



COMUNE DI VILLASIMIUS
(Provincia Sud Sardegna)

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
(D.U.P.)
2020 - 2021 - 2022**

PREMESSA

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 (Principio contabile applicato della programmazione – allegato 4/1 al D.Lgs. n. 118/2011).

Il processo di programmazione si svolge nel rispetto delle compatibilità economico-finanziarie, tenendo conto della possibile evoluzione della gestione dell'ente, e richiede il coinvolgimento dei portatori di interesse nelle forme e secondo le modalità definite da ogni ente per concludersi 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.

Sulla base di queste premesse, la nuova formulazione dell'art. 170 del TUEL, introdotta dal D.Lgs. n. 126/2014, e del Principio contabile applicato della programmazione di cui all'allegato n. 4/1 del D.Lgs. n. 118/2011, modificano il precedente sistema di documenti di bilancio ed introducono due elementi rilevanti ai fini della presente analisi:

- a) l'unificazione a livello di pubblica amministrazione dei vari documenti costituenti la programmazione ed il bilancio;
- b) la previsione di un unico documento di programmazione strategica per il quale, pur non prevedendo uno schema obbligatorio, si individua il contenuto minimo obbligatorio con cui presentare le linee strategiche ed operative dell'attività di governo di ogni amministrazione pubblica.

Il nuovo documento, che sostituisce il Piano generale di sviluppo e la Relazione Previsionale e programmatica previsti dal precedente ordinamento contabile degli enti locali, è il Documento Unico di Programmazione (DUP) e si inserisce all'interno di un processo di pianificazione, programmazione e controllo che vede il suo *incipit* nel Documento di indirizzi di cui all'art. 46 del TUEL e nella Relazione di inizio mandato prevista dall'art. 4 bis del D.Lgs. n. 149/2011, e che si conclude con un altro documento obbligatorio quale la Relazione di fine mandato, ai sensi del DM 26 aprile 2013.

All'interno di questo perimetro il DUP costituisce il documento di collegamento e di aggiornamento scorrevole di anno in anno che tiene conto di tutti gli elementi non prevedibili nel momento in cui l'amministrazione si è insediata.

Le brevi indicazioni che precedono sono propedeutiche alla comprensione nelle novità contabili che anche il nostro ente si trova ad affrontare. Si ricorda, infatti, che dopo un periodo di sperimentazione, avviatosi tre anni fa, dal 2015 tutti gli enti sono obbligati ad abbandonare il precedente sistema contabile introdotto dal D.Lgs. n. 77/95, riconfermato dal D.Lgs. n. 267/2000, e ad applicare i nuovi principi contabili previsti dal D.Lgs. n. 118/2011, così come successivamente modificato e aggiornato, nel contempo, anche la parte seconda del Testo Unico degli Enti Locali adeguandola alla nuova disciplina contabile.

In particolare il nuovo sistema dei documenti di bilancio si compone come segue:

- il documento unico di programmazione (DUP);
- lo schema di bilancio che, riferendosi ad un arco della programmazione almeno triennale, comprende le previsioni di competenza e di cassa del primo esercizio del periodo considerato e le previsioni di competenza degli esercizi successivi ed è redatto secondo gli schemi previsti dall'allegato 9 al D.Lgs. 118/2011, comprensivo dei relativi riepiloghi ed allegati indicati dall'art. 11 del medesimo decreto legislativo.
- la nota integrativa al bilancio finanziario di previsione.

Secondo i nuovi principi contabili, il DUP:

- è lo strumento che permette l'attività strategica ed operativa degli enti locali e consente di fronteggiare in modo permanente, sistematico ed unitario le discontinuità ambientali e organizzative;
- costituisce, nel rispetto del principio di coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione.

Il DUP si compone di due sezioni: la Sezione Strategica (SeS) e la Sezione Operativa (SeO). La Sezione Strategica ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quella del mandato amministrativo. Nella Sezione Strategica si sviluppano e si aggiornano con cadenza annuale le linee programmatiche di mandato e si individua, in modo coerente con il quadro normativo, gli indirizzi strategici dell'ente. Nella sostanza, si tratta di adattare il programma originario definito nel momento di insediamento dell'amministrazione con le mutate esigenze sopravvenute in corso di mandato.

La seconda sezione (SeO) ha una durata pari a quello del bilancio di previsione. In tale sezione si riprenderanno invece le decisioni strategiche dell'ente per calibrarle in un'ottica più operativa, identificando così gli obiettivi associati a ciascuna missione e programma. Il tutto, individuando le risorse finanziarie, strumentali e umane.

Con Decreto Ministero dell'Economia e delle Finanze del 18.05.2018 "Aggiornamento degli allegati del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni, degli enti locali e dei loro organismi" sono state apportate modifiche al principio contabile applicato di cui allegato 4/1 del D.lgs. n. 118/2011 concernente la programmazione prevedendo al paragrafo 8.4 un DUP semplificato per gli enti locali con popolazione fino a 5.000 abitanti.

Il Comune di Villasimius intende avvalersi dell'opportunità concesso dal predetto aggiornamento dei principi contabili.

Triennio 2020-2022

Nella redazione del documento unico di programmazione 2020-2022 si è tenuto conto, sul fronte delle entrate, del quadro di finanza pubblica delineato dal Stato e dei trasferimenti di fondi regionali a carattere permanente mentre, dal lato delle spese, l'obiettivo perseguito è quello di garantire la copertura dei fabbisogni di servizi espressi dall'utenza negli ultimi esercizi, soprattutto di quelli erogati nel settore turistico per i quali ci si propone, entro la fine del triennio, di conseguire un apprezzabile miglioramento qualitativo e quantitativo.

Tuttavia, nell'anno 2020, caratterizzato dalla dichiarazione del Governo dello stato di emergenza sanitaria fino al 31 luglio per effetto della diffusione dell'epidemia denominata "Covid-19", si prevedono nel territorio di Villasimius dei flussi turistici molto contenuti con la conseguente incapacità degli esercizi ricettivi, di somministrazione alimenti e bevande nonché delle imprese edili e di manutenzione di soddisfare l'offerta di manodopera locale durante la prossima stagione estiva. L'Amministrazione dovrà, pertanto, fronteggiare una grave crisi economica e sociale programmando e attuando una molteplicità di interventi tesi a creare opportunità occupazionali, ad introdurre agevolazioni e riduzione di tributi locali ma anche un sistema di indennizzi e sussidi di natura assistenziale a sostegno dei nuclei familiari a prevalente reddito stagionale. Nel bilancio previsionale per l'esercizio 2020 si sono potute reperire modeste risorse finanziarie da destinare a tale finalità in quanto, coerentemente al principio contabile della prudenza, si è dovuto ridurre in misura importante sia il gettito riveniente dalle entrate tributarie, con particolare riguardo all'imposta di soggiorno, sia l'entità delle entrate extratributarie. Ne consegue, che l'azione politica comunale potrà concretizzarsi solo dopo l'approvazione del rendiconto della gestione 2019, prevista entro il mese di giugno 2020, mediante l'utilizzo dell'avanzo libero di amministrazione per spese correnti connesse all'emergenza epidemiologica, così come consentito dall'art. 109 del D.L. n. 18/2020.

PARTE PRIMA
ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA

1. RISULTANZE DEI DATI RELATIVI ALLA POPOLAZIONE, AL TERRITORIO E ALLA SITUAZIONE SOCIO-ECONOMICO DELL'ENTE

1.1. Analisi demografica

L'analisi demografica costituisce certamente uno degli approfondimenti di maggior interesse per un amministratore pubblico: non dobbiamo dimenticare, infatti, che tutta l'attività amministrativa posta in essere dall'ente è diretta a soddisfare le esigenze e gli interessi della propria popolazione da molti vista come "cliente/utente" del comune.

La conoscenza pertanto dei principali indici costituisce motivo di interesse perché permette di orientare le nostre politiche pubbliche.

Analisi demografica	
Popolazione legale all'ultimo censimento (2011)	n. 3.420
Popolazione residente al 31 dicembre 2019	n. 3.742
Totale popolazione	
<i>di cui:</i>	
maschi	n. 1.900
femmine	n. 1.842
nuclei familiari	n. 1.922
comunità/convivenze	n. 1
Popolazione al 01/01/2019	
Totale popolazione	n. 3.730
Nati nell'anno	n. 18
Deceduti nell'anno	n. 25
Saldo naturale	- 7
Immigrati nell'anno	n. 175
Emigrati nell'anno	n. 156
Saldo migratorio	+19

1.2. Analisi del territorio e degli strumenti urbanistici

Territorio e Strutture		
SUPERFICIE Km ² . 58,02		
RISORSE IDRICHE:		
* Laghi n° 0	* Fiumi e Torrenti n° 4	
STRADE:		
* Statali km. 12,00	* Provinciali km. 9,00	* Comunali km. 33,00
* Vicinali km. 5,00	* Autostrade km. 0,00	

Strumenti di pianificazione adottati	Numero	Data
PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI	1	
Piano regolatore adottato	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	
Piano regolatore approvato	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	
Programma di fabbricazione	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	DECRETO ASSESSORIALE 980/U DEL 06/08/1981

Piano edilizia economica e popolare	Si <input checked="" type="checkbox"/>	No <input type="checkbox"/>	DELIBERAZIONE C.C.44/1994
Piano particolareggiato del centro matrice	Si <input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	DELIBERAZIONE COMMISSARIO AD ACTA n. 3/2016
PIANO INSEDIAMENTI PRODUTTIVI			
Industriali	Si <input checked="" type="checkbox"/>	No <input type="checkbox"/>	D.A.2451/U DEL 30/12/1983
Artigianali	Si <input checked="" type="checkbox"/>	No <input type="checkbox"/>	D.A.2451/U DEL 30/12/1983
Commerciali	Si <input checked="" type="checkbox"/>	No <input type="checkbox"/>	D.A.2451/U DEL 30/12/1983
Altri strumenti (specificare)	Si <input type="checkbox"/>	No <input checked="" type="checkbox"/>	
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"/>	
AREA INTERESSATA			
Piano di edilizi economico-popolare	Mq 10.346,00		
Piano insediamenti produttivi	Mq 108.840,00		

1.3. Analisi socio-economica

Da un'analisi del contesto sociale di Villasimius emerge che poco più del 28% della popolazione non ha compiuto 35 anni ed è superiore al numero di residenti compreso nelle classi demografiche con età pari o superiore a 65 anni (n. 615). Non è una condizione significativamente dissimile da quanto mostrano le rilevazioni Istat per la piramide delle età in Sardegna. A prima vista, parrebbe dunque di poter condividere con la realtà regionale l'attuazione di analoghe politiche a favore delle generazioni di giovani e anziani. Tuttavia, nella località, sono piuttosto le fasce dei cittadini più giovani a essere chiamate ad affrontare questioni specifiche, che coinvolgono non solo il loro benessere futuro ma anche le possibilità di prosperità diffusa di lungo periodo e la coesione sociale nella comunità.

Analizzando la ripartizione delle macroattività economiche sul territorio di Villasimius nell'anno 2019 si osserva la seguente distribuzione:

ricettività	bar e ristorazione	commercio	edilizia	servizi
105 22,15%	95 20,04%	125 26,37%	9 1,90%	140 29,54%
totale attività: 474 rilevazione: ufficio tributi (dati Tari e imposta di soggiorno)				

In modo particolare nell'ambito della ricettività e della ristorazione, a fronte del numero considerevole di giovani e adulti che vi sono impegnati non corrispondano la continuità occupazionale e l'inserimento in qualifiche medio-alte.

Il turismo, con le attività, i servizi e i beni che vi sono connessi, costituisce da oltre quattro decenni il motore dell'economia del territorio. È necessario porre grande attenzione sul complesso delle tematiche che vi sono inerenti, in quanto il mercato delle destinazioni è particolarmente volatile, risultando sensibile ai mutamenti di scenario economico e geopolitico, oltre che alle azioni di marketing.

Nel comparto della ricettività sono da considerare le ospitalità conseguenti alla cosiddetta locazione occasionale, ora consentite dalla nuova legge regionale sul turismo n. 16/2017. Seppur non considerate attività economiche ricadenti nei consueti perimetri amministrativi di autorizzazioni, le locazioni occasionali sono in qualche modo comunque assimilabili alle attività economiche capaci far emergere locazioni elusive sia di quote di redditi personali sia di tributi locali.

L'eccezionale patrimonio naturale definito dall'Area Marina Protetta, da SIC a mare, ZPS e entroterra, costituisce a sua volta altro elemento indispensabile per il benessere socio-economico e per l'immagine proiettata nella dimensione internazionale dall'intero territorio.

Per le ragioni inerenti sia il proprio modello di sviluppo economico sia le mutate condizioni della rete di rapporti commerciali nazionali e esteri, il territorio si è nel tempo progressivamente allontanato dalla produzione alimentare, pur presentando condizioni adeguate a produzioni di qualità e aventi titolo per essere parte del sistema integrato dell'offerta di beni e servizi immediatamente riconducibili all'origine locale.

Le tabelle che seguono propongono le principali informazioni riguardanti le infrastrutture presenti sul territorio, nell'attuale consistenza, distinguendo tra immobili, strutture scolastiche, impianti a rete, aree pubbliche ed attrezzature offerte alla fruizione della collettività.

Tipologia	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
Asili nido n. 0	0	0	0
Scuole dell'infanzia n. 1	69 (alunni)	70 (alunni)	70 (alunni)
Scuole primarie n. 1	149 (alunni)	150 (alunni)	150 (alunni)
Scuole secondarie di 1° grado n. 1	98 (alunni)	100 (alunni)	100 (alunni)
Strutture residenziali per anziani n. 0	0	0	0
Farmacie comunali n. 0	0	0	0
Rete fognaria in Km			
- bianca	0,00	0,00	0,00
- nera	0,00	0,00	0,00
- mista	0,00	0,00	0,00
Esistenza depuratore	Si <input checked="" type="checkbox"/> No	Si <input checked="" type="checkbox"/> No	Si <input checked="" type="checkbox"/> No
Rete acquedotto in Km	0,00	0,00	0,00
Attuazione servizio idrico integrato	Si No <input checked="" type="checkbox"/>	Si No <input checked="" type="checkbox"/>	Si No <input checked="" type="checkbox"/>
Aree verdi, parchi, giardini	n. 48	n. 48	n. 48
	hq. 0,00	hq. 0,00	hq. 0,00
Punti luce illuminazione pubblica	n. 1.288	n. 1.300	n. 1.300
Rete gas in Km	0,00	0,00	0,00
Raccolta rifiuti in tonnellate			
- civile	5.194,00	5.200,00	5.200,00
- industriale	0,00	0,00	0,00
- raccolta differenziata	Si <input checked="" type="checkbox"/> No	Si <input checked="" type="checkbox"/> No	Si <input checked="" type="checkbox"/> No
Esistenza discarica	Si No <input checked="" type="checkbox"/>	Si No <input checked="" type="checkbox"/>	Si No <input checked="" type="checkbox"/>
Mezzi operativi	n. 5	n. 5	n. 5
Veicoli	n. 32	n. 32	n. 32
Centro elaborazione dati	Si <input checked="" type="checkbox"/> No	Si <input checked="" type="checkbox"/> No	Si <input checked="" type="checkbox"/> No
Personal computer	n. 50	n. 50	n. 50

2. MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI

2.1 Servizi pubblici locali erogati

I servizi pubblici locali erogati in forma diretta, associata e affidati ad organismi partecipati o ad altri soggetto sono di seguito riepilogati:

Denominazione del servizio	Modalità di gestione	Soggetto gestore	Durata affidamento in corso	2019	2020	2021	2022
Mense scolastiche	Affidamento esterno	Sodexo Italia SpA	01.07.2017 - 30.06.2020	Si	Si	Si	Si
Trasporto scolastico	Società in house	Villasimius s.r.l.	15.09.2019 - 30.06.2020	Si	Si	Si	Si
Museo archeologico	Affidamento esterno	Cooperativa Cuccureddus	01.01.2019 – 31.12.2020	Si	Si	Si	Si
Biblioteca comunale	Affidamento esterno	Cooperativa Cuccureddus	In regime di proroga tecnica	Si	Si	Si	Si
Servizio bus navetta interno	Affidamento esterno	Villasimius s.r.l.	Giugno – settembre	Si	Si	Si	Si
Gestione parcheggi a pagamento	Società in house	Villasimius s.r.l.	Giugno – settembre	Si	Si	Si	Si
Raccolta, trasporto e smaltimento RSU	Affidamento esterno	Consorzio Cosir	01.05.2013 – 30.04.2020	Si	Si	Si	Si
Assistenza educativa specialistica scolastica	Affidamento esterno	Cooperativa Passaparola	14.10.2019 - 30.06.2020	Si	Si	Si	Si
Assistenza domiciliare	Gestione associata PLUS	Unione Comuni Sarrabus	01.10.2019 – 30.09.2020 (rinnovabile di 1 anno)	Si	Si	Si	Si
Assistenza educativa	Gestione associata PLUS	Unione Comuni Sarrabus	01.05.2019 – 30.04.2021 (rinnovabile di 2 anni)	Si	Si	Si	Si
Segretariato sociale	Affidamento esterno	Cooperativa Passaparola	01.02.2019 – 31.01.2020	Si	Si	Si	Si
Tutoraggio sociale	Affidamento esterno	Cooperativa Passaparola	01.03.2019 – 28.02.2020	Si	Si	Si	Si
Salvamento a mare	Affidamento esterno	<i>Da appaltare</i>	Giugno - settembre	Si	Si	Si	Si
Informazione turistica e gestione luoghi di cultura	Società in house	Villasimius s.r.l.	Giugno - settembre	Si	Si	Si	Si
Custodia cani	Affidamento esterno	Canile Shardana	01.01.2019 – 31.12.2021	Si	Si	Si	Si

2.2 Società ed enti partecipati

Il Gruppo Pubblico Locale, inteso come l'insieme degli enti e delle società controllate, collegate o semplicemente partecipate dal nostro ente, è riepilogato nelle tabelle che seguono.

Con riferimento a ciascuno di essi si riportano le principali informazioni societarie e il risultato economico (utile/perdita o avanzo/disavanzo di amministrazione) così come risultante dagli ultimi tre bilanci approvati.

Denominazione	Tipologia	% di partecipazione	Capitale sociale	Durata	Servizi svolti
Villasimius srl	Società in house	100%	€ 25.000,00	dal 12.06.2008 al 31.12.2030	Servizi turistici, trasporti e P.I.T.
Marina di Villasimius srl	Società mista a prevalente capitale privato	4,08%	€ 283.000,00	dal 2000 al 31.12.2050	Gestione porto turistico
Abbanoa S.p.A.	Società a totale capitale pubblico	0,0606772%	€ 281.275.415	dal 22.12.2005 al 31.12.2100	Gestione servizio idrico integrato
Ente di governo dell'ambito Sardegna	Consorzio pubblico (Comuni e Regione)	0,0022328%	/	Dal 25.09.2003 a tempo indeterminato	Organizzazione servizio idrico integrato
Asmel Consortile	Società Consortile a responsabilità limitata	Dato non disponibile	€ 232.440,00	Dal 03.12.2015 al 31.12.2050	Centrale di committenza acquisti

Denominazione	Risultato esercizio 2016	Risultato esercizio 2017	Risultato esercizio 2018
Villasimius srl	Utile € 112.845	Utile € 161.068	Utile € 159.229
Marina di Villasimius srl	Utile € 281.160	Utile € 210.044	Utile € 93.103
Abbanoa S.p.A.	Utile € 8.619.840	Utile € -3.051.844	Utile € 4.875.489
Ente di governo dell'ambito Sardegna	Avanzo € 7.093.462,80	Avanzo € 17.299.857,76	Avanzo € 19.409.523,84
Asmel Consortile	Utile € 310.371	Utile € 212.657	Utile € 402.740

3. SOSTENIBILITÀ ECONOMICO-FINANZIARIA

3.1. Situazione di cassa dell'Ente

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente:

Fondo cassa al 31/12/2019	€ 5.598.644,32
Fondo cassa al 31/12/2018	€ 5.684.735,20
Fondo cassa al 31/12/2017	€ 2.491.120,97

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

Anno di riferimento	gg di utilizzo	Costo interessi passivi
anno 2019	n. /	€. /
anno 2018	n. /	€. /
anno 2017	n. /	€. /

3.2. Livello di indebitamento

Incidenza interessi passivi impegnati/entrate accertate primi 3 titoli:

Anno di riferimento	Interessi passivi impegnati (a)	Entrate titoli 1-2-3 (b)	Incidenza (a/b)%
Anno 2020	59.601,14	11.165.211,65	0,53
Anno 2019	63.436,18	13.291.591,36*	0,47
Anno 2018	68.821,35	16.263.639,82**	0,64

* valore assestato.

** valori risultanti dal rendiconto di gestione approvato.

3.3. Debiti fuori bilancio riconosciuti

Anno di riferimento	Importo debiti fuori bilancio riconosciuti (a)
anno 2019	€. 6.437,99
anno 2018	€. 45.615,05
anno 2017	€. 14.730,64

3.4. Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui

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

3.5. Ripiano ulteriori disavanzi

Negli esercizi precedenti il Comune di Villasimius non ha rilevato ulteriori disavanzi.

4. GESTIONE DELLE RISORSE UMANE

4.1. Personale in organico

Personale in servizio al 31/12/2019

Categoria	numero	tempo indeterminato	tempo determinato
Cat. D3	1	1	0
Cat. D1	13	12	1
Cat. C	23	23	0
Cat. B3	9	8	1
Cat. B1	3	3	0
Cat. A	0	0	0
TOTALE	49	47	2

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

Anno di riferimento	N° Dipendenti	Spesa di personale	Incidenza % spesa personale/spesa corrente
anno precedente 2019	49	2.533.408,98	22,70
anno precedente 2018	54	2.519.419,34	20,60
anno precedente 2017	50	2.347.866,39	28,60
anno precedente 2016	52	2.294.367,22	26,88
anno precedente 2015	52	2.289.317,78	27,98

5. VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

5.1. Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

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

Patto di Stabilità		2015	2016	2017	2018
Patto di stabilità interno / Pareggio di bilancio	R	R	R	R	R
Obblighi di contenimento della spesa del personale	R	R	R	R	R
Vincoli di cui all'art. 6 del D.L. n. 78/2010	R	R	R	R	R

Legenda: "R" rispettato, "NR" non rispettato, "NS" non soggetto, "E" escluso

L'Ente negli esercizi precedenti ha acquisito spazi nell'ambito dei patti regionali o nazionali, i cui effetti influiranno sull'andamento degli esercizi ricompresi nel presente D.U.P.S.?

Il Comune di Villasimius ha ottenuto i seguenti spazi finanziari a valere sul patto nazionale verticale:

Anno 2018: €. 700.000,00 per la realizzazione campo da calcio e adeguamento impianto di illuminazione dello stadio comunale

Anno 2017: €. 1.097.073,87 per la realizzazione palestra ICS via L. Da Vinci

Gli spazi acquisiti non devono essere restituiti e, pertanto, non hanno riflessi finanziari sull'andamento degli esercizi ricompresi nel DUP per il triennio 2020/2022.

PARTE SECONDA INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE 2020/2022

Nel periodo di valenza del presente D.U.P. 2020/2022, in linea con il programma di mandato dell'Amministrazione 2019/2024, la programmazione e la gestione dovrà essere improntata sulla base dei seguenti indirizzi generali:

1. ENTRATE

1.1. Tributi e tariffe dei servizi pubblici

La programmazione delle entrate tributarie è basata sulle disposizioni normative vigenti.

Le principali poste relative alle entrate tributarie sono le seguenti:

L'Imposta unica comunale (**I.U.C.**), introdotta decorrenza dall'anno 2014 e disciplinata con il Regolamento Comunale dell'Ente, era composta da IMU (imposta municipale propria) TASI (tributo per i servizi indivisibili) e TARI (tassa sui rifiuti).

Nell'anno 2019 le aliquote I.M.U. sono state applicate nella seguente misura:

- 9,7 ‰ sugli immobili, escluse abitazioni principali categorie catastali A/1-A/8-A/9;
- 4 ‰ sulle abitazioni principali categorie catastali A/1-A/8-A/9.

In forza di deliberazione C.C. n. 4 del 31.01.2019 sono state azzerate le aliquote **TASI** su tutti gli immobili siti nel Comune di Villasimius applicata fino al 2018 nella misura pari allo 0,6 per mille ed un gettito quantificato in €. 280.000,00.

L'art. 1, commi 738-783, della legge n. 160/2019 (Legge di bilancio 2020) ha previsto l'unificazione dei tributi IMU e TASI.

Con deliberazione C.C. n. 2 del 22.01.2020 sono state confermate le aliquote IMU (ordinaria e abitazione principale) per un gettito stimato, al netto della somma destinata ad alimentare il fondo di solidarietà comunale, di € 2.600.000,00.

Resta riconfermata allo 0,2% anche l'aliquota dell'**addizionale comunale Irpef** con una previsione di gettito sostanzialmente invariata anche per le annualità 2020, 2021 e 2022.

La misura dell'**imposta di soggiorno** è stata incrementata con delibera C.C. n. 3 del 22.01.2020 e la misura da applicare nel periodo maggio-settembre è:

- € 4,00 a pernottamento a persona per le strutture ricettive alberghiere di cui all'art. 13, lettera a), della L. n. 16/2017 classificate 4 stelle e superiori;
- € 2,00 a pernottamento a persona per le strutture ricettive alberghiere di cui all'art. 13, lettera a) della L. n. 16/2017 fino a 3 stelle;
- € 1,00 a pernottamento a persona per le strutture ricettive all'aria aperta ed extra-alberghiere di cui all'art. 13, lettere b) e c) della L. n. 16/2017;
- €. 1,00 a pernottamento a persona per le locazioni occasionali a fini ricettivi di cui all'art. 21-bis della L.R. n. 16/2017.

Dal 1° gennaio al 30 aprile e dal 1° ottobre al 31 dicembre l'imposta di soggiorno è la seguente:

- € 2,00 a pernottamento a persona per le strutture ricettive alberghiere di cui all'art. 13, lettera a), della L. n. 16/2017 classificate 4 stelle e superiori;
- € 1,00 a pernottamento a persona per le strutture ricettive alberghiere di cui all'art. 13, lettera a) della L. n. 16/2017 fino a 3 stelle;
- € 0,50 a pernottamento a persona per le strutture ricettive all'aria aperta ed extra-alberghiere di cui all'art. 13, lettere b) e c) della L. n. 16/2017;

- €. 0,50 a pernottamento a persona per le locazioni occasionali a fini ricettivi di cui all'art. 21-bis della L.R. n. 16/2017.

Alla luce della situazione emergenziale conseguenti alla diffusione da Covid-2019, nel 2020 l'importo del gettito dell'imposta di soggiorno è stimato in €. 110.399,65.

L'Autorità di regolazione per l'Energia, Reti e Ambiente (ARERA) ha stabilito con deliberazioni nn. 443 e 444 del 31.10.2019 le nuove modalità di predisposizione del piano economico-finanziario rifiuti e il nuovo metodo tariffario TARI.

L'art. 107, comma 4, del decreto legge 17.03.2020 n. 18 ha differito al 30.06.2020 il termine per l'approvazione delle tariffe TARI. In alternativa, il comma 5 del medesimo decreto, consente ai Comuni di confermare per il 2020 le tariffe già applicate per il 2019, approvando il PEF entro il 31.12.2020 e ripartire l'eventuale conguaglio tariffario su tre annualità a partire dal 2021. Avvalendosi di quest'ultima facoltà normativa, nel bilancio di previsione 2020/2022 è stato iscritto l'importo del PEF rifiuti approvato per l'anno 2019 al netto della TEFA, che dal 2020 verrà direttamente trattenuta dall'Agenzia delle Entrate e versata alle Province, pari a 2.200.180,77

Per effetto dell'approvazione del nuovo piano economico-finanziario 2020, entro il 31.12.2020, saranno apportate le conseguenti variazioni al bilancio previsionale e richiesto ai contribuenti l'eventuale conguaglio tariffario durante il triennio 2021-2023.

Le quote di contribuzione e le tariffe dei servizi a domanda individuale per l'anno 2020 sono state approvate con delibera di Giunta comunale n. 20 del 12.03.2020.

1.2. Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale

Le risorse per il finanziamento degli investimenti sono le seguenti:

Descrizione	2020	2021	2022
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	2.338.719,97	-	-
Entrate Titolo IV, V e VI	2.012.936,55	590.000,00	590.000,00
Entrate in conto capitale che finanziano spese correnti	- 37.000,00	- 37.000,00	- 37.000,00
ENTRATE IN CONTO CAPITALE (A)	4.314.656,52	553.000,00	553.000,00
Spese Titolo II	4.671.661,05	1.480.200,00	1.474.700,00
di cui trasferimenti in conto capitale	- 0,00	- 0,00	- 0,00
Spese per investimenti (B)	4.671.661,05	1.480.200,00	1.474.700,00
Spese per investimenti che trovano copertura con entrate correnti (C = B - A)	357.004,53	927.200,00	921.700,00

In particolare si evidenzia che, con l'accordo di programma sottoscritto dal Comune di Villasimius, Città Metropolitana di Cagliari e Provincia del Sud Sardegna è stata trasferita al Comune la proprietà delle aree e degli impianti che insistono nella perimetrazione dell'ex discarica controllata sita in località Zimioni. In virtù dell'accordo:

1. la Provincia del Sud Sardegna si è impegnata a trasferire i fondi precedentemente stanziati dalla Regione Sardegna per le attività di sorveglianza e controllo della discarica (450.000 euro, di cui 100.000 trasferiti nel 2018 e 289.587,28 stanziati nell'esercizio 2019, nelle entrate correnti);

2. la Città Metropolitana di Cagliari si è impegnata a trasferire la somma di 800.000 proveniente dagli accantonamenti a suo tempo effettuati dalla gestione della discarica per la gestione operativa trentennale (200.000 euro per gli anni 2020, 2021, 2022, 2023).

3. Il Comune di Villasimius si è impegnato ad acquisire al proprio patrimonio la proprietà dell'intero polo impiantistico e a gestire l'impianto di depurazione del percolato prodotto dalla discarica e dall'impianto di compostaggio successivamente alla gestione provvisoria a cura della Città Metropolitana di Cagliari, una volta ottenuta la voltura dell'autorizzazione allo scarico da parte della Provincia del Sud Sardegna, effettuare la gestione e le attività di sorveglianza e controllo nelle more della copertura definitiva della discarica, affidare la progettazione e la successiva realizzazione della copertura finale della discarica, effettuare per trent'anni la gestione post operativa della discarica, da avviarsi alla conclusione delle operazioni di collaudo della copertura finale.

In virtù della convenzione di finanziamento per la realizzazione dell'intervento di copertura finale della discarica ubicata in località Su Zimioni, stipulata il 7 dicembre 2018 dalla Regione Sardegna e dal Comune di Villasimius, inoltre, la Regione ha stanziato 2.133.476 euro per la realizzazione dell'intervento, di cui 1.350.000,00 stanziati nel 2019 e 783.476,00 nel 2020.

Per eventuali altre spese si potrà far ricorso all'impiego dell'avanzo di amministrazione disponibile accertato nei limiti consentiti dalle norme, anche in materia di rispetto delle regole di finanza pubblica.

1.3. Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

Nel triennio 2020/2022 non si prevede di fare ricorso all'indebitamento presso istituti di credito per il finanziamento degli investimenti dell'ente.

La spesa per interessi sui mutui in ammortamento rispetta i vincoli di cui all'art. 204 del D.Lgs. n. 267 del 18.08.2000 come dimostrato dal seguente prospetto:

	Accertamenti 2018	Importo assestato 2019	Previsioni 2020
Entrate correnti	16.263.639,82	13.291.591,36	11.165.211,65
	% anno 2019	% anno 2020	% anno 2021
% incidenza interessi passivi su entrate correnti	0,53%	0,47%	0,64%

Previsione	2020	2021	2022
(+) Spese interessi passivi	64.313,89	59.601,14	54.673,96
(+) Quote interessi relative a delegazioni	0,00	0,00	0,00
(-) Contributi in conto interessi	0,00	0,00	0,00
(=) Spese interessi nette	64.313,89	59.601,14	54.673,96

2. SPESE

2.1. Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali

L'ente assicura l'espletamento delle diverse funzioni e compiti di istituto mediante il reperimento delle risorse correnti, principalmente di natura tributaria, al fine di garantire sia il mantenimento degli standard quali-quantitativi dei servizi finora erogati sia per attivare nuovi interventi necessari a fronteggiare un accresciuto fabbisogno espresso dalla comunità amministrata e dai turisti che affollano il territorio durante il periodo della stagionalità estiva.

L'Amministrazione garantisce il rispetto dei vincoli di finanza pubblica attualmente in vigore.

In particolare, per la gestione delle funzioni fondamentali si riporta la previsione della spesa suddivisa per missione:

Codice	Capitolo	Descrizione	Prev. 1^ anno plur. 2020	Prev. 2^ anno plur. 2020	Prev. 3^ anno plur. 2020
	Miss.:01.	Servizi istituzionali, generali e di gestione	3.169.344,21	2.594.881,06	2.609.098,51
	Miss.:03.	Ordine pubblico e sicurezza	514.392,32	715.992,86	717.992,86
	Miss.:04.	Istruzione e diritto allo studio	569.774,71	409.323,59	409.323,59
	Miss.:05.	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	522.960,39	502.930,71	495.430,71
	Miss.:06.	Politiche giovanili, sport e tempo libero	111.000,00	153.000,00	153.000,00
	Miss.:07.	Turismo	102.508,89	494.000,00	494.000,00
	Miss.:08.	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	176.315,50	87.500,00	87.500,00
	Miss.:09.	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	7.437.455,24	4.366.562,80	4.366.562,80
	Miss.:10.	Trasporti e diritto alla mobilità	764.171,27	1.033.261,56	1.033.261,56
	Miss.:11.	Soccorso civile	5.000,00	15.000,00	15.000,00
	Miss.:12.	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1.061.216,65	840.060,59	840.060,59
	Miss.:14.	Sviluppo economico e competitività			
	Miss.:15.	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	219.572,93	180.000,00	180.000,00
	Miss.:16.	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca			
	Miss.:17.	Energia e diversificazione delle fonti energetiche			
	Miss.:19.	Relazioni internazionali			
	Miss.:20.	Fondi e accantonamenti	1.120.301,90	1.178.141,24	1.177.523,79
	Miss.:50.	Debito pubblico	168.296,66	168.296,66	168.296,66
	Miss.:60.	Anticipazioni finanziarie	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
	Miss.:99.	Servizi per conto terzi	2.260.026,62	2.260.026,62	2.260.026,62
	TOTALE GENERALE		19.202.337,29	15.998.977,69	16.007.077,69

3. PROGRAMMAZIONE TRIENNALE DEL FABBISOGNO DEL PERSONALE

La Giunta Municipale ha approvato il piano dei fabbisogni del personale 2020/2022 e rideterminato la dotazione organica dell'ente con deliberazione n. 213 del 19.12.2019, successivamente modificata con deliberazioni G.C. n. 17 del 02.03.2020 e .n. 22 del 23.03.2020.

Il fabbisogno assunzionale espresso dalla Giunta per il prossimo triennio è così riassunto:

N°	Profilo professionale	Categoria giuridica	Unità di assegnazione	Orario Lavoro	Decorrenza servizio	Durata rapporto di lavoro	Spesa prevista	Modalità assunzione
1	Istruttore tecnico	Cat. C	Ufficio edilizia privata	tempo pieno	Marzo 2020	tempo indeterminato	€ 31.751,09 (annui)	Concorso pubblico per titoli ed esami
1	Operatore qualificato - muratore	Cat. B/1	Cantiere comunale	part time 30 ore settimanali	Marzo 2020	tempo indeterminato	€ 23.717,72 (annui)	Selezione pubblica ex art. 16 L. n. 56/1987
1	Operatore - necroforo	Cat. B/1	Cantiere comunale	part time 30 ore settimanali	Marzo 2020	tempo indeterminato	€ 23.717,72 (annui)	Selezione pubblica ex art. 16 L. n. 56/1987
1	Collaboratore tecnico-autista mezzi pesanti e conduttore mezzi complessi	Cat. B/3	Cantiere comunale	part time 23 ore settimanali	Marzo 2020	tempo indeterminato	€ 19.453,45 (annui)	Concorso pubblico per titoli ed esami
1	Istruttore direttivo - ammin.vo - contabile	Cat. D	Servizio Finanziario	tempo pieno	Gennaio 2020	Durata dell'assenza del dipendente titolare comandato	€ 33.711,87 (annui)	Assunzione da graduatoria concorsuale in vigore
1	Operaio - elettricista	Cat. B/3	Cantiere comunale	tempo pieno	1° gennaio 2020	30 aprile 2020	€ 9.964,33	Assunzione da graduatoria o proroga contratto di lavoro con scadenza 31.12.2019
1	Operaio specializzato (conduttore impianti di depurazione)	Cat. B/3	Servizio Tutela del Territorio	tempo pieno	Aprile 2020	6 mesi	€ 14.779,50	Utilizzo graduatorie selettive vigenti nell'ente
1	Funzionario tecnico	Cat. D/3	Servizio Gestione del Territorio (Ufficio di Piano)	12 ore settimanali	Aprile 2020	9 mesi		Art.1,co.557, Legge 311/2004
1	Istruttore direttivo - vicesegretario	Cat. D	Servizi Generali e Sociali	tempo pieno	Giugno 2020	Durata del mandato sindacale	€ 33.711,87 (annui)	Selezione ex art. 110, comma 1, D.Lgs. n. 267/2000

2	Agente di polizia locale	Cat. C	Servizio Polizia Locale	tempo pieno	Aprile	4 mesi	€ 24.319,79	Utilizzo graduatorie selettive vigenti nell'ente
1	Agente di polizia locale	Cat. C	Servizio Polizia Locale	tempo parziale 50% (6 mesi)	Giugno	tempo indeterminato	€ 15.239,84	Stabilizzazione ex art. 20, c. 1, D.Lgs. n. 75/2017
2	Agente di polizia locale	Cat. C	Servizio Polizia Locale	tempo pieno	Maggio di ogni anno	5 mesi	€ 25.405,88	Utilizzo graduatorie selettive vigenti nell'ente
6	Agente di polizia locale	Cat. C	Servizio Polizia Locale	tempo pieno	Giugno di ogni anno	5 mesi	€ 76.217,64	Utilizzo graduatorie selettive vigenti nell'ente

Le risorse finanziarie occorrenti all'attuazione del piano dei fabbisogni del personale sono coerenti con gli obblighi di contenimento della spesa del personale previsti dalle vigenti norme di legge. Il piano approvato necessiterà di un aggiornamento successivamente all'emanazione del Decreto del Ministro della Pubblica Amministrazione di cui all'art. 33, comma 2, del D.L. n. 34/2019;

4. PROGRAMMAZIONE BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI

La Giunta comunale ha approvato lo schema di programma biennale per l'acquisizione di forniture e servizi 2020/2021 con deliberazione G.C. n. 215 del 19.12.2019 che si allega quale parte integrante e sostanziale del presente DUP.

5. PROGRAMMAZIONE TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI

La Giunta comunale ha adottato lo schema di programma triennale dei lavori pubblici 2020/2022 e l'elenco annuale 2020 con deliberazione G.C. n. 214 del 19.12.2019, successivamente riadottato con delibera G.C. n. 37 del 27.04.2020.

Il programma triennale dei lavori pubblici 2020/2022 e l'elenco annuale 2020 sono allegati alla presente quale parte integrante e sostanziale del DUP.

6. RAGGIUNGIMENTO EQUILIBRI DELLA SITUAZIONE CORRENTE E GENERALI DEL BILANCIO E RELATIVI EQUILIBRI IN TERMINI DI CASSA

Per meglio comprendere le scelte adottate dalla nostra amministrazione, procederemo alla presentazione del bilancio articolando il suo contenuto in sezioni (secondo uno schema proposto per la prima volta dalla Corte dei Conti) e verificando, all'interno di ciascuna di esse, se sussiste l'equilibrio tra "fonti" ed "impieghi" in grado di assicurare all'ente il perdurare di quelle situazioni di equilibrio monetario e finanziario indispensabili per una corretta gestione.

A fine di consentire una migliore comprensione del conseguimento degli equilibri generali e parziali, il bilancio viene ripartito nelle seguenti quattro principali partizioni, ciascuna delle quali evidenzia un particolare aspetto della gestione:

- a) Bilancio corrente*, che evidenzia le entrate e le spese finalizzate ad assicurare l'ordinaria gestione dell'ente, comprendendo anche le spese occasionali che non generano effetti sugli esercizi successivi;
- b) Bilancio investimenti*, che descrive le somme destinate alla realizzazione di infrastrutture o all'acquisizione di beni mobili che trovano utilizzo per più esercizi e che incrementano o decrementano il patrimonio dell'ente;
- c) Bilancio movimento fondi*, che presenta quelle poste compensative di entrata e di spesa che hanno riflessi solo sugli aspetti finanziari della gestione e non su quelli economici;
- d) Bilancio di terzi*, che sintetizza posizioni anch'esse compensative di entrata e di spesa estranee al patrimonio dell'ente.

**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		5.598.644,32		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	425.442,50	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	11.165.211,65 0,00	12.148.951,07 0,00	12.157.051,07 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui</i> - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)	11.160.301,63 0,00 1.005.007,00	11.143.614,96 0,00 1.053.554,29	11.152.204,89 0,00 1.063.554,29
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari - <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> - <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	(-)	110.347,99 0,00 0,00	115.136,11 0,00 0,00	120.146,18 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		320.004,53	890.200,00	884.700,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti (2) <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	37.000,00 0,00	37.000,00 0,00	37.000,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	7.500,00	30.000,00	30.000,00
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		349.504,53	897.200,00	891.700,00

**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
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di Investimento (2)	(+)	0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	2.338.719,97	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)	2.012.936,55	590.000,00	590.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli Investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	37.000,00	37.000,00	37.000,00
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	(+)	7.500,00	30.000,00	30.000,00
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	(-)	4.671.661,05 0,00	1.480.200,00 0,00	1.474.700,00 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		-349.504,53	-897.200,00	-891.700,00

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

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

Equilibrio di parte corrente (O)		349.504,53	897.200,00	891.700,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	0,00		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli Investimenti pluriennali		349.504,53	897.200,00	891.700,00

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

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

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

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

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

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

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

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

(1) Indicare gli anni di riferimento.

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

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

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

Relativamente alla gestione finanziaria dei flussi di cassa la gestione dovrà essere indirizzata al conseguimento del fondo finale di cassa non negativo.

Prospetti degli equilibri di cassa.

Fondo cassa al 31/12/2019 (A)	5.598.644,32
Previsioni di cassa ENTRATE	
Titolo I (Entrate correnti di natura tributaria e perequativa)	17.745.133,16
Titolo II (Trasferimenti correnti)	4.039.020,07
Titolo III (Entrate extra tributarie)	6.257.599,99
Titolo IV (Entrate in conto capitale)	2.962.647,51
Titolo V (Entrate da riduzione di attività finanziarie)	0,00
Totale previsioni di cassa Entrate Finali (B)	31.004.400,73
Titolo VI (Accensione di prestiti)	0
Titolo VI (Anticipazioni dalla Tesoreria)	1.000.000,00
Titolo IX (Entrate per conto terzi e partite di giro)	2.276.664,09
Totale previsioni di cassa Entrate (C)	34.281.064,82
Totale complessivi entrate (comprese fondo cassa al 31/12/2019) (D=A+C)	39.879.709,14
Previsioni di cassa SPESE	
Titolo I (Spese correnti)	14.455.752,13
Titolo II (Spese in conto capitale)	6.100.952,85
Titolo III (Spese per incremento di attività finanziarie)	0,00
Titolo IV (Spese per rimborso di prestiti)	110.347,99
Titolo V (Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere)	1.000.000,00
Titolo VII (Spese per conto terzi e partite di giro)	2.456.784,29
Totale previsioni di cassa Spesa (E)	24.123.837,26
FONDO DI CASSA AL 31/12/2020 PRESUNTO (F = D-E)	15.755.871,88

7. PRINCIPALI OBIETTIVI DELLE MISSIONI ATTIVATE

Gli obiettivi delle missioni sono così riassunti:

MISSIONE	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione
-----------------	-----------	--

La missione 1 ha carattere essenzialmente intersettoriale e concerne i compiti e le attività di supporto agli organi di governo, la gestione del contenzioso, dei beni patrimoniali immobiliari, dei sistemi informativi ed informatici dell'ente, il rilascio di titoli abilitativi edilizi e gli adempimenti connessi alla vigilanza sugli interventi edificatori.

Alla missione afferiscono anche i processi relativi a taluni servizi al cittadino (protocollo, Urp, notifiche, anagrafe, stato civile, elettorale, e statistica).

In primo luogo devono essere completati, senza ritardo, gli adempimenti previsti dal nuovo regolamento europeo sulla privacy (Regolamento UE 2016/679), avviati nell'anno 2019, nonché procedere all'affidamento dei servizi di telefonia fissa, di connettività internet e al rinnovo delle apparecchiature informatiche e multifunzione in uso negli uffici comunali, garantendo il conseguimento di economie di spesa rispetto alle condizioni contrattuali attualmente in essere.

Nell'ambito dei servizi informativi è stato recentemente aggiornato il format grafico del sito internet istituzionale relativamente all'attività amministrativa ed ai servizi erogati ma occorre implementare le sezioni attivate con immagini e video promozionali riprodotte delle bellezze ambientali di Villasimius. Inoltre, il rinnovato sistema di gestione del sito istituzionale deve garantire, in conformità a quanto previsto dalla normativa sull'amministrazione digitale, una più efficace indicizzazione dei contenuti e della restituzione dei risultati di ricerca per quanto attiene alle informazioni più essenziali. Una particolare attenzione inoltre dovrà sempre essere rivolta agli obblighi di cui al D.Lgs. n. 33/2013 e dalle linee guida ANAC n. 1310/2016, sia quanto attiene la correttezza dei contenuti sia relativamente al rispetto dei tempi di pubblicazione nella sezione "Amministrazione Trasparente".

Accanto all'attività di mantenimento dei servizi già in essere, la missione si propone di completare le attività e processi attualmente in itinere:

- attuare compiutamente e finalizzare il processo di realizzazione del Sistema pubblico per la gestione dell'identità digitale (SPID), conformemente alle direttive AGID e al fine di consentire la presentazione di istanze, dichiarazioni e segnalazioni e permettere la compilazione on-line con procedure guidate accessibili tramite autenticazione. Il processo sarà direttamente correlato alla registrazione dell'Amministrazione presso il portale nazionale PagoPA, di recente attivata, rendendo disponibile ai cittadini in possesso dell'identificativo SPID la possibilità di versamento di tributi locali direttamente sul portale gestito dal Comune di Villasimius. Nuovi importanti investimenti dovranno realizzati nella digitalizzazione del nostro ente, intervenendo sia su caratteristiche dell'infrastruttura telematica e della trasmissione dei dati orientati ai servizi di *clouding* e alla smaterializzazione dei documenti, sia nelle applicazioni di immediato interesse del cittadino quali le posizioni tributarie e l'accesso ai servizi a domanda individuale
- monitorare costantemente le vertenze pendenti, quantificare e smaltire il contenzioso pregresso verificando l'adeguatezza degli impegni di spesa assunti per il patrocinio legale dell'amministrazione;

- superare la fase sperimentale avviata nel 2018 e rilevare in modo sistematico il grado di soddisfazione dei servizi erogati mediante somministrazione all'utenza di questionari di gradimento e di schede per la presentazione di reclami e suggerimenti al fine di migliorarne la qualità e di misurare la performance organizzativa delle massime articolazioni della struttura organizzativa, secondo le nuove disposizioni introdotte dal D.lgs. n. 75/2017 che ha novellato il D.lgs. n. 150/2009 (c.d. Decreto "Brunetta").

Nella missione sono altresì ricomprese tutte le attività amministrative afferenti la finanza comunale, con particolare riferimento a quelle di tenuta della contabilità finanziaria, di emissione degli ordinativi di incasso e di pagamento, di redazione dei bilanci (preventivo e consuntivo) ed i relativi controlli, di gestione delle entrate tributarie e patrimoniali dell'ente.

Nell'attuale contesto di finanza pubblica, tali attività assumono un'importanza strategica ricomprendendo sia i compiti di coordinamento della gestione economica, finanziaria e patrimoniale dell'ente, sia di salvaguardia degli equilibri di bilancio, sia più in generale di verifica del rispetto degli obblighi di finanza pubblica, ad eccezione di quelli relativi al pareggio di bilancio soppressi con la Legge n. 145/2018 (Finanziaria 2019).

Dopo un anno di sperimentazione, nel 2016 è entrata a regime la contabilità pubblica armonizzata di cui al D.Lgs. n. 118/2011 e nell'esercizio 2017 è stata attivata nell'ente la contabilità economico-patrimoniale nonché redatto il bilancio consolidato con gli organismi partecipati (obbligo soppresso per i Comuni con meno di 5.000 abitanti).

Il comma 2-ter dell'art. 57 del D.L. 26.10.2019 n. 124 del 26.10.2019, introdotto in sede di conversione dalla Legge 19.12.2019 n. 157, ha sancito definitivamente la facoltatività dell'obbligo della tenuta della contabilità economico-patrimoniale, già prevista fino all'esercizio 2019 dall'art. 232, comma 2 del D.Lgs. n. 267/2000, allegando in tal caso una situazione patrimoniale semplificata al 31 dicembre dell'anno precedente.

A tal fine, occorre proseguire le attività di accatastamento degli immobili di proprietà comunale non ancora censiti e garantire il costante aggiornamento dell'inventario dei beni immobiliari.

I servizi finanziari dell'ente svolgono un'attività principalmente rivolta:

- assicurare un costante monitoraggio della spesa e dell'entrata relativa agli investimenti attraverso l'acquisizione da parte dei Responsabili di Servizi, curando particolare attenzione ai crono-programmi dei pagamenti e delle riscossioni e alla contabilità di cassa;
- supportare il personale nella corretta applicazione del nuovo sistema di contabilità al fine di superare talune difficoltà applicative incontrate soprattutto nella gestione delle spese in conto capitale;
- porre in essere ogni azione volta al recupero dell'evasione tributaria con congruo anticipo rispetto ai termini decadenziali di legge e la gestione del contenzioso in essere, con particolare riferimento alle controversie insorte in materia di tassa rifiuti con la società partecipata "Marina di Villasimius s.r.l." attualmente incardinate presso le Commissioni Tributarie (provinciali e regionali) e la Corte di Cassazione;
- supportare l'Amministrazione nell'impostazione e attuazione di politiche tese alla progressiva riduzione del prelievo tributario nel rispetto degli equilibri di bilancio e degli obblighi di finanza pubblica;

Al fine di razionalizzare le spese di funzionamento dell'ente, assume altresì rilievo l'attività di acquisizione di beni e servizi strumentali svolta sia attraverso l'ufficio provveditorato che dagli altri centri di acquisto comunali avvalendosi degli strumenti elettronici messi a disposizione dalla Consip S.p.A., dalla piattaforma SardegnaCAT e, a partire dall'esercizio 2019, da Asmel Consortile.

Occorre inoltre attivare un sistema di rilevazioni e di flussi informativi volti all'attivazione, in modo strutturato, del controllo di gestione sui servizi finali erogati all'utenza, al fine di misurare l'efficienza, l'efficacia e l'economicità delle attività svolte ed ottemperare agli obblighi di referto introdotti dall'art. 198-bis del D.Lgs. n. 267/2000. Al momento non vi sono risorse umane assegnate all'ufficio controlli interni per cui occorrerebbe avvalersi di competenze esterne in possesso di comprovata esperienza nell'ambito specifico.

Infine, nella missione rientrano le attività di studio e proposta di assetto organizzativo dell'ente, l'amministrazione e contabilità del personale, la gestione delle risorse umane, le attività di controllo interno obbligatorio e di supporto al segretario comunale.

L'Amministrazione ha ridefinito sia l'assetto organizzativo dell'ente con delibera G.C. n. 187 del 25.10.2019 di riapprovazione del regolamento uffici e servizi, dell'organigramma e del funzionigramma comunale nonché gli incarichi di posizione organizzativa.

In termini di dotazione organica, il Comune di Villasimius impiega oltre 50 dipendenti a tempo indeterminato. Per diversi tra loro è matura l'età pensionistica e l'evoluzione normativa sull'avvicendamento del personale consente al momento di compensare le uscite con nuove assunzioni in misura maggiore di quanto prevedibile cinque anni or sono. Tali avvicendamenti consentiranno l'inserimento di unità lavorative maggiormente sensibili ai nuovi e sempre più estesi ambiti operativi degli enti comunali nonché agli adeguamenti tecnologici divenuti oramai oggetto di testi normativi cogenti per tutte le pubbliche amministrazioni.

A seguito della sottoscrizione del CCNL Comparto Funzioni Locali 2016/2018, nel corso del 2019 è stato sottoscritto stipula del contratto decentrato integrativo del personale, parte normativa ed economica, per il triennio 2019/2021 prevedendo, tra l'altro, l'attivazione dell'istituto della progressione economico orizzontale. Inoltre si è provveduto a stabilire i criteri di conferimento e revoca degli incarichi di posizione organizzativa nonché alla nuova pesatura e valutazione dell'indennità di posizione spettante ai funzionari apicali. I compiti del nucleo di valutazione della performance sono trasferiti all'Unione dei Comuni del Sarrabus (ente capofila) che si avvale di due esperti esterni alle Amministrazioni aderenti e del segretario di ciascun Comune associato con funzioni di Presidente.

Il rilascio dei titoli abilitativi edilizi ha luogo tramite lo Sportello Unico per le Attività Produttive e per l'Edilizia (Suape) operante in seno all'Unione dei Comuni del Sarrabus. Gli uffici comunali competenti in materia di commercio, di edilizia privata e tutela paesaggio si interfacciano costantemente con il Suape, svolgendo attività di collaborazione e di controllo delle pratiche per gli aspetti di competenza, oltreché di partecipazione alle sedute delle conferenze di servizio.

MISSIONE	02	Giustizia
-----------------	-----------	------------------

Il Comune di Villasimius non attua programmi inerenti questa specifica missione.

MISSIONE	03	Ordine pubblico e sicurezza
-----------------	-----------	------------------------------------

Le attività oggetto della missione concernono le competenze comunali in materia di polizia municipale e di polizia amministrativa locale con particolare riferimento a quelle elencate nell'art. 10 della L.R. 22.08.2007 n° 9.

Il Comune di Villasimius non ha trasferito le funzioni di polizia locale all'Unione dei Comuni del Sarrabus ed esercita tali funzioni mediante un autonomo corpo di vigilanza.

Le principali azioni da svolgere sono le seguenti:

- garantire un efficace controllo del territorio finalizzato al contrasto dell'abbandono indiscriminato di rifiuti, con particolare riguardo al rispetto delle modalità di conferimento di quelli urbani.

- curare e controllare lo svolgimento del servizio di gestione dei parcheggi a pagamento e migliorare l'efficienza dello stesso in modo funzionale alla circolazione veicolare sia nel centro urbano che lungo la zona costiera.

- proseguire e rafforzare i servizi volti a contrastare l'abusivismo commerciale nelle spiagge e l'occupazione del suolo e delle aree demaniali da attuare attraverso protocolli di collaborazione con le forze dell'ordine.

- incrementare i controlli nella fascia oraria notturna durante la stagione estiva al fine di prevenire e/o reprimere violazioni di legge, regolamento e di ordinanze, con particolare attenzione alle emissioni di fonti d'inquinamento acustico provenienti da locali di pubblico esercizio.

- assicurare una vigilanza più intensa per il contrasto dell'abbandono indiscriminato dei rifiuti sul territorio nonché una costante lotta al fenomeno del randagismo nell'intento di prevenire o limitare danni a persone e possibili richieste di risarcimento a carico dell'ente.

Nell'anno 2020 si procederà sia all'aggiornamento tecnologico dell'impianto di videosorveglianza in dotazione alla sede municipale sia all'installazione di un nuovo sistema di telecamere nel centro urbano con il proposito di supportare le forze dell'ordine nella sorveglianza notturna e diurna nelle seguenti aree pubbliche e vie di comunicazione: incrocio via Cagliari/ via Umberto, rotonda via Del Mare/Matteotti, via degli Oleandri, intersezione via Roma/Umberto, rotonda SP19 / Via dei Cormorani, incrocio SP17 /Distributore ENI in via Roma, via Cagliari, incrocio Via Bellini / via dei Gabbiani, piazza Margherita Hack, parcheggi via Mazzini, parcheggi via Capitano Gatta.

MISSIONE	04	Istruzione e diritto allo studio
-----------------	-----------	---

La missione ricomprende i programmi tesi a sostenere ed attuare gli interventi nel campo del diritto allo studio e dei servizi ausiliari all'istruzione prescolastica e dell'obbligo. Nel territorio di Villasimius non vi sono sedi di scuola secondaria di 2° grado ed universitarie.

In particolare, nel triennio saranno garantiti sia il servizio mensa rivolto agli alunni della scuola dell'infanzia, primaria e secondaria di 1° grado mediante appalto pubblico, sia il servizio scuolabus mediante affidamento alla società in house "Villasimius s.r.l."

Attraverso risorse di bilancio e appositamente trasferite da altri enti pubblici, si provvederà alla concessione di assegni di studio per merito e di rimborsi spese di viaggio sostenute dagli studenti pendolari frequentanti gli istituti superiori nonché alla fornitura delle utenze e all'acquisto di materiale e dotazioni strumentali occorrenti al funzionamento dei diversi ordini di scuole. Mediante fondi di bilancio si concorrerà all'attuazione di progetti didattici e visite guidate da attuare ai sensi della ex L.R. n. 31/84. Saranno, altresì, assicurati sia l'erogazione dei sussidi scolastici finanziati con apposite leggi regionali e statali quali le borse di studio per la parità scolastica ed i contributi per acquisto libri.

Infine, è confermata l'assegnazione, mediante fondi comunali, di un premio economico individuale destinato a neolaureati residenti.

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

La missione concerne le attività afferenti l'amministrazione, il funzionamento e l'erogazione di servizi culturali e di sostegno alle strutture e alle attività culturali non finalizzate al turismo, incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.

Oltre i rapporti contrattuali di affidamento a soggetti terzi per i servizi istituzionali di Biblioteca comunale, Museo archeologico e relativa direzione scientifica, l'Amministrazione comunale intenderà porre a valore economico e sociale iniziative volte alla messa in disponibilità di aree del territorio nelle quali si presume fondatamente una forte insistenza di beni archeologici al momento sepolti. La ripresa degli scavi a Cuccureddus in collaborazione con l'Università di Sassari ha infatti rivelato testimonianze eccezionali sulla storia umana e materiale di Villasimius e ampiamente diffuso il nome del Comune nello spazio internazionale quale località di attrattori culturali meritevoli di grande attenzione. Gli scavi nell'importantissimo sito fenicio-punico saranno inoltre resi disponibili alle visite guidate mentre saranno avviate le prospezioni archeologiche in località Giardone.

In questa prospettiva sono inoltre da ricomprendere i beni storici rappresentati dal Faro dell'Isola dei Cavoli, la Casa Todde, Fortezza Vecchia e altri edifici posti nella disponibilità pubblica, potenziali sedi di eccellenza per esposizioni museali storiche e contemporanee a carattere sia temporaneo che permanente nonché di installazioni dedicate alla conoscenza e divulgazione scientifica.

Come già attuato nelle annualità 2018 e 2019 occorre proseguire nella costante valorizzazione e incremento dell'offerta rappresentata dal Museo del Mare di Villasimius, istituito nel 2017 su iniziativa dell'Area Marina Protetta di Capo Carbonara la cui gestione sarà affidata al medesimo soggetto concessionario degli altri beni culturali aperti al pubblico durante la stagione estiva. Continua a rappresentare obiettivo strategico il compimento dei lavori di manutenzione straordinaria e recupero del Teatro Bussi, struttura all'aperto da tempo inutilizzata e destinabile a sede di attività teatrale, cinematografiche e musicali durante la stagione estiva.

Per quanto riguarda i cicli di attività culturali, l'efficacia di organizzazione e gestione delle programmazioni dovrà essere assicurata attraverso l'adozione di cicli di manifestazioni ospitanti singoli eventi tra loro connessi da una chiara coerenza interna rispetto alla tematica prescelta. Le programmazioni sono da adottare su due ben definiti macroambiti i cui contenuti sono da calendarizzare in due consuete scansioni temporali:

- attività invernali: laboratori di lingua straniera a favore di residenti e domiciliati nel territorio comunale;
- attività primaverili e estive: eventi aggregativi, espositivi, musicali, culturali ed enogastronomici aventi come destinatari la popolazione turistica, i visitatori e i residenti nonché iniziative e rassegne interculturali con gruppi folk, musica etnica e *world music*.

MISSIONE	06	Politiche giovanili, sport e tempo libero
-----------------	-----------	--

La missione comprende l'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.

L'Amministrazione intende proseguire l'azione già intrapresa e rivolta a riequilibrare l'attuale e persistente deficit di interesse che condiziona negativamente la pratica di discipline sportive alternative al gioco del calcio. Si tratta di discipline che pure rappresentano potenziali e ulteriori occasioni d'interesse per il turismo di ogni stagione e rafforzano lo stesso legame naturale di Villasimius con il proprio mare quali, a titolo non esaustivo, discipline veliche, sport di squadra, atletica e *running*. Anche per questo ambito si conferma la continuativa volontà di accordi con soggetti privati e organizzazioni sportive locali e non locali per la divulgazione di tali specifiche pratiche.

Grazie alle risorse reperite per la realizzazione di nuovi siti dello sport e per il completamento della nuova palestra scolastica, può essere attribuita la dovuta importanza all'educazione sportiva delle più giovani fasce d'età, incentivando l'educazione alle relazioni cooperative all'interno dei gruppi. Sono ancora *in itinere* i lavori per la realizzazione del campo da calcio in erba sintetica e del nuovo impianto di illuminazione.

L'opportuna promozione di eventi sportivi a livello nazionale e internazionale è efficace per diversificare l'offerta di manifestazioni di richiamo nella prospettiva di anticipazione e prolungamento della stagionalità turistica. In tale ambito si intende ripetere la promozione di manifestazioni di interesse internazionale in ambito calcistico, della vela e di agonismo individuale, già realizzate nel passato esercizio in collaborazione con l'associazionismo e gli organismi consortili locali e un importante apporto delle principali strutture ricettive alberghiere.

Nell'ambito delle politiche giovanili e del tempo libero saranno attuate ulteriori azioni tese a preservare e valorizzare il centro sociale di Piazza Giovanni XXIII, il centro sociale nella via Vargiu e l'oratorio di via Dante, quali punti nevralgici delle attività ricreative e di integrazione sociale.

MISSIONE	07	Turismo
-----------------	-----------	----------------

La missione ha ad oggetto le attività di 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.

Proseguiranno i servizi attivati di bus navetta rivolto ai turisti e l'ufficio di informazioni turistiche, con consolidamento quantitativo e qualitativo e affinamento dell'offerta sulla base dei riscontri valutati in base all'esperienza maturata negli anni precedenti. In particolare, avvalendosi della società unipersonale "in house" Villasimius s.r.l. sarà garantito:

- il servizio di trasporto dal centro urbano alle località marine (bus navetta interno) attraverso l'impiego da due a tre mezzi al mese nel periodo compreso tra giugno e settembre e potenziamento con ulteriori mezzi nei mesi di luglio e agosto, introducendo e incentivando, in prospettiva, servizi di mobilità elettrica;
- il punto di informazione turistica negli uffici di Piazza Giovanni XXXIII durante l'intero anno con impiego di tre operatori nonché l'apertura di una sede distaccato nell'area portuale durante il periodo estivo.

Ancora, tramite la Villasimius s.r.l. sono intraprese diverse iniziative promozionali del territorio, quali la partecipazione ad eventi turistici nazionali e internazionali e la redazione di *depliants* e materiale pubblicitario avvalendosi del personale addetto al punto di informazione turistica.

Attraverso l'imposta di soggiorno saranno garantiti servizi e interventi adeguati alle aspettative del turismo nazionale e internazionale, favorendo contestualmente la destagionalizzazione sia per l'implementazione del servizio di navette tra Villasimius e gli

scali portuali e aeroportuali di Cagliari, rivolto ai turisti che alloggiano nel territorio durante la stagione estiva attuando ancora una volta forme di collaborazione con le organizzazioni rappresentative e le associazioni operanti nel territorio. Si proseguirà con l'esperienza dell'annualità 2019 nell'incremento degli essenziali servizi di primo soccorso e assistenza sanitaria complementari a quelli offerti mediante il SSN.

Da sottolineare che la costituzione della Destination Management Organization (DMO), destinata esclusivamente alla promozione turistica attiva e coordinata, consentirà l'offerta *on line* di prodotti turistici ed agli operatori locali di interagire tra loro e verso l'ente comunale per generare un'offerta turistica effettivamente competitiva in termini di qualità. Altro contributo sarà assicurato dalla messa a regime del nuovo Consorzio di operatori economici delle attività commerciali e produttive, in modo particolare per quanto attiene le produzioni alimentari e materiali locali.

Le forti incertezze sui flussi turistici per la stagione estiva 2020 a seguito della diffusione dell'epidemia da COVID-19 impongono quali priorità ai servizi P.I.T. e bus navetta interna, rinviando ad un successivo l'attivazione di altre iniziative in base all'andamento degli introiti dell'imposta di soggiorno.

MISSIONE	08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa
-----------------	-----------	---

La missione concerne l'amministrazione, il funzionamento e la 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.

Le attività di pianificazione da attuare nel triennio riguardano:

- la definitiva adozione del piano di valorizzazione e recupero delle terre civiche di cui all'art. 4 della L.R. 12/1994 e al decreto assessoriale 31.07.2013 n. 953/53, già adottato con delibera C.C. n. 25 del 29.04.2019 per il quale l'Argea ha chiesto al Comune di integrazioni e correzioni.
- la stesura della proposta di studio per la variante al PAI ai sensi dell'art 37 commi 2 e 3 delle norme tecniche di attuazione del PAI del piano stralcio per l'assetto idrogeologico attualmente "in itinere";
- la redazione del Piano Urbanistico Comunale per il quale è stato già affidato l'incarico professionale;
- l'approvazione del Piano del Litorale (PUL) seppure il ripetuto e frequente aggiornamento delle linee guida regionali in materia hanno reso difficoltoso l'iter procedurale finalizzato alla redazione di tale strumento di programmazione.

Al fine di coordinare la complessiva attività di pianificazione è stato costituito l'ufficio del piano finalizzato al coordinamento delle attività di pianificazione territoriale formato da personale in servizio nell'ente e da esperti esterni in possesso di comprovata e pluriennale esperienza nell'ambito specifico. La Giunta comunale impartirà specifici indirizzi all'ufficio di piano al fine di addivenire in tempi brevi all'adozione del PUC.

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

La missione ha contenuto essenzialmente operativo e concerne la realizzazione di lavori pubblici, l'espletamento dei servizi manutentivi e tecnologici e le attività di conservazione, tutela e valorizzazione ambientale.

Il programma triennale e l'elenco annuale dei LL.PP. sono individuati nella sezione 2, paragrafo 5. Rispetto agli interventi già previsti nella precedente annualità e al momento *in itinere*, è intendimento dell'Amministrazione reperire finanziamenti pubblici ovvero, tenuto conto delle disponibilità risultanti dal rendiconto della gestione 2019, destinare quota-parte dell'avanzo di amministrazione per la realizzazione dei seguenti lavori finalizzati allo sviluppo e tutela del territorio e dell'ambiente:

- riqualificazione piazza Margherita Hack;
- potenziamento e riqualificazione energetica e ampliamento del palazzo comunale;
- riqualificazione della viabilità pedonale nel Comune di Villasimius;
- riqualificazione del belvedere Giardone;
- realizzazione della piazza Simius.

Alla manutenzione ordinaria delle strade urbane, degli impianti di illuminazione pubblica, dell'arredo e del verde pubblico si provvede attraverso interventi in economia e, nei limiti di quanto strettamente indispensabile, mediante affidamento a soggetti terzi.

Relativamente agli altri servizi tecnologici si rappresenta che:

- il servizio acquedotto è svolto da Abbanoa S.p.A., società partecipata in quota minoritaria dal Comune mentre alla depurazione si provvede in economia;
- la raccolta, trasporto e smaltimento dei rifiuti solidi urbani viene espletato mediante appalto pubblico. Attualmente il servizio è svolto dal Consorzio COSIR in regime di proroga ed è in corso di pubblicazione la procedura aperta per l'affidamento del nuovo servizio in conformità al piano industriale e al progetto approvati nel 2019.
- la manutenzione degli impianti termici degli edifici comunali è assicurata attraverso ditte appaltatrici.
- il trattamento terziario del ciclo integrato dell'acqua è svolto in amministrazione diretta dal Comune;
- il servizio di compostaggio della frazione umida e dei rifiuti di giardinaggio, attivato nel mese di agosto 2019, è assicurato nella fase attuale di *start up* dalla ditta appaltatrice dei lavori di riqualificazione dell'impianto ubicato nella località "Zimmionis".

In materia di sicurezza e salute dei lavoratori sul luogo del lavoro, il servizio di "medico competente" e di responsabile del servizio di prevenzione e protezione sono svolti da professionalità esterne.

Il Comune di Villasimius è inoltre Ente Gestore dell'Area Marina Protetta (AMP) "Capo Carbonara", istituita, ai sensi della legge del 31 dicembre 1982, n. 979 (Disposizioni per la difesa del mare) e della legge del 6 dicembre 1991, n. 394 (Legge quadro sulle aree protette), con Decreto del Ministero dell'Ambiente del 15 settembre 1998, modificato nel 1999 e sostituito integralmente con nuovo Decreto ministeriale n. 60 del 7 febbraio 2012.

Con Decreto ministeriale n. 110 dell'11 giugno 2015 (pubblicato in gazzetta ufficiale in data 7 Luglio 2015 n. 155) è stato definitivamente approvato il Regolamento di Esecuzione ed Organizzazione dell'Area Marina Protetta e con deliberazione della Giunta Municipale n. 112 del 21 luglio 2015 il Comune di Villasimius è stato altresì approvato un disciplinare integrativo al regolamento che determina la misura del contributo ambientale e del diritto di segreteria spettante all'AMP nonché l'importo delle sanzioni da irrogare in caso di violazione dello strumento regolamentare. Durante la prima fase di applicazione del regolamento e disciplinare sono emerse talune difficoltà operative per cui l'Amministrazione intende procedere alla modificazione degli stessi.

Il piano di gestione dell'AMP può essere così sintetizzato:

- Sorveglianza e sicurezza: vettovagliamento per Capitaneria di Porto e Guardia di Finanza; sicurezza nelle spiagge con assunzione di bagnini per garantire la sicurezza nelle spiagge (corrispondente alla quota derivante dal cofinanziamento del Comune di Villasimius in qualità di Ente Gestore); manutenzione mezzi nautici e terrestri:

potenziamento e miglioramento attività dell' impianto di video-monitoraggio; manutenzioni boe di perimetrazione zone A.

- monitoraggio relativi alle specie target: riccio di mare, avifauna, batracofauna, carico dei siti di immersione: visual census e pesca professionale; produzione di una carta bionomica e una carta degli habitat.

- educazione ambientale: apertura del Centro Visite in località Porto Turistico "Marina di Villasimius" con dislocamento nelle spiagge e nel centro di Villasimius nel periodo dal 15 Luglio al 15 Settembre.

- informazione e comunicazione: potenziamento CRM per rilascio autorizzazioni pesca sportiva e ricreativa; manutenzione totem di ingresso alle spiagge; indicatori stradali per le spiagge (frecce direzionali); posizionamento totem ai due ingressi del Porto turistico "Marina di Villasimius"; produzione materiale informativo in lingua inglese e italiano con relativa carta di perimetrazione e zonizzazione dell'Area Marina Protetta; acquisto vestiario per staff Area Marina Protetta; mantenimento certificazioni EMAS e ISO 14001.

- funzionamento ordinario: canoni, utenze, direzione, mantenimento staff.

L'AMP sta inoltre attuando importanti progetti quali:

- gli interventi di miglioramento e potenziamento dell'accessibilità, della fruizione e dei servizi nell'ambito marino costiero finanziati tramite i fondi del POR-FESR 2014 – 2020;

- gli interventi integrati di ripristino dei servizi ecosistemici e di riduzione della frammentazione degli habitat nell'ambito marino costiero del Comune di Villasimius - Sic Isola dei Cavoli, Serpentara, Punta Molentis;

- i lavori di sistemazione degli stradelli e moli dell'Isola dei Cavoli.

MISSIONE	10	Trasporti e diritto alla mobilità
-----------------	-----------	--

La missione comprende gli interventi nell'ambito della viabilità e infrastrutture stradali. Sono programmate le spese per acquisto di segnaletica, miglioramento della circolazione stradale, la gestione del servizio di illuminazione pubblica e la manutenzione ordinaria e straordinaria delle strade urbane e di alcuni tratti delle strade provinciali 17 e 19 acquisiti in provvisorio possesso in forza della delibera C.C. n. 49/2017.

Sono previsti stanziamenti di bilancio per proseguire i lavori di sostituzione di corpi illuminanti con luci a basso consumo energetico iniziate negli anni precedenti.

Occorre inoltre dare piena attuazione allo studio sperimentale dell'assetto viario del centro abitato di Villasimius finalizzato all'implementazione del piano generale del traffico a cura del Dipartimento di Ingegneria Civile, Ambientale e Architettura dell'Università di Cagliari.

E' intendimento realizzare la circonvallazione ovest con ingresso dalla via Roma e uscita sul lato del Parco Bussi. Tale asse viario consentirebbe infatti la drastica contrazione di flusso veicolare nel centro urbano e renderebbe finalmente possibile implementare un'area pedonale stabile, consistente anche nella prospettiva della qualità percepita dai visitatori, idealmente vasta quanto il centro urbano e aperta alla circolazione pedonale e a impatto zero tendenzialmente nell'arco delle ventiquattro ore.

Il sistema integrato di aree pedonalizzate e nuovi assi di circolazione richiederà la messa in opera sia di nuova segnaletica stradale plurilingue sia di parcheggi di testata adeguati, da collegare all'area del centro matrice con trasporti di navetta elettrica e sulla scorta dei risultati e considerazioni restituiti dal trasporto di navetta estiva realizzato dalla nostra precedente amministrazione.

Il programma sarà considerato pienamente realizzato con la creazione dei due ponti sul Rio Foxi e sul Rio Corr'e Pruna, da noi già segnalati nelle dichiarazioni programmatiche della precedente consiliaura.

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

La missione comprende l'amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio, per la previsione, la prevenzione, il soccorso e il superamento delle emergenze e per fronteggiare le calamità naturali nonché la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio degli interventi di soccorso civile sul territorio, ivi comprese anche le attività in forma di collaborazione con gli altri enti ed uffici competenti in materia.

L'ente è dotato di un piano di protezione civile per gli incendi d'interfaccia approvato con delibera C.C. n. 44 del 18.11.2009.

Le funzioni di protezione civile inerenti l'attività pianificazione e di coordinamento dei primi soccorsi in un ambito sovracomunale è stata trasferita all'Unione dei Comuni del Sarrabus (art. 19, comma 1, lett. e, D.L. n. 95/2012 convertito con modificazioni dalla L. n. 135/2012) che ha già provveduto alla redazione di un piano intercomunale di protezione civile, comprendente i piani comunali di intervento, la cui approvazione è prevista nell'anno in corso. Con deliberazione n. 32 del 31.07.2017 il Consiglio comunale ha preso atto del piano di protezione civile del Comune di Villasimius redatto dall'Unione del Sarrabus, attualmente in corso di aggiornamento alle più recenti linee guida regionali.

Durante la stagione estiva, l'Amministrazione garantisce un importante sostegno finanziario alle associazioni di volontariato che operano sia nel settore della protezione civile che del trasporto e soccorso di persone in convenzione con il servizio ASL 118.

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

Le attività della missione sono finalizzate a fronteggiare le situazioni di disagio sociale ed economico delle diverse fasce della popolazione e, in generale, a migliorare il benessere della comunità, avvalendosi del servizio sociale professionale e la collaborazione del servizio di segretariato sociale.

Nell'ambito degli interventi a favore delle fasce di popolazione più deboli saranno destinati gli stanziamenti necessari a dare sostegno economico ai soggetti in stato di bisogno, mediante contributi a carattere continuativo e straordinario, e avviate le procedure per favorire l'accesso alle diverse azioni di contrasto alle povertà, previste dalla legislazione vigente regionale, come ad esempio il REIS o il programma denominato "Famiglia Cresce" a favore delle famiglie numerose.

I provvedimenti ministeriali adottati nel corso del 2020 al fine di prevenire e contrastare la diffusione dell'epidemia da COVID-19 hanno determinato una contrazione o azzeramento dei redditi di nucleo familiari e l'insorgere di nuove situazione di bisogno di beni di prima necessità. Pertanto, occorre adottare tempestivi e straordinari interventi di sostegno economico a favore dei cittadini sprovvisti di un'attività lavorativa cogliendo i trasferimenti finanziari disposti dallo Stato e dalla Regione nonché mediante risorse proprie di bilancio.

Nel 2020 saranno avviati in collaborazione con l'Ufficio di piano dell'Unione dei Comuni del Sarrabus i nuovi interventi relativi alla presa in carico dei beneficiari della nuova misura nazionale di contrasto alla povertà, il Reddito di cittadinanza, mediante la predisposizione di piani individualizzati volti a favorire l'autonomia dei nuclei familiari.

Inoltre saranno attivate le procedure concorsuali per la predisposizione di una graduatoria per l'assegnazione di alloggi di edilizia residenziale pubblica (ERP) di proprietà dell'Agenzia Regionale per l'Edilizia Abitativa (AREA).

Nell'area minori e adolescenza saranno confermati i seguenti interventi a sostegno della genitorialità responsabile:

- erogazione di contributi destinati all'abbattimento dei costi per l'accesso ai nidi d'infanzia per la fascia 0-3 anni;
- erogazione di contributi per l'abbattimento dei costi per l'accesso ai servizi di animazione estiva e centri diurni estivi per la fascia d'età 04-17 anni per il periodo Luglio-Settembre fino all'avvio dell'anno scolastico;
- Servizio Educativo Specialistico scolastico di supporto educativo –didattico a favore degli alunni in situazione di disabilità o portatori di bisogni speciali o disturbi di apprendimento che favorisce la piena integrazione nel contesto scolastico;
- Servizio educativo Territoriale (SET) con il compito di attivare interventi qualificati, domiciliari ed extra domiciliari a supporto del ruolo educativo dei genitori;

Si intende rafforzare la rete di collaborazione già intrapresa con l'Associazione locale e la Parrocchia per creare contesti organizzati di aggregazione sociale per i minori e i giovani, in collaborazione con le famiglie, al fine di sviluppare occasioni d'incontro e scambio e luoghi di riferimento per una sana crescita improntata ai valori sociali dell'accoglienza e solidarietà.

Altresì si intendono realizzare azioni di sensibilizzazione con la collaborazione di esperti, per la trattazione di temi specifici, quali il bullismo, abuso d'alcol etc, per la stimolazione alla riflessione a carattere preventivo e formativo.

A tal fine verrà assicurata l'apertura a tempo pieno del centro sociale di via Vargiu, inteso come luogo di convergenza di tutti i servizi attivi e di coordinamento delle iniziative sociali che si intendono realizzare.

Per l'Area del disagio adulti e disabili si intendono confermare il servizio di tutoraggio sociale sperimentato nell'annualità 2019 e rivolto a soggetti che per svariati motivi presentano una condizione di fragilità tale da comprometterne l'autonomia personale e sociale.

Nell'ambito dell'area della non autosufficienza sono confermati:

- il servizio di assistenza domiciliare svolto tramite l'Ufficio di Piano dell'Unione dei Comuni del Sarrabus in gestione associata del PLUS;
- erogazione contributi per le compartecipazioni comunali alle spese per i costi di strutture integrate e RSA nei casi di impossibilità a permanere nel proprio domicilio;
- realizzazione di iniziative per la valorizzazione della figura dell'anziano e del ruolo sociale e culturale che riveste nella comunità a carattere socializzanti e aggregative da realizzarsi presso il centro di via Vargiu o in altre sedi istituzionali.

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

Il Comune di Villasimius non attua programmi inerenti questa specifica missione.

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

L'Amministrazione intende intraprendere azioni coerenti con la storia e le vocazioni produttive del territorio attraverso due direttrici principali:

1. l'adeguamento degli strumenti regolatori esistenti e la stesura di nuovi, laddove se ne convenga l'esigenza;

2. la collaborazione con le associazioni del settore economico – produttivo per l'avvio di azioni congiunte finalizzate alla valorizzazione ed ottimizzazione del tessuto economico e produttivo territoriale.

Per quanto riguarda il punto 1), nel corso della consiliatura si renderà necessario adeguare alcuni strumenti regolamentari non più pienamente idonei alla realtà economica locale, che necessitano altresì di aggiornamento rispetto alle normative vigenti o addirittura caducati per sopravvenute disposizioni sovraordinate, ed altri da realizzarsi ex novo.

Saranno, pertanto, presentate al Consiglio comunale proposte di nuove disposizioni concernenti:

- il nuovo piano di urbanistica commerciale;
- l'adeguamento delle disposizioni per lo svolgimento del mercato del sabato, del mercato serale estivo e del commercio itinerante;
- la nuova mappatura delle aree e nuove procedure di allocazione dei posteggi per il mercato serale estivo.

Per quanto riguarda il punto 2), verrà adottato un approccio concertativo e verranno intraprese azioni di collaborazione fra l'Ente e le associazioni del settore economico – produttivo al fine di conseguire gli obiettivi programmatici dell'Amministrazione sullo sviluppo economico del territorio in maniera armonica con la realtà locale. Per il conseguimento degli obiettivi comuni verranno privilegiati strumenti quali il focus group, la progettazione condivisa, il protocollo d'intesa.

L'attenzione sarà rivolta in maniera sistematica alle microaree produttive del territorio, mediante la diversificazione nella programmazione partecipata delle azioni atte a regolare, valorizzare ed ottimizzare le singole specificità (artigianali, commerciali, ricettive, di servizio), con una particolare attenzione alla loro ecocompatibilità ed alla qualificazione nel settore della certificazione ambientale.

La revisione e/o redazione degli strumenti regolatori di cui al punto 1) si ritiene di rilevante importanza al fine dell'attuazione della missione di cui al punto 2), consentendo una pianificazione dello sviluppo socio – economico del territorio, ottimale dal punto di vista metodologico e normativo, in cui l'elemento partecipativo e concertativo saranno di fondamentale rilevanza e in cui la fattiva collaborazione con le associazioni del settore economico – produttivo rappresenterà l'indispensabile valore aggiunto.

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

La missione comprende essenzialmente gli interventi a sostegno dell'occupazione attraverso l'organizzazione di cantieri di lavoro per la manutenzione del verde e degli spazi e aree pubbliche, la tutela dell'ambiente e del territorio. Nell'anno 2020 si prevede di incrementare il numero di unità lavorative d impiegare nei progetti-occupazione al fine di fronteggiare l'elevata crisi occupazionale locale conseguente ad una stagione turistica assai ridotta per effetto dell'emergenza epidemiologica da COVID-19

L'Amministrazione intende stipulare appositi accordi con la Regione Sardegna per l'organizzazione "in loco" di corsi di formazione professionale rivolti ai cittadini di Villasimius.

La copertura finanziaria è garantita dal fondo unico regionale di cui all'art. 10 della L.R. n. 2/2007 e con fondi del bilancio comunale.

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

Nella missione sono ricompresi stanziamenti necessari al risarcimento dei danni economici subiti dagli allevatori a seguito della diffusione dell'epidemia denominata "febbre catarrale degli ovini" (*blue tongue*).

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

Il Comune di Villasimius non attua programmi inerenti questa specifica missione.

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

Il Comune di Villasimius non attua programmi inerenti questa specifica missione.

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

Il Comune di Villasimius non attua programmi inerenti questa specifica missione.

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

La missione comprende i fondi previsti dalla normativa vigente e precisamente:

- fondo di riserva: è costituito ai sensi dell'art. 166 del D.Lgs. 267/2000 nella misura non inferiore allo 0,30 e non superiore al 2% del totale delle spese correnti di competenza inizialmente previste in bilancio.
- fondo crediti di dubbia esigibilità: rappresenta un accantonamento determinato in considerazione dell'importo degli stanziamenti di entrata di dubbia e di difficile esazione, secondo le modalità indicate nel principio applicato della contabilità finanziaria di cui all'allegato n. 4/2 al D.lgs. n. 118/2011 e successive modificazioni.
- fondo contenzioso: costituisce un accantonamento necessario nel caso in cui il Comune abbia significative probabilità di soccombere in un contenzioso oppure, nel caso di sentenze non definitiva e non esecutive, sia condannato al pagamento di spese, in attesa degli esiti del giudizio.
- Fondo perdita partecipate: costituisce un accantonamento necessario nel caso di perdita di esercizio conseguita da società partecipate dal Comune. Nell'esercizio 2020 è stata iscritta una somma pari alla presunta perdita da ripianare della Società Marina di Villasimius S.r.l.

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

La missione del debito pubblico comprende la quota interessi e la quota capitale di ammortamento dei mutui in essere, risultanti dai ruoli emessi dalla Cassa Depositi e Prestiti e di seguito riassunti:

Posizione	Interessi cap.	Data concessione	Importo mutuo	Debito residuo al 01/01/2020	Scadenze	Rate	Quota capitale cap. 5790	Quota interessi					
4531031/00_CDP	1960	05/06/2009	1.800.000,00	1.111.196,45	30/06/2020	70.742,51	43.851,56	26.890,95					
					31/12/2020	70.742,51	44.912,77	25.829,74					
					EDIFICIO SCOLASTICO						88.764,33	52.720,69	
					30/06/2021	70.742,51	45.999,66	24.742,85					
					31/12/2021	70.742,51	47.112,85	23.629,66					
									93.112,51	48.372,51			
					30/06/2022	70.742,51	48.252,98	22.489,53					
					31/12/2022	70.742,51	49.420,70	21.321,81					
									97.673,68	43.811,34			
					6024334/00_CDP	2910/2	29/12/2015	454.400,00	349.698,23	30/06/2020	13.405,82	10.737,39	2.668,43
										31/12/2020	13.405,82	10.846,27	2.559,55
										FILTRI			
30/06/2021	13.405,82	10.956,25	2.449,57										
31/12/2021	13.405,82	11.067,35	2.338,47										
				22.023,60						4.788,04			
30/06/2022	13.405,82	11.179,57	2.226,25										
31/12/2022	13.405,82	11.292,93	2.112,89										
				22.472,50	4.339,14								

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

Nel triennio 2020/2022 l'importo presunto delle anticipazioni di cassa è stato quantificato in via precauzionale in €. 1.000.000,00.

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

Le entrate e le spese relative alla missione costituiscono al tempo stesso un debito ed un credito per l'Ente e sono ordinate esclusivamente in capitoli. Le previsioni e gli accertamenti d'entrata conservano l'equivalenza con le previsioni e gli impegni di spesa. I servizi per conto di terzi e le partite di giro comprendono le transazioni poste in essere per conto di altri soggetti in assenza di qualsiasi discrezionalità ed autonomia decisionale da parte dell'ente, quali quelle effettuate come sostituto di imposta o quelle relative ai depositi cauzionali o ai rimborsi del fondo economale.

8. GESTIONE DEL PATRIMONIO CON PARTICOLARE RIFERIMENTO ALLA PROGRAMMAZIONE URBANISTICA E DEL TERRITORIO E PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI DEI BENI PATRIMONIALI

L'esigenza di dotare il territorio del Piano Urbanistico Comunale è indifferibile. A tal fine, è stato riaffidato alla Società CRITERIA SRL, con sede a Cagliari, l'incarico professionale per il completamento della pianificazione del PUC in adeguamento al Piano Paesaggistico Regionale e al Piano di Assetto Idrogeologico nonché a di tutti gli atti necessari a completamento della pianificazione secondo la norma regionale (co-pianificazione ex art. 49 NTA del PPR dei beni paesaggistici e identitari, redazione del rapporto ambientale, sintesi non tecnica, Studio di incidenza ambientale, eventuali ulteriori atti propedeutici alla definizione della valutazione ambientale strategica del PUC, ecc.).

È opportuno altresì approvare preventivamente gli indirizzi generali per la stesura dello strumento di pianificazione generale affinché sia orientata verso i più ampi principi di equità ed elaborata in modo tecnicamente oculato e aderente alle peculiarità del territorio di Villasimius.

La definitiva approvazione del PUL adottato nel precedente mandato elettivo risulta difficoltosa da un costante aggiornamento delle linee guida regionali in materia.

È attesa nel breve periodo l'adozione di una variante al PAI, quale strumento propedeutico al piano urbanistico generale necessario per definire le aree sulle quali sarà possibile far sviluppare gli insediamenti abitativi, dei servizi e industriali.

Strettamente correlato agli strumenti sopra indicati è il Piano particolareggiato del Centro Matrice, approvato in via definitiva dal Commissario *ad acta* con delibera n. 3 del 07.12.2016 e per il quale si ravvisa la necessità di apportare una revisione.

In seno all'Unione dei Comuni del Sarrabus si provvederà all'aggiornamento del piano di protezione civile alle ultime direttive regionali da approvare successivamente negli organi consiliari dei Comuni aderenti.

Per quanto attiene la gestione del patrimonio, il Consiglio Comunale ha approvato il Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari, predisposto secondo le disposizioni normative vigenti, con deliberazione del Consiglio Comunale n. 4 del 22.01.2020, che si allega al presente D.U.P. per farne parte integrante e sostanziale.

Saranno eseguiti lavori nell'immobile di proprietà comunale, sito in via Vargiu, al fine di destinare taluni locali ad uffici del Comando di Polizia Locale e alla centrale operativa del sistema di videosorveglianza oltreché riservare parte delle aree esterne a parcheggio dei mezzi in dotazione.

9. OBIETTIVI STRATEGICI IN MATERIA DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE

In ossequio a quanto disposto dalla legge 190/2012, come modificata dal D.Lgs. 97/2016, la riduzione del livello di rischio di corruzione all'interno della struttura organizzativa dell'ente, e nell'ambito dell'attività da questo posta in essere, costituisce obiettivo strategico dell'Amministrazione da concretizzare attraverso l'aggiornamento del piano triennale di prevenzione della corruzione e la trasparenza per il triennio 2020/2022, il puntuale e rigoroso svolgimento dei controlli interni quale sistema funzionale alla garanzia di imparzialità e in raccordo con il ciclo della performance, la massima trasparenza dei procedimenti e degli atti amministrativi e il potenziamento della formazione specifica del personale.

Le modalità applicative consistono nel:

- rendere effettivo il controllo di regolarità successiva mediante garanzia di imparzialità e di indipendenza di valutazione e di giudizio da parte degli organi di controllo, con verifica di assenza di conflitto di interessi e di commistione tra valutatore e valutato;
- rendere effettivo il controllo successivo di regolarità amministrativa mediante una verifica costante sulle situazioni di conflitto di interessi (anche solo potenziali), il potenziamento dei parametri di controllo e della tipologia degli atti da controllare, l'utilizzo degli esiti del controllo successivo per la strutturazione delle misure di prevenzione nonché assicurando una coincidenza temporale del monitoraggio periodico di entrambi i processi (es. con cadenza semestrale);
- operare la rotazione del personale con funzioni dirigenziali e del personale addetto all'istruttoria dei procedimenti nelle aree a più elevato rischio di corruzione. Nel quinquennio 2014/2019 è stata effettuata la rotazione dei Responsabili di Servizio fatta eccezione per il Comandante della Polizia Locale a cui è stato tuttavia affiancato una figura direttiva assunta nel mese di luglio 2019 e che potrà assumere con adeguata formazione ed esperienza la posizione di vertice dei servizi di vigilanza. Relativamente ai dipendenti addetti all'istruttoria dei procedimenti si è proceduto ad una parziale rotazione sia riallocando alcune funzioni e compiti in ambiti organizzativi diversi (tutela paesaggio, demanio) sia ricorrendo alla mobilità interna ed orizzontale in alcuni uffici (tributi, polizia locale, patrimonio), sia a seguito della sostituzione di personale collocato a riposo (servizi demografici, edilizia privata). Entro il 2021 sono previste la cessazione dal servizio di 5 unità che consentiranno il reclutamento di nuovo personale. L'Amministrazione si riserva, previa valutazione dell'interesse generale dell'ente, di ricorrere altresì ad istituti quali la mobilità di interscambio o le forme di utilizzo flessibile di dipendenti comunali presso altri enti (comando, distacco, ecc.).
- attuare le regole di comportamento contenute nel DPR 62/2013 e nel Codice di comportamento integrativo dell'Ente approvato con deliberazione G.C. n. 5/2014, in stretto collegamento con il sistema sanzionatorio ivi previsto per i casi di inosservanza nonché l'aggiornamento del codice di comportamento integrativo alle nuove linee guida ANAC di prossima adozione.
- elevare il livello della trasparenza per raggiungere, nel triennio di programmazione, un livello massimo ponendo in essere azioni che consentano gradualmente una totale (o quasi) alimentazione del flusso dei dati da pubblicare nella sezione "Amministrazione Trasparente" tramite il software applicativo di gestione degli atti amministrativi.
- aumentare le ore annuali destinate alla formazione dei dipendenti in materia di prevenzione della corruzione e di trasparenza avvalendosi anche di personale qualificato interno all'ente così da garantire l'invarianza della spesa a carico del bilancio comunale.

10. OBIETTIVI DEL GRUPPO AMMINISTRAZIONE PUBBLICA (G.A.P.)

Con riferimento agli obiettivi gestionali degli enti ed organismi direttamente partecipati, si sottolinea la crescente importanza di definire un modello di "governance esterna" diretta a "mettere in rete", in un progetto strategico comune, anche i soggetti partecipati dal Comune di Villasimius così come previsto dalla vigente normativa in materia.

Oltre gli obblighi adempimentali introdotti dal D.Lgs. n. 175/2016, recante il nuovo testo unico delle società partecipate, l'Amministrazione, avvalendosi degli organi societari, si propone di perseguire gli obiettivi gestionali e di bilancio come di seguito sintetizzato:

Villasimius s.r.l.

- Garantire una gestione efficace ed economica dei servizi di seguito riportati ed il rispetto degli standard quali-quantitativi contenuti nei contratti da stipulare con il Comune:

a) Gestione parcheggi a pagamento e attività di supporto nelle ZTL nel periodo giugno-ottobre, all'occorrenza implementando le aree da destinare alla sosta mediante stipula di contratti di locazione e a condizione che venga garantito l'equilibrio economico della gestione e il rispetto dei vincoli normativi in materia di destinazione degli introiti rivenienti da aree di sosta;

b) Punto di informazione turistica e gestione luoghi della cultura (Casa Todde, Museo del Mare e Fortezza Vecchia) durante l'intero anno solare e apertura di una sede distaccata del P.I.T. presso l'area portuale nella stagione estiva;

c) Trasporto scolastico alunni scuola dell'infanzia e dell'obbligo;

d) Trasporto interno durante il periodo estivo con impiego di bus navetta, anche di proprietà o noleggiata dalla società, in numero pari a quelli impiegati nell'esercizio precedente;

e) Attività di promozione del territorio e partecipazione a fiere e saloni del turismo.

- Realizzare annualmente un fatturato superiore ad un milione di euro in coerenza al disposto dell'art. 20, comma 2, lettera e), D.Lgs. n. 175/2017;

- Contenere, ai sensi dell'art. 19 del D.lgs. n. 175/2016, le spese di funzionamento nella misura seguente:

✓ relativamente alle attività di cui alle lettere a), b) e c), operare nell'anno 2020 il contenimento della spesa complessiva del personale, degli incarichi di studio e consulenza, per acquisto di beni e servizi generali non direttamente funzionali allo svolgimento dell'attività produttiva, nei limiti della corrispondente spesa sostenuta nell'anno 2019 desunta dai bilanci d'esercizio approvati. L'importo complessivo delle spese di personale e per acquisti intermedi relative ai servizi di cui alle lettere d) ed e), in fase di *start up*, non potranno eccedere gli indirizzi espressi con appositi atti deliberativi della giunta comunale. Negli anni 2021 e 2022 si dovrà garantire il contenimento delle medesime tipologie di spesa nei limiti di quanto sostenuto nell'anno immediatamente precedente.

✓ conseguire annualmente un rapporto tra la spesa del personale imputabile alle attività complessivamente svolte e le spese correnti inferiore al 60%;

✓ confermare nel triennio 2020/2022 l'esclusione delle spese per sponsorizzazioni.

- Dotarsi di una carta di servizi relativa alla gestione in concessione dei parcheggi a pagamento.

Marina di Villasimius s.r.l.:

Dapprima occorre evidenziare che la società presenta un'importante esposizione debitoria nei confronti del Comune di Villasimius per cui sono state avviate le azioni e procedure per il recupero dei crediti vantati del Comune. Cosicché, in data 07.02.2019 il Comune di Villasimius ha presentato nante il Tribunale di Cagliari ricorso per la dichiarazione di fallimento della Marina di Villasimius s.r.l. fondato sull'esistenza di crediti per complessivi euro 3.670.982,17, di cui euro 42.492,93 per canoni dal 2004 al novembre 2009 ed euro 145.890,41 per utili maturati nell'anno 2015, poi liquidati nel corso dell'esercizio 2019 dalla partecipata. In data 23.09.2019 la Marina di Villasimius s.r.l. ha depositato istanza di ammissione al concordato preventivo ai sensi dell'art. 160 e ss. della Legge Fallimentare e in data 24.09.2019 con decreto del Presidente del Tribunale di Cagliari è stato nominato il commissario giudiziale. Il giorno 05.12.2019 si è tenuta l'udienza collegiale per la decisione sull'ammissibilità del concordato preventivo ma ad oggi nessuna pronuncia giudiziale risulta depositata e notificata al Comune di Villasimius.

In pendenza del giudizio, gli obiettivi aziendali sono annualmente stabiliti dall'organo amministrativo in seno al quale il Comune di Villasimius non può più contare su alcuna rappresentanza.

Gli indirizzi generali che l'Amministrazione intende esprimere in Assemblea dei soci sono i seguenti:

- ridurre l'entità dei crediti verso clienti maturati negli anni pregressi e adeguare la misura dei fondi rischi ed imposte nel rigoroso rispetto dei principi contabili vigenti;
- ampliare e/o migliorare qualitativo dei servizi portuali offerti;
- garantire il mantenimento degli attuali livelli occupazionali.

Abbanoa s.p.a.

La partecipazione del Comune di Villasimius è di entità irrisoria e non consente di incidere nella definizione degli obiettivi gestionali della partecipata.

11. PIANO TRIENNALE DI RAZIONALIZZAZIONE E RIQUALIFICAZIONE DELLA SPESA (art. 2, comma 594, Legge n. 244/2007)

La Giunta comunale ha approvato con deliberazione n. 27 del 28.02.2019 il seguente piano di razionalizzazione delle spese di funzionamento per il triennio 2019/2021:

La Legge Finanziaria 2008 (L. n. 244/07) prevedeva all'art. 2, commi 594 e successivi, che ai fini del contenimento delle spese di funzionamento delle proprie strutture, le amministrazioni pubbliche di cui all'art. 1 comma 2 del Decreto Legislativo 320 marzo 2001 n. 165, adottano piani triennali per l'individuazione di misure finalizzate alla razionalizzazione dell'utilizzo delle dotazioni strumentali, anche informatiche, in uso negli uffici, delle autovetture di servizio, dei beni immobili ad uso abitativo o di servizio con esclusione dei beni infrastrutturali".

L'art. 57, comma 2, del D.L. n. 124/2019, convertito dalla Legge n. 157/2019, ha abrogato l'obbligo di adozione di detti piano triennali.

Tuttavia l'art. 16, comma 4, del D.L. 06.07.2011 n. 98, convertito in legge con modificazioni, dall'art. 1, comma 1, Legge 15 luglio 2011, n. 111, che consente alle pubbliche amministrazioni di "... *adottare entro il 31 marzo di ogni anno piani di triennali di razionalizzazione e riqualificazione della spesa, di riordino e ristrutturazione amministrativa, di semplificazione e digitalizzazione, di riduzione dei costi della politica e di funzionamento, ivi compresi gli appalti di servizio, gli affidamenti alle partecipate e il ricorso alle consulenze attraverso persone giuridiche. Detti piani indicano la spesa sostenuta a legislazione vigente per ciascuna delle voci di spesa interessata e i correlati obiettivi in termini fisici e finanziari*".

Il Comune di Villasimius intende adottare, come in passato, un piano di razionalizzazione ai sensi dell'art. 16 D.L. n. 98/2011 entro la fine del primo semestre 2020.

12. PROGRAMMA DELLE COLLABORAZIONI ESTERNE

Ai sensi dell'art. 3, comma 55, della Legge 27.12.2007 n. 244, il programma delle collaborazioni esterne per l'anno 2020 è di seguito riportato:

Attività e servizi	Tipologia rapporto	Importo presunto	Copertura bilancio
Direzione scientifica Museo archeologico, Museo del Mare e coordinamento scavi "Is Cuccureddus"	Collaborazione autonoma	15.000,00	Cap. 6704
Incarichi per perizie e accertamenti	Collaborazione professionale	5.000,00	Cap. 570
Consulenze legali	Collaborazione professionale	5.000,00	Cap. 6450

Gli incarichi previsti nel programma saranno conferiti nel rispetto della disciplina contenuta nell'art. 7, commi 6 e seguenti del D.lgs. n. 165/2001.