,50**
- Deliberazione CC n 28 del 02.10.2017 riconoscimento debito fuori bilancio – servizio Rifiuti Solidi Urbani **€24.166,67**

Debiti fuori bilancio riconosciuti nel 2016

- Deliberazione del Consiglio Comunale n 22 del 29.07.2016 per spese legali relative al ricorso di primo grado rubricato al n 245/2012 (controversia relativa alla realizzazione di un impianto serricolo con coperture fotovoltaiche) promosso innanzi al TAR per la Sardegna dall'Associazione Adiconsum, dal comitato spontaneo S'Arrieddu e altri. Le spese legali in oggetto (relative all'incarico conferito all'Avvocato Stefano Gabrielli) sono state inizialmente prese in carico dall'ARAG (Società assicurativa titolare della polizza assicurativa a copertura delle

spese legali del Comune di Narbolia) e solo a Ottobre 2015 è stato accertato che l'ARAG, pur non avendolo comunicato al Comune aveva archiviato la pratica e di conseguenza non avrebbe coperto le relative spese. In seguito alla richiesta inoltrata nel mese di ottobre 2015, è pervenuta in data 10.05.2016 il preavviso di parcella da parte dello Studio Scalise – Avv Gabrielli. **€35.570,43**

Anno di riferimento	Importi debiti fuori bilancio riconosciuti (a)
2018	129.246,54
2017	48.664,26
2016	35.570,43

Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui

NON SUSSISTE LA FATTISPECIE

Ripiano ulteriori disavanzi

NON SUSSISTE LA FATTISPECIE.

4 – Gestione delle risorse umane

Per il triennio 2020-2022 è previsto il seguente piano delle assunzioni:

Anno 2020:

- istruttore contabile categoria C per n 30 ore settimanali per 3 anni. Per la copertura del posto nel periodo di tempo necessario per l'espletamento delle procedure selettive sarà attivata la procedura prevista dall'art 57 del Regolamento sull'ordinamento degli uffici e dei servizi per l'assunzione di un istruttore contabile cat C per 30 ore settimanali e mesi 6 mesi;
- istruttore amministrativo per i servizi sociali e di istruzione per 30 ore settimanali – per 3 anni (la deroga al limite del tetto di spesa sostenuta nell'anno 2009 è consentita purché sia contenuta nei limiti di spesa sostenute per le medesime finalità nell'anno 2009). Per la copertura del posto nel periodo di tempo necessario per l'espletamento delle procedure selettive sarà attivata la procedura prevista dall'art 57 del Regolamento sull'ordinamento degli uffici e dei servizi per l'assunzione di un istruttore contabile cat C per 30 ore settimanali e mesi 6 mesi
- n. 2 istruttore amministrativo cat. C1 a tempo pieno e indeterminato di cui uno per il posto che si renderà vacante nel 2020 a seguito di pensionamento del dipendente dell'ufficio tributi e un posto riservato al personale interno dell'ente (ai sensi del Dlgs 165/2001 art 52 comma 1bis);
- istruttore di vigilanza a tempo indeterminato per 18 ore settimanali. Per la copertura del posto nel periodo di tempo necessario per l'espletamento delle procedure selettive sarà attivata la procedura prevista dall'art 57 del Regolamento sull'ordinamento degli uffici e dei servizi per l'assunzione di Istruttore di vigilanza a tempo pieno per 6 mesi;
- istruttore amministrativo-tecnico categoria C per 18 ore settimanali per 12 mesi;
- istruttore direttivo tecnico categoria D per 12 ore settimanali per 1 anno attraverso collaborazione ai sensi del comma 557

Si da atto che il programma assunzionale è compatibile con l'ammontare equivalente delle cessazioni intervenute nel quinquennio precedente, inteso in senso dinamico;

Di autorizzare per il triennio 2020-2022 le eventuali assunzioni a tempo determinato che si dovessero rendere necessarie per rispondere ad esigenze di carattere esclusivamente temporaneo o eccezionale nel rispetto del limite di spesa previsto dall'art 9 comma 28 del DL 78/2020 convertito in legge 122/2010 e smi e delle altre disposizioni nel tempo vigenti in materia di personale e di lavoro flessibile

Si da atto che il programma assunzionale è compatibile con l'ammontare equivalente delle cessazioni intervenute nel quinquennio precedente, inteso in senso dinamico;

Di autorizzare per il triennio 2020-2022 le eventuali assunzioni a tempo determinato che si dovessero rendere necessarie per rispondere ad esigenze di carattere esclusivamente temporaneo o eccezionale nel rispetto del limite di spesa previsto dall'art 9 comma 28 del DL 78/2020 convertito in legge 122/2010 e smi e delle altre disposizione nel tempo vigenti in materia di personale e di lavoro flessibile

DOTAZIONE ORGANICA

AREA AMMINISTRATIVA

- N. 3 istruttore amministrativo Cat. C
- n. 1 Collaboratore Cat. B
- n. 1 Assistente sociale Cat. D

AREA FINANZIARIA

- n. 1 istruttore direttivo contabile D
- n. 2 Istruttore contabile Cat. C
- n. 1 Istruttore amministrativo Cat. C

AREA TECNICA E DI VIGILANZA

- n 1 istruttore direttivo tecnico D
- n.1 Istruttore tecnico Cat. C
- n. 2 Vigile Urbano Cat. C
- n. 1 Operaio Cat. B

e così per un totale di n. 14 dipendenti tutti a tempo pieno e indeterminato, oltre al Segretario comunale.

PERSONALE

Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica	In servizio numero	Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica	In servizio numero
A.1	0	0	C.1	9	2
A.2	0	0	C.2	0	1
A.3	0	0	C.3	0	1
A.4	0	0	C.4	0	1
A.5	0	0	C.5	0	0
B.1	1	0	D.1	3	2
B.2	0	1	D.2	0	1

B.3	1	1	D.3	0	0
B.4	0	0	D.4	0	0
B.5	0	0	D.5	0	0
B.6	0	0	D.6	0	0
B.7	0	0	Dirigente	0	0
TOTALE	2	2	TOTALE	12	8

AREA TECNICA			AREA ECONOMICO - FINANZIARIA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N^ in servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	N^ in servizio
A	0	0	A	0	0
B	1	1	B	0	0
C	1	1	C	3	2
D	1	1	D	1	1
Dir	0	0	Dir	0	0
AREA DI VIGILANZA			AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N^ in servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	N^ in servizio
A	0	0	A	0	0
B	0	0	B	0	0
C	2	0	C	1	1
D	0	0	D	0	0
Dir	0	0	Dir	0	0
ALTRE AREE			TOTALE		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N^ in servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	N^ in servizio
A	0	0	A	0	0
B	1	1	B	2	2
C	1	1	C	9	5
D	1	1	D	3	3
Dir	0	0	Dir	0	0
			TOTALE	14	9

Ai sensi dell'art. 109, 2° comma e dell'art. 50, 10° comma del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 – TUEL e dell'art. 34 del vigente Regolamento in materia di Ordinamento Generale degli Uffici e dei Servizi, sono previste 3 Posizioni Organizzative:

SETTORE
Responsabile Area Finanziaria
Responsabile Area tecnica e vigilanza
Responsabile Area Amministrativa e sociale

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

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA (IMU)

Principali norme di riferimento	Art. 13 del decreto legge n. 201/2011, conv. in legge n. 201/2011 Artt. 7 e 8 del d.Lgs. n. 23/2011 Art. 1, commi 639-731, legge n. 147/2013		
Gettito conseguito nel penultimo esercizio precedente	67.797,37		
Gettito previsto nell'anno precedente a quello di riferimento	170.000,00		
Gettito previsto nel triennio	2020	2021	2022
	170.000,00	170.000,00	170.000,00
Effetti connessi a modifiche legislative previste sugli anni della previsione	<p><i>Gli effetti sul gettito delle disposizioni in materia di IMU contenute nella legge n. 208/2015:</i> <i>terreni agricoli, imponibili ad eccezione di quelli posseduti e condotti da coltivatori diretti o imprenditori agricoli;</i> <i>riduzione 50% per i comodati gratuiti tra genitori-figli; tali novità normative sostituiscono le disposizioni regolamentari vigenti;</i> <i>riduzione 75% per gli immobili concessi in affitto a canone concordato;</i></p>		
Effetti connessi alla modifica delle aliquote	<p>L'articolo 1, comma 26, della legge n. 208/2015, come modificato dall'articolo 1, comma 42, lett. a), della legge n. 232/2016 (legge di bilancio 2017) il quale sospende, per il 2016 e il 2017, l'efficacia delle deliberazioni di aumento delle aliquote e tariffe dei tributi locali, <i>ad eccezione della TARI.</i> <i>Le aliquote vigenti sono le seguenti:</i> Aliquota gruppo catastale D: 0,76 per cento (0,76 per cento - gettito riservato allo Stato)</p> <p>Aliquota di base 0,76 per cento, <i>ad eccezione di attività produttive e commerciali non censite nel gruppo catastale D per i quali viene determinata l'aliquota del 0,6 per cento.</i></p>		

	<p>Aliquota per abitazione principale categorie catastali da A/2 a A/7: esenti (fattispecie escluse per il 2015)</p> <p>Aliquota per abitazione principale categorie catastali A/1, A/8 e A/9: 0,4 per cento (e detrazione di legge).</p> <p>Aliquota fabbricati rurali ad uso strumentale (imprenditori agricoli e coltivatori diretti): esenti.</p>
--	---

TRIBUTO COMUNALE SUI SERVIZI INDIVISIBILI (TASI)

Principali norme di riferimento	Art. 1, commi 639-731, legge n. 147/2013		
Gettito conseguito nel penultimo esercizio precedente	141.491,85 – aliquota 1,75 per mille		
Gettito previsto nell'anno precedente a quello di riferimento	0 – aliquota 0 per mille		
Gettito previsto nel triennio	2020	2021	2022
	0	0	0
Effetti connessi a modifiche legislative previste sugli anni della previsione	La legge di stabilità 2016 ha abolito la TASI sull'abitazione principale pertanto si è provveduto a incrementare lo stanziamento iscritto per il fondo di solidarietà dell'importo TASI 1 casa.		
Effetti connessi alla modifica delle aliquote	<i>Si tenga presente che la legge di stabilità 2016 prevede, per il 2016, il blocco degli aumenti dei tributi locali, ad eccezione della TARI</i>		

TASSA SUI RIFIUTI (TARI)

Principali norme di riferimento	Art. 1, commi 639-731, legge n. 147/2013		
Gettito tari 2016 incassato al 31.12.2017	138.894,32		
Gettito tari 2017 incassato al 31.12.2017	99.088,17		
Gettito previsto nel triennio	2020	2021	2022
	290.000,00	90.000,00	290.000,00
Effetti connessi a modifiche legislative previste sugli anni della previsione	L'articolo 1, comma 26, della legge n. 208/2015, come modificato dall'articolo 1, comma 42, lett. a), della legge n. 232/2016 (legge di bilancio 2017) il quale sospende, per il 2016 e il 2017, l'efficacia delle deliberazioni di aumento delle aliquote e tariffe dei tributi locali, <i>ad</i>		

	<i>eccezione della TARI necessari alla copertura del costo del Servizio. La previsione di spesa inserita nel bilancio di previsione e nel piano finanziario deriva da un piano tariffario che consente la copertura al 100% obbligatoriamente come previsto dalla normativa vigente.</i>
Effetti connessi alla modifica delle tariffe	Con deliberazione 303/2019/R/RIF, l'Arera ha avviato un procedimento per la regolazione tariffaria del ciclo dei rifiuti, anche differenziati, urbani e assimilati. Delle nuove linee di indirizzo dovranno tener conto gestori e comuni nella definizione dei piani finanziari per il 2020. Con la deliberazione 443/2019 è stato approvato il nuovo tariffario rifiuti. Questo ha modificato i metodi di determinazione del Piano Finanziario. Pertanto si ritiene di rinviare l'approvazione del PEF e delle tariffe in quanto non sussistono i tempi per l'approvazione di un PEF rispettoso dei suddetti criteri.

CANONE OCCUPAZIONE SPAZI ED AREE PUBBLICHE (COSAP)

Principali norme di riferimento	Capo II del d.Lgs. n. 507/1993		
Gettito conseguito nel penultimo esercizio precedente	<i>Criterio utilizzato per l'accertamento: CASSA: € 3.485,03</i>		
Gettito conseguito nell'anno precedente a quello di riferimento	<i>Criterio utilizzato per l'accertamento: CASSA: € 4.400,00</i>		
Gettito previsto nel triennio	2020	2021	2022
	4.000,00	4.000,00	4.000,00
Effetti connessi a modifiche legislative previste sugli anni della previsione	Nessuno		
Effetti connessi alla modifica delle tariffe	<i>La legge di stabilità 2018 (L 205/2017) estende anche all'anno 2018, il blocco degli aumenti dei tributi locali, ad eccezione della TARI, , perciò le aliquote COSAP sono invariate</i>		

IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA' (ICP)

Principali norme di riferimento	Capo I del d.Lgs. n. 507/1993
Gettito conseguito nel penultimo esercizio precedente	<i>Criterio utilizzato per l'accertamento: CASSA: € 739,00</i>
Gettito conseguito nell'anno precedente a quello di	<i>Criterio utilizzato per l'accertamento: CASSA: € 599,28</i>

riferimento			
	2020	2021	2022
Gettito previsto nel triennio	800,00	800,00	800,00
Effetti connessi a modifiche legislative previste sugli anni della previsione	Nessuno		
Effetti connessi alla modifica delle tariffe	<i>La legge di stabilità 2018 (L 205/2017) estende anche all'anno 2018, il blocco degli aumenti dei tributi locali, ad eccezione della TARI, , perciò le aliquote ICP sono invariate</i>		

Inoltre per le seguenti entrate si mettono in evidenza alcuni aspetti qualificanti delle previsioni:

Proventi recupero evasione tributaria

Per gli esercizi 2020 -2022 è previsto il recupero dell'evasione tributaria relativa a IMU 2015, TARSU 2015 e 2016.

Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale

Durante l'anno il Comune provvederà a monitorare il sito della Regione Sardegna e dei Ministeri per l'individuazione di bandi di finanziamento per la realizzazione degli obiettivi di mandato di questa amministrazione.

Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

In merito al ricorso all'indebitamento, nel corso del periodo di bilancio l'Ente non è prevista l'assunzione di nuovi mutui.

B – Spese

Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Previsioni dell'anno 2020		Previsioni dell'anno 2021		Previsioni dell'anno 2022	
		Totale	di cui non ricorrente	Totale	di cui non ricorrente	Totale	di cui non ricorrente
101	TITOLO 1 - Spese correnti						
101	Redditi da lavoro dipendente	509.721,00	0,00	479.221,00	0,00	479.221,00	0,00
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	68.693,11	0,00	35.393,11	0,00	35.393,11	0,00
103	Acquisto di beni e servizi	924.244,87	0,00	889.506,47	0,00	889.506,47	0,00
104	Trasferimenti correnti	255.810,76	0,00	256.810,76	0,00	256.810,76	0,00
105	Trasferimenti di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
106	Fondi perequativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
107	Interessi passivi	1.134,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
108	Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	5.800,00	0,00	5.800,00	0,00	5.800,00	0,00
110	Altre spese correnti	203.143,67	0,00	183.497,21	0,00	183.497,21	0,00
100	Totale TITOLO 1	1.968.548,17	0,00	1.850.228,55	0,00	1.850.228,55	0,00

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

Anno 2020:

- istruttore contabile categoria C per n 30 ore settimanali per 3 anni. Per la copertura del posto nel periodo di tempo necessario per l'espletamento delle procedure selettive sarà attivata la procedura prevista dall'art 57 del Regolamento sull'ordinamento degli uffici e dei servizi per l'assunzione di un istruttore contabile cat C per 30 ore settimanali e mesi 6 mesi;
- istruttore amministrativo per i servizi sociali e di istruzione per 30 ore settimanali – per 3 anni (la deroga al limite del tetto di spesa sostenuta nell'anno 2009 è consentiva purché sia contenuta nei limiti di spesa sostenute per le medesime finalità nell'anno 2009). Per la copertura del posto nel periodo di tempo necessario per l'espletamento delle procedure selettive sarà attivata la procedura prevista dall'art 57 del Regolamento sull'ordinamento degli uffici e dei servizi per l'assunzione di un istruttore contabile cat C per 30 ore settimanali e mesi 6 mesi

- n. 2 istruttore amministrativo cat. C1 a tempo pieno e indeterminato di cui uno per il posto che si renderà vacante nel 2020 a seguito di pensionamento del dipendente dell'ufficio tributi e un posto riservato al personale interno dell'ente (ai sensi del Dlgs 165/2001 art 52 comma 1bis);
- istruttore di vigilanza a tempo indeterminato per 18 ore settimanali. Per la copertura del posto nel periodo di tempo necessario per l'espletamento delle procedure selettive sarà attivata la procedura prevista dall'art 57 del Regolamento sull'ordinamento degli uffici e dei servizi per l'assunzione di Istruttore di vigilanza a tempo pieno per 6 mesi;
- istruttore amministrativo-tecnico categoria C per 18 ore settimanali per 12 mesi;
- istruttore direttivo tecnico categoria D per 12 ore settimanali per 1 anno attraverso collaborazione ai sensi del comma 557

Si da atto che il programma assunzionale è compatibile con l'ammontare equivalente delle cessazioni intervenute nel quinquennio precedente, inteso in senso dinamico;

Di autorizzare per il triennio 2020-2022 le eventuali assunzioni a tempo determinato che si dovessero rendere necessarie per rispondere ad esigenze di carattere esclusivamente temporaneo o eccezionale nel rispetto del limite di spesa previsto dall'art 9 comma 28 del DL 78/2020 convertito in legge 122/2010 e s.m.i. e delle altre disposizioni nel tempo vigenti in materia di personale e di lavoro flessibile

Anno 2021

Non sono previste assunzioni

Anno 2022

Non sono previste assunzioni

Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi

Da approvare

Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

Adottato con deliberazione di Giunta n 66 del 10.09.2019 che si allega al presente per farne parte integrante e sostanziale

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	RIQUALIFICAZIONE AREA SA MURALLA E VIABILITA' SAN PIETRO (CAP 3307/1)	2018	300.000,00	178.343,27	121.656,72	FONDI COMUNALI
2	BITUMATURA STRADE INTERNE ED ESTERNE (1960)	2018	144.703,25	94.200,16	50.503,09	FONDI COMUNALI
3	MESSA IN SICUREZZA EDIFICI SCOLASTICI (CAP 3065)	2018	50.000,00	0	50.000,00	FONDI MINISTERIALI
4	MESSA IN SICUREZZA IMMOBILI COMUNALI (CAP 3150/20)	2018	40.000,00	28.140,97	11.859,03	FONDI MINISTERIALI
	SPESE PER STRADE INTERNE ED ESTERNE (CAP	2018	500.000,00	7.227,23	492.772,77	FONDI COMUNALI
	MESSA IN SICUREZZA CAMPO SPORTIVO (CAP 32017/1)	2018	250.000,00	18.577,60	231.422,40	FONDI COMUNALI

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

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	0,00								
Utilizzo avanzo di amministrazione <i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti) - solo regioni</i>		0,00 0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		2.284,17	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.549.028,97	562.980,00	517.980,00	517.980,00	Titolo 1 - Spese correnti	2.632.848,80	1.968.548,17	1.850.228,55	1.850.228,55
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	2.357.935,84	1.268.796,57	1.171.572,26	1.171.572,26	- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	318.525,72	160.676,29	160.676,29	160.676,29					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	1.008.666,37	322.350,00	142.500,00	142.500,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale	1.799.935,51	322.350,00	142.500,00	142.500,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		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
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali.....	5.234.156,90	2.314.802,86	1.992.728,55	1.992.728,55	Totale spese finali.....	4.432.784,31	2.290.898,17	1.992.728,55	1.992.728,55
Titolo 6 - Accensione di prestiti	4.638,32	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	26.188,86	26.188,86	0,00	0,00
					- di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)		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	668.228,32	577.583,00	577.583,00	577.583,00	Titolo 7 - Spese per conto di terzi e partite di giro	649.916,64	577.583,00	577.583,00	577.583,00
Totale titoli	5.907.023,54	2.892.385,86	2.570.311,55	2.570.311,55	Totale titoli	5.108.889,81	2.894.670,03	2.570.311,55	2.570.311,55
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	5.907.023,54	2.894.670,03	2.570.311,55	2.570.311,55	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	5.108.889,81	2.894.670,03	2.570.311,55	2.570.311,55
Fondo di cassa finale presunto	798.133,73								

2.2) Equilibri di bilancio

BILANCIO DI PREVISIONE 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		0,00			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		2.284,17	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 di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)		1.992.452,86 0,00	1.850.228,55 0,00	1.850.228,55 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)				
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti di cui - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)		1.968.548,17 0,00 181.141,19	1.850.228,55 0,00 161.494,19	1.850.228,55 0,00 161.494,19
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)				
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari - di cui per estinzione anticipata di prestiti - di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)	(-)		26.188,86 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)			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) di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)		0,00 0,00		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)		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 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	(+)		0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		322.350,00	142.500,00	142.500,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)				
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	(-)				
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)				
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)				
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato di spesa	(-)		322.350,00 0,00	142.500,00 0,00	142.500,00 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	(+)				
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 ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)				
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(+)				
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)				
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine	(-)				
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine	(-)				
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)				
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. 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.

D – Principali obiettivi delle missioni attivate

Descrizione dei principali obiettivi per ciascuna missione

(descrivere solo le missioni attivate)

MISSIONE	01	<i>Servizi istituzionali, generali e di gestione</i>
-----------------	-----------	---

MISSIONE	02	<i>Giustizia</i>
-----------------	-----------	-------------------------

MISSIONE	03	<i>Ordine pubblico e sicurezza</i>
-----------------	-----------	---

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

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

MISSIONE	06	<i>Politiche giovanili, sport e tempo libero</i>
-----------------	-----------	---

MISSIONE	07	<i>Turismo</i>
-----------------	-----------	-----------------------

MISSIONE	08	<i>Assetto del territorio ed edilizia abitativa</i>
-----------------	-----------	--

MISSIONE	09	<i>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</i>
-----------------	-----------	--

MISSIONE	10	<i>Trasporti e diritto alla mobilità</i>
-----------------	-----------	---

MISSIONE	11	<i>Soccorso civile</i>
MISSIONE	12	<i>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</i>
MISSIONE	13	<i>Tutela della salute</i>
MISSIONE	14	<i>Sviluppo economico e competitività</i>
MISSIONE	15	<i>Politiche per il lavoro e la formazione professionale</i>
MISSIONE	16	<i>Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</i>
MISSIONE	17	<i>Energia e diversificazione delle fonti energetiche</i>
MISSIONE	18	<i>Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</i>
MISSIONE	19	<i>Relazioni internazionali</i>
MISSIONE	20	<i>Fondi e accantonamenti</i>
MISSIONE	50	<i>Debito pubblico</i>
MISSIONE	60	<i>Anticipazioni finanziarie</i>
MISSIONE	99	<i>Servizi per conto terzi</i>

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	741.784,89	32.000,00	0,00	773.784,89	699.420,79	29.000,00	0,00	728.420,79	699.420,79	29.000,00	0,00	728.420,79
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	500,00	48.850,00	0,00	49.350,00	500,00	0,00	0,00	500,00	500,00	0,00	0,00	500,00
4	67.391,00	0,00	0,00	67.391,00	67.391,00	0,00	0,00	67.391,00	67.391,00	0,00	0,00	67.391,00
5	55.109,09	2.000,00	0,00	57.109,09	49.209,09	2.000,00	0,00	51.209,09	49.209,09	2.000,00	0,00	51.209,09
6	19.500,00	3.500,00	0,00	23.000,00	19.500,00	3.500,00	0,00	23.000,00	19.500,00	3.500,00	0,00	23.000,00
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	97.500,00	113.000,00	0,00	210.500,00	116.991,48	28.000,00	0,00	144.991,48	116.991,48	28.000,00	0,00	144.991,48
9	358.000,00	103.000,00	0,00	461.000,00	318.100,00	60.000,00	0,00	378.100,00	318.100,00	60.000,00	0,00	378.100,00
10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	408.622,00	0,00	0,00	408.622,00	408.622,00	0,00	0,00	408.622,00	408.622,00	0,00	0,00	408.622,00
13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	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	30.000,00	20.000,00	0,00	50.000,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00
16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	190.141,19	0,00	0,00	190.141,19	170.494,19	0,00	0,00	170.494,19	170.494,19	0,00	0,00	170.494,19
50	0,00	0,00	26.188,86	26.188,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	577.583,00	577.583,00	0,00	0,00	577.583,00	577.583,00	0,00	0,00	577.583,00	577.583,00
TOTALI	1.968.548,17	322.350,00	603.771,86	2.894.670,03	1.850.228,55	142.500,00	577.583,00	2.570.311,55	1.850.228,55	142.500,00	577.583,00	2.570.311,55

Gestione di cassa

Codice missione	ANNO 2020		Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
	Spese correnti	Spese per investimento		
1	1.062.593,33	91.118,33	0,00	1.153.711,66
2	0,00	0,00	0,00	0,00
3	500,00	48.850,00	0,00	49.350,00
4	88.481,30	70.998,93	0,00	159.480,23
5	74.240,36	254.653,99	0,00	328.894,35
6	21.284,13	235.422,40	0,00	256.706,53
7	0,00	0,00	0,00	0,00
8	273.048,90	942.823,36	0,00	1.215.872,26
9	544.808,28	136.068,50	0,00	680.876,78
10	0,00	0,00	0,00	0,00
11	2.250,00	0,00	0,00	2.250,00
12	508.253,60	0,00	0,00	508.253,60
13	0,00	0,00	0,00	0,00
14	0,00	0,00	0,00	0,00
15	57.388,90	20.000,00	0,00	77.388,90
16	0,00	0,00	0,00	0,00
17	0,00	0,00	0,00	0,00
18	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00
20	0,00	0,00	0,00	0,00
50	0,00	0,00	26.188,86	26.188,86
60	0,00	0,00	0,00	0,00
99	0,00	0,00	649.916,64	649.916,64
TOTALI	2.632.848,80	1.799.935,51	676.105,50	5.108.889,81

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

non sono previste alienazioni patrimoniali per il triennio 2020-2022

PIANO TRIENNALE OPERE PUBBLICHE

Il piano triennale delle opere pubbliche è inserito nell'allegato A del Dup 2020-2022

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

La presente relazione riprende nelle sue linee programmatiche gli obiettivi precedentemente esplicitati nel medesimo programma. Pertanto la relazione, con la stessa semplicità e concretezza del programma elettorale, persegue il raggiungimento di obiettivi realizzabili.

In questa prospettiva le linee programmatiche sono declinate in diversi punti essenziali i quali prevedono gli impegni che – a breve e medio termine - il nuovo Consiglio Comunale intende assolvere entro la fine del proprio mandato; con questa premessa, vengono qui di seguito enunciati, i punti programmatici:

- Il primo impegno che questa neo amministrazione assume, nella piena responsabilità del proprio ruolo, è il ripristino della legalità, la trasparenza e il corretto agire della pubblica Amministrazione, nel rispetto dei principi democratici. Vogliamo stimolare un clima sereno e favorire le condizioni ottimali - attraverso un'autorevole azione politica - per creare una fattiva collaborazione fra la classe politica, i dipendenti comunali e tutti i cittadini Narboliesi, - condividendo una strategia unica di intenti- al fine di ripartire insieme per il bene della nostra comunità, alla quale noi teniamo più di ogni altra cosa.
In qualità di Sindaco, e ancora prima come uomo e persona rispettosa dei valori umani e civili, ritengo questo primo punto, un intervento prioritario, propedeutico e funzionale a tutte le azioni e ai progetti che intendiamo perseguire nei prossimi 5 anni.
- Al fine di migliorare ulteriormente il rapporto fra Comune e Comunità, e più precisamente la comunicazione fra amministratori e cittadini, si intende attivare appena possibile un servizio informativo tramite cellulare con il preciso intento di avvicinare il cittadino alle attività proposte dall'amministrazione.
- Sotto il profilo **culturale** urgente fra tutti è l'intervento a favore della Biblioteca comunale appena affidata ad una Cooperativa che quanto prima offrirà il servizio al pubblico. Inoltre si intende riprendere progetti ed attività a favore di iniziative culturali, come ad esempio il servizio civile e i tirocini formativi.
- Relativamente al **sociale** è nostra intenzione rivitalizzare il Centro Sociale con progetti specifici in grado di valorizzare sia le figure professionali impegnate nella gestione, sia e soprattutto gli anziani che in questo senso vengono resi protagonisti delle attività medesime. In quest'ottica l'amministrazione si impegnerà a favorire l'attività di tutte le associazioni operanti nel sociale.
- In ambito **sportivo** si provvederà all'adeguamento delle strutture esistenti, in particolare al ripristino dell'impianto di illuminazione del campo da calcio. È altresì essenziale mettere a norma e in sicurezza alcuni spazi adiacenti agli impianti sportivi, da lasciare a disposizione, soprattutto dei giovani, per consentire loro la pratica spontanea di attività ludico – motorie.
- Portare a termine l'*iter* inerente il piano **urbanistico**; impellente è il ripristino del manto stradale dei tratti maggiormente compromessi, in attesa di recuperare le risorse necessarie per interventi più strutturali e completi. In questo senso si ritiene di intervenire nella strada extra urbana che collega Narbolia alla S.S. 292, e quindi alla zona mare, particolarmente trafficata.
- All'interno dei progetti più ambiziosi fra i **lavori pubblici**, prioritario sarà la ricerca di finanziamenti per la sistemazione dell'asse viario tra le due Chiese: Santa

Reparata e San Pietro nel rispetto del vincolo storico-archeologico. Inoltre si persegue l'intervento di messa in sicurezza delle aree pubbliche in generale, mentre nello specifico prioritario è l'adeguamento degli ambienti scolastici esterni in particolare quelli concernenti la Scuola Primaria; nel breve periodo l'amministrazione si impegnerà a ristabilire quanto prima il decoro pubblico curando anche le aree verdi. In apertura di mandato, con questo spirito, è stato avviato il procedimento per garantire lo sfalcio dell'erba nelle strade extraurbane.

- A sostegno dell'**agricoltura**, dell'allevamento e di tutte le attività rurali, costante sarà l'impegno al necessario ripristino delle normali condizioni per la viabilità delle campagne narboliesi.
- Particolare riguardo merita il settore **turistico**, al quale riserviamo un'attenzione specifica, anche in considerazione del fatto che intendiamo valorizzare il patrimonio naturalistico del nostro territorio – a metà fra il Sinis e il Montiferru – arricchito dalla presenza costiera che lo rende turisticamente accattivante. Ne sono la testimonianza le diverse strutture ricettive già esistenti e le non poche persone che per scelta hanno individuato la propria residenza nel nostro Comune. In questo contesto si inserisce la nostra attività volta a sostenere le aziende già operanti e favorire la creazione di nuove, con il fine ultimo di offrire disponibilità e sostegno a coloro che hanno deciso di investire nel nostro territorio, consapevoli del fatto che, per converso, si restituisce conforto e respiro all'economia locale. In questa linea di intervento la nostra amministrazione intende, appena sarà possibile impegnare risorse finanziarie, per procedere alla sistemazione e messa in sicurezza del tratto stradale comunale che collega la S.S. 292 all'impianto golfistico e all'Hotel Is Arenas. Sempre relativamente al settore turistico già in questi giorni sono state attivate le procedure per garantire la fruibilità di alcuni servizi prioritari del "Villaggio Pineta". Inoltre è stata già avviata la procedura per assicurare il servizio di salvataggio a mare co-finanziato dalla Regione Autonoma Sardegna (RAS).

In conclusione e alla luce di quanto esposto è doveroso sottolineare come il presente documento relazionale, sia stato redatto nel pieno rispetto dei principi di veridicità e attendibilità, sulla base delle conoscenze acquisite a tutt'oggi, che in modo razionale e ponderato, hanno consentito una prima analisi del fabbisogno della nostra comunità.

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

Il piano di razionalizzazione per il triennio 2018-2020 è stato approvato con Deliberazione del Commissario straordinario con le funzioni del Consiglio n 4 del 05.04.2018.

H – Altri eventuali strumenti di programmazione

COMUNE DI NARBOLIA, lì 18 dicembre, 2019

Il Responsabile del Servizio Finanziario

Il Rappresentante Legale