

Comune di Gesturi

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

**PERIODO: 2022 - 2023 - 2024**

## **PREMESSA**

### **Quadro normativo di riferimento**

Dal 1 Gennaio 2016 sono entrati in vigore in modo quasi completo i principi contabili contenuti nel D.Lgs. 118/2011 e, in particolare il principio contabile inerente la Programmazione di Bilancio – Allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011.

In base a quanto previsto nel suddetto principio contabile, i Comuni sono tenuti a predisporre, in luogo della vecchia Relazione Previsionale e Programmatica, il Documento Unico di Programmazione (D.U.P).

Il D.U.P. deve essere redatto sulla base dei principi e con i contenuti disciplinati al punto 8 del Principio Contabile inerente la Programmazione di Bilancio e deve essere presentato al Consiglio Comunale entro il termine del 31 luglio di ciascun anno, costituendo documento che si inserisce nella fase di Programmazione dell' Ente, aggiornabile successivamente fino all' approvazione del Bilancio di previsione.

Com' è noto da tempo è stato richiesto – da parte dell' ANCI – che il DUP previsto dalla riforma della contabilità venisse reso facoltativo per i Comuni di minore dimensione demografica, ritenendo inutilmente gravoso il formato, pur semplificato, attualmente in vigore per gli Enti fino a 5mila abitanti.

La richiesta di Anci è stata parzialmente accolta e il comma 887 della legge di bilancio n. 205 del 2018, ha stabilito che entro il 30 aprile 2018 con apposito decreto si provvedesse ad aggiornare il principio contabile applicato concernente la programmazione del bilancio previsto dall' allegato 4/1 del DLGS.vo 118, al fine di semplificare ulteriormente la disciplina del DUP introdotta dal TUEL (267/2000, art. 170, c. 6) In data 18/05/2018 è stato pubblicato il decreto relativo a quanto sopra.

Lo stesso ha disciplinato la semplificazione del DUP nei Comuni fino a 5000 abitanti, inserendo la facoltà di ulteriori semplificazioni e snellimento del documento da parte dei Comuni con popolazione demografica inferiore ai 2000 abitanti.

L'ulteriore semplificazione per i comuni sotto i 2mila abitanti investe la parte descrittiva: viene meno l'analisi relativa alla situazione socio-economica ed alle risultanze dei dati della popolazione e del territorio.

Sul versante della programmazione strettamente intesa non vengono richiesti gli obiettivi strategici per ogni missione, rimanendo tuttavia la disamina delle principali spese e delle entrate previste per il loro finanziamento, nonché l'analisi sulle modalità di offerta dei servizi pubblici locali, la programmazione urbanistica e dei lavori pubblici e l'inserimento nel DUP di tutti gli altri strumenti di pianificazione adottati dall'ente (dal piano delle alienazioni a quello di contenimento delle spese, dal fabbisogno del personale ai piani di razionalizzazione).

### **LINEE PROGRAMMATICHE DI MANDATO**

**Le linee programmatiche di mandato sono quelle approvate con deliberazione del consiglio Comunale n. 4 in data 20.06.2018.**

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

## Risultanze della popolazione

Popolazione residente alla fine del 2020 (*penultimo anno precedente*) n.1202 di cui:

maschi n. **595**

femmine n. **607**

Nati nell'anno n. **10**

Deceduti nell'anno n. 15

Saldo naturale: - **5**

Immigrati nell'anno n. **19**

Emigrati nell'anno n. **19**

Saldo migratorio: **0**

Saldo complessivo (naturale + migratorio): - **5**

Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente n. 1800 abitanti

## Risultanze del territorio

### Risultanze del Territorio

Superficie	Kmq	46.87
Fiumi e torrenti		1
Strade Statali	km	1
Strade Comunali	km	22,70
Strade Vicinali	km	81

Strumenti urbanistici vigenti:

**Piano regolatore – PRGC – adottato SI**

Piano regolatore – PRGC – approvato **SI**

Piano edilizia economica popolare – PEEP **No**

Piano Insediamenti Produttivi – PIP **No**

## 2 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

### – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

#### Servizi gestiti in forma diretta

Servizio
Sono svolti in forma diretta tutti i servizi fondamentali ad eccezione di quelli successivamente indicati con altre forme di gestione

#### Servizi gestiti in forma associata ( Unione Comuni Marmilla)

Servizio
Raccolta e smaltimento Rifiuti
Illuminazione Pubblica
Manutenzione Strade Esterne
Cani randagi
Suape
Segreteria Comunale convenzionata con altri Comuni

#### Servizi gestiti in forma associata ( Fondazione Altopiano Giara)

Servizio
Valorizzazione e gestione delle aree archeologiche e delle aree di rilevante interesse paesaggistico
Gestione museo della Giara

#### Servizi affidati a organismi partecipati

Servizio
Servizio Idrico

L'Ente detiene le seguenti partecipazioni:

Tipologia	Eente/Società	Quota Comune (%)	Attività svolta	Riferimenti
Organismi Strumentali	NON PRESENTI			
Enti Strumentali Controllati	NON PRESENTI			
Enti Strumentali Partecipati	Ente di Governo dell'Ambito della Sardegna – ATO	0,0011	Servizio Idrico	Art. 11 ter d.lgs 118/2011
Enti Strumentali Partecipati	G.A.L. AGENZIA DI SVILUPPO RURALE SOC. CONSORTILE	0,94	Consulenza Gestionale	Art. 11 ter d.lgs 118/2012
Enti Strumentali Partecipati	Consorzio G.A.L. Marmilla	1,3	Attuazione strategie di sviluppo locale	Art. 11 ter d.lgs 118/2012
Società Controllate	NON PRESENTI			
Società Partecipata	Abbanoa S.p.A.	0,0279	Raccolta, trattamento e fornitura d'acqua	Art. 11 quinquies d.lgs 118/2011

**Con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 2 del 26.02.2021 è stata approvata la Ricognizione periodica delle partecipazioni pubbliche ex art. 20 D.lgs. 19.08.2016 n. 175, come modificato dal D.lgs. 16.06.2017 n. 10**

Nel corso del 2021 sono state istituite due fondazioni:

Descrizione	Importo oneri annuali	Fondo Dotazione	Altre spese
Fondazione Altopiano della Giara	5.000,00	10.000,00	
Fondazione di partecipazione Destinazioni di pellegrinaggio in Sardegna	500,00		

## 3 – Sostenibilità economico finanziaria

### Situazione di cassa dell'ente

Fondo cassa al 31/12/2020 (*penultimo anno dell'esercizio precedente*) 2.150.082,62

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2019 (*anno precedente*) 1.372.001,82  
 Fondo cassa al 31/12/2018 (*anno precedente -1*) 1.033.093,28  
 Fondo cassa al 31/12/2017 (*anno precedente -2*) 978.569,38

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

Anno di riferimento	gg di utilizzo	costo interessi passivi
<b>2020</b>	0	0,00
<b>2019</b>	0	0,00
<b>2018</b>	0	0,00

### Livello di indebitamento

Incidenza interessi passivi impegnati/entrate accertate primi 3 titoli

Anno di riferimento	Interessi passivi impegnati (a)	Entrate accertate tit. 1-2-3 (b)	Incidenza (a/b) %
<b>2020</b>	34.583,01	2.084.699,55	1,00
<b>2019</b>	36.238,78	1.726.446,87	2,09
<b>2018</b>	37.957,52	1.833.938,94	2,06

### Debiti fuori bilancio riconosciuti

Anno di riferimento	Importi debiti fuori bilancio riconosciuti (a)
<b>2020</b>	0,00
<b>2019</b>	1.562,19
<b>2018</b>	0,00

## 4 – Gestione delle risorse umane

### Personale

Personale in servizio al 31/12/2020 (anno precedente l'esercizio in corso)

Categoria	Numero	Tempo indeterminato	Altre tipologie
TOTALE	13	10	3

Numero dipendenti in servizio al 31/12/2020: **13**

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

Anno di riferimento	Dipendenti	Spesa di personale	Incidenza % spesa personale/spesa corrente
<b>2020</b>	13	493.246,49	30,04
<b>2019</b>	13	537.015,98	33,48
<b>2018</b>	13	555.150,42	34,22
<b>2017</b>	14	495.950,92	29,24
<b>2016</b>	14	530.444,58	31,28

## 5 – Vincoli di finanza pubblica

### Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

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

## Programmazione triennale del fabbisogno di personale

Il livello di spesa di personale, ex art. 1, comma 557, della L. n. 296/2006 e s.m.i., è pari a € **581.562,12**, la spesa presunta per le assunzioni al lordo di oneri riflessi ed irap risulta € **531.512,80**.

La spesa prevista per il personale al netto dell'Irap come previsto dal D.M. 17 marzo 2020 è pari a € **511.359,82** rimane sotto il limite massimo di spesa pari a € **529.031,63**;

Il limite di spesa relativo al lavoro flessibile, ex art. 9 comma 28 DL 78/2010, risulta pari a € **73.495,00**, la spesa presunta per l'anno 2022 risulta pari a € **59.413,00**;

**La Programmazione triennale del personale 2022-2024**, alla luce dei nuovi limiti, includendo negli Importi stimati le spese di Competenza e le Spese per Oneri, al netto dell'Irap, è di seguito riportata:

PERSONALE		ANNO 2022		ANNO 2023		ANNO 2024	
		Numero	Importo stimato	Numero	Importo stimato	Numero	Importo stimato
Personale a tempo indeterminato	CAT D	5,5	208.266,12	5	203.332,57	5	203.332,57
	CAT C	4	147.347,57	4	147.347,57	4	147.347,57
	CAT B	3	101.102,50	3	101.102,50	3	101.102,50
Totale tempo indeterminato		12	456.716,19	12	451.782,64	12	451.782,64
Segreteria a Scavalco		0	29.590,00	0	29.590,00	0	29.590,00
Tempo Determinato		1	29.983,37	1	29.983,37	1	29.983,37
Altre Spese di Personale			14.222,02		14.222,02		14.222,02
Spesa Totale		13	<b>530.511,57</b>	13	<b>525.578,02</b>	13	<b>525.578,02</b>

Per l'annualità 2022 sono previste le seguenti variazioni:

**l'assunzione di due categoria C a tempo indeterminato per 36 ore costo stimato € 62.534,00 (assunzione tramite concorso pubblico in fase di esecuzione);**

**Una categoria D a tempo indeterminato per il servizio Amministrativo pari a € 33.875,00;**

## Fabbisogno del personale a tempo determinato

### PREVISIONE DI SPESA NEL TRIENNIO 2022/2024

PERSONALE		ANNO 2022		ANNO 2023		ANNO 2024	
		Numero	Importo stimato	Numero	Importo stimato	Numero	Importo stimato
Servizio Segreteria convenzionata/ scavalco		1 PT	29.590,00	1	29.590,00	1	29.590,00
Personale a tempo determinato	CAT C	1 PT	29.823,00	1 PT	21.000,00	1 PT	21.000,00
Spesa Totale			59.413,00		44.000,00		44.000,00

*Limite di spesa anno 2009 : € 73.495,00 - La spesa è comprensiva dei contributi assistenziali, fiscali e salario accessorio a carico del datore di lavoro*

### **Rispetto dei Vincoli – Normativa Vigente e L.269/2006 DM 17 Marzo 2020**

Considerato che a far data dal 20 aprile 2020, entra in vigore il D.M. 17 marzo 2020 ad oggetto: “Misure per la definizione delle capacità assunzionali di personale a tempo indeterminato dei comuni” il quale, permette di determinare la soglia di spesa per nuove assunzioni, in deroga al limite derivante dall'art. 1, c. 562, L. n. 296/2006, si riportano per cui di seguito i nuovi limiti per le spese del personale nel Triennio 2022-2024, considerando che il limite sarà aggiornato con l'approvazione del Rendiconto.

	ANNO	VALORE	FASCIA
Popolazione al 31 dicembre	2020	1.202	a
	ANNI	VALORE	
Spesa di personale - ultimo rendiconto di gestione approvato (v. tabella di dettaglio)	2020	450.558,60 € (l)	
<b>Spesa di personale rendiconto di gestione 2018</b>		513.067,51 €	
Entrate correnti - rendiconti di gestione dell'ultimo triennio (al netto di eventuali entrate relative alle eccezioni 1 e 2 del foglio "Spese di personale-Dettaglio")	2018	1.833.938,94 €	
	2019	1.726.446,87 €	
	2020	2.084.699,55 €	
Media aritmetica degli accertamenti di competenza delle entrate correnti dell'ultimo triennio		1.881.695,12 €	
Importo Fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato nel bilancio di previsione dell'esercizio	2020	31.934,19 €	
Media aritmetica delle entrate correnti del triennio al netto del FCDE		1.849.760,93 €	
Rapporto effettivo tra spesa di personale e entrate correnti nette	(a)		24,36%
Valore soglia del rapporto tra spesa di personale ed entrate correnti come da Tabella 1 DM	(b1)		28,60%
Valore soglia massimo del rapporto tra spesa di personale ed entrate correnti come da Tabella 3 DM	(b2)		32,60%
Incremento TEORICO massimo della spesa per assunzioni a tempo indeterminato (SE (a) < o = (b1))	(c)	78.473,03 €	
Tetto massimo della spesa per assunzioni a tempo indeterminato (SE (a) > (b1))	(c)		
Percentuale massima di incremento spesa di personale da Tabella 2 DM	2022		29,00%
Incremento annuo della spesa di personale in sede di prima applicazione Tabella 2 (2020-2024)	(d)	148.789,58 €	
Incremento EFFETTIVO della spesa per assunzioni a tempo indeterminato	(e)	78.473,03 €	
Tetto massimo EFFETTIVO di spesa di personale per l'anno (art. 5, c. 1)	(f)	591.540,54 €	
Resti assunzionali disponibili (art. 5, c. 2) (v. tabella di dettaglio)	(g)	0,00 €	
Incremento EFFETTIVO della spesa di personale + Resti assunzionali	(e+g)	78.473,03 €	
Verifica del limite di incremento di spesa rispetto al valore corrispondente della Tabella 2	(h)	78.473,03 €	
Limite di spesa per il personale da applicare nell'anno	2022	529.031,63 € (i)	

Spesa prevista	€ 511.359,82
Previsione arretrati contrattuali	€ 9.787,04
Totale spesa virtuale	€ 521.146,86
Spazio disponibile	€ 7.884,77

**Programmazione triennale del fabbisogno di personale**  
**Fabbisogno del personale a tempo determinato**

*Budget Assunzionale*

	Budget Assunzionale 2022	Budget Assunzionale 2023	Budget Assunzionale 2024
Importo calcolato su cessazioni anno precedente	33.875,00	19.101,00	19.101,00
residui non utilizzati anni precedenti	61.875,00	0,00	0,00
Cessazioni in corso d'anno	19.760,00	0,00	0,00
Totale disponibilità nell'anno	115.510,00	0,00	0,00
Importo utilizzato per nuove assunzioni	96.409,00	0,00	19101,00
Residuo da riportare anno successivo	19.101,00	19.101,00	0,00

**ALLEGATO II – SCHEDA A: PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2022/2023  
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI GESTURI**

**QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA**

TIPOLOGIA RISORSE	Arco temporale di validità del programma		
	Disponibilità finanziaria		Importo Totale
	Primo anno	Secondo anno	
risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge	51.000,00	51.000,00	102.000,00
risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0,00	0,00	0,00
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	0,00	0,00	0,00
stanziamenti di bilancio	102.000,00	102.000,00	204.000,00
finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403	0,00	0,00	0,00
risorse derivanti da trasferimento di immobili ex art.191 D.Lgs. 50/2016	0,00	0,00	0,00
altro	0,00	0,00	0,00
<b>totale</b>	<b>153.000,00</b>	<b>153.000,00</b>	<b>306.000,00</b>

**ALLEGATO II – SCHEDA C: PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2022/2023  
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI GESTURI**

**ELENCO DEGLI INTERVENTI PRESENTI NELLA PRIMA ANNUALITÀ  
DEL PRECEDENTE PROGRAMMA BIENNALE E NON RIPROPOSTI E NON AVVIATI**

DESCRIZIONE DELL'ACQUISTO	Livello di priorità (6)	Responsabile del Procedimento (7)	Durata del contratto	L'acquisto è relativo a nuovo affidamento di contratto in essere	STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO					
					Primo anno	Secondo anno	Costi su annualità successive	Totale (8)	Apporto di capitale privato (9)	
									Importo	Tipologia
testo	Tabella B.1	testo	numero (mesi)	si/no	valore	valore	valore	valore	valore	testo
Servizio biennale di pulizia delle strade, cura del verde, e pulizia uffici comunali	1	Marco Garau	24	SI	63.000,00	63.000,00	0,00	126.000,00	0,00	
Servizio manutenzione ordinaria degli immobili Comunali	1	Marco Garau	12	SI						
Servizio Mensa	1	Cocco Ediberto	12	SI	25.000,00	25.000,00		500.000,00	0,00	

Vedi allegato a)

**Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche**

*(Inserire o allegare il Piano triennale delle Opere Pubbliche con annesso l'elenco annuale, predisposto come previsto dalle disposizioni normative vigenti)*

**ALLEGATO I – SCHEDA A: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2022/2024  
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI GESTURI**

**QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA**

TIPOLOGIA RISORSE	Arco temporale di validità del programma			
	Disponibilità finanziaria			Importo Totale
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	
risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge	1.352.000,00	782.000,00	594.862,00	2.728.862,00
risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0,00	0,00	0,00	importo
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	0,00	0,00	0,00	importo
stanziamenti di bilancio	479.000,00	0,00	0,00	479.000,00
finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403	0,00	0,00	0,00	importo
risorse derivanti da trasferimento di immobili ex art. 191, D.Lgs. 50/2016	0,00	0,00	0,00	importo
Altra tipologia	0,00	0,00	0,00	importo
<b>Totale</b>	1.831.000,00	782.000,00	594.862,00	3.207.862,00

Vedi allegato (1)

Interventi ricompresi nell'elenco annuale

<b>CODICE UNICO INTERVENTO - CUI</b>	<b>CUP</b>	<b>DESCRIZIONE INTERVENTO</b>	<b>RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO</b>	<b>Importo annualità</b>	<b>IMPORTO INTERVENTO</b>
Codice	Ereditato da scheda D	Ereditato da scheda D	Ereditato da scheda D	Ereditato da scheda D	Ereditato da scheda D
00147368092420190000 3	H97B18000150006	Programma Integrato comparto Fra Nicola. L.r. 29/98	geom. Marco Garau	226.000,00	452.000,00
00147368092420190000 6	H92H18000660006	Messa a norma, sicurezza efficientamento energetico Centro Sociale Santa Barbara	geom. Marco Garau	250.000,00	400.000,00
00147368092420190000 7	H93B1800245004	Sistemazione area ingresso Giara	geom. Marco Garau	126.000,00	126.000,00
473680924202100005	H43E19000110002	Completamento del santuario dedicato al beato nicola da Gesturi -lotto 1	geom. Marco Garau	500.000,00	1.312.862,00

Per il dettaglio vedi allegato 1

Numero intervento CUI (1)	Codice CUP (3)	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Descrizione dell'intervento	Livello di priorità (7)	STIMA DEI COSTI DELL'INT				
					Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Costi su annualità successive	Importo complessivo (9)
numero intervento CUI	codice	data (anno)	testo	Tabella D.3	valore	valore	valore	valore	valore
001473680924201900003	H97B18000150006	2022	Programma Integrato comparto Fra Nicola. L.r. 29/98	2	452.000,00	0,00	0,00	0,00	452.000,00
001473680924201900004	H93E08000100006	2022	Manutenzione straordinaria reticolo idrografico delle aree urbane perimetrate nel PAI a livello di rischio R/3 R/4	2	0,00	282.000,00	282.000,00	0,00	564.000,00
001473680924201900006	H92H18000660006	2022	Messa a norma, sicurezza efficientamento energetico Centro Sociale Santa Barbara	2	400.000,00	0,00	0,00	0,00	400.000,00
001473680924201900008	H93B18002450004	2022	Sistemazione area ingresso Giara	2	126.000,00	0,00	0,00	0,00	126.000,00
00473680924202100001	H46G20000250004	2021	Manutenzione e messa in sicurezza delle strade interne al centro abitato	1	153.000,00	0,00	0,00	0,00	153.000,00

473680924202100002	H48H20000280004	2021	Manutenzione ordinaria, straordinaria e messa in sicurezza del caseggiato adibito a municipio e sistemazione degli spazi esterni di pertinenza	1	200.000,00	0,00				200.000,00
							0,00	0,00		
473680924202100005	H43E19000110002	2022	Completamento del santuario dedicato al beato nicola da Gesturi -lotto 1	2	500.000,00	500.000,00	312.862,00	0,00		1.312.862,00
									0,00	
					1.831.000,00	782.000,00	594.862,00		0,00	3.207.862,00

Vedi allegato 1

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

### EQUILIBRI DI BILANCIO (solo per gli Enti locali) <sup>(1)</sup> 2022 - 2023 – 2024

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		1.800.000,00		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	4.140,57	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	2.010.492,98 0,00	1.935.527,75 0,00	1.911.155,47 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti di cui - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)	1.928.961,95 0,00 46.587,64	1.849.104,08 0,00 47.299,04	1.823.945,73 0,00 47.299,04
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale ammonti mutui e prestiti obbligazionari - di cui per estinzione anticipata di prestiti - di cui Fondo anticipazioni di liquidità	(-)	62.671,60 0,00 0,00	63.423,67 0,00 0,00	64.209,74 0,00 0,00
<b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)</b>		<b>23.000,00</b>	<b>23.000,00</b>	<b>23.000,00</b>
<b>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</b>				
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti(2) di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	23.000,00	23.000,00	23.000,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3)</b>				
<b>O=G+H+I+L+M</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**EQUILIBRI DI BILANCIO**  
*(solo per gli Enti locali) <sup>(1)</sup>*  
**2022 - 2023 - 2024**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
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
<b>EQUILIBRIO FINALE</b>					
<b>W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

Equilibrio di parte corrente (O)			0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)		0,00		
<b>Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

Descrizione del bene immobile e relativa ubicazione	Destinazione urbanistica	Fg.	P.IIa	Sub.	Valore contabile/Rendita Catastale	Intervento previsto	Misura di valorizzazione
AREA PIP ( Loc. San Giovanni)	Conformità allo strumento urbanistico generale: SI	27	402/404/405/407	.....	.....	alienazione	Aree fabbricabili per insediamento produttivo
Fabbricato ex centro di valorizzazione sughero ( Loc. San Giovanni)	Conformità allo strumento urbanistico generale: SI	27	361	.....	152.160,00	alienazione valorizzazione	Nel corso del 2021 è stata esperita per due volte l'asta pubblica per la vendita ma è andata deserta – si dovrà riadottare la procedura di alienazione
Bottega (Via Fra Nicola)	Conformità allo strumento urbanistico generale: SI	20	1963	2		alienazione	Data fine locazione 30/09/2021
Bottega (Via Fra Nicola)	Conformità allo strumento urbanistico generale: SI	20	1963	3		alienazione	Data fine locazione 30/09/2021
Bottega (Via Fra Nicola)	Conformità allo strumento urbanistico generale: SI	20	1963	5		alienazione	Data fine locazione 30/09/2021
Bottega (Via Fra Nicola)	Conformità allo strumento urbanistico generale: SI	20	1963	7		alienazione	Data fine locazione 31/03/2022
Bottega (Via Fra Nicola)	Conformità allo strumento urbanistico generale: SI	20	1963	8		alienazione	Data fine locazione 16/09/2022
Bottega (Via Fra Nicola)	Conformità allo strumento urbanistico generale: SI	20	1963	9		alienazione	Data fine locazione 10/09/2022
Bottega (Via Fra Nicola)	Conformità allo strumento urbanistico generale: SI	20	1963	10		alienazione	Data fine locazione 30/06/2022

Bottega (Via Fra Nicola)	Conformità allo strumento urbanistico generale: SI	20	1963	11		alienazione	Data fine locazione 31/03/2022
Bottega (Via Fra Nicola)	Conformità allo strumento urbanistico generale: SI	20	1963	11		alienazione	Data fine locazione 31/03/2022

## PIANO DELLE ALIENAZIONI E VALORIZZAZIONI IMMOBILIARI – ANNO 2023

Descrizione del bene immobile e relativa ubicazione	Destinazione urbanistica	Fg.	P.IIa	Sub.	Valore contabile/Rendita Catastale	Intervento previsto	Misura di valorizzazione
Bottega (Via Fra Nicola)	Conformità allo strumento urbanistico generale: SI	20	1963	4		Locazione	Data fine locazione 30/04/2024
Caserma ( Località Su pranu)	Conformità allo strumento urbanistico generale: SI	20	1562	1		Locazione	Nessuna
Casa ERP ( Via Cavour )	Conformità allo strumento urbanistico generale: SI	20	1860	2		Locazione	Data fine locazione
Casa ERP ( Via Cavour )	Conformità allo strumento urbanistico generale: SI	20	1963	3		Locazione	Data fine locazione
Casa ERP ( Fra Nicola )	Conformità allo strumento urbanistico generale: SI	20	377	4		Locazione	Data fine locazione
Casa ERP ( Fra Nicola )	Conformità allo strumento urbanistico generale: SI	20	1963	5		Locazione	Data fine locazione

## PIANO DELLE ALIENAZIONI E VALORIZZAZIONI IMMOBILIARI – ANNO 2024

Descrizione del bene immobile e relativa ubicazione	Destinazione urbanistica	Fg.	P.IIa	Sub.	Valore contabile/Rendita Catastale	Intervento previsto	Misura di valorizzazione
Bottega (Via Fra Nicola)	Conformità allo strumento urbanistico generale: SI	20	1963	4		alienazione	Data fine locazione 30/04/2024
Caserma ( Località Su pranu)	Conformità allo strumento urbanistico generale: SI	20	1562	1		Locazione	Nessuna
Casa ERP ( Via Cavour )	Conformità allo strumento urbanistico generale: SI	20	1860	2		Locazione	Data fine locazione
Casa ERP ( Via Cavour )	Conformità allo strumento urbanistico generale: SI	20	1963	3		Locazione	Data fine locazione
Casa ERP ( Fra Nicola )	Conformità allo strumento urbanistico generale: SI	20	377	4		Locazione	Data fine locazione
Casa ERP ( Fra Nicola )	Conformità allo strumento urbanistico generale: SI	20	1963	5		Locazione	Data fine locazione

## **PREMESSA**

In un apparato amministrativo ispirato a criteri di efficienza, efficacia ed economicità, in linea con la innovativa normativa statale, si impone a tutte le pubbliche amministrazioni un parsimonioso utilizzo delle risorse finanziarie destinate ai bisogni interni degli uffici, a discapito degli investimenti e degli interventi volti a soddisfare, nel modo più puntuale, le necessità degli utenti. Per questo motivo il contenimento delle spese per l'acquisto di beni e servizi necessari al funzionamento delle strutture è divenuto un obiettivo fondamentale a cui tende, da anni, il legislatore, prevedendo limiti alle spese di personale, la razionalizzazione delle strutture burocratiche, la riduzione delle spese per incarichi di consulenza, per le autovetture di servizio, di rappresentanza, di gestione degli immobili, ecc.

In questo contesto i commi da 594 a 599 dell'articolo 2 della Legge 24 dicembre 2007, n. 244 dispongono che tutte le pubbliche amministrazioni di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, tra cui anche gli enti locali, adottino piani triennali volti a razionalizzare l'utilizzo e a ridurre le spese connesse all'utilizzo di:

- dotazioni strumentali, anche informatiche (telefoni, computer, stampanti, fax, fotocopiatrici);
- autovetture di servizio;
- beni immobili ad uso abitativo e di servizio, con esclusione dei beni infrastrutturali.

Per quanto riguarda, in particolare, le dotazioni strumentali, il comma 595 prevede che il piano contenga misure dirette a circoscrivere l'assegnazione degli apparecchi cellulari ai soli casi in cui il personale debba assicurare, per esigenze di servizio, pronta e costante reperibilità e limitatamente al periodo necessario allo svolgimento delle particolari attività che ne richiedono l'uso. A tal fine devono essere individuate, nel rispetto della normativa sulla tutela della riservatezza, forme di verifica, anche a campione, circa il corretto utilizzo delle relative utenze.

## **IL CONTESTO DI RIFERIMENTO**

Il Comune di Gesturi ha un territorio di 46,87 chilometri quadrati situato in zona parzialmente montana e conta, alla data del 31.12.2018, di n. 1214 abitanti. I dipendenti in servizio sono 13, così distribuiti nell'ambito delle categorie e delle diverse aree comunali:

<b>Cat</b>	<b>Area Tecnica</b>	<b>Area Ragioneria/tributi</b>	<b>Area Amministrativa vigilanza</b>	<b>Area Servizi sociali</b>	<b>Totale ente</b>
B	2	0	1	0	3
C		2	3	0	5
D	2	1	1	1	5
<b>TOTALE</b>	4	3	5	1	13

## LE DOTAZIONI STRUMENTALI

### La situazione attuale

L'ente è attualmente dotato di n. 12 postazioni di lavoro a fronte di n. 13 unità di personale impiegato, a cui si devono aggiungere postazioni a supporto degli organi istituzionali (n. 2). Le dotazioni strumentali, anche informatiche, che corredano i posti di lavoro degli uffici comunali sono di seguito riportate:

	Situazione al 31 dicembre 2018		
	Totale	Proprietà	Noleggio
Personal computer	15	15	0
Notebook	2	2	0
Stampanti in bianco e nero	8	8	0
Stampanti a colori	4	4	0
Telefax	2	2	0
Fotocopiatrici	2	1	1
Scanner	6	6	0
Server	2	2	0
Plotter	1	1	0

### Le misure di razionalizzazione

Le misure di razionalizzazione dell'utilizzo delle dotazioni strumentali non può prescindere da un processo di riordino dei livelli operativi necessario per assicurare il migliore impiego delle risorse strumentali nella disponibilità dell'amministrazione. Dal 2021 l'Ente ha migrato i propri software gestionali Halley in Cloud., risparmiando sul acquisto di un nuovo server.

A tal fine dovranno essere individuati tre livelli operativi così sintetizzabili:

**Posto di lavoro:** postazione individuale

**Ufficio:** posti di lavoro collocati in una medesima stanza

**Area di lavoro** insieme di uffici che insistono su una stessa area e che possono condividere strumentazioni di uso comune

Per ottimizzare l'utilizzo delle dotazioni strumentali si prevede di fare convergere a livello dell'area di lavoro alcune strumentazioni di uso comune non strettamente indispensabili a corredare la postazione di lavoro, in quanto il relativo uso è discontinuo nell'arco della giornata lavorativa, ed il cui utilizzo al di fuori dell'ufficio non arreca particolari inefficienze. Ci si riferisce in particolare a:

- ♦ fotocopiatrice multifunzione (*stampante a colori, scanner*);
- ♦ telefax, in considerazione del fatto che l'affermarsi dei servizi di posta elettronica ha ridotto l'utilizzo di questi strumenti;
- ♦ stampante di rete *a colori* e scanner

### 1) **La dotazione standard del posto di lavoro**

La dotazione standard del posto di lavoro, sia direzionale che operativo, dovrà essere composta da:

- ♦ un personal computer, con relativo sistema operativo e con gli applicativi tipici dell'automazione d'ufficio (*internet explorer, posta elettronica, applicativi Office, ecc.*);
- ♦ un telefono connesso alla centrale telefonica;
- ♦ un collegamento ad una stampante individuale e/o di rete presente nell'ufficio;
- ♦ un collegamento ad uno scanner individuale e/o di rete presente nell'ufficio;

Fanno eccezione particolari uffici, i quali dovranno essere dotati delle ulteriori seguenti attrezzature necessarie per l'espletamento dei compiti assegnati:

Ufficio	Dotazioni <i>over-standard</i>	Note
Tecnico	Plotter	
Tecnico	Fotocopiatore	

Particolari ulteriori esigenze operative degli uffici che rendessero necessaria l'acquisizione di dotazioni strumentali aggiuntive rispetto a quelle standard sopra individuate dovranno essere analiticamente motivate e presentare un'analisi costi/benefici.

### 2) **Criteri di gestione delle dotazioni informatiche (computer e stampanti)**

Le dotazioni informatiche assegnate alle stazioni di lavoro dovranno essere gestite secondo i seguenti criteri generali:

- il tempo di vita programmato di un personal computer sarà di cinque anni e di una stampante di sei anni;
- la sostituzione prima del termine fissato potrà avvenire solamente nel caso di guasto e qualora la valutazione costi/benefici relativa alla riparazione dia esito favorevole;

- nel caso in cui un personal computer o una stampante non avessero più la capacità di supportare efficacemente l'evoluzione di un applicativo, dovranno essere reimpiegati in ambiti dove sono richieste prestazioni inferiori;

### **3) Criteri di utilizzo delle stampanti**

Il rinnovo delle stampanti attualmente in dotazione degli uffici e delle aree di lavoro dovrà avvenire sulla base dei seguenti criteri:

- le stampanti in dotazione delle singole postazioni di lavoro e/o uffici dovranno essere esclusivamente in bianco e nero e con livelli prestazionali medi;
- gli uffici dovranno prioritariamente utilizzare la stampa in bianco e nero. L'utilizzo della stampa a colori dovrà essere limitata alle effettive esigenze operative, quali, a titolo esemplificativo, stampa di fotografie, manifesti, pieghevoli, locandine, ecc.;
- per esigenze connesse a stampe a colori o di elevate quantità, si dovrà fare ricorso alla fotocopiatrice/stampante in dotazione dell'area di lavoro grazie al collegamento in rete. Questo permetterà di ottenere una riduzione del costo copia;
- le nuove stampanti da acquistare di norma dovranno essere della stessa marca e modello, al fine di ridurre le tipologie di materiale di consumo da tenere in magazzino e ridurre i connessi costi di gestione degli approvvigionamenti;

### **4) Criteri di utilizzo delle fotocopiatrici**

L'utilizzo delle fotocopiatrici dovrà essere improntato ai seguenti criteri:

- le fotocopiatrici in proprietà dovranno essere sostituite, all'occorrenza, con macchine acquisite a noleggio inclusivo della manutenzione della macchina e della fornitura dei materiali di consumo sulla base di convenzioni CONSIP ovvero in maniera autonoma laddove questo risulti più conveniente;
- dimensionare la capacità di stampa dell'apparecchiatura in relazione alle esigenze di fotoreproduzione e stampa di ogni singola area, massimizzando il rapporto costo/beneficio;

### **5) Dismissioni delle dotazioni strumentali**

Il presente piano non prevede la dismissione di dotazioni strumentali al di fuori dei casi di guasto irreparabile o di obsolescenza dell'apparecchiatura.

L'eventuale dismissione di una apparecchiatura da una postazione di lavoro , ufficio, area di lavoro derivante da una razionalizzazione dell'utilizzo delle dotazioni strumentali complessive comporterà la sua riallocazione in altra postazione o area di lavoro fino al termine del suo ciclo di vita.

## Gli obiettivi di risparmio

Con l'adozione delle misure di razionalizzazione sopra indicate si prevede, a regime, una riduzione dei costi di gestione delle dotazioni strumentali, con un risparmio di spesa complessivo nel triennio di € 5.000,00 così determinato:

Anno 2022		Anno 2023		Anno 2024	
%	Importo	%	Importo	%	Importo
5	€ 2.000,00	5	€ 2.000,00	6	€ 1.000,00

Nel 2022 entrerà a regime il piano di transazione digitale che permetterà l'abbattimento dell'utilizzo di carta e stampanti del 90%

Comune di Gesturi, lì 10 novembre, 2021

Il Responsabile del Servizio Finanziario

Il Rappresentante Legale

