



**COMUNE DI VILLASIMIUS
(Provincia Sud Sardegna)**

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
(D.U.P.)**

2019 - 2020 - 2021

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

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

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, 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, è il DUP – Documento Unico di Programmazione – 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 da quest'anno. 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 e successivamente 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 integrato dal D.Lgs. n. 126/2014 il quale ha aggiornato, nel contempo, anche la parte seconda del Testo Unico degli Enti Locali, il D.Lgs. n. 267/2000 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.

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 2018	n. 3.730
Totale popolazione	
<i>di cui:</i>	
maschi	n. 1.888
femmine	n. 1.842
nuclei familiari	n. 1.907
comunità/convivenze	n. 2
Popolazione al 01/01/2018	
Totale popolazione	n. 3.730
Nati nell'anno	n. 31
Deceduti nell'anno	n. 32
Saldo naturale	-1
Immigrati nell'anno	n. 168
Emigrati nell'anno	n. 158
Saldo migratorio	+10

1.2. Analisi del territorio e degli strumenti urbanistici

Territorio e Strutture		
SUPERFICIE Kmq. 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 20% della popolazione non ha compiuto 25 anni (n. 746) 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 si osserva la seguente distribuzione:

ricettività	bar e ristorazione	commercio	edilizia	servizi
82 17,71%	90 19,44%	141 30,45%	10 2,15%	140 30,25%
totale attività: 463				
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.

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 socioeconomico 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 2019	Anno 2020	Anno 2021
Asili nido	n. 0	0	0
Scuole dell'infanzia	n. 1	69 (alunni)	70
Scuole primarie	n. 1	149 (alunni)	150
Scuole secondarie di 1° grado	n. 1	98 (alunni)	100
Strutture residenziali per anziani	n. 0	0	0
Farmacie comunali	n. 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	2018	2019	2020	2021
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.	15.09.2018 - 30.06.2019	Si	Si	Si	Si
Museo archeologico	Affidamento esterno	Cooperativa Cuccureddus	01.01.2018 – 31.12.2019	Si	Si	Si	Si
Biblioteca comunale	Affidamento esterno	Cooperativa Cuccureddus	01.04.2016 - 31.03.2018	Si	Si	Si	Si
Servizio bus navetta interno	Affidamento esterno	<i>Da affidare</i>	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 – 30.04.2019	Si	Si	Si	Si
Assistenza educativa specialistica scolastica	Affidamento esterno	Cooperativa AS	22.11.2017 - 30.06.2019	Si	Si	Si	Si
Assistenza domiciliare	Gestione associata PLUS	Unione Comuni Sarrabus	01.04.2015 – 31.03.2019 (rinnovabile di 1 anno)	Si	Si	Si	Si
Assistenza educativa	Gestione associata PLUS	Unione Comuni Sarrabus	21.09.2015 – 30.04.2018	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 e 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 2015	Risultato esercizio 2016	Risultato esercizio 2017
Villasimius srl	Utile € 128.914	Utile € 112.845	Utile € 161.068
Marina di Villasimius srl	Utile € 206.502	Utile € 281.160	Utile € 210.044
Abbanoa S.p.A.	Utile € 9.788.545	Utile € 8.619.840	Utile € 8.407.366
Ente di governo dell'ambito Sardegna	Avanzo € 12.625.326,78	Avanzo € 7.093.462,80	Avanzo € 17.299.857,76
Asmel Consortile	Utile € 15.767	Utile € 310.371	Utile € 212.657

3. SOSTENIBILITÀ ECONOMICO-FINANZIARIA

3.1. Situazione di cassa dell'Ente

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente:

Fondo cassa al 31/12/2018	€ 5.684.735,20
Fondo cassa al 31/12/2017	€ 2.491.120,97
Fondo cassa al 31/12/2016	€ 2.680.855,24

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

Anno di riferimento	gg di utilizzo	Costo interessi passivi
anno 2018	n. /	€. /
anno 2017	n. /	€. /
anno 2016	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 2018	68.821,34	10.439.118,80*	0,65
anno 2017	73.133,36	11.378.926,03**	0,64
anno 2016	151.807,72	10.189.016,59**	1,49

* 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 2018	€. 45.615,05
anno 2017	€. 14.730,64
anno 2016	€. 27.234,60

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 31/12/2018

Categoria	numero	tempo indeterminato	tempo determinato
Cat. D3	3	1	2
Cat. D1	13	11	2
Cat. C	24	24	0
Cat. B3	10	10	0
Cat. B1	3	3	0
Cat. A	1	1	0
TOTALE	54	50	4

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

Anno di riferimento	N° Dipendenti	Spesa di personale	Incidenza % spesa personale/spesa corrente
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
anno precedente 2014	50	2.310.840,21	24,85

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	2013	2014	2015	2016	2017
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 2019/2021.

PARTE SECONDA

INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE 2019/2021

Nel periodo di valenza del presente D.U.P. 2019/2021, in linea con il programma di mandato dell'Amministrazione 2014/2019, 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:

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

Il gettito dell'IMU è iscritto in bilancio, al netto della somma destinata ad alimentare il fondo di solidarietà comunale per l'anno 2019, ammonta a € 2.600.000,00,-

Le aliquote I.M.U. sono confermate 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.

Resta riconfermata allo 0,2% anche l'aliquota dell'**addizionale comunale Irpef** con una previsione di gettito sostanzialmente invariata anche per le annualità 2019, 2020 e 2021.

La misura dell'**imposta di soggiorno** è stata incrementata con delibera C.C. n. 11 del 14.03.2019 e la misura da applicare nel periodo giugno-settembre è:

- € 3,50 a pernottamento a persona per le strutture ricettive alberghiere classificate 4 stelle e superiori;
- € 1,50 a pernottamento a persona per le strutture ricettive alberghiere fino a 3 stelle;
- € 0,75 a pernottamento a persona per le strutture ricettive all'aria aperta ed extra-alberghiere nonché per le altre tipologie non soggette a classificazione.

Nel mese di ottobre l'imposta è applicata nelle seguenti misure:

- € 2,00 a pernottamento a persona per le strutture ricettive alberghiere classificate 4 stelle e superiori;
- € 1,00 a pernottamento a persona per le strutture ricettive alberghiere fino a 3 stelle;
- € 0,50 a pernottamento a persona per le strutture ricettive all'aria aperta ed extra-alberghiere nonché per le altre tipologie non soggette a classificazione.

L'importo del gettito dell'imposta di soggiorno è stimato in €. 1.300.000,00.

Con delibera C.C. n. 2 del 31.01.2019 è stato approvato il piano finanziario della gestione del servizio di igiene urbana e con delibera C.C. n. 10 del 14.03.2019 sono state approvate le tariffe **TARI** in base alle quantità e qualità medie ordinarie di rifiuti prodotti per unità di superficie in relazione agli usi e al tipo di attività svolta, e non sull'effettiva quantità di rifiuti prodotti (cosiddetto metodo normalizzato).

L'importo del piano finanziario e del gettito TARI è quantificato in €. 2.165.779,27.

Le quote di contribuzione e le tariffe dei servizi pubblici per l'anno 2019 sono state approvate con delibera di Giunta comunale n. 9 del 24.01.2019.

1.2. Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale

Le risorse per il finanziamento degli investimenti sono le seguenti:

Descrizione	2019	2020	2021
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	1.821.040,57	-	-
Entrate Titolo IV, V e VI	3.837.184,72	1.714.541,60	426.000,00
Entrate in conto capitale che finanziano spese correnti	- 34.000,00	- 34.000,00	- 34.000,00
ENTRATE IN CONTO CAPITALE (A)	5.624.225,29	1.680.541,60	392.000,00
Spese Titolo II	6.195.225,29	2.199.861,60	785.000,00
di cui trasferimenti in conto capitale	- 2.000,00	- 2.000,00	- 2.000,00
Spese per investimenti (B)	6.193.225,29	2.197.861,60	783.000,00
Spese per investimenti che trovano copertura con entrate correnti (C = B - A)	569.000,00	517.320,00	391.000,00

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 2018 e 783.476,00 nel 2019.

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 2019/2021 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 2017	Importo assestato 2018	Previsioni 2019
Entrate correnti	11.378.926,03	13.227.960,54	12.064.072,59
	% anno 2019	% anno 2020	% anno 2021
% incidenza interessi passivi su entrate correnti	0,565	0,450	0,453

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, con particolare riguardo a quelli di cui all'art. 6 del D.L. n. 78/2010 ed in materia di spesa del personale.

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

Previsione	2019	2020	2021
(+) 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

3. PROGRAMMAZIONE TRIENNALE DEL FABBISOGNO DEL PERSONALE

La Giunta Municipale ha approvato il piano dei fabbisogni del personale 2019/2021 e rideterminato la dotazione organica dell'ente con deliberazione n. 211 del 31.12.2018, successivamente integrata con deliberazioni n. 2 del 07.01.2019 e n. 25 del 21.02.2019, che si allegano al presente D.U.P..

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

N°	Profilo prof.le	Categoria giuridica	Settore/Servizio di assegnazione	Orario lavoro	Decorrenza servizio	Durata rapporto	Spesa prevista
1	Istruttore direttivo tecnico	Cat. D	Servizio Gestione e tutela del territorio	tempo pieno	Gennaio 2018	Durata dall'assenza dal servizio del funzionario titolare	€ 7.936,94
1	Istruttore ammin.vo-contabile	Cat. C	Servizio Affari Generali ed Economici	tempo pieno	Gennaio 2018	tempo indeterminato	€ 26.050,33 (annui)
1	Direttore A.M.P.	Cat. D	Area Marina Protetta	tempo pieno	Giugno 2019	tempo determinato	€ 45.549,49 (annui)
1	Assistente ammin.vo	Cat. D	Ufficio Staff	tempo parziale 50%	Giugno 2019	tempo determinato	€ 15.890,86 (annui)
1	Istruttore direttivo vigilanza	Cat. D	Servizio Polizia Locale	tempo pieno	Luglio 2019	tempo indeterminato	€ 34.653,90 (annui)
1	Operaio elettricista	Cat. B/3	Servizio Gestione e Tutela del Territorio	tempo pieno	Aprile di ogni anno	6 mesi	€ 14.521,35
1	Operaio autista	Cat. B/3	Servizio Gestione e Tutela del Territorio	tempo pieno	Aprile di ogni anno	6 mesi	€ 14.521,35
1	Operaio conduttore impianti depurazione	Cat. B/3	Servizio Gestione e Tutela del Territorio	tempo pieno	Maggio – ottobre 2019	5 mesi	€ 12.101,13
2	Agente di polizia locale	Cat. C	Servizio Polizia Locale	tempo pieno	Aprile di ogni anno	6 mesi	€ 30.479,68
2	Agente di polizia locale	Cat. C	Servizio Polizia Locale	tempo pieno	Maggio di ogni anno	5 mesi	€ 25.405,88
6	Agente di polizia locale	Cat. C	Servizio Polizia Locale	tempo pieno	Giugno di ogni anno	5 mesi	€ 76.217,64

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 2019/2020 con deliberazione G.C. n. 212 del 31.12.2018 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 2019/2021 e l'elenco annuale 2019 con deliberazione G.C. n. 203 del 17.12.2018, successivamente approvato con delibera C.C. n. 16 del 01.04.2019.

In allegato sono riassunti i LL.PP. previsti secondo i cronoprogrammi aggiornati.

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)
2019 - 2020 - 2021**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			5.684.735,20		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)		204.230,07	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>	(+)		12.079.072,59 0,00	11.570.112,81 0,00	11.567.112,81 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui</i> <i>- fondo pluriennale vincolato</i> <i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)		11.633.844,97 0,00 1.050.000,00	10.967.622,57 0,00 1.160.000,00	11.086.015,39 0,00 1.250.000,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		2.000,00	2.000,00	2.000,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari <i>- di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i>	(-)		112.457,69 0,00 0,00	117.170,24 0,00 0,00	122.097,42 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			535.000,00	483.320,00	357.000,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti (2) <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		34.000,00 0,00	34.000,00 0,00	34.000,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3)					
O=G+H+I-L+M			569.000,00	517.320,00	391.000,00

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

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (2)	(+)		0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)		1.821.040,57	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		3.837.184,72	1.714.541,60	426.000,00
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	(-)		34.000,00	34.000,00	34.000,00
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	(+)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)		6.195.225,29 0,00	2.199.861,60 0,00	785.000,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		2.000,00	2.000,00	2.000,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			-569.000,00	-517.320,00	-391.000,00

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

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE				
	W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y	0,00	0,00	0,00

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

Equilibrio di parte corrente (O)		569.000,00	517.320,00	391.000,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	0,00		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		569.000,00	517.320,00	391.000,00

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. E' consentito l'utilizzo anche della quota destinata agli investimenti e della quota libera del risultato di amministrazione dell'anno precedente se il bilancio (o la variazione di bilancio) è deliberato a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'anno precedente.

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

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

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 31/12/2018 (A)	5.684.735,20
Previsioni di cassa ENTRATE	
Titolo I (Entrate correnti di natura tributaria e perequativa)	18.249.406,25
Titolo II (Trasferimenti correnti)	3.752.472,00
Titolo III (Entrate extra tributarie)	4.916.861,08
Titolo IV (Entrate in conto capitale)	4.810.065,81
Titolo V (Entrate da riduzione di attività finanziarie)	0,00
Totale previsioni di cassa Entrate Finali (B)	31.728.805,14

Titolo VI (Accensione di prestiti)	86.539,87
Titolo VI (Anticipazioni dalla Tesoreria)	1.000.000,00
Titolo IX (Entrate per conto terzi e partite di giro)	2.290.177,88
Totale previsioni di cassa Entrate (C)	35.105.522,89

Totale complessivi entrate (comprese fondo cassa al 31/12/2018) (D=A+C) 40.790.258,09

Previsioni di cassa SPESE

Titolo I (Spese correnti)	14.511.368,35
Titolo II (Spese in conto capitale)	9.255.583,90
Titolo III (Spese per incremento di attività finanziarie)	0,00
Titolo IV (Spese per rimborso di prestiti)	112.457,69
Titolo V (Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere)	1.000.000,00
Titolo VI (Spese per conto terzi e partite di giro)	2.579.970,87
Totale previsioni di cassa Spesa (E)	27.459.380,81

FONDO DI CASSA AL 31/12/2019 PRESUNTO (F = D-E) 13.330.877,28

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).

A partire dal 01.01.2019 il Comune di Villasimius ha riassunto la funzione relativa alle tecnologie dell'informazione e delle comunicazione (TIC), trasferita nell'anno 2015 all'Unione dei Comuni del Sarrabus. Occorre completare gli adempimenti previsti dal nuovo regolamento europeo sulla privacy (Regolamento UE 2016/679), avviati dall'ente associato, nonché procedere ad un nuovo affidamento dei servizi di telefonia fissa, dei connettività internet, di noleggio delle macchine multifunzione in uso negli uffici comunale, garantendo il conseguimento di economie di spesa rispetto alle condizioni contrattuali attualmente in essere.

Nell'ambito dei servizi informativi occorre migliorare la comunicazione esterna e interna dell'attività amministrativa, implementare e rivisitare graficamente il sito internet istituzionale sulla base di un *format* grafico e operativo. Il rinnovato sistema di gestione del sito istituzionale deve ripercorrere quanto previsto dalla normativa sull'amministrazione digitale in merito alle informazioni essenziali, rendendo allo stesso tempo disponibile una più efficace indicizzazione dei contenuti e della restituzione dei risultati di ricerca. Una particolare attenzione inoltre dovrà essere rivolta agli obblighi di cui al D.Lgs. n. 33/2013 e dalle linee guida ANAC, soprattutto per quanto attiene il rispetto dei tempi di pubblicazione nella sezione "Amministrazione Trasparente".

Accanto all'attività di mantenimento dei servizi già in essere, la missione si propone di perseguire obiettivi di miglioramento qualitativi, quantitativi e di sviluppo di nuovi interventi che possono essere così riassunti:

- 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, rendendo disponibile ai cittadini in possesso dell'identificativo SPID la possibilità di versamento di tributi locali direttamente sul portale gestito dal Comune di Villasimius; l'infrastruttura, obbligatoria per disposizione di legge e tuttora in corso di perfezionamento a livello centrale nelle procedure di interscambio di dati tra P.A., consentirà pertanto anche il controllo in tempo reale della situazione tributaria del cittadino, con emissione di avvisi sulle somme non ancora versate e sui tempi di scadenza;- 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;

- rilevare sistematicamente 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).

L'attività sarà rivolta principalmente a:

- 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;
- 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;
- curare la gestione della contabilità IVA in forma diretta senza avvalersi di strutture esterne;
- proseguire le attività di accatastamento degli immobili di proprietà comunale non ancora censiti ed il costante aggiornamento dell'inventario dei beni immobiliari.

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, recentemente, 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 intende implementare e migliorare l'assetto organizzativo ed il funzionigramma dell'ente, delineati dal regolamento comunale per l'ordinamento degli uffici e servizi approvato con deliberazione G.C. n. 36/2017, e conseguentemente ridefinire gli incarichi di posizione organizzativa.

A seguito della sottoscrizione del CCNL Comparto Funzioni Locali 2016/2018, è stato avviato il processo per la stipula del contratto decentrato integrativo del personale, parte normativa, per il triennio 2019/2021 al fine di dare immediata applicazione agli istituti contrattuali introdotti dal nuovo CCNL.

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, attraverso l'impiego di un nucleo di agenti in ausilio alle forze dell'ordine operanti sul territorio.
- 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 la lotta al fenomeno del randagismo nell'intento di prevenire o limitare danni a persone e possibili richieste di risarcimento a carico dell'ente.

Un obiettivo strategico da attuare nell'anno 2019 consiste nel potenziare il sistema di telecamere nel centro urbano con il proposito di supportare le forze dell'ordine nella sorveglianza notturna e diurna di determinate aree pubbliche e vie di comunicazione, con particolare riguardo ai seguenti siti:

- Incrocio via Cagliari/ via Umberto.
- Rotatoria via Del Mare/via Matteotti.
- Intersezione via Roma/via Umberto.
- Incrocio via Matteotti/SP18.
- Incrocio via Delle Aquile/via degli Oleandri.

Infine, ci si propone di realizzare un impianto di videosorveglianza a protezione della Piazza Margherita Hack, dei parcheggi in via Mazzini e oltre che effettuare l'aggiornamento tecnologico dell'impianto di videosorveglianza del municipio.

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. Per tali specifici obiettivi dovranno essere attivate reti di relazioni istituzionali esterne (Università) e i coinvolgimenti di soggetti privati titolari delle aree o interessati alla loro valorizzazione.

In questa prospettiva sono 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.

Nell'anno 2017 è stato inoltre inaugurato il Museo del Mare di Villasimius 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. Nel passato esercizio sono stati inoltre avviati i 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 espositivi, musicali e culturali aventi come destinatari la popolazione turistica, i visitatori e i residenti ma anche iniziative e rassegne interculturali con gruppi folk e musica etnica.

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 intrapresa nel corso del mandato elettivo tesa 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 estivo e rafforzano

lo stesso legame naturale di Villasimius con il proprio mare quali, a titolo non esaustivo, discipline veliche, sport di squadra, atletica. Anche per questo ambito si conferma la continuità nella volontà di accordi con soggetti privati e organizzazioni sportive locali e non locali per la divulgazione di tali specifiche pratiche.

Saranno reperite risorse per la realizzazione di nuovi siti dello sport, di importanza prioritaria per l'educazione sportiva delle più giovani fasce d'età, incentivando l'educazione alle relazioni cooperative all'interno dei gruppi.

Nel corso del 1° trimestre 2019 saranno i completati i lavori di costruzione della Palestra scolastica in Via Da Vinci ed avviati i lavori per la realizzazione del campo da calcio in erba sintetica, il nuovo impianto di illuminazione e la copertura delle gradinate.

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 e della vela, già realizzate nel passato esercizio in collaborazione con l'associazionismo e gli organismi consortili locali e un importante apporto delle principali strutture ricettive alberghiere.

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 potenziamento 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 di tre mezzi dal mese di giugno al mese di settembre e potenziamento con ulteriore bus nel mese di agosto;
- il punto di informazione turistica negli uffici di Piazza Giovanni XXXIII a partire dal mese di aprile e chiusura posticipata da ottobre a novembre nonché l'apertura di una sede distaccato nell'area portuale.

Ancora, tramite la società in house Villasimius s.r.l. si intende attuare altre iniziative promozionali del territorio, quali la partecipazione ad eventi turistici nazionali e internazionali e la redazione di *depliant*s e materiale pubblicitario avvalendosi del personale addetto al punto di informazione turistica.

Si prevede di destinare i maggiori introiti dell'imposta di soggiorno, derivanti da un incremento dell'aliquote a partire dall'esercizio 2019, all'incremento e miglioramento dei servizi a favore dei turisti, attuando anche forme di collaborazione con le associazioni locali e le organizzazioni rappresentative degli esercizi ricettivi locali, per attuare sia servizi di soccorso e assistenza sanitari complementari a quelli offerti dal SSN sia per l'implementazione del servizio di trasporto Villasimius / Aeroporto di Elmas - Porto di Cagliari / Villasimius rivolto ai turisti che alloggiano nel territorio durante la stagione estiva.

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:

- l'approvazione definitiva del Piano del Litorale (PUL) adottato con delibera C.C. n. 16 del 21.05.2013. Tuttavia il costante aggiornamento delle linee guida regionali in materia ha reso difficoltoso il completamento dell'iter procedurale di completamento dello strumento di programmazione.
- la redazione del piano di valorizzazione e recupero dei terreni gravati da uso civico di cui all'art. 4 della L.R. 12/1994 e al decreto assessoriale 31.07.2013 n. 953/53 per il quale è stato già affidato l'incarico professionale.
- 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 recentemente affidato l'incarico professionale;

L'amministrazione al fine di coordinare la complessiva attività di pianificazione ha ricostituito, con delibera G.C. n. 181 del 13.12.2017, 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.

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 nel dettaglio nella sezione 2, paragrafo 5.

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 scaduto nel mese di aprile 2018, prorogato al 30 di aprile 2019 nelle more della nuova progettazione del servizio recentemente depositata dal *team* di professionisti incaricati.
- 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.

In materia di sicurezza e salute dei lavoratori sul luogo del lavoro, è stato recentemente affidato il servizio di "medico competente" e di responsabile del servizio di prevenzione e protezione, svolto da soggetti esterni.

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 (pubblicato in gazzetta ufficiale in data 16 maggio 2012 n. 153).

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.

Nel triennio 2019/2021, l'AMP attuerà importati interventi di miglioramento e di potenziamento dell'accessibilità, della fruizione e dei servizi nell'ambito marino costiero finanziati tramite i fondi del POR-FESR 2014 – 2020 nonché interventi integrati di ripristino dei servizi ecosistemici e di riduzione della frammentazione degli habitat nel lambito marino costiero del Comune di Villasimius - Sic Isola dei Cavoli, Serpentara, Punta Molentis.

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 state stanziade adeguate risorse per la sostituzione di corpi illuminanti con luci a basso consumo energetico.

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 che ha trovato finora una parziale attuazione.

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.

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 individuale della comunità, avvalendosi del servizio sociale professionale e la collaborazione del servizio di segretariato sociale.

Nell'ambito degli interventi a favore delle famiglie saranno destinate gli stanziamenti necessari a garantire sia il sostegno economico a favore di soggetti bisognosi, mediante contributi a carattere continuativo o straordinario, sia altre azioni di contrasto delle povertà estreme previsti dalla legislazione vigente. Sono inoltre previsti i seguenti interventi a favore della genitorialità:

- erogazione di sussidi economici mensili in caso di accoglimento di minori mediante affidamenti familiari;
- erogazione di “vouchers” destinati ad abbattere i costi di accesso ai servizi di nido d’infanzia;
- servizi di animazione e soggiorno diurno marino rivolto alla fascia di popolazione dai 6 a 12 anni durante i mesi di luglio e agosto.

Nell’anno sono avviati i nuovi interventi a sostegno delle povertà denominati “Reddito di inclusione sociale (REI) e reddito di inclusione sociale della regione Sardegna (REIS).

Nell’area “minori ed adolescenza” saranno confermati il servizio educativo specialistico rivolto agli alunni disabili ed il servizio educativo territoriale attivato tramite l’Unione dei Comuni del Sarrabus, ente capofila del Piano Locale Unitario dei Servizi alla persona (PLUS) relativo all’ambito territoriale Sarrabus-Gerrei. Altresì, viene assicurato il servizio di assistenza scolastica specialistica e si provvederà a sostenere le iniziative promosse dall’associazionismo locale e dalla parrocchia per la realizzazione di un centro ricreativo per i giovani nonché ad dare esecuzione agli interventi di inserimento nelle strutture educative disposti dal Tribunale minorile.

Sono garantiti gli interventi rivolti a soggetti disabili e affetti da particolari patologie conformemente alle disposizioni regionali di settore.

Nell’ambito dell’area “anziani” è previsto l’espletamento sia dei servizi di assistenza domiciliare, svolto tramite l’Unione dei Comuni del Sarrabus per l’ambito territoriale P.L.U.S., sia di diverse iniziative di animazione e socializzazione soprattutto nel periodo estivo. Nel bilancio previsionale saranno stanziati le compartecipazioni comunali alle spese per l’inserimento in struttura protetta/RSA nei casi di impossibilità di permanenza nel proprio domicilio da parte dei soggetti non autosufficienti.

Infine, nell’anno 2019 viene data prosecuzione sia al progetto “SPRAR Villasimius Terra dell’Uomo” rivolto ai rifugiati o in protezione internazionale che ai progetti di inclusione sociale destinati a tre neo-maggiorenni dimessi da strutture educative e privi di idonee famiglie.

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

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

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

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

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.

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.

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 dall'Istituto per il Credito Sportivo e di seguito riassunti:

Posizione	Interessi cap.	Data concessione	Importo mutuo	Debito residuo al 01/01/2019	Scadenze	Rate	Quota capitale cap. 5790	Quota interessi				
4531031/00_CDP	1960	05/06/2009	1.800.000,00	1.195.815,65	30/06/2019	70.742,51	41.803,77	28.938,74				
					31/12/2019	70.742,51	42.815,43	27.927,08				
					EDIFICIO SCOLASTICO						84.619,20	56.865,82
					30/06/2020	70.742,51	43.851,56	26.890,95				
					31/12/2020	70.742,51	44.912,77	25.829,74				
											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
					6024334/00_CDP	2910/2	29/12/2015	454.400,00	374.176,87	30/06/2019	17.643,18	13.849,03
31/12/2019	17.643,18	13.989,46	3.653,72									
FILTRI										27.838,49	7.447,87	
30/06/2020	17.643,18	14.131,31	3.511,87									
31/12/2020	17.643,18	14.274,60	3.368,58									
										28.405,91	6.880,45	
30/06/2021	17.643,18	14.419,35	3.223,83									
31/12/2021	17.643,18	14.565,56	3.077,62									
						28.984,91	6.301,45					

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

Nel triennio 2019/2021 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. I lavori per l'ultimazione del PUC hanno recentemente avuto un nuovo impulso con l'affidamento 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 e di tutti gli atti necessari a completamento della pianificazione secondo la norma regionale (copianificazione 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 intenzione dell'Amministrazione 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 adottata 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 alcune varianti.

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. 6 del 31.01.2019, che si allega al presente D.U.P. per farne parte integrante e sostanziale.

Occorre inoltre acquisire in locazione un immobile da destinare a sede del Comando di Polizia Locale, dotato di un'area da adibire a parcheggio dei mezzi e di una saletta da riservare a centrale operativa del sistema di videosorveglianza.

9. 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-settembre, implementando le aree da destinare alla sosta mediante stipula di contratti di locazione e a condizione che venga garantito l'equilibrio economico;

b) Punto di informazione turistica e gestione luoghi della cultura (Casa Todde, Museo del Mare e Fortezza Vecchia) nel periodo aprile - novembre e apertura di una sede distaccata del P.I.T. presso l'area portuale;

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

d) Trasporto interno durante il periodo estivo mediante impiego di bus navetta ampliando il numero dei mezzi impiegati rispetto agli esercizi precedenti;

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

- Conseguire nel 2020 un fatturato medio superiore ad un milione di euro nel triennio 2017/2019 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 2019 una riduzione del costo del personale, degli incarichi di studio e consulenza, delle spese per acquisto di beni e servizi generali, non direttamente funzionali allo svolgimento dell'attività produttiva, in misura pari all'1% della spesa media sostenuta nel biennio 2017/2018 desunta dai bilanci d'esercizio approvati. Negli anni 2020 e 2021 si dovrà garantire un'ulteriore riduzione pari all'1% del tetto complessivo stabilito per il biennio 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 2019/2021 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.:

La definizione degli obiettivi aziendali sono annualmente stabiliti dall'organo amministrativo dove il Comune di Villasimius non può più contare su alcuna rappresentanza.

Gli indirizzi generali che l'Amministrazione intende esprimere nell'Assemblea dei soci:

- 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.

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, anche mediante ricorso alle competenti autorità giurisdizionali.

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.

10. 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:

- a) delle dotazioni strumentali, anche informatiche, che corredano le stazioni di lavoro nell'automazione d'ufficio;
- b) delle autovetture di servizio, attraverso il ricorso, previa verifica di fattibilità, a mezzi alternativi di trasporto, anche cumulativo;
- c) dei beni immobili ad uso abitativo o di servizio, con esclusione dei beni infrastrutturali".

Successivamente, il legislatore ha introdotto con 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 attuare un piano di razionalizzazione per il triennio 2019/2021 operando nei seguenti ambiti:

1. Spese per acquisti mobili e arredi per gli uffici comunali.
2. Dismissione e sostituzione automezzi comunali.

Nel corso del 2019 si prevede la dismissione del seguente mezzo comunale:

- ✓ Freelander ZA 715 KE (immatr. anno 2000) i cui costi ammontano a:
 - taxa proprietà €. 199,00;
 - assicurazione €. 476,00;
 - revisione biennale €. 67,00
 - manutenzioni €. 461,46 (spesa media 2016/2018)

nonché la sostituzione del veicolo:

- ✓ Daihatsu Terios DG 552YN (immatr. anno 2007) i cui costi ammontano a:
 - taxa proprietà € 163,00;
 - assicurazione €. 354,00;
 - revisione biennale €. 67,00;
 - manutenzioni €. 1.475,82 (spesa media 2016/2018)

L'acquisto di un nuovo veicolo consentirà un risparmio sulle spese di manutenzione.

I risparmi conseguibili attraverso l'attuazione del piano di razionalizzazione sono così riassunti:

<i>Tipologia di spesa</i>	<i>Importo medio speso nel triennio precedente</i>	<i>Risparmi minimi da conseguire</i>
Acquisto arredi	€. 2.366,00	€. 2.366,00
Dismissione automezzi	€. 3.263,28	€. 2.000,00
<i>Totale economie previste</i>		€. 4.366,00

ANNO 2020 - 2021

///

11. ALTRI EVENTUALI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE

Ai sensi dell'art. 3, comma 55, della Legge 27.12.2007 n. 244, il programma delle collaborazioni esterne per l'anno 2019 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	14.090,00	Cap. 6704
Incarichi per perizie e accertamenti	Collaborazione professionale	25.000,00	Cap. 570
Consulenze legali	Collaborazione professionale	5.000,00	Cap. 6450

Il programma è redatto tenendo conto della disciplina contenuta nell'art. 7, commi 6 e seguenti del D.lgs. n. 165/2001 e nell'osservanza dei vincoli di spesa di cui all'art. 6, comma 8, del D.L. n. 78/2010, convertito con modificazioni dalla Legge n. 122/2010.