

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

PERIODO: 2023 - 2024 - 2025

SOMMARIO

PARTE PRIMA

ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE

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

Risultanze della popolazione
Risultanze del territorio
Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

2. MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI

Servizi gestiti in forma diretta
Servizi gestiti in forma associata
Servizi affidati a organismi partecipati
Servizi affidati ad altri soggetti
Altre modalità di gestione di servizi pubblici

3. SOSTENIBILITÀ ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

Situazione di cassa dell'Ente
Livello di indebitamento
Debiti fuori bilancio riconosciuti
Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui
Ripiano ulteriori disavanzi

4. GESTIONE RISORSE UMANE

5. VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

PARTE SECONDA

INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO

- A. Entrate**
Tributi e tariffe dei servizi pubblici
Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale
Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità
- B. Spese**
Spesa corrente, con specifico rilievo alla gestione delle funzioni fondamentali;
Programmazione triennale del fabbisogno di personale
Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi
Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche
Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi
- C. Raggiungimento equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa**
- D. Principali obiettivi delle missioni attivate**
- E. Gestione del patrimonio con particolare riferimento alla programmazione urbanistica e del territorio e Piano delle alienazioni e della valorizzazione dei beni patrimoniali**
- F. Obiettivi del Gruppo Amministrazione Pubblica**
- G. Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa (art.2 comma 594 Legge 244/2007)**
- H. Altri eventuali strumenti di programmazione**

PREMESSA

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

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

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

Il Documento unico di programmazione degli enti locali (DUP)

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

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

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

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

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

Risultanze della popolazione

Popolazione legale al censimento del n. 0

Popolazione residente alla fine del 2021 (*penultimo anno precedente*) n. 771 di cui:

maschi n. 384

femmine n. 387

Nati nell'anno n. 4

Deceduti nell'anno n. 18

Saldo naturale: +/- 0

Immigrati nell'anno n. 12

Emigrati nell'anno n. **15**

Saldo migratorio: -3

Saldo complessivo (naturale + migratorio): +21

Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente n. **2.000** abitanti

Risultanze del territorio

Superficie Km² **4.320**

Risorse idriche:

laghi n. **0**

fiumi n. **2**

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 **No**

Piano edilizia economica popolare – PEEP **Si**

Piano Insediamenti Produttivi – PIP **No**

Altri strumenti urbanistici:

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

Accordi di programma n. **0**

Convenzioni n. **03** (Servizio di segreteria comunale con il Comune di Orroli, Servizio di raccolta rifiuti e servizio di Tesoreria con la Comunità Montana Sarcidano Barbagia di Seulo.

Asili nido con posti n. **0**

Scuole dell'infanzia con posti n. **1**(Privata)

Scuole primarie con posti n. **0**

Scuole secondarie con posti n. **1**

Strutture residenziali per anziani n. **1** (Privato)

Farmacie Comunali n. **0**

Depuratori acque reflue n. **0**

Rete acquedotto Km **15,00**

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

Punti luce Pubblica Illuminazione n. 12
 Rete gas Km 3,00
 Discariche rifiuti n. 1 (Ecocentro comunale)
 Mezzi operativi per gestione territorio n. 4
 Veicoli a disposizione n. 1

2 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

Servizi gestiti in forma diretta
Servizi gestiti in forma associata
 Servizi gestiti in forma diretta
 Servizio Museale
Servizi gestiti in forma associata
 Servizio Trasporto scolastico
 Servizio Mensa scolastica
 Servizio SUAPE
 Servizio di raccolta e smaltimento rifiuti
 Servizio Segreteria Comunale convenzionata
Servizi affidati a organismi partecipati
 Servizio Idrico
Servizi affidati ad altri soggetti
 Servizio turistico

L'Ente detiene le seguenti partecipazioni:

Società partecipate

Denominazione	Sito WEB	% Partecip.	Note	Scadenza impegno	Oneri per l'ente	RISULTATI DI BILANCIO		
						Anno 2021	Anno 2020	Anno 2019
Abbanoa s.p.a	www.abbanoa.it	0,02100	Raccolta, trattamento e forniture dell'acqua		0,00	+ 2.060.045	+ 5.048.499,00	+ 792.528,00
Gal Sarcidano Barbaglia di Seulo	www.galsarcidanobarbaggiaadiseulo.it	1,84000	Sviluppo del territorio e dell'economia territoriale		0,00	-16.517,91	- 17.039,53	+1.595,63
Fondazione altopiano della Giarra	Fondazione Altopiano della Giarra. Homehttps://fondazionegiara.org/Errore. Riferimento a collegamento ipertestuale non valido.	33,33	Costituita nel 2021 Servizio tutela – valorizzazione patrimonio culturale e paesaggio	2051	0,00	-73,91	0	0

3 – Sostenibilità economico finanziaria

Situazione di cassa dell'ente

Fondo cassa al 31/12/2021 *(penultimo anno dell'esercizio precedente)* 1.749.738,05

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2020 *(anno precedente)* 1.438.876,02
 Fondo cassa al 31/12/2019 *(anno precedente -1)* 1.017.051,88
 Fondo cassa al 31/12/2018 *(anno precedente -2)* 1.141.842,13

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

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

Livello di indebitamento

Incidenza interessi passivi impegnati/entrate accertate primi 3 titoli

Anno di riferimento	Interessi passivi impegnati (a)	Entrate accertate tit. 1-2-3 (b)	Incidenza (a/b) %
2021	1.969,68	2.290.067,53	0,00086
2020	2.179,47	1.492.687,96	0,0014
2019	2.380,45	1.383.766,53	0,0017
2018	2.572,99	1.434.317,04	0,0018
2017	3.872,94	1.377.829,04	0,0028

Debiti fuori bilancio riconosciuti

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

Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui

Non ricorre la fattispecie.

Ripiano ulteriori disavanzi

Non ricorre la fattispecie.

4 – Gestione delle risorse umane

Personale

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

Categoria	Numero	Tempo indeterminato	Tempo determinato
Cat.D	4	4	0
Cat.C	1	1	
Cat.B	1	0	1
Cat.A			0
			0
TOTALE	6	5	1

Numero dipendenti a tempo indeterminato e determinato in servizio al 31/12/2021 (N. 06 +Segretario Comunale) .Totale n. 07.

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

Anno di riferimento	Dipendenti	Spesa di personale	Incidenza % spesa personale/spesa corrente
2021	7	284.401,94	14,28
2020	9	338.635,09	30,60
2019	8	346.462,30	28,15
2018	9	360.972,80	27,00
2017	9	353.264,83	28,77
2016	11	397.597,13	36,50
2015	11	373.672,34	33,89

5 – Vincoli di finanza pubblica

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

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

La Legge di bilancio 2019 ha abolito, a decorrere dal 2019, le regole relative al pareggio di bilancio, ivi compresa la disciplina relativa all'acquisizione e/o cessione di spazi finanziari.

Per il periodo in esame, pertanto, il vincolo di finanza pubblica coinciderà con gli equilibri ordinari disciplinati dall'armonizzazione contabile (D.lgs. 118/2011) e dal TUEL. Il bilancio dell'ente, infatti, sarà considerato "in equilibrio in presenza di un risultato di competenza non negativo", desunto "dal prospetto della verifica degli equilibri allegato al rendiconto".

A – Entrate

Nel periodo di vigenza del presente D.U.P., in linea con il programma di mandato dell'Amministrazione, la programmazione e la gestione dovrà essere improntata sulla base dei seguenti indirizzi generali contenuti nel programma di governo del Consiglio Comunale il cui mandato deve essere svolto nel 2019/2024 che si allega sotto la lettera A):

Le politiche tributarie dovranno essere improntate considerando la normativa in vigore, al perseguimento dell'equità fiscale ed al reperimento delle risorse indispensabili a garantire il raggiungimento degli equilibri di bilancio.

Le principali **entrate tributarie** dell'Ente sono costituite da: IMU, TARI, Canone Unico e Patrimoniale.

La Tassa sui rifiuti (TARI), la cui riscossione è effettuata direttamente dal Comune e la cui previsione per il 2023 ammonta a € 89.933,00 oltre a € 2.000,00, previsti a

titolo di recupero evasione. Il Comune di Genoni provvedere alla determinazione delle nuove tariffe TARI 2023 sulla base di un Piano Finanziario TARI 2022-2025 , in quanto risulta pervenuto il piano finanziario del gestore, pertanto nelle more della definizione delle entrate tariffarie in base alla disciplina contenuta nel MTR-2 di ARERA.

L'Ente si propone di mantenere invariate le aliquote e detrazioni relative ad IMU, Canone Unico Patrimoniale.

L'addizionale comunale sull'Irpef non istituita dall'ente.

Le entrate extratributarie che prevedono la riscossione di un diritto sono le seguenti:
diritti di segreteria in materia di urbanistica
diritti di segreteria per rilascio carte d'identità elettroniche e carte d'identità cartacee
diritti di segreteria per autentica certificati
diritti per ricerca atti e riproduzione copie

L'Ente si propone di mantenere invariati gli importi dei diritti richiesti in relazione alle succitate entrate:

Le entrate extra-tributarie che prevedono la riscossione di proventi tariffari e canoni sono le seguenti:
Mensa scolastica
Servizi cimiteriali
Canone concessione impianto Vodafone
Canone rete distribuzione gas
Proventi da impianti fotovoltaici di vari immobili di proprietà dell'Ente.

L'Ente si propone di mantenere invariate le tariffe applicate nell'esercizio in corso e di variare, se necessario, le tariffe della mensa nel rispetto della copertura integrale dei costi.

Altre Entrate: Il Comune di Genoni, prevede la riscossione di proventi relativi ai canoni di affitto locali commerciali, di fondi rustici..

Quadro riassuntivo di competenza

ENTRATE	TREND STORICO				PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2020 (accertamenti)	2021 (accertamenti)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)		
	1	2	3	4	5	6		
Tributarie	418.293,46	427.540,48	441.464,67	426.465,68	427.904,68	429.366,68	- 3.397	
Contributi e trasferimenti correnti	1.010.271,98	1.731.836,07	1.326.311,56	1.407.562,92	1.084.166,89	1.038.888,21	6.126	
Extratributarie	64.122,52	130.690,98	81.312,67	85.568,18	65.742,86	84.885,92	5.221	
TOTALE ENTRATE CORRENTI	1.492.687,96	2.290.067,53	1.849.088,90	1.919.586,78	1.577.814,43	1.553.140,81	3.812	
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000	
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00				

Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	23.436,63	114.755,32	183.840,58	69.816,29	0,00	0,00	- 62,023
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	1.516.124,59	2.404.822,85	2.032.929,48	1.989.403,07	1.577.814,43	1.553.140,81	- 2,141
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	608.204,75	343.792,84	774.995,26	2.458.197,36	2.144.803,09	35.980,00	217,188
- di cui 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 finanziamento di investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	330.392,28	348.425,04	152.831,07	304.082,10	0,00	0,00	98,966
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	938.597,03	692.217,88	927.826,33	2.762.279,46	2.144.803,09	35.980,00	197,715
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)	2.454.721,62	3.097.040,73	2.960.755,81	4.751.682,53	3.722.617,52	1.589.120,81	60,488

Quadro riassuntivo di cassa

ENTRATE					% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2020 (riscossioni)	2021 (riscossioni)	2022 (previsioni cassa)	2023 (previsioni cassa)	
	1	2	3	4	
					5
Tributarie	392.076,70	420.080,99	534.537,58	550.778,06	3,038
Contributi e trasferimenti correnti	1.010.613,11	1.635.637,39	1.476.066,47	1.497.625,01	1,460
Extratributarie	62.473,47	120.145,64	97.520,33	113.145,56	16,022
TOTALE ENTRATE CORRENTI	1.465.163,28	2.175.864,02	2.108.124,38	2.161.548,63	2,534
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	1.465.163,28	2.175.864,02	2.108.124,38	2.161.548,63	2,534
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	710.693,60	352.122,41	2.067.140,73	3.881.745,69	87,783
- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000

Fondo di cassa utilizzato per spese conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	710.693,60	352.122,41	2.067.140,73	3.881.745,69		87,783
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)	2.175.856,88	2.527.986,43	4.175.265,11	6.043.294,32		44,740

Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale

L'amministrazione nel corso del periodo di bilancio 2022/2024 per garantire il reperimento delle risorse necessarie al finanziamento degli investimenti parteciperà a bandi statali e regionali e cofinanzierà per le sole quote riscosse, con proventi delle concessioni edilizie e altre risorse del bilancio comunale derivanti prevalentemente dall'avanzo di amministrazione .

Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

In merito al ricorso all'indebitamento, nel corso del periodo di bilancio l'Ente non prevede la contrazione di mutui in quanto gli stessi andrebbero ad influire anche sulle spese correnti. Inoltre obiettivo dell'amministrazione è di evitare, per quanto possibile, di vincolare delle risorse per i futuri bilanci.

B – Spese

Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali

Relativamente alla gestione corrente, l'obiettivo primario dell'Amministrazione consiste nel mantenimento del livello di servizi esistente.

Le relative spese troveranno copertura mediante l'utilizzo delle consuete entrate correnti derivanti da trasferimenti statali e regionali nonché da entrate proprie.

L'indirizzo dell'Amministrazione è quello di contenere al più possibile le spesa proseguendo un percorso già avviato nei precedenti esercizi finanziari.

I Responsabili di spesa dovranno porre particolare attenzione nel monitorare la spesa e l'entrata ed evidenziare eventuali scostamenti rispetto alle previsioni al fine di meglio utilizzare le risorse,

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

La Giunta Comunale nell'esercizio 2023 -2025 ha programmato le seguenti assunzioni:

- anno 2023

 - Assunzione N. 1 istruttore amministrativo contabile a tempo parziale – 18 ore a tempo determinato –
 - N. 1 esecutore tecnico a tempo parziale determinato n. 18 ore
- anno 2024

 - Assunzione N. 1 istruttore amministrativo contabile a tempo parziale – 18 ore a tempo determinato –

- N. 1 esecutore tecnico a tempo parziale determinato n. 18 ore

anno 2025

Nessuna assunzione

Si approva la seguente dotazione organica e spesa nel triennio 2023-2025:

DOTAZIONE ORGANICA E PROGRAMMAZIONE DEL FABBISOGNO DEL PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO TRIENNIO 2022/2024

Categoria	Profilo	Posto previsto	Posto coperto	Posto vacante	Posto programmato 2023	Posto programmato 2024	Posto programmato 2025
D	Istruttore direttivo				0	0	0
D	Amministrativo-contabile	1	1	0	0	0	0
D	Contabile	1	1	0	0	0	0
D	Tecnico	1	1	0	0	0	0
D	Socio/assistenziale	1	1	0	0	0	0
TOTALE categ. D		4	4	0	0	0	0

Categori a	Profilo	Posto previsto	Posto coperto	Posto vacante	Posto program. 2023	Posto programm.2024	Posto programm. 2025	Note
C	Istruttore							
C	Amministrativo-contabileT.parziale	2	2	0	0	0	0	1 unità da assumere a T. D
C	Agente P.M. a tempo parziale 18 ore	1	1	0	0	0	0	
C	Tecnico a tempo Pieno	1	1	0	0			
TOTALE categ. C		4	4	0	0	0	0	

Categori a	Profilo	Posto previsto	Posto coperto	Posto vacante	Posto programmato 2023	Posto programmato 2024	Posto programmato 2025	note
B	Collaboratore				0	0	0	
B	Esecutore			1	0	0	0	Programmato da assumere a T.. D
TOTALE categ. B		1	1	0	0	0	0	

Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

Relativamente alla Programmazione degli investimenti la stessa è contenuta nell'allegato A del presente DUPs

Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi

In merito alle spese per beni e servizi, la stesse è contenuta nell'allegato A del presente DUPs.

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

La programmazione di bilancio dell'Ente deve rispettare il pareggio tra le risorse (entrate) ed i relativi impieghi, avendo riguardo sia ai totali di bilancio sia ai singoli equilibri di parte corrente, di parte capitale e dei servizi conto terzi/partite di giro.

Le previsioni di bilancio dovranno altresì garantire la chiusura del primo esercizio con una giacenza di cassa almeno non negativa; a tal fine occorrerà prendere in considerazione i flussi monetari relativi sia ai residui attivi e passivi sia alle previsioni di competenza.

Nel corso dell'esercizio l'Ente dovrà monitorare il mantenimento degli equilibri.

Relativamente alla gestione finanziaria dei flussi di cassa la gestione dovrà essere indirizzata al mantenimento delle giacenze di cassa necessarie a soddisfare i pagamenti dell'Ente rispettando i tempi previsti dalla normativa vigente.

EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) (1)
2023 - 2024 – 2025

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			1.831.039,50		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata		(+)	69.816,29	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		(+)	1.919.586,78 0,00	1.577.814,43 0,00	1.553.140,81 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 di cui fondo pluriennale vincolato di cui fondo crediti di dubbia esigibilità		(-)	1.961.956,12 0,00 16.664,65	1.554.491,96 0,00 16.896,18	1.521.626,27 0,00 17.131,42

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 di cui per estinzione anticipata di prestiti di cui Fondo anticipazioni di liquidità	(-)		5.446,95 0,00 0,00 0,00	5.685,53 0,00 0,00 0,00	5.934,54 0,00 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			22.000,00	17.636,94	25.580,00
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 e per rimborso prestiti ⁽²⁾ di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)		0,00 0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili 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	(-)		22.000,00	17.636,94	25.580,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE ⁽³⁾			0,00	0,00	0,00
O=G+H+I+L+M					

EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2023 - 2024 - 2025

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento ⁽²⁾	(+)	0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	304.082,10	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)	2.458.197,36	2.144.803,09	35.980,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	22.000,00	17.636,94	25.560,00
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	(-)	2.784.279,46 0,00	2.162.440,03 0,00	61.560,00 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⁾
2023 - 2024 - 2025

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
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		0,00	0,00	0,00
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) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)	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 riscossioni crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.02.00.00.000.
S2) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossioni crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000.
T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.04.00.00.000.
X1) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessioni crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.02.00.00.000.
X2) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessioni crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.
Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per incremento di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.
(1) Indicare gli anni di riferimento.
(2) In sede di approvazione del bilancio di previsione è consentito l'utilizzo della sola quota vincolata del risultato di amministrazione presunto. Nel corso dell'esercizio è consentito l'utilizzo anche della quota accantonata se il bilancio è deliberato a seguito dell'approvazione del prospetto concernente il risultato di amministrazione presunto dell'anno precedente (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 esercizi successivi per un importo non superiore al minore valore tra la media dei saldi di parte corrente in termini di competenza e la media dei saldi di parte corrente in termini di cassa registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati, se sempre positivi, determinati al netto dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, del fondo di cassa, e delle entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni, o pagamenti.

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO* 2023 - 2024 - 2025

ENTRATE	CASSA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	SPESE	CASSA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	1.831.039,50	0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione ⁽¹⁾		0,00	0,00	0,00
Utilizzo avanzo di amministrazione di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contrattato ⁽²⁾		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		373.898,39	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	550.778,06	426.465,68	427.904,68	429.366,68	Titolo 1 - Spese correnti	2.452.617,90	1.961.956,12	1.554.491,96	1.521.626,27
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	1.497.625,01	1.407.562,92	1.084.166,89	1.038.888,21	- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	113.145,56	85.558,18	65.742,86	84.885,92					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	3.881.745,69	2.458.197,36	2.144.803,09	35.980,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale	2.696.883,70	2.764.279,46	2.162.440,03	61.550,00
					- 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	6.043.294,32	4.377.764,14	3.722.617,52	1.589.120,81	Totale spese finali	5.149.501,60	4.746.235,58	3.716.931,99	1.583.186,27
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	5.446,95	5.446,95	5.685,53	5.934,54
					- di cui Fondo anticipazioni di liquidità		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	736.387,20	610.000,00	610.000,00	610.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	705.182,61	610.000,00	610.000,00	610.000,00
Totale titoli	6.779.681,52	4.987.764,14	4.332.617,52	2.199.120,81	Totale titoli	5.860.131,16	5.361.682,53	4.332.617,52	2.199.120,81
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE					TOTALE COMPLESSIVO SPESE				
	8.610.721,02	5.361.682,53	4.332.617,52	2.199.120,81		5.860.131,16	5.361.682,53	4.332.617,52	2.199.120,81
Fondo di cassa finale presunto	2.750.589,86								

D – Principali obiettivi delle missioni attivate

Descrizione dei principali obiettivi per ciascuna missione

MISSIONE 01 – Servizi istituzionali, generali e di gestione -

Amministrazione e funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività per lo sviluppo dell'ente in una ottica di governance e partenariato e per la comunicazione istituzionale.

Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi. Amministrazione e funzionamento dei servizi di pianificazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali. Sviluppo e gestione delle politiche per il personale. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica.

Oggetto della missione 1 è il regolare funzionamento dell'attività amministrativa propria dell'Ente, garantire adeguati standard qualitativi e quantitativi, migliorare l'attività di coordinamento tra le varie unità operative, migliorare inoltre, il rapporto tra l'ente comunale e gli utenti dei servizi con le risorse proprie dell'ente e le dotazioni strumentali in essere. L'obiettivo dell'amministrazione sarà quella di offrire risposte celeri per servizi, informazioni e preparazione di documentazioni per le diverse necessità nel minor tempo possibile con l'aiuto degli strumenti informatici, garantendo accessi ai portali ANPR, PAGO PA e altri servizi online al cittadino, evitando se possibile l'utilizzo della trasmissione cartacea, privilegiando la posta elettronica e la pec con abbattimento dei costi. Sarà curata l'attività di comunicazione del comune verso la cittadinanza utilizzando a tal fine il sito istituzionale.

L'amministrazione ritiene opportuno proseguire l'azione di trasparenza amministrativa, anche in funzione di adottare sempre più adeguate misure di prevenzione del rischio di corruzione (Legge 190/2012).

L'amministrazione comunale ha ottenuto dal Dipartimento per la trasformazione digitale l'importo complessivo pari ad €. 193.275,00 distinto nelle seguenti Misure:

CUP	Trasferimento	IMPORTO
D91C22000110006	abilitazione CLOUD	47427
D91F22004230006	Piattaforma PagoPa	€ 20.031,00
D91F22004210006	spid/ciE	€ 14.000,00
D91F22001030006	APP IO	€ 8.748,00
D91F22003010006	NOTIFICHE DIGITALI	€ 23.147,00
D91F22000210006	esperienza del cittadino nei servizi pubblici	€ 79.922,00

MISSIONE 02 - *Giustizia*:

Amministrazione, funzionamento per il supporto tecnico, amministrativo e gestionale per gli acquisti, i servizi e le manutenzioni di competenza locale necessari al funzionamento e mantenimento degli Uffici giudiziari cittadini e delle case circondariali. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di giustizia. Non sono previsti programmi in questa missione

MISSIONE 03- *Ordine pubblico e sicurezza*:

Amministrazione e funzionamento delle attività collegate all'ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale e amministrativa. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Sono comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre forze di polizia presenti sul territorio. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di ordine pubblico e sicurezza.

L'ente ha assunto a tempo parziale un agente di polizia municipale ..

L'obiettivo è quello di garantire il controllo del territorio dando priorità a tutti gli interventi in materia di vigilanza ambientale e regolamentazione del traffico e tutela sanitaria avvalendosi dei nuovi strumenti di videosorveglianza .

MISSIONE 04 - *Istruzione e diritto allo studio*:

Amministrazione, funzionamento ed erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l'obbligo formativo e dei servizi connessi (quali assistenza scolastica, trasporto e refezione), ivi inclusi gli interventi per l'edilizia scolastica e l'edilizia residenziale per il diritto allo studio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle politiche per l'istruzione. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di istruzione e diritto allo studio.

L'obiettivo operativo è il sostegno alla frequenza generalizzata dei bambini alla scuola primaria e secondaria di primo grado e la gestione e manutenzione degli edifici scolastici interessati. Nel corso del triennio verrà garantito il supporto economico della scuola materna privata.

MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali:

Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico. Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi culturali e di sostegno alle strutture e alle attività culturali non finalizzate al turismo. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali.

L'obiettivo è la promozione dell'attività culturale attraverso la gestione dei servizi offerti dal Museo del Cavallino, del Parc, dal centro all-in e dalla biblioteca comunale.

Nel 2021 è stata costituita la Fondazione Altopiano della Giara con i comuni di Gesturi, Tuili e Setzu per la tutela del patrimonio ambientale e culturale e con appositi contratti di servizio alla stessa verranno affidati ulteriori servizi.

L'ente nel corso dell'esercizio finanziario 2023 proseguirà nella gestione del servizio di gestione museale.

Promozione dell'attività culturale attraverso l'organizzazione di spettacoli ed eventi culturali tramite la Proloco Cesarino Piseddu.

L'amministrazione intende confermare il sostegno alle associazioni locali garantendo i contributi economici finalizzati alla promozione della cultura.

L'amministrazione comunale dall'esercizio 2022 ha dato inizio alla gestione dei fondi PNRR Borghi e nel triennio 2023 /2025 fino all'esercizio 2026 intende provvedere alla realizzazione del progetto PNRR "Progetto locale di rigenerazione culturale e sociale nel comune di Genoni" CUP – D99I22000180004 dell'importo di €. 1.542.153,00 assegnato con Decreto n. 453 del 07.06.2022 dal MIC – Ministero della Cultura -

MISSIONE 06- Politiche giovanili, sport e tempo libero:

Amministrazione e funzionamento di attività sportive, ricreative e per i giovani, incluse la fornitura di servizi sportivi e ricreativi, le misure di sostegno alle strutture per la pratica dello sport o per eventi sportivi e ricreativi e le misure di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di politiche giovanili, per lo sport e il tempo libero.

L'obiettivo operativo è l'efficiente funzionamento degli impianti sportivi (Peppi Locci, campo calcetto e campo di bocce) e alla manutenzione straordinaria degli impianti sportivi citati.

La presenza delle strutture sportive potrà essere utile strumento per alimentare le politiche giovanili mirate alle pratiche sportive e per il tempo libero.

MISSIONE 07- Turismo:

Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi al turismo e per la promozione e lo sviluppo del turismo sul territorio, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di turismo.

L'obiettivo è quello della promozione dell'attività turistica mediante la concessione del contributo annuale al Consorzio Turistico Sa Perda e Iddocca che con la sua attività valorizza le tradizioni locali e promuove il turismo in tutto il territorio dei comuni associati

MISSIONE 08- Assetto del territorio ed edilizia abitativa:

Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività relativi alla pianificazione e alla gestione del territorio e per la casa, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di assetto del territorio e di edilizia abitativa.

Sviluppare la pianificazione territoriale generale. In campo di edilizia privata migliorare i tempi delle procedure, maggiore interazione con contenimento nell'evasione delle pratiche amministrative.

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

Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell'ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, di difesa del suolo e dall'inquinamento del suolo, dell'acqua e dell'aria
Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi inerenti l'igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti e la gestione del servizio idrico. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente.

Si intende provvedere ad iniziative per la corretta gestione e tutela del territorio, dell'ambiente e difesa del suolo.
L'ente proseguirà a gestire la raccolta e lo smaltimento dei rifiuti in forma associata con la Comunità Montana di Isili.

Proseguire la gestione del servizio idrico integrato tramite EGAS/Abbanoa.

L'amministrazione comunale intende provvedere nell'esercizio finanziario 2023:

- alla manutenzione della viabilità rurale e turistica -strada Genoni-Giara e altre mediante l' utilizzo del trasferimento Ministeriale attribuito con Delibera del Comitato Interministeriale per la programmazione economica e lo sviluppo sostenibile n. 01 del 15 Febbraio 2022 e pubblicato nella Gazzetta Ufficiale del Repubblica Italiana n. 129 il 04.06.2022 per l'importo complessivo di €. 1.110.000,00.
- alla messa in sicurezza della viabilità urbana mediante utilizzo del contributo Regionale dell'importo complessivo di €. 300.000,00

MISSIONE 10- Trasporti e diritto alla mobilità:

Amministrazione, funzionamento e regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità sul territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di trasporto e diritto alla mobilità.

L'ente conferma anche per l'esercizio 2022 la manutenzione ordinaria e straordinaria delle strade, piazze e pubblica illuminazione di gestione diretta tramite contratti di appalto per la manutenzione.

MISSIONE 11-Soccorso civile :

Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio, per la prevenzione, la prevenzione, il soccorso e il superamento delle emergenze e per fronteggiare le calamità naturali. Programmazione, coordinamento e monitoraggio degli interventi di soccorso civile sul territorio, ivi comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre amministrazioni competenti in materia. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di soccorso civile.
L'amministrazione intende confermare il servizio di protezione civile con la gestione del cantiere comunale Antincendio gestito attraverso le cooperative di tipo B. Nel corso del triennio gli interventi saranno attuati nel rispetto del Piano di Protezione civile approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 32 del 29/1/2018.

Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia:

Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività in materia di protezione sociale a favore e a tutela dei diritti della famiglia, dei minori, degli anziani, dei disabili, dei soggetti a rischio di esclusione sociale, ivi incluse le misure di sostegno e sviluppo alla cooperazione e al terzo settore che operano in tale ambito. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di diritti sociali e famiglia.

Si riconfermano i criteri individuati nel Dups 2021-2023;

Attivare interventi di sostegno nella cura ai disabili.

Assicurare il corretto funzionamento per gli interventi a favore degli anziani

Concessione di contributi alle famiglie con forte disagio

Programmazione ed attuazione delle attività dei servizi socio-sanitari attraverso la gestione delle risorse umane e strumentali dell'ente e le forme di collaborazione con gli enti esterni coinvolti.

Gestione delle attività connesse ai servizi cimiteriali.

Interventi di competenza connessi al reddito o pensione di cittadinanza.

MISSIONE 13- Tutela della salute:

Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività per la prevenzione, la tutela e la cura della salute. Comprende l'edilizia sanitaria. Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle politiche a tutela della salute sul territorio.

Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela della salute

Non sono previsti programmi in questa missione

MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività:

Amministrazione e funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, ivi inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo sul territorio delle attività produttive, del commercio, dell'artigianato, dell'industria e dei servizi di pubblica utilità.

Attività di promozione e valorizzazione dei servizi per l'innovazione, la ricerca e lo sviluppo tecnologico del territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo economico e competitività.

Promuovere le attività e i servizi dello sportello unico alle imprese che operano sul territorio, iniziative per il commercio la cui gestione avviene in forma associata tramite la Comunità Montana Sarcidano Barbagia di Seulo .

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

Amministrazione e funzionamento delle attività di supporto: alle politiche attive di sostegno e promozione dell'occupazione e dell'inserimento nel mercato del lavoro; alle politiche passive del lavoro a tutela dal rischio di disoccupazione; alla promozione, sostegno e programmazione della rete dei servizi per il lavoro e per la formazione e l'orientamento professionale. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche, anche per la realizzazione di programmi comunitari. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di lavoro e formazione professionale.

MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca :

Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi inerenti lo sviluppo sul territorio delle aree rurali, dei settori agricolo e agroindustriale, alimentare, forestale, zootecnico, della caccia, della pesca e dell'acquacoltura. Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione comunitaria e statale. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di agricoltura, sistemi agroalimentari, caccia e pesca.

Non sono previsti programmi in questa missione.

MISSIONE 17- Energia e diversificazione delle fonti energetiche :

Programmazione del sistema energetico e razionalizzazione delle reti energetiche nel territorio, nell'ambito del quadro normativo e istituzionale comunitario e statale. Attività per incentivare l'uso razionale dell'energia e l'utilizzo delle fonti rinnovabili.

Programmazione e coordinamento per la razionalizzazione e lo sviluppo delle infrastrutture e delle reti energetiche sul territorio. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di energia e diversificazione delle fonti energetiche.

L'amministrazione proseguirà ad effettuare il pagamento delle quote interessi relative al mutuo contratto con la CC.DD.PP. relativamente all'impianto fotovoltaico.

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

Erogazioni ad altre amministrazioni territoriali e locali per finanziamenti non riconducibili a specifiche missioni, per trasferimenti a fini perequativi, per interventi in attuazione del federalismo fiscale di cui alla legge delega n.42/2009.

Comprende le concessioni di crediti a favore delle altre amministrazioni territoriali e locali non riconducibili a specifiche missioni. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali.

Non sono previsti programmi in questa missione.

MISSIONE 19- Relazioni internazionali :

Amministrazione e funzionamento delle attività per i rapporti e la partecipazione ad associazioni internazionali di regioni ed enti locali, per i programmi di promozione internazionale e per la cooperazione internazionale allo sviluppo. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale di cooperazione territoriale transfrontaliera

Non sono previsti programmi in questa missione.

MISSIONE 20- Fondi e accantonamenti:

Accantonamenti a fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese imprevedute, a fondi speciali per leggi che si perfezionano successivamente all'approvazione del bilancio, al fondo crediti di dubbia esigibilità. Non comprende il fondo pluriennale vincolato.

Nella missione 20 si trovano obbligatoriamente i seguenti fondi:

Fondo di riserva per la competenza

Fondo di riserva di cassa

Fondo crediti di dubbia esigibilità

Fondo per accantonamenti indennità

I relativi stanziamenti dovranno attenersi alle disposizioni normative vigenti:

Il fondo di riserva di competenza è stato calcolato e mantenuto su un valore minimo determinato in base allo 0,30% delle spese correnti a un valore massimo del 2% delle spese correnti;

Il fondo di riserva di cassa è stato calcolato e mantenuto su un valore pari allo 0,2% delle spese complessive.

Il fondo crediti dubbia esigibilità è stato quantificato secondo le percentuali specificatamente previste dal D.Lgs 118/2011.

MISSIONE 50 – Debito pubblico:

Pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall'ente e relative spese accessorie. Comprende le anticipazioni straordinarie.

Nella missione 50 è previsto il fondo per il pagamento delle quote interessi e quote capitali del seguente mutuo:

- posizione n. 425800/00 per l'impianto fotovoltaico;

MISSIONE 60 Anticipazioni finanziarie:

Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall'Istituto di credito che svolge il servizio di tesoreria, per fare fronte a momentanee esigenze di liquidità

L'amministrazione non intende procedere ad anticipazioni finanziarie nel prossimo triennio.

Missione 99 *Servizi per conto terzi* :

Spese effettuate per conto terzi. Partite di giro. Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale.

Spese effettuate per conto terzi. Partite di giro

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Gestione di competenza

Codice missione	ANNO 2023				ANNO 2024				ANNO 2025			
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	984.666,01	24.363,06	0,00	1.009.029,07	702.870,93	20.000,00	0,00	722.870,93	696.435,51	20.000,00	0,00	716.435,51
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	22.116,18	0,00	0,00	22.116,18	22.116,18	0,00	0,00	22.116,18	22.116,18	0,00	0,00	22.116,18
4	82.074,92	0,00	0,00	82.074,92	67.691,86	0,00	0,00	67.691,86	45.500,00	0,00	0,00	45.500,00
5	423.830,23	665.517,10	0,00	1.089.347,33	323.612,26	2.000,00	0,00	325.612,26	300.775,44	2.000,00	0,00	302.775,44
6	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00
7	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00
8	100,00	89.264,20	0,00	89.364,20	100,00	67.503,09	0,00	67.503,09	100,00	6.580,00	0,00	8.680,00
9	98.519,00	70.000,00	0,00	168.519,00	99.958,00	1.000.000,00	0,00	1.099.958,00	101.420,00	0,00	0,00	101.420,00
10	72.998,66	1.923.046,16	0,00	1.996.046,82	75.998,66	1.060.960,00	0,00	1.136.978,66	75.998,66	10.980,00	0,00	86.978,66
11	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00
12	139.475,01	12.056,94	0,00	151.531,95	136.975,01	12.056,94	0,00	149.031,95	154.155,19	20.000,00	0,00	174.155,19
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	500,00	0,00	0,00	500,00	500,00	0,00	0,00	500,00	500,00	0,00	0,00	500,00
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	1.522,15	0,00	0,00	1.522,15	1.283,57	0,00	0,00	1.283,57	1.034,56	0,00	0,00	1.034,56
18	8.500,00	0,00	0,00	8.500,00	8.500,00	0,00	0,00	8.500,00	8.500,00	0,00	0,00	8.500,00
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	67.653,96	0,00	0,00	67.653,96	59.885,49	0,00	0,00	59.885,49	60.090,73	0,00	0,00	60.090,73
50	0,00	0,00	5.446,95	5.446,95	0,00	0,00	5.665,53	5.665,53	0,00	0,00	5.934,54	5.934,54
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	610.000,00	610.000,00	0,00	0,00	610.000,00	610.000,00	0,00	0,00	610.000,00	610.000,00
TOTALI	1.961.956,12	2.764.279,46	615.446,95	5.361.682,53	1.554.491,96	2.162.440,03	615.665,53	4.332.617,52	1.521.626,27	61.560,00	0,00	2.199.120,81

Gestione di cassa

Codice missione	ANNO 2023			Totale
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	
1	1.253.951,44	24.363,54	0,00	1.278.314,98
2	0,00	0,00	0,00	0,00
3	26.354,66	0,00	0,00	26.354,66
4	102.011,16	0,00	0,00	102.011,16
5	441.456,63	699.713,94	0,00	1.141.172,57
6	16.223,24	7.376,65	0,00	25.601,89
7	58.753,23	0,00	0,00	58.753,23
8	100,00	105.675,34	0,00	105.775,34
9	116.646,89	70.000,00	0,00	186.646,89
10	144.806,15	1.775.532,31	0,00	1.920.340,46
11	41.989,21	0,00	0,00	41.989,21
12	213.739,54	14.219,92	0,00	227.959,46
13	0,00	0,00	0,00	0,00
14	1.557,58	0,00	0,00	1.557,58
15	500,00	0,00	0,00	500,00
16	0,00	0,00	0,00	0,00
17	1.522,15	0,00	0,00	1.522,15
18	9.000,00	0,00	0,00	9.000,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00
20	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00
50	0,00	0,00	5.446,95	5.446,95
60	0,00	0,00	0,00	0,00
99	0,00	0,00	705.182,61	705.182,61
TOTALI	2.452.617,90	2.696.865,70	710.629,95	5.860.131,16

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 per il periodo del bilancio 2023 ha predisposto il *Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari, secondo le disposizioni normative vigenti) il quale si rimanda all'allegato B del presente DUPs.*

G – Altri eventuali strumenti di programmazione

La Legge di Bilancio 2017 (legge 11 dicembre 2016, n. 232, pubblicata su GU Serie Generale n.297 del 21-12-2016 – Suppl. Ordinario n. 57), al comma 424 dell'articolo unico, dispone quanto segue: "L'obbligo di approvazione del programma biennale degli acquisti di beni e servizi, di cui all'articolo 21 del decreto legislativo 18 aprile 2016, n. 50, in deroga alla vigente normativa sugli allegati al bilancio degli enti locali, stabilita dal testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali, di cui al decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, e dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, si applica a decorrere dal bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2018."

L'articolo 21 del Nuovo Codice, fissa l'obbligo di approvazione biennale dell'acquisto di beni e servizi prevedendo che "Le amministrazioni aggiudicatrici adottano il programma biennale degli acquisti di beni e servizi e il programma triennale dei lavori pubblici, nonché i relativi aggiornamenti annuali. I programmi sono approvati nel rispetto dei documenti programmatici e in coerenza con il bilancio e, per gli enti locali, secondo le norme che disciplinano la programmazione economico-finanziaria degli enti".

Lo stesso articolo, al comma 6, contiene gli adempimenti connessi a carico delle amministrazioni: "Il programma biennale di forniture e servizi e i relativi aggiornamenti annuali contengono gli acquisti di beni e di servizi di importo unitario stimato pari o superiore a 40 mila euro. Nell'ambito del programma, le amministrazioni aggiudicatrici individuano i bisogni che possono essere soddisfatti con capitali privati. Le amministrazioni pubbliche comunicano, entro il mese di ottobre, l'elenco delle acquisizioni di forniture e servizi d'importo superiore a 1 milione di euro che prevedono di inserire nella programmazione biennale al Tavolo tecnico dei soggetti di cui all'articolo 9, comma 2, del decreto-legge 24 aprile 2014, n. 66, convertito, con modificazioni, dalla legge 23 giugno 2014, n. 89, che li utilizza ai fini dello svolgimento dei compiti e delle attività ad esso attribuiti. Per le acquisizioni di beni e servizi informatici e di connettività le amministrazioni aggiudicatrici tengono conto di quanto previsto dall'articolo 1, comma 513, della legge 28 dicembre 2015, n. 208."

Per quanto concerne la programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi, si rimanda alla lettura dell'allegato B) al presente documento.

Il DUP 2023/2025 è stato previsto in relazione alle esigue risorse a disposizione. Il complesso delle scelte operate tende ad inserirsi in maniera adeguata nell'ambito della programmazione comunale degli anni precedenti. Il modello al quale s'intende realizzare è quello di un rigoroso contenimento della spesa corrente e da un saggio dimensionamento della spesa per investimenti.

Comune di Genoni 12 GENNAIO 2022

Il Responsabile del Servizio Finanziario

D.ssa Caterina Angela Piseddu

Il Rappresentante Legale Dott. Gianluca Serra

