



**UNIONE DEI COMUNI DEL COROS  
COMUNI DI CARGEGHE, CODRONGIANOS, FLORINAS, ITTIRI, MUROS,  
OLMEDO, OSSI, PLOAGHE, PUTIFIGARI, TISSI, URI, USINI**

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

**2019 – 2020 - 2021**

**NOTA DI AGGIORNAMENTO**



## Sommario

PREMESSA.....	4
LA SEZIONE STRATEGICA .....	5
1. Analisi di contesto .....	6
2. Caratteristiche della popolazione, del territorio e della struttura organizzativa dell'ente.....	8
3.1 Popolazione e Territorio .....	8
3.2 Struttura organizzativa .....	9
3.3 Strutture operative.....	11
4. Fonti di finanziamento.....	12
4.1 Quadro riassuntivo di competenza .....	12
4.2 Quadro riassuntivo di cassa.....	14
4.3 Analisi delle risorse.....	16
4.3.1 Entrate Tributarie .....	16
4.3.2 Contributi e trasferimenti correnti.....	17
4.3.3 Proventi Extratributari.....	20
4.3.4 Analisi delle risorse finanziarie in conto capitale .....	22
4.3.5 Riscossione di crediti ed anticipazioni di cassa.....	24
4.4 Equilibri della situazione corrente.....	25
4.4 Quadro riassuntivo 2019-2020-2021.....	27
5. Gli obiettivi strategici: la programmazione dell'Unione Coros.....	28
6. Quadro generale degli impieghi per missione - Gestione di competenza .....	30
LA SEZIONE OPERATIVA.....	36
7 Sezione Operativa – Parte 1 .....	37
8. Sezione Operativa - Parte 2 .....	65
8.1 Programmazione dei lavori pubblici.....	65
8.2 Programmazione della spesa per le risorse umane.....	67
8.3 Piano delle alienazioni e valorizzazioni dei beni patrimoniali .....	70

## **PREMESSA**

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

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

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

### **Il Documento unico di programmazione degli enti locali (DUP)**

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

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

Il DUP si compone di due sezioni: la Sezione Strategica (SeS) e la Sezione Operativa (SeO). La prima ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo, la seconda pari a quello del bilancio di previsione.

## **LA SEZIONE STRATEGICA**

La sezione strategica sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica, le principali scelte che caratterizzano il programma dell'amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo.

Nella sezione strategica vengono riportate le politiche di mandato che l'ente intende sviluppare nel corso del triennio, declinate in programmi, che costituiscono la base della successiva attività di programmazione di medio/breve termine che confluisce nel Piano triennale ed annuale della performance.

Essendo l'Unione dei Comuni un ente di secondo livello (art. 2 del D.lgs. 18 agosto 2000, n. 267 Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali), non è tenuto all'adozione di un programma di mandato, esplicitato attraverso linee programmatiche.

## 1. Analisi di contesto

L'individuazione degli obiettivi strategici consegue ad un processo conoscitivo di analisi strategica, delle condizioni esterne all'ente e di quelle interne, sia in termini attuali che prospettici e alla definizione di indirizzi generali di natura strategica.

In particolare, con riferimento alle condizioni interne, l'analisi richiede, almeno, l'approfondimento dei seguenti profili:

1. Caratteristiche della popolazione, del territorio e della struttura organizzativa dell'ente;
2. Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali;
3. Indirizzi generali di natura strategica relativi alle risorse e agli impieghi e sostenibilità economico finanziaria attuale e prospettica.

### **Il quadro normativo delle Unioni di Comuni**

La norma cardine è l'articolo 32 del Decreto Legislativo 18.08.2000 n. 267 che testualmente recita:

#### *Articolo 32 Unioni di comuni*

- 1. Le unioni di comuni sono enti locali costituiti da due o piu' comuni di norma contermini, allo scopo di esercitare congiuntamente una pluralita' di funzioni di loro competenza.*
- 2. L'atto costitutivo e lo statuto dell'unione sono approvati dai consigli dei comuni partecipanti con le procedure e la maggioranza richieste per le modifiche statutarie. Lo statuto individua gli organi dell'unione e le modalita' per la loro costituzione e individua altresì le funzioni svolte dall'unione e le corrispondenti risorse.*
- 3. Lo statuto deve comunque prevedere il presidente dell'unione scelto tra i sindaci dei comuni interessati e deve prevedere che altri organi siano formati da componenti delle giunte e dei consigli dei comuni associati, garantendo la rappresentanza delle minoranze.*
- 4. L'unione ha potesta' regolamentare per la disciplina della propria organizzazione, per lo svolgimento delle funzioni ad essa affidate e per i rapporti anche finanziari con i comuni.*
- 5. Alle unioni di comuni si applicano, in quanto compatibili, i principi previsti per l'ordinamento dei comuni. Si applicano, in particolare, le norme in materia di composizione degli organi dei comuni; il numero dei componenti degli organi non puo' comunque eccedere i limiti previsti per i comuni di dimensioni pari alla popolazione complessiva dell'ente. Alle unioni competono gli introiti derivanti dalle tasse, dalle tariffe e dai contributi sui servizi ad esse affidati.*

### **Legislazione Nazionale**

Il quadro normativo in ordine alle modalità di esercizio associato di funzioni e servizi comunali era stato ridefinito dall'art. 19 del Decreto Legge n. 95 del 6 luglio 2012 (Revisione della spesa) convertito con modificazioni dalla legge 135/2012 e dalla Legge 228/2012

### **La disciplina nella Regione Sardegna**

Legge Regionale 4 febbraio 2016, n. 2 "Riordino del sistema delle autonomie locali della Sardegna" (BURAS Parti I e II n. 6 dell'11 febbraio 2016).

La Legge prevede un assetto volto a rafforzare e valorizzare la cooperazione tra Comuni. Le Unioni di Comuni e le loro varianti territoriali (Rete metropolitana di Sassari e Reti urbane) costituiscono il fulcro del decreto.

La Regione Sardegna, a differenza delle altre regioni, ha reso obbligatoria l'adesione di tutti i Comuni ad una Unione. Tuttavia il percorso normativo a livello regionale è ancora da definire. Infatti, il comma 2 dell'art. 15 della L.R. n. 2/2016, a proposito delle funzioni fondamentali, così dispone: *“La Giunta Regionale, salvo diversa disposizione di legge statale o regionale, secondo le rispettive competenze, individua il contenuto delle funzioni fondamentali con propria deliberazione adottata entro trenta giorni dalla data di entrata in vigore della presente legge, previa intesa in sede di Conferenza Permanente Regione - enti locali, tenuto conto della ricognizione delle attività, dei procedimenti e dei servizi già svolti dalle forme associative;”* (Ad oggi, la Giunta Regionale non ha ancora adottato la suddetta deliberazione di individuazione delle funzioni fondamentali).

Inoltre l'art. 15 della suddetta L.R. n. 2/2016, al comma 1°, secondo periodo, così dispone: *“... Le unioni di comuni presentano alla Regione un piano triennale per tutti i comuni facenti parte dell'unione, nel quale sono individuate le funzioni e i servizi da svolgere in forma associata, indicando il conseguimento di significativi livelli di efficacia ed efficienza nella gestione. Le modalità di presentazione del piano triennale e lo schema-tipo sono stabiliti in sede di Conferenza permanente Regione - enti locali. ( Ad oggi, la conferenza permanente Regione-Enti locali non ha ancora adottato lo schema- tipo relativo alle modalità di presentazione del suddetto Piano).*

Tra i rinvii: con il Decreto Legge n. 244 del 30.12.2016 pubblicato in G.U. n. 304 del 30.12.2016 è stato differito al 31 dicembre 2017 l'obbligo di gestione associata delle funzioni fondamentali (articolo 5 comma 6) e da ultimo dall'art. 1, comma 1120, lettera a), della L. 205/2017 ha previsto l'obbligo di gestione associata di almeno tre delle funzioni fondamentali entro il 31/12/2018. Successivamente tale obbligo è stato prorogato al 30 giugno 2019 dall'art. 1 comma 2-bis D.L. 91/2018 e da ultimo al 31 dicembre 2019 dall'art. 11bis comma del D.L. 135/2018.

A oggi i servizi gestiti dall'Unione dei Comuni del Coros, per conto dei Comuni aderenti sono:

- Protezione Civile
- Compagnia Barracellare intercomunale
- Servizio adempimenti in materia di salute e sicurezza sul lavoro
- Formazione del personale
- Nucleo di Valutazione del personale
- Ufficio rilascio autorizzazioni paesaggistiche
- Servizio di Raccolta e Smaltimento RR.SS.UU. per i Comuni di Cargeghe, Muros, Tissi Usini, Olmedo, Putifigari, Ittiri, Uri e dal 01 novembre 2019 il Comune di Ossi.
- Servizio di supporto tecnico-amministrativo nell'istruttoria delle pratiche di approvazione studio di compatibilità idraulica, geologica e geotecnica di cui alla L.R. 33/2014.
- Sportello Unico per le attività produttive e per l'attività edilizia (SUAPE) per i Comuni di Cargeghe, Codrongianos, Muros, Ossi, Putifigari, Ittiri, Uri e Tissi.
- Servizio di soccorso veterinario di secondo livello.

## 2. Caratteristiche della popolazione, del territorio e della struttura organizzativa dell'ente

### 3.1 Popolazione e Territorio

L'Unione dei Comuni del Coros nasce il 23 Aprile 2008 tra i seguenti Comuni della Provincia di Sassari:

- Cargeghe
- Codrongianos
- Florinas
- Ittiri
- Muros
- Olmedo
- Ossi
- Putifigari
- Tissi
- Uri
- Usini

Dal 2016 anche il Comune di **Ploaghe** fa parte dell'Unione dei Comuni del Coros.

La popolazione dell'Unione dei Comuni del Coros si compone degli abitanti dei Comuni aderenti.

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla popolazione e al territorio:

Comune	Prov.	Codici Istat	Area m <sup>2</sup>	Perimetro m	Abitanti al 31.12.2017
Cargeghe	SS	090022	12.118.056,00	19.941,27	633
Codrongianos	SS	090026	30.403.390,00	33.468,49	1.306
Florinas	SS	090029	36.120.600,00	34.002,23	1.507
Ittiri	SS	090033	111.506.920,00	60.744,66	8.541
Muros	SS	090043	11.085.966,00	16.984,84	843
Olmedo	SS	090048	33.533.728,00	26.741,04	4.172
Ossi	SS	090051	30.105.660,00	33.623,96	5.762
Ploaghe	SS	090057	96.053.968,00	51.825,00	4.520
Putifigari	SS	090060	53.053.888,00	35.943,22	719
Tissi	SS	090072	10.282.413,00	25.628,93	2.393
Uri	SS	090076	56.726.619,00	43.280,29	2.989
Usini	SS	090077	30.704.666,00	39.960,12	4.362

## 3.2 Struttura organizzativa

La Giunta, con deliberazione n. 2 del 02 febbraio 2017 ha approvato la dotazione organica provvisoria, che prevede un nuovo assetto organizzativo dell'Ente, distinto in n. 3 Settori:

<b>Area Amministrativa e Affari Generali</b>
Servizio di competenza: Amministrativo e AA.GG,
Responsabile del servizio: Istruttore direttivo amministrativo Geom. Stefano Lombardi
Istruttore amministrativo Posto vacante

<b>Area Tecnica</b>
Servizio di competenza: Tecnico, rifiuti, lavori pubblici, SUAPE, Protezione civile e coordinamento Compagnie Barracellari
Responsabile del servizio: Ing. Francesco Angelo Meloni
Istruttore amministrativo – Addetto allo Sportello Unico per le attività produttive e per l'attività edilizia (SUAPE) Sig. Ivan Schintu Dott. Enrico Cacciotto
Istruttore tecnico – addetto al servizio Protezione civile e coordinamento Compagnie Barracellari Geom. Francesco Meloni

<b>Area Finanziaria</b>
Servizio di competenza: Finanziario
Responsabile del servizio: Dott.ssa Orsola Sanna

L'esercizio associato delle funzioni fondamentali ha evidenti ricadute sull'organizzazione della gestione delle risorse umane.

La legge regionale non consente alle Unioni di Comuni di avere una propria pianta organica, pertanto di anno in anno si provvede ad approvare una dotazione organica provvisoria avvalendosi in prevalenza del personale di ruolo dei comuni associati, con la fattispecie contrattuale di cui all'articolo 1 comma 557 della Legge 311/2004. Di seguito si riporta la dotazione organica provvisoria.

### Dotazione organica provvisoria

STRUTTURA	RISORSE UMANE	INQUADRAMENTO CONTRATTUALE	COMUNE DI PROVENIENZA	FORMA CONTRATTUALE (Tempo indeterminato/determinato/comando/distacco/convenzione o comma 557 art. 1 L. 311/2004)	Totale ore settimanali
<b>Area Amministrativa Affari generali</b>	n. 1 dipendente	Cat. D con Responsabilità di servizio	Comunità Montana n. 1 di Osilo -----	Contratto di lavoro a tempo pieno e indeterminato	36
	n. 1 dipendente	Cat. C	Da definire -----	Comma 557 art. 1 L. 311/2004	12
<b>Area finanziaria</b>	n. 1 dipendente	Cat. D con Responsabilità di servizio	Comune di CARGEGHE confermato fino al 30.06.2019	Comma 557 art. 1 L. 311/2004	12
<b>Area Tecnica</b>	n. 1 dipendente	Cat. D con Responsabilità di servizio	-----	Art. 110 D.Lgs. n. 267/2000	36
	n. 1 dipendente	Cat. C	Comune di FLORINAS confermato fino al 30.06.2019	Comma 557 art. 1 L. 311/2004	12
	n. 1 dipendente	Cat. C	Comune di ITTIRI confermato fino al 30.06.2019	Comma 557 art. 1 L. 311/2004	12
	n. 1 dipendente	Cat. C	Comune di OLMEDO confermato fino al 30.06.2019	Comma 557 art. 1 L. 311/2004	12

### **3.3 Strutture operative**

L'Unione dei Comune del Coros dispone delle seguenti strutture operative:

#### Automezzi

- n. 2 minibus PEUGEOT - BOXER MH2, Passo 3450 Tetto alto COMBI, Motorizzazione 1.997 CC Blue-HDi 130 Cv (96 KW)
- n. 1 Nissan Navara, Pick-up cassonato

#### Sistema informatico

- n. 1 server
- n. 13 personal computer (di cui n. 4 portatile)

## 4. Fonti di finanziamento

### 4.1 Quadro riassuntivo di competenza

#### Quadro riassuntivo di competenza

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2016 (accertamenti)	2017 (accertamenti)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Tributarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Contributi e trasferimenti correnti	3.010.285,45	4.199.175,20	4.173.346,95	4.488.662,85	5.001.767,68	5.001.767,68	7,555
Extratributarie	9.816,12	32.489,11	371.333,24	236.157,00	266.157,00	266.157,00	- 36,402
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>3.020.101,57</b>	<b>4.231.664,31</b>	<b>4.544.680,19</b>	<b>4.724.819,85</b>	<b>5.267.924,68</b>	<b>5.267.924,68</b>	<b>3,963</b>
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a manutenzione ordinaria del patrimonio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	0,00	10.847,10	10.847,10	27.052,44	0,00	0,00	149,397
<b>TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)</b>	<b>3.020.101,57</b>	<b>4.242.511,41</b>	<b>4.555.527,29</b>	<b>4.751.872,29</b>	<b>5.267.924,68</b>	<b>5.267.924,68</b>	<b>4,310</b>

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2016 (accertamenti)	2017 (accertamenti)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Alienazione di beni e trasferimenti capitale	0,00	406.000,00	231.108,30	130.000,00	100.000,00	0,00	- 43,749
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per:							
- fondo ammortamento	0,00	0,00	0,00	0,00			
- finanziamento investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	0,00	0,00	10.983,90	905.881,02	0,00	0,00	147,353
<b>TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)</b>	0,00	406.000,00	242.092,20	1.035.881,02	100.000,00	0,00	327,886
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
<b>TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
<b>TOTALE GENERALE (A+B+C)</b>	<b>3.020.101,57</b>	<b>4.648.511,41</b>	<b>4.797.619,49</b>	<b>5.787.753,31</b>	<b>5.367.924,68</b>	<b>5.267.924,68</b>	<b>20,638</b>

#### 4.2 Quadro riassuntivo di cassa

ENTRATE					% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2016 (riscossioni)	2017 (riscossioni)	2018 (previsioni cassa)	2019 (previsioni cassa)	
	1	2	3	4	
Tributarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Contributi e trasferimenti correnti	3.071.177,94	3.696.549,42	5.300.858,56	5.641.929,06	6,434
Extratributarie	9.816,12	29.332,01	375.884,89	240.313,52	- 36,067
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>3.080.994,06</b>	<b>3.725.881,43</b>	<b>5.676.743,45</b>	<b>5.882.242,58</b>	<b>3,620</b>
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a manutenzione ordinaria del patrimonio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
<b>TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)</b>	<b>3.080.994,06</b>	<b>3.725.881,43</b>	<b>5.676.743,45</b>	<b>5.882.242,58</b>	<b>3,620</b>
Alienazione di beni e trasferimenti capitale	0,00	390.000,00	247.108,30	151.000,00	- 38,893
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000

ENTRATE					% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2016 (riscossioni)	2017 (riscossioni)	2018 (previsioni cassa)	2019 (previsioni cassa)	
	1	2	3	4	5
<b>TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)</b>	<b>0,00</b>	<b>390.000,00</b>	<b>247.108,30</b>	<b>151.000,00</b>	<b>- 38,893</b>
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
<b>TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,000</b>
<b>TOTALE GENERALE (A+B+C)</b>	<b>3.080.994,06</b>	<b>4.115.881,43</b>	<b>5.923.851,75</b>	<b>6.033.242,58</b>	<b>1,846</b>

### 4.3 Analisi delle risorse

#### 4.3.1 Entrate Tributarie

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2016 (accertamenti)	2017 (accertamenti)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	7
<b>TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,000</b>

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2019 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2016 (riscossioni)	2017 (riscossioni)	2018 (previsioni cassa)		
	1	2	3	4	5
<b>TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,000</b>

L'Unione dei Comuni del Coros non ha entrate tributarie.

#### 4.3.2 Contributi e trasferimenti correnti

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2016 (accertamenti)	2017 (accertamenti)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	7
<b>TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI</b>	<b>3.010.285,45</b>	<b>4.199.175,20</b>	<b>4.173.346,95</b>	<b>4.488.662,85</b>	<b>5.001.767,68</b>	<b>5.001.767,68</b>	<b>7,555</b>

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2019 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2016 (riscossioni)	2017 (riscossioni)	2018 (previsioni cassa)		
	1	2	3	4	5
<b>TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI</b>	<b>3.071.177,94</b>	<b>3.696.549,42</b>	<b>5.300.858,56</b>	<b>5.641.929,06</b>	<b>6,434</b>

Le principali entrate che caratterizzano il Bilancio dell'Unione sono costituite dai trasferimenti dello Stato (contributo iva per servizi esternalizzati), dai trasferimenti regionali e da trasferimenti comunali.

I trasferimenti statali iscritti nel Bilancio sono inerenti al contributo IVA per servizi esternalizzati. Il Ministero dell'Interno – Servizio Finanza Locale alla data attuale non ha ancora comunicato l'assegnazione attribuita all'Unione dei Comuni del Coros relativa all'anno 2019, sulla base della stima effettuata dall'Ufficio Finanziario nel Bilancio 2019-2021 sono stati previsti rispettivamente gli importi di Euro 160.000,00 per il 2019, di Euro 200.000,00 per il 2020 e di Euro 200.000,00 per il 2021.

La Regione Sardegna garantisce il finanziamento delle Unioni di comuni mediante trasferimenti a valere sul fondo unico di cui all'articolo 10 della Legge Regionale n. 2 del 2007. I finanziamenti sono destinati alla copertura di tutte le spese connesse alle funzioni/servizi svolti in forma associata, comprese le spese di investimento strumentali al loro esercizio.

Le risorse disponibili sono ripartite secondo i seguenti criteri:

a) 40% sulla base dell'indice di svantaggio economico-sociale, secondo l'ultimo aggiornamento disponibile. Tale indice, elaborato con riferimento alla densità demografica, al reddito, all'occupazione, alla salute, alla criminalità, ai servizi dell'istruzione e dell'ambiente, permette di elaborare, sulla base di dati in larga parte inediti, una misura sintetica del disagio sociale ed economico di tutti i comuni, attraverso la stima di un indice di deprivazione multipla;

b) 60% sulla base delle funzioni/servizi svolti dall'ente associato. La corrispondente somma è ulteriormente ripartita come segue:

- 60% (con le stesse modalità applicate nelle annualità precedenti) tenuto conto del numero delle funzioni e dei servizi attivati, pesati in ragione della loro rilevanza esterna in base all'appartenenza alle seguenti macroaree:
  - Servizi al cittadino, 36 punti;
  - Servizi per il territorio, 34 punti;
  - Servizi interni all'ente, 30 punti;
- 40% in base al numero delle funzioni/servizi svolti, assegnando 1 punto per ogni attività indicata, ad eccezione dello Sportello Unico per le Attività Produttive e per l'Edilizia "SUAPE" e della Centrale Unica di Committenza "CUC", per la cui incentivazione sono attribuiti 3 punti a titolo di premialità. Per l'attivazione di tali funzioni è richiesta l'iscrizione nelle apposite piattaforme.

Non sono considerate ai fini del riparto le attività "spot" che nell'ambito dell'azione amministrativa non hanno il carattere della continuità (es. singoli progetti, bandi, iniziative, ecc.).

Le funzioni ammesse al riparto devono essere avviate entro la data del 31 dicembre dell'anno precedente la trasmissione dell'istanza. Solo per il 2018 è prevista una premialità per tutti i Comuni aderenti all'Unione hanno delegato alla data di presentazione dell'istanza le funzioni di autorizzazione paesaggistica.

Ai finanziamenti per le gestioni associate, non si applicano le modalità di erogazione dei trasferimenti del fondo unico in favore di comuni, province e città metropolitana previste dalla Delibera della giunta regionale n. 18/15 del 11.04.2017.

Le risorse iscritte nella presente voce attengono ai seguenti trasferimenti:

- Fondo Unico Regionale, previsto dalla Legge Regionale 29 maggio 2007, n. 2, articolo 10. "Nuove disposizioni per il finanziamento del sistema delle autonomie locali" e ss.mm.ii.  
La previsione iscritta in Bilancio è stata effettuata sulla base dei trasferimenti assegnati all'Ente dell'anno 2018 pari a Euro 666.879,11.
- Trasferimenti in materia di difesa del suolo per supporto tecnico studi di compatibilità idraulica geologica e geotermica prevista dalla Legge Regionale 15.12.2014 n. 33 pari ad Euro 13.825,00.
- Rimborso delle spese di personale del dipendente a tempo pieno e indeterminato, proveniente dalla disciolta Comunità Montana n. 1 di Osilo, assegnato all'Ente con Decreto Assessorato Enti Locali della Regione Sardegna, n. 212 del 15.10.2015, la cui spesa complessiva è totalmente a

carico della Regione Sardegna (L.R. 3/2008 art. 6 co.10 e ss.mm.ii. - L.R. 5/2015 art 30 co. 5). L'importo pari a Euro 46.795,21 iscritto nel Bilancio 2019 è pari a quello assegnato e incassato dall'Ente nell'esercizio 2018.

Le Entrate da Trasferimenti dei Comuni iscritte nel Bilancio di Previsione 2019 2021 sono relative alle seguenti voci:

- Rimborso da parte dei Comuni delle spese sostenute per il servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti solidi urbani che ammonta complessivamente a Euro 3.579.163,53 per l'anno 2019, a Euro 4.052.268,36 per l'anno 2020 e a Euro 4.052.268,36 per l'anno 2021. Tali importi sono comprensivi degli eventuali trasferimenti dovuti all'Unione per attivazione di servizi aggiuntivi previsti nel nuovo capitolato speciale di appalto.
- Rimborso da parte dei Comuni delle spese sostenute che hanno trasferito in capo all'Unione la gestione della funzione autorizzatoria, accertativa e di controllo inerente la materia del paesaggio iscritto per Euro 6.000,00, determinata in ragione di 500,00 per Comune.
- Rimborso da parte dei Comuni che hanno trasferito in capo all'Unione il servizio di soccorso veterinario di 2 livello iscritto per Euro 6.000,00, determinata in ragione di 500,00 per Comune.

Le Entrate da Trasferimenti delle Istituzioni Sociali Private iscritte nel Bilancio di Previsione 2019 2021 sono al contributo assegnato dal Consorzio Nazionale imballaggi per finanziare campagne di sensibilizzazione e di comunicazione in materia ambientale stimato in Euro 10.000,00 annui.

### 4.3.3 Proventi Extratributari

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	2016 (accertamenti)	2017 (accertamenti)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
<b>TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI</b>	9.816,12	32.489,11	371.333,24	236.157,00	266.157,00	266.157,00	- 36,402

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2019 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2016 (riscossioni)	2017 (riscossioni)	2018 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
<b>TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI</b>	9.816,12	29.332,01	375.884,89	240.313,52	- 36,067

Nelle entrate extratributarie sono state previste le seguenti poste:

Entrate	2019	2020	2021
Diritti di segreteria	500,00	500,00	500,00
Diritti di rogito	2.647,00	2.647,00	2.647,00

Diritti di istruttoria servizio associato SUAPE	40.000,00	40.000,00	40.000,00
Proventi derivanti dalla vendita di rifiuti valorizzabili provenienti da raccolta differenziata di rifiuti	150.000,00	180.000,00	180.000,00
Proventi derivanti da premialità riconosciute sulla raccolta differenziata di rifiuti	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Interessi attivi sulle giacenze di cassa	10,00	10,00	10,00
Rimborsi di iva a credito su servizi commerciali di vendita rifiuti valorizzabili	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Sanzioni da accertamenti di compatibilità paesaggistica	3.000,00	3.000,00	3.000,00

#### 4.3.4 Analisi delle risorse finanziarie in conto capitale

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	2016 (accertamenti)	2017 (accertamenti)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	7
Oneri di urbanizzazione per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Alienazione beni e trasferimenti capitale	0,00	406.000,00	231.108,30	130.000,00	100.000,00	0,00	- 43,749
Oneri di urbanizzazione per spese capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
<b>TOTALE</b>	<b>0,00</b>	<b>406.000,00</b>	<b>231.108,30</b>	<b>130.000,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>- 43,749</b>

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2019 (previsioni cassa)	% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	2016 (riscossioni)	2017 (riscossioni)	2018 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
Oneri di urbanizzazione per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Alienazione beni e trasferimenti capitale	0,00	390.000,00	247.108,30	151.000,00	- 38,893
Oneri di urbanizzazione per spese capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
<b>TOTALE</b>	<b>0,00</b>	<b>390.000,00</b>	<b>247.108,30</b>	<b>151.000,00</b>	<b>- 38,893</b>

Nelle entrate in conto capitale sono stati iscritti i seguenti finanziamenti:

Trasferimento Regione Sardegna DGR 4/31 del 22.01.2019 di finanziamento interventi di manutenzione e messa in sicurezza strade esistenti sul territorio Unione - Fondo sviluppo e coesione 2014-2020 Delibera CIPE 26/2016 assegnato per Euro 130.000,00 nell'anno 2019 e assegnato per Euro 100.000,00.

#### 4.3.5 Riscossione di crediti ed anticipazioni di cassa

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	2016 (accertamenti)	2017 (accertamenti)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	7
Riscossione di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2019 (previsioni cassa)	% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	2016 (riscossioni)	2017 (riscossioni)	2018 (previsioni cassa)		
	1	2	3	4	5
Riscossione di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000

Nel triennio considerato non sono previste richieste di anticipazioni di cassa al Tesoriere.

## 4.4 Equilibri del Bilancio

<b>EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO</b>			<b>COMPETENZA ANNO 2019</b>	<b>COMPETENZA ANNO 2020</b>	<b>COMPETENZA ANNO 2021</b>
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		2.622.755,24			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)		27.052,44	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>	(+)		4.724.819,85 0,00	5.267.924,68 0,00	5.267.924,68 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>	(-)		4.639.872,29 0,00 0,00	5.155.924,68 0,00 0,00	5.255.924,68 0,00 0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari <i>- di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i>	(-)		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
<b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)</b>			<b>112.000,00</b>	<b>112.000,00</b>	<b>112.000,00</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 (2) <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		13.564,61 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>	(+)		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	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3) O=G+H+I-L+M</b>			<b>112.000,00</b>	<b>112.000,00</b>	<b>112.000,00</b>
<b>EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO</b>			<b>COMPETENZA ANNO 2019</b>	<b>COMPETENZA ANNO 2020</b>	<b>COMPETENZA ANNO 2021</b>
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (2)	(+)		153.000,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)		905.881,02	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		130.000,00	100.000,00	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
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività Finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(+)		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>	(-)		1.300.881,02 0,00	212.000,00 0,00	12.000,00 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	(+)		0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b>			<b>-112.000,00</b>	<b>-112.000,00</b>	<b>-112.000,00</b>
<b>Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E</b>					
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 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)			<b>112.000,00</b>	<b>112.000,00</b>	<b>112.000,00</b>
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)				
<b>Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali</b>					

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

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

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

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

T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.04.00.00.000. X1) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.02.00.00.000.

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

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

(1) Indicare gli anni di riferimento.

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

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

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

#### 4.5 Quadro riassuntivo 2019-2020-2021

ENTRATE	CASSA ANNO 2019	COMPETE NZA ANNO 2019	COMPETE NZA ANNO 2020	COMPETE NZA ANNO 2021	SPESE	CASSA ANNO 2019	COMPETE NZA ANNO 2019	COMPETE NZA ANNO 2020	COMPETE NZA ANNO 2021
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	2.622.755,24								
Utilizzo avanzo di amministrazione		153.000,00	0,00	0,00	<b>Disavanzo di amministrazione</b>				
Fondo pluriennale vincolato		932.933,46	0,00	0,00					
<b>Titolo 1</b> - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>Titolo 1</b> - Spese correnti	5.500.784,22	4.639.872,29	5.155.924,68	5.255.924,68
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
<b>Titolo 2</b> - Trasferimenti correnti	5.641.929,06	4.488.662,85	5.001.767,68	5.001.767,68					
<b>Titolo 3</b> - Entrate extratributarie	240.313,52	236.157,00	266.157,00	266.157,00	<b>Titolo 2</b> - Spese in conto capitale				
<b>Titolo 4</b> - Entrate in conto capitale	151.000,00	130.000,00	100.000,00	0,00	<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>	1.305.135,16	1.300.881,02	212.000,00	12.000,00
							0,00	0,00	0,00
<b>Titolo 5</b> - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>Titolo 3</b> - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale entrate finali</b> .....	6.033.242,58	4.854.819,85	5.367.924,68	5.267.924,68	<b>Totale spese finali</b> .....	6.805.919,38	5.940.753,31	5.367.924,68	5.267.924,68
<b>Titolo 6</b> - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>Titolo 4</b> - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Titolo 7</b> - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>Titolo 5</b> - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Titolo 9</b> - Entrate per conto di terzi e partite di giro	632.299,98	630.000,00	630.000,00	630.000,00	<b>Titolo 7</b> - Spese per conto terzi e partite di giro	630.000,00	630.000,00	630.000,00	630.000,00
<b>Totale titoli</b>	<b>6.665.542,56</b>	<b>5.484.819,85</b>	<b>5.997.924,68</b>	<b>5.897.924,68</b>	<b>Totale titoli</b>	<b>7.435.919,38</b>	<b>6.570.753,31</b>	<b>5.997.924,68</b>	<b>5.897.924,68</b>
<b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>	<b>9.288.297,80</b>	<b>6.570.753,31</b>	<b>5.997.924,68</b>	<b>5.897.924,68</b>	<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	<b>7.435.919,38</b>	<b>6.570.753,31</b>	<b>5.997.924,68</b>	<b>5.897.924,68</b>
<b>Fondo di cassa finale presunto</b>	<b>1.852.378,42</b>								

## 5. Gli obiettivi strategici: la programmazione dell'Unione Coros

La Sezione Strategica del DUP, secondo il principio contabile applicato alla programmazione, “sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all’art. 46 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267”.

Essendo l’Unione dei Comuni un ente di secondo livello (art. 2 del D.lgs. 18 agosto 2000, n. 267 Testo unico delle leggi sull’ordinamento degli enti locali), non è tenuto all’adozione di un programma di mandato, esplicitato attraverso linee programmatiche.

L’Assemblea dei Sindaci con delibera n. 35 del 14.11.2016, integrata con la delibera 18 del 30.05.2017, ha approvato il Programma triennale dell’Unione dei Comuni del Coros - ex art. 15 della L.R.04 febbraio 2016 n. 2 - per la gestione delle Funzioni e dei Servizi in forma associata. Tale programma è stata ulteriormente dettagliato dalla dichiarazione programmatica effettuata dal Presidente nella seduta di insediamento, è contenuta nella deliberazione dell’Assemblea dei Sindaci n. 33 del 05.09.2017.

Da suddetti documenti, che identificano la strategia di azione dell’amministrazione, vengono estrapolati i seguenti indirizzi strategici del documento unico di programmazione:

**Il S.U.A.P.E.** (Sportello Unico per le attività produttive e per l’attività edilizia) ex artt. 29 e segg. della L.R. n. 24 del 20 ottobre 2016, è operativo presso l’Unione a far data dal 8 maggio 2017 per i Comuni di Cargeghe, Codrongianos, Muros, Ossi e Putifigari, dal 25 ottobre 2017 per i Comuni di Ittiri e Uri e dal mese di febbraio 2018 per il Comune di Tissi.

Tale servizio verrà esteso a tutti gli altri Comuni dell’Unione che dovessero manifestare tale volontà. Si ricorda, che in ogni caso, la normativa regionale sopra richiamata prevede l’obbligatoria adesione dei Comuni allo sportello dell’Unione entro febbraio 2020.

**LA CENTRALE DI COMMITTENZA** ex art. 37 del D.lgs. n. 50 del 18.04.2016, istituita con Deliberazione dell’Assemblea dei Sindaci n. 40 del 24.10.2017 attualmente accreditata in quanto iscritta AUSA (anagrafe unica stazioni appaltanti) e operativa.

Nel corso del successivo triennio si provvederà a recepire le adesioni dei Comuni interessati che, attualmente, non hanno l’urgenza di avvalersene in virtù della parziale disapplicazione del suddetto articolo 37, prevista dall’art. 27 del L.R. n. 24 del 20 ottobre 2016.

**IL POTENZIAMENTO E AMPLIAMENTO DELLA FUNZIONE DI PROTEZIONE CIVILE**, attraverso l’attuazione di un progetto di intervento straordinario sulle strade rurali del territorio dell’Unione indicate dai singoli comuni tra quelle di maggiore importanza strategica nell’attività antincendio. Tale progetto del costo stimato pari a Euro 700.000 è stato finanziato con corrispondente applicazione dell’avanzo di amministrazione, di cui alla deliberazione dell’Assemblea dell’Unione n. 19 del 30.05.2017. Quanto sopra detto nell’ottica di un programma straordinario da eseguirsi in ambito di protezione civile e azione di prevenzione degli incendi da svolgersi con la collaborazione delle compagnie barracellari. A tale scopo con la predetta deliberazione n. 19/2017 si altresì provveduto ad applicare un’ulteriore quota di avanzo di amministrazione pari a Euro 120.000 per finanziare tale piano straordinario di efficientamento delle compagnie barracellari.

**INTERVENTI DI MANUTENZIONE E MESSA IN SICUREZZA DELLE STRADE ESISTENTI SUL TERRITORIO DELL’UNIONE COROS**, grazie al finanziamento dell’importo di Euro 390.000 riconosciuto all’Unione dalla RAS in attuazione delle D.G.R. n. 12/22 del 07.03.2017 e n. 27/3 del 06.06.2017, nel corso dell’anno 2019 si proseguiranno i lavori di sistemazione e messa in sicurezza di diverse strade individuate dai Comuni dell’Unione. L’azione di cui trattasi ricade sul fondo di sviluppo e coesione 2014-2020 di cui alla Delibera CIPE n. 26/2016.

Con Deliberazione della Giunta Regionale n. 4/31 del 22.01.2019 sono stati finanziati ulteriori interventi di manutenzione e messa in sicurezza strade esistenti sul territorio Unione - Fondo sviluppo e coesione 2014-2020 Delibera CIPE 26/2016 di Euro 130.000,00 per l’anno 2019 e di Euro 100.000,00 per l’anno 2020.

## **PROGRAMMAZIONE TERRITORIALE DELLA RAS – PROGRAMMA REGIONALE DI SVILUPPO 2014-2019, STRATEGIA 5.8.**

Con deliberazioni dell'Assemblea dei Sindaci n. 3 del 09.01.2017 e n. 4 del 21.01.2017, è stata approvata la manifestazione di interesse predisposta dall'Unione dei Comuni Anglona e Bassa Valle del Coghinas e Comune di Osilo, già esitata positivamente nelle fasi di ammissibilità e coerenza strategica con determinazione n. 4712 del 31.05.2016 dall'Assessorato Regionale programmazione bilancio credito e assetto del territorio. Con tali atti si è deciso, quindi, di portare avanti in forma congiunta con un'altra vicina Unione di Comuni, una importantissima strategia ed azione di sviluppo per i territori delle predette Unioni, che ha visto l'impegno costante di tutti i Sindaci delle due Unioni, i quali, nel corso del 2017 hanno elaborato i programmi di sviluppo territoriale, mediante un percorso di co-progettazione tenutosi con gli uffici della RAS in numerosi tavoli tematici allargati al partenariato economico sociale e riferiti a degli ambiti trasversali dal punto di vista strategico, che vanno dal benessere della persona alla governance e notevoli attrattori culturali e ambientali. Tale programmazione, che da parte della RAS dovrebbe essere definita entro il 31 dicembre 2017, dovrà essere totalmente attuata nell'arco dei 36 mesi e interessare quindi il triennio 2018-2020.

**SERVIZIO RISCOSSIONE COATTIVA TRIBUTI**, si prevede di nel corso del 2021 lo sviluppo di un progetto per lo svolgimento in forma associata del servizio di che trattasi.

## 6. Quadro generale degli impieghi per missione - Gestione di competenza

Codice missione	ANNO 2019				ANNO 2020				ANNO 2021			
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	407.382,85	7.000,00	0,00	414.382,85	395.345,48	7.000,00	0,00	402.345,48	495.345,48	7.000,00	0,00	502.345,48
3	34.655,07	0,00	0,00	34.655,07	19.640,00	0,00	0,00	19.640,00	19.640,00	0,00	0,00	19.640,00
5	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00
8	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	4.061.608,29	158.000,00	0,00	4.219.608,29	4.595.533,45	5.000,00	0,00	4.600.533,45	4.595.533,45	5.000,00	0,00	4.600.533,45
10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	7.000,00			7.000,00		7.000,00		7.000,00		7.000,00		7.000,00
14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	81.726,08	0,00	0,00	81.726,08	90.905,75	0,00	0,00	90.905,75	90.905,75	0,00	0,00	90.905,75
99	0,00	0,00	630.000,00	630.000,00	0,00	0,00	630.000,00	630.000,00	0,00	0,00	630.000,00	630.000,00
<b>TOTALI:</b>	<b>4.586.872,29</b>	<b>265.000,00</b>	<b>630.000,00</b>	<b>5.481.872,29</b>	<b>5.102.924,68</b>	<b>112.000,00</b>	<b>630.000,00</b>	<b>5.844.924,68</b>	<b>5.202.924,68</b>	<b>12.000,00</b>	<b>630.000,00</b>	<b>5.844.924,68</b>

<b>Elenco delle missioni e priorità strategica e obiettivi dell'Ente</b>	
Missione 01 – Servizi istituzionali generali e di gestione Missione 03 – Ordine pubblico e sicurezza Missione 05 – Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali Missione 08 – Assetto del territorio ed edilizia abitativa Missione 09 – Sviluppo sostenibile e tutela dell'ambiente e del territorio Missione 10 – Trasporti e diritti alla mobilità	Missione 11 – Soccorso civile Missione 13 – Tutela della salute Missione 14 – Sviluppo economico e competitività Missione 20 – Fondi e accantonamenti (Fondo di riserva – Fondo crediti di dubbia esigibilità) Missione 99 – Servizi per conto terzi

<b>MISSIONE 1 – SERVIZI ISTITUZIONALI GENERALI E DI GESTIONE</b>
<p><b>Descrizione della missione:</b>            Amministrazione e funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività per lo sviluppo dell'ente in una ottica di governance e partenariato e per la comunicazione istituzionale.            Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi. Amministrazione e funzionamento dei servizi di pianificazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali. Sviluppo e gestione delle politiche per il personale.            Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica.</p>
<p><b>Programma 1 - Organi Istituzionali</b>  <b>Principali obiettivi:</b>            Supporto agli organi esecutivi e legislativi dell'ente.            Esercizio e gestione del servizio associato del Nucleo di Valutazione quale attività per proporre all'organo esecutivo i criteri per la “<i>pesatura</i>” e per la “<i>valutazione</i>” dei dirigenti e/o responsabili di servizio, finalizzata, l'una, alla erogazione della retribuzione di posizione, e l'altra, ai fini dell'attribuzione della retribuzione di risultato.</p>
<p><b>Programma 2 - Segreteria generale</b>  <b>Priorità strategica</b>            Attuazione degli adempimenti correlati alla trasparenza, ai controlli ed alla prevenzione della corruzione alla luce delle nuove funzioni che sono state attribuite al segretario, secondo gli obiettivi annuali predefiniti nel piano per la prevenzione della corruzione e nel programma triennale della trasparenza ed integrità .            Attuazione adempimenti di cui al D.Lgs. n. 82 del 07.03.2005.  <b>Principali obiettivi:</b>            Trasparenza dell'azione amministrativa            Adozione misure di prevenzione rischio di corruzione (Legge 190/2012 e ss.mm.ii.)</p>

**Programma 10 - Risorse umane*****Principali obiettivi***

Gestione del servizio in materia di salute e sicurezza sul lavoro concerne lo svolgimento, in forma associata, degli adempimenti obbligatori previsti dal D.Lgs. n. 81 del 09.04.2008, come modificato e integrato dal D.Lgs. n. 106 del 03.08.2009.

Redazione piano formazione e gestione del servizio associato di formazione, obbligatoria e non, del personale del Comuni aderenti all'Unione.

**Programma 11 - Altri servizi generali*****Priorità strategica*****Centrale di Committenza**

Gestione della centrale unica di committenza - ex art. 37 del D.Lgs. n. 50 del 18.04.2016

Per tale servizio 10 Comuni aderenti all'Unione e precisamente: Cargeghe, Ossi, Olmedo, Tissi, Florinas, Usini, Ittiri, Muros, Uri e Putifigari, hanno espresso tale volontà con apposita deliberazione consiliare. A questo riguardo, si ritiene doveroso procedere, pur in presenza della parziale disapplicazione del suddetto articolo 37, prevista dall'art. 27 del L.R. n. 24 del 20 ottobre, poiché tale ultima disposizione non costituisce in alcun modo un impedimento alla costituzione della suddetta Centrale.

Obiettivo primario è quello di incentivare la gestione in forma associata, attraverso tavoli tematici e incontri tra i Responsabili di servizio e di procedimento volti alla eliminazioni degli ostacoli procedurali lamentati da alcuni Enti.

**MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA*****Descrizione della missione:***

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

**Programma 2 - Sistema integrato di sicurezza urbana*****Principali obiettivi:***

Gestione del servizio intercomunale compagnie barracellari allo scopo di aumentare l'efficienza delle strutture comunali impegnate sia nelle fasi della prevenzione dei rischi che in quella della gestione dell'emergenza in caso di eventi calamitosi, ottimizzando il raccordo con le strutture comunali, le associazioni di volontariato e l'azione delle autorità competenti.

**MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA*****Descrizione della missione:***

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

**Programma 1 - Urbanistica e assetto del Territorio*****Priorità strategiche:***

Con deliberazioni dell'Assemblea dei Sindaci n. 3 del 09.01.2017 e n. 4 del 21.01.2017, è stata approvata la manifestazione di interesse predisposta dall'Unione dei Comuni Anglona e Bassa Valle del Coghinas e Comune di Osilo, già esitata positivamente nelle fasi di ammissibilità e coerenza strategica con determinazione n. 4712 del 31.05.2016 dall'Assessorato Regionale programmazione bilancio credito e assetto del territorio. Con tali atti si è deciso, quindi, di portare avanti in forma congiunta con un'altra vicina Unione di Comuni, una importantissima strategia ed azione di sviluppo per i territori delle predette Unioni, che ha visto l'impegno costante di tutti i Sindaci delle due Unioni, i quali, nel corso del 2017 hanno elaborato i programmi di sviluppo territoriale, mediante un percorso di co-progettazione tenutosi con gli uffici della RAS in numerosi tavoli tematici allargati al partenariato economico sociale e riferiti a degli ambiti trasversali dal punto di vista strategico, che vanno dal benessere della persona alla governance e notevoli attrattori culturali e ambientali. Tale programmazione è stata definita con RAS dovrebbe essere definita entro il 31 dicembre 2017, dovrà essere totalmente attuata nell'arco dei 36 mesi e interessare quindi il triennio 2018-2020.

**MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE*****Descrizione della missione:***

Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell'ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, di difesa del suolo e dall'inquinamento del suolo, dell'acqua e dell'aria Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi inerenti l'igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti e la gestione del servizio idrico.

Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

**Programma 3 - Rifiuti*****Principali obiettivi:***

Gestione del servizio associato relativo alla raccolta e smaltimento dei rifiuti. Estensione del servizio al Comune di Ossi nel corso del 2019.

**MISSIONE 11 – Soccorso civile*****Descrizione della missione:***

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. Programmazione, coordinamento e monitoraggio degli interventi di soccorso civile sul territorio, ivi comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre amministrazioni competenti in materia. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di soccorso civile.

**Programma 3 - Sistema di protezione civile*****Priorità strategica***

Si procederà nel corso del 2019 alla sistemazione e messa in sicurezza di diverse strade individuate dai Comuni dell'Unione - L'azione di cui trattasi ricade sul fondo di sviluppo e coesione 2014-2020 di cui alla Delibera CIPE n. 26/2016.

Il potenziamento e ampliamento della funzione di **Protezione Civile**, con l'aggiornamento del Piano di Protezione civile intercomunale e con la costituzione di un Gruppo di volontari di Protezione civile, quale strumento a disposizione dei Sindaci del territorio del Coros e non solo, in caso di eventi calamitosi, in ragione della sempre maggiore attenzione che da una parte la Regione Sardegna sta ponendo verso questo importante aspetto e, dall'altra, considerate le numerose responsabilità in capo ai Sindaci quali autorità di Protezione civile, oltre alla repentina mutevolezza dei cambiamenti climatici, che stanno portando ad avere fenomeni di carattere catastrofici sempre più frequenti.

**MISSIONE 13 – Tutela della salute*****Descrizione della missione:***

Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività per la prevenzione, la tutela e la cura della salute. Comprende l'edilizia sanitaria. Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle politiche a tutela della salute sul territorio. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela della salute.

**Programma 7 – Ulteriori spese in materia sanitaria*****Principali obiettivi:***

Gestione servizio di soccorso veterinario di secondo livello.

## **MISSIONE 14 – Sviluppo economico e competitività**

### ***Descrizione della missione:***

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

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

### ***Priorità strategica***

Sportello Unico per attività produttive) ai sensi del D.P.R. n. 160 del 07.09.2010, ora **S.U.A.P.E.** (Sportello Unico per le attività produttive e per l'attività edilizia) ex artt. 29 e segg. della L.R. n. 24 del 20 ottobre 2016.

Lo Sportello Unico per le Attività Produttive si occupa di svolgere tutte le funzioni amministrative per la Gestione del procedimento unico automatizzato e ordinario collegato ad attività produttive di beni e servizi, per l'esercizio dell'attività di impresa e per quanto riguarda la realizzazione, la ristrutturazione, l'ampliamento, la cessazione, la riattivazione e la riconversione di impianti produttivi con la realizzazione di interventi edilizi e tutti gli aspetti connessi all'attività in materia ambientale, impiantistica, di igiene e sicurezza.

Incentivare l'adesione della totalità dei Comuni del Coros al SUAPE gestito in forma associata.

## LA SEZIONE OPERATIVA

La **Sezione Operativa** ha carattere generale, contenuto programmatico e costituisce lo strumento a supporto del processo di previsione definito sulla base degli indirizzi generali e degli obiettivi strategici fissati nella Sezione Strategica del Documento unico di programmazione.

In particolare, la Sezione Operativa contiene la programmazione operativa dell'ente avendo a riferimento un arco temporale sia annuale che pluriennale. Il contenuto della Sezione Operativa, predisposto in base alle previsioni ed agli obiettivi fissati nella Sezione Strategica, costituisce guida e vincolo ai processi di redazione dei documenti contabili di previsione dell'ente.

La Sezione operativa del documento unico di programmazione è redatta, per il suo contenuto finanziario, per competenza con riferimento all'intero periodo considerato, e per cassa con riferimento al primo esercizio, si fonda su valutazioni di natura economico-patrimoniale e copre un arco temporale pari a quello del bilancio di previsione.

La Sezione operativa supporta il processo di previsione per la predisposizione della manovra di bilancio, ed individua, per ogni singola missione, i programmi che l'ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nella Sezione Strategica. Per ogni programma, e per tutto il periodo di riferimento del Documento unico di programmazione, sono individuati gli obiettivi operativi annuali da raggiungere.

Per ogni programma sono individuati gli aspetti finanziari, sia in termini di competenza con riferimento all'intero periodo considerato che di cassa con riferimento al primo esercizio, della manovra di bilancio.

La SeO si struttura in due parti fondamentali:

**Parte 1:** sono illustrati, per ogni singola missione e coerentemente agli indirizzi strategici contenuti nella SeS, i programmi operativi che l'ente intende realizzare nel triennio 2019-2021.

**Parte 2:** contiene la programmazione in materia di personale, lavori pubblici e patrimonio. In questa parte sono collocati:

- a) La programmazione del fabbisogno di personale al fine di soddisfare le esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi, compatibilmente con le disponibilità finanziarie e i vincoli di finanza pubblica;
- b) Il programma triennale delle opere pubbliche 2019-2021 e l'elenco annuale 2019
- c) Il piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari.

## 7 Sezione Operativa – Parte 1

**Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione**

**Programma: 1 Organi istituzionali**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Organi istituzionali		No		

### Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	147.904,40	221.856,60	147.904,40	147.904,40
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>	<b>147.904,40</b>	<b>221.856,60</b>	<b>147.904,40</b>	<b>147.904,40</b>
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	8.495,60	59.851,70	8.495,60	8.495,60
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>156.400,00</b>	<b>281.708,30</b>	<b>156.400,00</b>	<b>156.400,00</b>

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2018		Previsioni definitive 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
1	Spese correnti	125.308,30	Previsione di competenza	176.400,00	156.400,00	156.400,00	156.400,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			revisione di cassa	308.870,30	281.708,30		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>125.308,30</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>176.400,00</b>	<b>156.400,00</b>	<b>156.400,00</b>	<b>156.400,00</b>
			<b>di cui già impegnate</b>				
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>308.870,30</b>	<b>281.708,30</b>		
			<b>di cui già impegnate</b>		<b>14.400,00</b>	<b>14.400,00</b>	
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>revisione di cassa</b>	<b>168.870,30</b>	<b>26.567,07</b>		

**Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione**  
**Programma: 2 Segreteria generale**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Segreteria generale		No		

#### Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2019	ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
	Competenza	Cassa		
<b>Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria</b>				
<b>Titolo 2 - Trasferimenti correnti</b>				
<b>Titolo 3 - Entrate extratributarie</b>	196.147,00	196.803,52	226.147,00	226.147,00
<b>Titolo 4 - Entrate in conto capitale</b>				
<b>Titolo 6 - Accensione di prestiti</b>				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	196.147,00	196.803,52	226.147,00	226.147,00
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	<b>-91.195,00</b>	<b>91.480,24</b>	<b>-121.675,00</b>	<b>-121.675,00</b>
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	104.952,00	288.283,76	104.472,00	104.472,00

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	<b>Titolo</b>	<b>Residui presunti al 31/12/2018</b>		<b>Previsioni definitive 2018</b>	<b>Previsioni 2019</b>	<b>Previsioni 2020</b>	<b>Previsioni 2021</b>
1	Spese correnti	179.077,62	Previsione di competenza	356.976,79	97.952,00	97.472,00	97.472,00
			di cui già impegnate		38.971,14	3.800,00	
			di cui FPV				
			Previsione di cassa	476.136,68	277.029,62		
2	Spese in conto capitale	4.254,14	Previsione di competenza	31.983,90	7.000,00	7.000,00	7.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui FPV				
			Previsione di cassa	31.983,90	11.254,14		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	183.331,76	Previsione di competenza	388.960,69	104.952,00	104.472,00	104.472,00
			di cui già impegnate		38.971,14	3.800,00	
			di cui FPV				
			Previsione di cassa	508.120,58	288.283,76		

**Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione**  
**Programma: 3 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato		No		

#### Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
<b>Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria</b>				
<b>Titolo 2 - Trasferimenti correnti</b>	<b>713.674,32</b>	<b>1.359.553,45</b>	<b>713.674,32</b>	<b>713.674,32</b>
<b>Titolo 3 - Entrate extratributarie</b>		<b>3.500,00</b>		
<b>Titolo 4 - Entrate in conto capitale</b>		<b>21.000,00</b>		
<b>Titolo 6 - Accensione di prestiti</b>				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	713.674,32	1.384.053,45	713.674,32	713.674,32
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	<b>-680.980,32</b>	<b>-1.340.541,17</b>	<b>-680.980,32</b>	<b>-680.980,32</b>
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	32.694,00	43.512,28	32.694,00	32.694,00

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	<b>Titolo</b>	<b>Residui presunti al 31/12/2018</b>		<b>Previsioni definitive 2018</b>	<b>Previsioni 2019</b>	<b>Previsioni 2020</b>	<b>Previsioni 2021</b>
<b>1</b>	<b>Spese correnti</b>	<b>10.818,28</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>50.271,00</b>	<b>32.694,00</b>	<b>32.694,00</b>	<b>32.694,00</b>
			<b>di cui già impegnate</b>				
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>54.056,90</b>	<b>43.512,28</b>		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>10.818,28</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>50.271,00</b>	<b>32.694,00</b>	<b>32.694,00</b>	<b>32.694,00</b>
			<b>di cui già impegnate</b>				
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>54.056,90</b>	<b>43.512,28</b>		

**Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione**  
**Programma: 6 Ufficio tecnico**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Ufficio tecnico		No		

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
<b>Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria</b>				
<b>Titolo 2 - Trasferimenti correnti</b>				
<b>Titolo 3 - Entrate extratributarie</b>				
<b>Titolo 4 - Entrate in conto capitale</b>				
<b>Titolo 6 - Accensione di prestiti</b>				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	<b>104.147,48</b>	<b>106.009,00</b>	<b>104.147,48</b>	<b>104.147,48</b>
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	104.147,48	106.009,00	104.147,48	104.147,48

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2018		Previsioni definitive 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
<b>1</b>	<b>Spese correnti</b>	<b>1.861,52</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>81.611,00</b>	<b>104.147,48</b>	<b>104.147,48</b>	<b>104.147,48</b>
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>81.611,00</b>	<b>106.009,00</b>		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>1.861,52</b>	Previsione di competenza	81.611,00	104.147,48	104.147,48	104.147,48
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	81.611,00	106.009,00		

**Missione: 3 Ordine pubblico e sicurezza**  
**Programma: 2 Sistema integrato di sicurezza urbana**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
2	Ordine pubblico e sicurezza	Ordine pubblico e sicurezza	Sistema integrato di sicurezza urbana		No		

### Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
<b>Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria</b>				
<b>Titolo 2 - Trasferimenti correnti</b>				
<b>Titolo 3 - Entrate extratributarie</b>				
<b>Titolo 4 - Entrate in conto capitale</b>				
<b>Titolo 6 - Accensione di prestiti</b>				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	<b>34.655,07</b>	<b>36.155,07</b>	<b>19.640,00</b>	<b>19.640,00</b>
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	34.655,07	36.155,07	19.640,00	19.640,00

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2018		Previsioni definitive 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
<b>1</b>	<b>Spese correnti</b>	<b>1.500,00</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>65.450,00</b>	<b>34.655,07</b>	<b>19.640,00</b>	<b>19.640,00</b>
			<b>di cui già impegnate</b>		<b>4.026,00</b>		
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>65.450,00</b>	<b>36.155,07</b>		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>1.500,00</b>	Previsione di competenza	65.450,00	34.655,07	19.640,00	19.640,00
			di cui già impegnate		4.026,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	65.450,00	36.155,07		

**Missione: 5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali**  
**Programma: 1 Valorizzazione dei beni di interesse storico**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
3	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	Valorizzazione dei beni di interesse storico		No		

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
<b>Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria</b>				
<b>Titolo 2 - Trasferimenti correnti</b>				
<b>Titolo 3 - Entrate extratributarie</b>				
<b>Titolo 4 - Entrate in conto capitale</b>				
<b>Titolo 6 - Accensione di prestiti</b>				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	<b>1.500,00</b>	<b>5.500,00</b>	<b>1.500,00</b>	<b>1.500,00</b>
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	1.500,00	5.500,00	1.500,00	1.500,00

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2018		Previsioni definitive 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
<b>1</b>	<b>Spese correnti</b>	<b>4.000,00</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>12.500,00</b>	<b>1.500,00</b>	<b>1.500,00</b>	<b>1.500,00</b>
			<b>di cui già impegnate</b>				
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>15.500,00</b>	<b>5.500,00</b>		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>4.000,00</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>12.500,00</b>	<b>1.500,00</b>	<b>1.500,00</b>	<b>1.500,00</b>
			<b>di cui già impegnate</b>				
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>15.500,00</b>	<b>5.500,00</b>		

**Missione: 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa**  
**Programma: 1 Urbanistica e assetto del territorio**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
4	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Urbanistica e assetto del territorio		No		

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
<b>Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria</b>				
<b>Titolo 2 - Trasferimenti correnti</b>				
<b>Titolo 3 - Entrate extratributarie</b>				
<b>Titolo 4 - Entrate in conto capitale</b>				
<b>Titolo 6 - Accensione di prestiti</b>				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	<b>100.000,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>100.000,00</b>	
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	100.000,00	100.000,00	100.000,00	

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2018		Previsioni definitive 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
1	Spese correnti		Previsione di competenza	16.000,00			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	16.000,00			
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza		100.000,00	100.000,00	
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		100.000,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	16.000,00	100.000,00	100.000,00	
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	16.000,00	100.000,00		

**Missione: 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente**  
**Programma: 1 Difesa del suolo**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
45	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Difesa del suolo	01-01-2019	31-12-2019	No		

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
<b>Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria</b>				
<b>Titolo 2 - Trasferimenti correnti</b>	<b>13.825,00</b>	<b>13.825,00</b>	<b>13.825,00</b>	<b>13.825,00</b>
<b>Titolo 3 - Entrate extratributarie</b>				
<b>Titolo 4 - Entrate in conto capitale</b>				
<b>Titolo 6 - Accensione di prestiti</b>				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	13.825,00	13.825,00	13.825,00	13.825,00
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	13.825,00	13.825,00	13.825,00	13.825,00

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2018		Previsioni definitive 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
<b>1</b>	<b>Spese correnti</b>		<b>Previsione di competenza</b>		<b>13.825,00</b>	<b>13.825,00</b>	<b>13.825,00</b>
			<b>di cui già impegnate</b>				
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>		<b>13.825,00</b>		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		Previsione di competenza		13.825,00	13.825,00	13.825,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		13.825,00		

**Missione: 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente**  
**Programma: 2 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
5	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale		No		

#### Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
<b>Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria</b>				
<b>Titolo 2 - Trasferimenti correnti</b>	<b>6.000,00</b>	<b>6.000,00</b>	<b>6.000,00</b>	<b>6.000,00</b>
<b>Titolo 3 - Entrate extratributarie</b>				
<b>Titolo 4 - Entrate in conto capitale</b>				
<b>Titolo 6 - Accensione di prestiti</b>				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	<b>50.000,00</b>	<b>57.000,00</b>	<b>50.000,00</b>	<b>50.000,00</b>
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	56.000,00	63.000,00	56.000,00	56.000,00

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2018		Previsioni definitive 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
<b>1</b>	<b>Spese correnti</b>	<b>7.000,00</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>94.000,00</b>	<b>56.000,00</b>	<b>56.000,00</b>	<b>56.000,00</b>
			<b>di cui già impegnate</b>				
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>94.000,00</b>	<b>63.000,00</b>		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>7.000,00</b>	Previsione di competenza	94.000,00	56.000,00	56.000,00	56.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	94.000,00	63.000,00		

**Missione: 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente**  
**Programma: 3 Rifiuti**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
5	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Rifiuti		No		

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
<b>Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria</b>				
<b>Titolo 2 - Trasferimenti correnti</b>	<b>3.589.163,53</b>	<b>4.096.050,61</b>	<b>4.062.268,36</b>	<b>4.062.268,36</b>
<b>Titolo 3 - Entrate extratributarie</b>	<b>40.000,00</b>	<b>40.000,00</b>	<b>40.000,00</b>	<b>40.000,00</b>
<b>Titolo 4 - Entrate in conto capitale</b>				
<b>Titolo 6 - Accensione di prestiti</b>				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	3.629.163,53	4.136.050,61	4.102.268,36	4.102.268,36
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	<b>516.048,76</b>	<b>631.926,50</b>	<b>427.940,09</b>	<b>427.940,09</b>
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	4.145.212,29	4.767.977,11	4.530.208,45	4.530.208,45

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2018		Previsioni definitive 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
<b>1</b>	<b>Spese correnti</b>	<b>622.764,82</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>3.534.743,92</b>	<b>3.987.212,29</b>	<b>4.525.208,45</b>	<b>4.525.208,45</b>
			<b>di cui già impegnate</b>		<b>3.347.832,80</b>	<b>3.901.222,90</b>	
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>3.904.284,39</b>	<b>4.609.977,11</b>		
<b>2</b>	<b>Spese in conto capitale</b>		<b>Previsione di competenza</b>	<b>151.623,00</b>	<b>158.000,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>
			<b>di cui già impegnate</b>				
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>151.623,00</b>	<b>158.000,00</b>		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>622.764,82</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>3.686.366,92</b>	<b>4.145.212,29</b>	<b>4.530.208,45</b>	<b>4.530.208,45</b>
			<b>di cui già impegnate</b>		<b>3.347.832,80</b>	<b>3.901.222,90</b>	
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>4.055.907,39</b>	<b>4.767.977,11</b>		

**Missione: 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente**  
**Programma: 5 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
5	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione		No		

#### Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
<b>Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria</b>				
<b>Titolo 2 - Trasferimenti correnti</b>				
<b>Titolo 3 - Entrate extratributarie</b>				
<b>Titolo 4 - Entrate in conto capitale</b>				
<b>Titolo 6 - Accensione di prestiti</b>				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	<b>4.071,00</b>	<b>4.111,00</b>		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	4.071,00	4.111,00		

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2018		Previsioni definitive 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
<b>1</b>	<b>Spese correnti</b>	<b>40,00</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>9.600,00</b>	<b>4.071,00</b>		
			<b>di cui già impegnate</b>		<b>4.071,00</b>		
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>26.896,90</b>	<b>4.111,00</b>		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>40,00</b>	Previsione di competenza	9.600,00	4.071,00		
			di cui già impegnate		4.071,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	26.896,90	4.111,00		

**Missione: 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente**  
**Programma: 6 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
5	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche		No		

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
<b>Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria</b>				
<b>Titolo 2 - Trasferimenti correnti</b>				
<b>Titolo 3 - Entrate extratributarie</b>				
<b>Titolo 4 - Entrate in conto capitale</b>				
<b>Titolo 6 - Accensione di prestiti</b>				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	<b>500,00</b>	<b>500,00</b>	<b>500,00</b>	<b>500,00</b>
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	500,00	500,00	500,00	500,00

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2018		Previsioni definitive 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
<b>1</b>	<b>Spese correnti</b>		<b>Previsione di competenza</b>	<b>600,00</b>	<b>500,00</b>	<b>500,00</b>	<b>500,00</b>
			<b>di cui già impegnate</b>				
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>600,00</b>	<b>500,00</b>		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		Previsione di competenza	600,00	500,00	500,00	500,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	600,00	500,00		

**Missione: 20 Fondi e accantonamenti**  
**Programma: 1 Fondo di riserva**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
7	Fondi e accantonamenti	Fondi e accantonamenti	Fondo di riserva		No		

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
<b>Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria</b>				
<b>Titolo 2 - Trasferimenti correnti</b>				
<b>Titolo 3 - Entrate extratributarie</b>				
<b>Titolo 4 - Entrate in conto capitale</b>				
<b>Titolo 6 - Accensione di prestiti</b>				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	<b>81.726,08</b>	<b>81.726,08</b>	<b>90.905,75</b>	<b>90.905,75</b>
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	81.726,08	81.726,08	90.905,75	90.905,75

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2018		Previsioni definitive 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
<b>1</b>	<b>Spese correnti</b>		<b>Previsione di competenza</b>	<b>61.735,93</b>	<b>81.726,08</b>	<b>90.905,75</b>	<b>90.905,75</b>
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>61.735,93</b>	<b>81.726,08</b>		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		Previsione di competenza	61.735,93	81.726,08	90.905,75	90.905,75
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	61.735,93	81.726,08		

**Missione: 99 Servizi per conto terzi**  
**Programma: 1 Servizi per conto terzi e Partite di giro**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
8	Servizi per conto terzi	Servizi per conto terzi	Servizi per conto terzi e Partite di giro		No		

#### Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
<b>Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria</b>				
<b>Titolo 2 - Trasferimenti correnti</b>				
<b>Titolo 3 - Entrate extratributarie</b>				
<b>Titolo 4 - Entrate in conto capitale</b>				
<b>Titolo 6 - Accensione di prestiti</b>				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	<b>630.000,00</b>	<b>630.000,00</b>	<b>630.000,00</b>	<b>630.000,00</b>
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	630.000,00	630.000,00	630.000,00	630.000,00

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2018		Previsioni definitive 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
7	Uscite per conto terzi e partite di giro		<b>Previsione di competenza</b>	<b>630.000,00</b>	<b>630.000,00</b>	<b>630.000,00</b>	<b>630.000,00</b>
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>630.000,00</b>	<b>630.000,00</b>		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	630.000,00	630.000,00	630.000,00	630.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	630.000,00	630.000,00		

## 8. Sezione Operativa - Parte 2

### 8.1 Programmazione dei lavori pubblici

La Giunta dell'Unione con la deliberazione n. 32 del 14 novembre 2017 ha approvato il programma delle opere pubbliche per il triennio 2018\_2020.

Tale programma prevede la realizzazione dei seguenti interventi:

Descrizione intervento	Importo
Manutenzione viabilità comunale e intercomunale del Coros	390.000,00
Manutenzione straordinaria strade rurali dei Comuni del Coros, strumentali alle funzioni protezione civile, con particolare attenzione alla prevenzione degli incendi	700.000,00

Le risorse finanziarie dei predetti interventi sono confluite nel Bilancio di Previsione 2018 a seguito di applicazione dell'avanzo di amministrazione vincolato e saranno realizzati entro la fine dell'anno 2019. Come previsto dai principi contabili gli impegni delle opere da realizzare sono confluiti nel fondo pluriennale vincolato spese in c/capitale a seguito di variazione di esigibilità.

La Giunta dell'Unione con la deliberazione n. 1 del 9 febbraio 2019 ha approvato le schede progettuali per i seguenti interventi:

- Lavori di messa in sicurezza del ponte e strade "Su rieddu" nel Comune di Uri che i base al crono programma di spesa verrà realizzato per Euro 50.000,00 nell'anno 2019 e per Euro 100.000,00 nell'anno 2020;
- Lavori di completamento urbanizzazioni P:E.E.P. località "Su Padru" nel Comune di Ittiri per Euro 80.000,00 da realizzarsi nel corso del 2019.

L'intervento finanziato nel Comune di Uri è stato inserito nel programma triennale dei lavori pubblici approvato dalla Giunta dell'Unione, con la Delibera n. 6 del 06.03.2019 come segue:

#### 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 (R.A.S. - Fondo sviluppo e coesione 2014/2020 Miglioramento rete e servizi mobilità stradale)	50.000,00	100.000,00		150.000,00
Risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo				
Risorse acquisite mediante apporti di capitali privati				
Stanzamenti di bilancio				
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				

TIPOLOGIA RISORSE	Arco temporale di validità del programma			
	Disponibilità finanziaria			Importo Totale
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	
Risorse derivanti da trasferimento di immobili ex art.191 D.Lgs. 50/2016				
Altra tipologia				
<b>Totale</b>	<b>50.000,00</b>	<b>100.000,00</b>		<b>150.000,00</b>

### INTERVENTI RICOMPRESI NELL'ELENCO ANNUALE

CODICE UNICO INTERVENTO - CUI	CUP	DESCRIZIONE INTERVENTO	RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO	Importo annualità	IMPORTO INTERVENTO
92108320901201900000	B27H19000090002	Messa in sicurezza strada Su Rieddu - Uri	Francesco Angelo Meloni	50.000,00 €	150.000,00 €

## 8.2 Programmazione della spesa per le risorse umane

L'attuale dotazione organica provvisoria dell'Unione dei Comuni del Coros riporta nella tabella che segue, con delibera della Giunta Comunale n. 4 del 06.03.2019 è stato approvato il programma triennale del fabbisogno di personale 2019-2021:

STRUTTURA	RISORSE UMANE	INQUADRAMENTO CONTRATTUALE	COMUNE DI PROVENIENZA	FORMA CONTRATTUALE (Tempo indeterminato/determinato/comando/distacco/convenzione o comma 557 art. 1 L. 311/2004)	Totale ore settimanali
Area Amministrativa Affari generali	n. 1 dipendente	Cat. D con Responsabilità di servizio	Comunità Montana n. 1 di Osilo -----9	Comunità Montana n. 1 di Osilo -----	36
	n. 1 dipendente	Cat. C	Da definire	Comma 557 art. 1 L. 311/2004	12
Area finanziaria	n. 1 dipendente	Cat. D con Responsabilità di servizio	Comune di CARGEGHE fino al 30.06.2019	Comma 557 art. 1 L. 311/2004	12
Area Tecnica	n. 1 dipendente	Cat. D con Responsabilità di servizio	-----	Art. 110 D.Lgs. n. 267/2000	36
	n. 1 dipendente	Cat. C	Comune di FLORINAS fino al 30.06.2019	Comma 557 art. 1 L. 311/2004	12
	n. 1 dipendente	Cat. C	Comune di ITTIRI fino al 30.06.2019	Comma 557 art. 1 L. 311/2004	12
	n. 1 dipendente	Cat. C	Comune di OLMEDO fino al 30.06.2019	Comma 557 art. 1 L. 311/2004	12

**Verifica rispetto dei limiti.**

<i>Descrizione voce</i>	<i>2008</i>	<i>2009</i>	<i>Previsione 2019</i>	<i>Previsione 2020</i>	<i>Previsione 2021</i>
Codice U.1.01.01.01.0002 - Retribuzioni in denaro personale a tempo indet.	-	-	86.288,00	86.288,00	86.288,00
Codice U.1.01.01.01.0004 - Indennità ed altri compensi esclusi i rimborsi spese a personale a tempo indet.	-	-	10.288,27	9.078,00	9.078,00
Codice U.1.01.01.01.0006 - Retribuzioni in denaro personale a tempo det. (*)	22.500,00	42.397,10	43.440,00	43.440,00	43.440,00
Codice U.1.01.02.01.0001 - Contributi sociali effettivi a carico ente	6.750,00	1.776,15	41.001,00	40.641,00	40.641,00
Codice U.1.01.02.01.0001 - Buoni Pasto		-	1.500,00	1.500,00	1.500,00
<b>Totale macro aggregato 101 - A)</b>	<b>29.250,00</b>	<b>44.173,25</b>	<b>182.517,27</b>	<b>180.947,00</b>	<b>180.947,00</b>
Codice U.1.02.01.01.0001 - IRAP su retribuzioni	1.920,00	3.487,69	12.007,00	11.887,00	11.887,00
<b>parte di macro aggregato 102 - B)</b>	<b>1.920,00</b>	<b>3.487,69</b>	<b>12.007,00</b>	<b>11.887,00</b>	<b>11.887,00</b>
<b>TOTALE SPESE DEL PERSONALE (A+B)</b>	<b>31.170,00</b>	<b>47.660,94</b>	<b>194.524,27</b>	<b>192.834,00</b>	<b>192.834,00</b>

**Detrazioni**

Rinnovi contrattuali	0,00	0,00	-7.238,70	-7.238,70	-7.238,70
Trattamento accessorio da reimputare	0,00	0,00	-9.368,00	0,00	0,00
Spese di personale totalmente a carico di finanziamenti comunitari e privati (master in back	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
L.R. 3/2008 art. 6 co.10 e ss..mm.ii. - L.R. 5/2015 art 30 co. 5 - Personale ex comunità montane	0,00	0,00	-46.795,21	-46.795,21	-46.795,21
Spese per missione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Diritti di rogito finanziati in Entrate	0,00	0,00	-2.647,00	-2.647,00	-2.647,00
Spese il cui onere rimane a carico del fondo unico di cui all'art. 10 L.R. 29/05/2007 n. 2	-31.170,00	-47.660,94	128.475,36	136.153,09	136.153,09
<b>TOTALE POSTE IN DETRAZIONE</b>	<b>-31.170,00</b>	<b>-47.660,94</b>	<b>194.524,27</b>	<b>192.834,00</b>	<b>192.834,00</b>

<b>Totale spese del personale nette</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
---	----------	----------	----------	----------	----------

*Prospetto dimostrativo dell'osservanza del limite di cui al co. 28, art. 9, del d.l. n. 78/2010 e ss. mm. ii.*

<i>Descrizione voce</i>	<i>2008</i>	<i>2009</i>	<i>Previsione 2019</i>	<i>Previsione 2020</i>	<i>Previsione 2021</i>
(*) Retribuzione personale a tempo determinato		42.397,10	43.440,00	43.440,00	43.440,00
Contributi CPDEL - INADEL TFR - INPS		11.994,14	12.289,18	12.289,18	12.289,18
IRAP su retribuzioni personale a tempo determinato		3.603,75	3.692,40	3.692,40	3.692,40
<b>Totale spese del personale a tempo determinato</b>	<b>-</b>	<b>57.994,99</b>	<b>59.421,58</b>	<b>59.421,58</b>	<b>59.421,58</b>

*Detrazioni*

Rinnovi contrattuali	0,00	0,00	-1.991,16	-1.991,16	-1.991,16
Spese di personale totalmente a carico di finanziamenti comunitari e privati (master in back	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese per missione	0,00		0,00	0,00	0,00
Diritti di rogito finanziati in Entrate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese il cui onere rimane a carico del fondo unico di cui all'art. 10 L.R. 29/05/2007 n. 2	0,00	-57.994,99	-57.430,42	-57.430,42	-57.430,42
<b>TOTALE POSTE IN DETRAZIONE</b>	<b>0,00</b>	<b>-57.994,99</b>	<b>-59.421,58</b>	<b>-59.421,58</b>	<b>-59.421,58</b>
<b>Totale spese del personale a tempo determinato nette</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

### **8.3 Piano delle alienazioni e valorizzazioni dei beni patrimoniali**

Non si prevede alcuna alienazione e/o valorizzazione dei beni patrimoniali in quanto non ci sono immobili di proprietà dell'Unione.