



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.)

2020 – 2021 – 2022

Nota di aggiornamento

Sommario

| | |
|---|----|
| PREMESSA..... | 2 |
| LA SEZIONE STRATEGICA | 3 |
| 1. Analisi di contesto | 4 |
| 2. Caratteristiche della popolazione, del territorio e della struttura organizzativa dell'ente..... | 7 |
| 3.1 Popolazione e Territorio | 7 |
| 3.2 Struttura organizzativa | 8 |
| 3.3 Strutture operative..... | 10 |
| 4. Fonti di finanziamento..... | 11 |
| 4.1 Quadro riassuntivo di competenza | 11 |
| 4.2 Quadro riassuntivo di cassa..... | 13 |
| 4.3 Analisi delle risorse..... | 15 |
| 4.3.1 Entrate Tributarie | 15 |
| 4.3.2 Contributi e trasferimenti correnti | 16 |
| 4.3.3 Proventi Extratributari..... | 19 |
| 4.3.4 Analisi delle risorse finanziarie in conto capitale | 21 |
| 4.3.5 Riscossione di crediti ed anticipazioni di cassa..... | 23 |
| 4.4 Equilibri del Bilancio | 24 |
| 4.5 Quadro riassuntivo 2020-2021-2022..... | 29 |
| 5. Gli obiettivi strategici: la programmazione dell'Unione Coros..... | 30 |
| 6. Quadro generale degli impieghi per missione - Gestione di competenza | 33 |
| LA SEZIONE OPERATIVA..... | 40 |
| 7 Sezione Operativa – Parte 1 | 41 |
| 8. Sezione Operativa - Parte 2 | 69 |
| 8.1 Programmazione dei lavori pubblici..... | 69 |
| 8.2 Programmazione biennale dei servizi e forniture | 71 |
| 8.3 Programmazione della spesa per le risorse umane..... | 71 |
| 8.4 Piano triennale di razionalizzazione delle spese di funzionamento..... | 74 |
| 8.5 Piano delle alienazioni e valorizzazioni dei beni patrimoniali | 74 |

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 più comuni di norma contermini, allo scopo di esercitare congiuntamente una pluralità 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 modalità 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 potestà 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 può 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, che tra l'altro ha disposto istituzione di un tavolo, presso la Conferenza Stato-città ed autonomie locali, per l'avvio di un percorso di revisione della disciplina, anche al fine del superamento dell'esercizio obbligatorio e la semplificazione degli oneri amministrativi a contabili a carico dei comuni, soprattutto di piccole dimensioni.

In materia è intervenuta la Corte costituzionale con la sentenza 4 marzo 2019, n. 33 secondo la quale i piccoli comuni possono sottrarsi alla gestione associata delle funzioni fondamentali se dimostrano che non realizza risparmi,

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.
- Comitato Unico di Garanzia

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 ² | Perimetro m | Abitanti al 31.12.2018 |
|--------------|-------|--------------|---------------------|-------------|------------------------|
| Cargeghe | SS | 090022 | 12.118.056,00 | 19.941,27 | 641 |
| Codrongianos | SS | 090026 | 30.403.390,00 | 33.468,49 | 1.307 |
| Florinas | SS | 090029 | 36.120.600,00 | 34.002,23 | 1.507 |
| Ittiri | SS | 090033 | 111.506.920,00 | 60.744,66 | 8.464 |
| Muros | SS | 090043 | 11.085.966,00 | 16.984,84 | 857 |
| Olmedo | SS | 090048 | 33.533.728,00 | 26.741,04 | 4.177 |
| Ossi | SS | 090051 | 30.105.660,00 | 33.623,96 | 5.707 |
| Ploaghe | SS | 090057 | 96.053.968,00 | 51.825,00 | 4.481 |
| Putifigari | SS | 090060 | 53.053.888,00 | 35.943,22 | 720 |
| Tissi | SS | 090072 | 10.282.413,00 | 25.628,93 | 2.406 |
| Uri | SS | 090076 | 56.726.619,00 | 43.280,29 | 2.944 |
| Usini | SS | 090077 | 30.704.666,00 | 39.960,12 | 4.338 |

3.2 Struttura organizzativa

Dirigente apicale - Segretario Generale dell'Unione

Dr. Francesco Maria Nurra

Area gestionale generale

Servizi di competenza: Amministrativo e Affari Generali

Istruttore direttivo amministrativo
Geom. Stefano Lombardi

Area gestione tecnica

Servizi di competenza: Tecnico, rifiuti, lavori pubblici, SUAPE, Protezione civile e coordinamento Compagnie Barracellari

Titolare di P.O. con delega dirigenziale
Ing. Francesco Angelo Meloni

Istruttori amministrativi – Addetti allo Sportello Unico per le attività produttive e per l'attività edilizia (SUAPE)
Sig. Ivan Schintu
Sig. Enrico Cacciotto

Istruttore tecnico – addetto al servizio Protezione civile e coordinamento Compagnie Barracellari
Geom. Francesco Meloni

Area gestionale finanziaria

Servizi di competenza: Contabile, gestione del bilancio, adempimenti fiscali e tributari.

Titolare di P.O. con delega dirigenziale
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, anche se questo Ente ha attualmente n. 2 dipendenti di ruolo, provenienti da ex comunità montane disciolte e assegnati con provvedimento della Regione Sardegna. L'Unione inoltre si avvale di personale di ruolo dei comuni associati, con la fattispecie contrattuale di cui all' articolo 1 comma 557 della Legge 311/2004 e di n. 1 dipendente a tempo pieno assunto con incarico di cui all'art. 110 D.Lgs. n. 267/2000.

Dotazione organica

| STRUTTURA | RISORSE UMANE | INQUADRAMENTO CONTRATTUALE | COMUNE/Ente DI PROVENIENZA | FORMA CONTRATTUALE (Tempo indeterminato/determinato/comando/distacco/convenzione o comma 557 art. 1 L. 311/2004) | Totale ore settimanali |
|----------------------------|-----------------|---|--------------------------------------|--|------------------------|
| Segreteria | n. 1 dipendente | Dirigente responsabilità unica dirigenziale apica | Comunità Montana n. 2 di Perfugas | Contratto di lavoro a tempo pieno e indeterminato | 36 |
| Area Amministrativa | n. 1 dipendente | Cat. D | 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 |
| Area finanziaria | n. 1 dipendente | Cat. D con incarico di Posizione organizzativa | Comune di CARGEGHE | Comma 557 art. 1 L. 311/2004 | 12 |
| Area Tecnica | n. 1 dipendente | Cat. D con incarico di Posizione organizzativa | | Art. 110 co. 1 D.Lgs. n. 267/2000 | 36 |
| | n. 1 dipendente | Cat. C | Comune di FLORINAS | Comma 557 art. 1 L. 311/2004 | 12 |
| | n. 1 dipendente | Cat. C | Comune di ITTIRI | Comma 557 art. 1 L. 311/2004 | 12 |
| | n. 1 dipendente | Cat. C | Comune di OLMEDO | 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 |
|--|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------------|----------------------|----------------------|---|
| | 2017 (accertamenti) | 2018 (accertamenti) | 2019 (previsioni) | 2020 (previsioni) | 2021 (previsioni) | 2022 (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 | 4.199.175,20 | 3.955.075,49 | 4.631.057,29 | 4.943.419,09 | 4.943.419,09 | 4.943.219,09 | 6,744 |
| Extratributarie | 32.489,11 | 345.379,50 | 236.157,00 | 512.778,90 | 547.778,90 | 547.778,90 | 117,134 |
| TOTALE ENTRATE CORRENTI | 4.231.664,31 | 4.300.454,99 | 4.867.214,29 | 5.456.197,99 | 5.491.197,99 | 5.490.997,99 | 12,101 |
| 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 | 10.847,10 | 10.847,10 | 27.052,44 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -100,000 |
| TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A) | 4.242.511,41 | 4.311.302,09 | 4.894.266,73 | 5.456.197,99 | 5.491.197,99 | 5.490.997,99 | 11,481 |

| ENTRATE | TREND STORICO | | | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE | | | % scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3 |
|---|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------------|----------------------|----------------------|---|
| | 2017 (accertamenti) | 2018 (accertamenti) | 2019 (previsioni) | 2020 (previsioni) | 2021 (previsioni) | 2022 (previsioni) | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | |
| Alienazione di beni e trasferimenti capitale | 406.000,00 | 218.832,61 | 130.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -100,000 |
| 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 | 10.983,90 | 905.881,02 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -100,000 |
| TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B) | 406.000,00 | 229.816,51 | 1.035.881,02 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -100,000 |
| Riscossione crediti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,000 |
| Anticipazioni di cassa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,000 |
| TOTALE MOVIMENTO FONDI (C) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,000 |
| TOTALE GENERALE (A+B+C) | 4.648.511,41 | 4.541.118,60 | 5.930.147,75 | 5.456.197,99 | 5.491.197,99 | 5.490.997,99 | - 7,992 |

4.2 Quadro riassuntivo di cassa

| ENTRATE | | | | | % scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3 |
|---|-----------------------|-----------------------|----------------------------|----------------------------|---|
| | 2017 (riscossioni) | 2018 (riscossioni) | 2019 (previsioni cassa) | 2020 (previsioni cassa) | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | |
| Tributarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,000 |
| Contributi e trasferimenti correnti | 3.696.549,42 | 4.394.632,25 | 5.716.937,72 | 5.888.317,40 | 2,997 |
| Extratributarie | 29.332,01 | 349.891,55 | 236.196,60 | 517.946,11 | 119,286 |
| TOTALE ENTRATE CORRENTI | 3.725.881,43 | 4.744.523,80 | 5.953.134,32 | 6.406.263,51 | 7,611 |
| 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 |
| TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A) | 3.725.881,43 | 4.744.523,80 | 5.953.134,32 | 6.406.263,51 | 7,611 |
| Alienazione di beni e trasferimenti capitale | 390.000,00 | 213.832,61 | 151.000,00 | 121.000,00 | - 19,867 |
| 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 |
|---|-----------------------|-----------------------|----------------------------|----------------------------|---|
| | 2017 (riscossioni) | 2018 (riscossioni) | 2019 (previsioni cassa) | 2020 (previsioni cassa) | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | |
| TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B) | 390.000,00 | 213.832,61 | 151.000,00 | 121.000,00 | - 19,867 |
| Riscossione crediti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,000 |
| Anticipazioni di cassa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,000 |
| TOTALE MOVIMENTO FONDI (C) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,000 |
| TOTALE GENERALE (A+B+C) | 4.115.881,43 | 4.958.356,41 | 6.104.134,32 | 6.527.263,51 | 6,931 |

4.3 Analisi delle risorse

4.3.1 Entrate Tributarie

| ENTRATE COMPETENZA | TREND STORICO | | | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE | | | % scostamento |
|--------------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------------|----------------------|----------------------|---|
| | 2017 (accertamenti) | 2018 (accertamenti) | 2019 (previsioni) | 2020 (previsioni) | 2021 (previsioni) | 2022 (previsioni) | della col. 4 rispetto alla col. 3 |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,000 |

| ENTRATE CASSA | TREND STORICO | | | 2020 (previsioni cassa) | % scostamento |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------------|----------------------------|--------------------------------------|
| | 2017 (riscossioni) | 2018 (riscossioni) | 2019 (previsioni cassa) | | della col. 4 rispetto alla col. 3 |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,000 |

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 |
|---|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------------|----------------------|----------------------|---|
| | 2017 (accertamenti) | 2018 (accertamenti) | 2019 (previsioni) | 2020 (previsioni) | 2021 (previsioni) | 2022 (previsioni) | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | |
| TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI | 4.199.175,20 | 3.955.075,49 | 4.631.057,29 | 4.943.419,09 | 4.943.419,09 | 4.943.219,09 | 6,744 |

| ENTRATE CASSA | TREND STORICO | | | 2020 (previsioni cassa) | % scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3 |
|---|-----------------------|-----------------------|----------------------------|----------------------------|---|
| | 2017 (riscossioni) | 2018 (riscossioni) | 2019 (previsioni cassa) | | |
| | 1 | 2 | 3 | | |
| TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI | 3.696.549,42 | 4.394.632,25 | 5.716.937,72 | 5.888.317,40 | 2,997 |

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 non ha ancora comunicato l'assegnazione attribuita all'Unione dei Comuni del Coros relativa all'anno 2020, pertanto la previsione di Bilancio 2020-2022, stimata dall'Ufficio Tecnico in base all'IVA istituzionale pagata per il servizio rifiuti, è quantificata in Euro 200.000,00, per ciascuna annualità.

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 stata 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 2019 pari a Euro 498.882,16.
- Rimborso delle spese di personale del dipendente a tempo pieno e indeterminato di n. 2 unità provenienti dalla disciolta Comunità Montana n. 1 di Osilo e dalla disciolta Comunità Montana n. 2 di Perfugas, assegnato all'Ente con appositi Decreti dell'Assessorato Enti Locali della Regione

Sardegna, 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 162.868,57 iscritto nel Bilancio 2020/2022 è stato calcolato in base al costo del personale.

Le Entrate da Trasferimenti dei Comuni iscritte nel Bilancio di Previsione 2020-2022 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 3.902.268,36 per ciascun anno del triennio 2020/2022. A tali importi si aggiungono gli eventuali trasferimenti dovuti all'Unione per attivazione di servizi aggiuntivi previsti nel nuovo capitolato speciale di appalto stimati in Euro 150.000,00.
- 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.
- Rimborso da parte dei Comuni che hanno trasferito in capo all'Unione la funzione associata relativa al Comitato Unico di Garanzia iscritto per Euro 2.400,00, determinata in ragione di 200,00 per Comune
- Rimborso da parte dei Comuni per la funzione associata relativa servizio di marketing territoriale iscritto per Euro 15.000,00, determinata in ragione di 1.250,00 per Comune

4.3.3 Proventi Extratributari

| ENTRATE COMPETENZA | TREND STORICO | | | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE | | | % scostamento |
|---|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------------|----------------------|----------------------|---------------------------------------|
| | 2017 (accertamenti) | 2018 (accertamenti) | 2019 (previsioni) | 2020 (previsioni) | 2021 (previsioni) | 2022 (previsioni) | della col.4 rispetto alla col.3 |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI | 32.489,11 | 345.379,50 | 236.157,00 | 512.778,90 | 547.778,90 | 547.778,90 | 117,134 |

| ENTRATE CASSA | TREND STORICO | | | 2020 (previsioni cassa) | % scostamento |
|---|-----------------------|-----------------------|----------------------------|----------------------------|---|
| | 2017 (riscossioni) | 2018 (riscossioni) | 2019 (previsioni cassa) | | della col. 4 rispetto alla col. 3 |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI | 29.332,01 | 349.891,55 | 236.196,60 | 517.946,11 | 119,286 |

Nelle entrate extratributarie sono state previste le seguenti poste:

| Entrate | 2020 | 2021 | 2022 |
|--|-------------|-------------|-------------|
| 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 | 60.000,00 | 60.000,00 | 60.000,00 |
| Proventi derivanti dalla vendita di rifiuti valorizzabili provenienti da raccolta differenziata di rifiuti | 275.000,00 | 310.000,00 | 310.000,00 |
| Proventi derivanti da premialità riconosciute sulla raccolta differenziata di rifiuti | 12.000,00 | 12.000,00 | 12.000,00 |
| Proventi derivanti da inadempiente contrattuali relative al servizio associato di raccolta e smaltimento rifiuti | 50.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 |
| Proventi derivanti da corsi di formazione e aggiornamento professionale effettuati a utenti esterni all'Unione | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| Interessi attivi sulle giacenze di cassa | 10,00 | 10,00 | 10,00 |
| Rimborsi di iva a credito su servizi commerciali di vendita rifiuti valorizzabili | 60.000,00 | 60.000,00 | 60.000,00 |
| Sanzioni da accertamenti di compatibilità paesaggistica | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 |
| Giroconto incentivi funzioni tecniche quota 80% ex art. 113 D. LGS. 50/2016 | 38.097,52 | 38.097,52 | 38.097,52 |
| Giroconto incentivi funzioni tecniche quota 20% Fondo innovazione ex art. 113 D. LGS. 50/2016 | 9.524,38 | 9.524,38 | 9.524,38 |

4.3.4 Analisi delle risorse finanziarie in conto capitale

| ENTRATE COMPETENZA | TREND STORICO | | | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE | | | % scostamento |
|---|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------------|----------------------|----------------------|---------------------------------------|
| | 2017 (accertamenti) | 2018 (accertamenti) | 2019 (previsioni) | 2020 (previsioni) | 2021 (previsioni) | 2022 (previsioni) | della col.4 rispetto alla col.3 |
| | 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 | 406.000,00 | 218.832,61 | 130.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -100,000 |
| 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 |
| TOTALE | 406.000,00 | 218.832,61 | 130.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -100,00 |

| ENTRATE CASSA | TREND STORICO | | | 2020 (previsioni cassa) | % scostamento della col.4 rispetto alla col.3 |
|--|-----------------------|-----------------------|----------------------------|----------------------------|---|
| | 2017 (riscossioni) | 2018 (riscossioni) | 2019 (previsioni cassa) | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Oneri di urbanizzazione per spese correnti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,000 |
| Alienazione beni e trasferimenti capitale | 390.000,00 | 213.832,61 | 151.000,00 | 121.000,00 | - 19,867 |
| 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 |
| TOTALE | 390.000,00 | 213.832,61 | 151.000,00 | 121.000,00 | - 19,867 |

4.3.5 Riscossione di crediti ed anticipazioni di cassa

| ENTRATE COMPETENZA | TREND STORICO | | | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE | | | % scostamento della col.4 rispetto alla col.3 |
|------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------------|----------------------|----------------------|---|
| | 2017 (accertamenti) | 2018 (accertamenti) | 2019 (previsioni) | 2020 (previsioni) | 2021 (previsioni) | 2022 (previsioni) | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | |
| 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 | | | 2020 (previsioni cassa) | % scostamento della col.4 rispetto alla col.3 |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------------|----------------------------|---|
| | 2017 (riscossioni) | 2018 (riscossioni) | 2019 (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

| EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO | | | COMPETENZA ANNO 2020 | COMPETENZA ANNO 2021 | COMPETENZA ANNO 2022 |
|--|-----|--------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio | | 2.622.755,24 | | | |
| A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata | (+) | | 0,00 | 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 | (+) | | 5.456.197,99 | 5.491.197,99 | 5.490.997,99 |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | | | 0,00 | 0,00 | 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 |
| D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti | (-) | | 5.399.673,61 | 5.434.673,61 | 5.434.473,61 |
| <i>di cui</i> | | | | | |
| <i>- fondo pluriennale vincolato</i> | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i> | | | 0,00 | 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 | (-) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>- di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i> | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F) | | | 56.524,38 | 56.524,38 | 56.524,38 |
| ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI | | | | | |
| H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti (2) | (+) | | 0,00 | | |

| | | | | | |
|--|-----|--|------------------|------------------|------------------|
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | | | 0,00 | | |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (+) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (-) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti | (+) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3) | | | | | |
| O=G+H+I-L+M | | | 56.524,38 | 56.524,38 | 56.524,38 |

| EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO | | | COMPETENZA ANNO 2020 | COMPETENZA ANNO 2021 | COMPETENZA ANNO 2022 |
|---|-----|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (2) | (+) | | 483.000,00 | | |
| Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata | (+) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00 | (+) | | 0,00 | 0,00 | 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 o dei principi contabili | (-) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine | (-) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine | (-) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria | (-) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (+) | | 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 | (-) | | 539.524,38 | 56.524,38 | 56.524,38 |
| <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i> | | | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie | (-) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | |
|---|-----|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale | (+) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE | | | | | |
| Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E | | | -56.524,38 | -56.524,38 | -56.524,38 |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine | (+) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine | (+) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria | (+) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine | (-) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine | (-) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie | (-) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EQUILIBRIO FINALE | | | | | |
| W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

| | | | | | |
|--|-----|--|------------------|------------------|------------------|
| Equilibrio di parte corrente (O) | | | 56.524,38 | 56.524,38 | 56.524,38 |
| Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H) | (-) | | 0,00 | | |
| Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli | | | 56.524,38 | 56.524,38 | 56.524,38 |

| | | | | | |
|--------------------------|--|--|--|--|--|
| investimenti pluriennali | | | | | |
|--------------------------|--|--|--|--|--|

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 2020-2021-2022

| ENTRATE | CASSA ANNO 2020 | COMPE- TENZA ANNO 2020 | COMPE- TENZA ANNO 2021 | COMPE- TENZA ANNO 2022 | SPESE | CASSA ANNO 2020 | COMPE- TENZA ANNO 2020 | COMPE- TENZA ANNO 2021 | COMPE- TENZA ANNO 2022 |
|---|---------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|---|---------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio | 2.622.755,24 | | | | Disavanzo di amministrazione | | | | |
| Utilizzo avanzo di amministrazione | | 483.000,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | |
| Fondo pluriennale vincolato | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | |
| Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | <i>Titolo 1 - Spese correnti - di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 6.385.717,26 | 5.399.673,61 | 5.434.673,61 | 5.434.473,61 |
| | | | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 2 - Trasferimenti correnti | 5.888.317,40 | 4.943.419,09 | 4.943.419,09 | 4.943.219,09 | | | | | |
| Titolo 3 - Entrate extratributarie | 517.946,11 | 512.778,90 | 547.778,90 | 547.778,90 | | | | | |
| Titolo 4 - Entrate in conto capitale | 121.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Titolo 2 - Spese in conto capitale - di cui fondo pluriennale vincolato | 1.234.884,76 | 539.524,38 | 56.524,38 | 56.524,38 |
| | | | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale entrate finali..... | 6.527.263,51 | 5.456.197,99 | 5.491.197,99 | 5.490.997,99 | Totale spese finali..... | 7.620.602,02 | 5.939.197,99 | 5.491.197,99 | 5.490.997,99 |
| Titolo 6 - Accensione di prestiti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Titolo 4 - Rimborso di prestiti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro | 732.299,98 | 730.000,00 | 730.000,00 | 730.000,00 | Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro | 730.000,00 | 730.000,00 | 730.000,00 | 730.000,00 |
| Totale titoli | 7.259.563,49 | 6.186.197,99 | 6.221.197,99 | 6.220.997,99 | Totale titoli | 8.350.602,02 | 6.669.197,99 | 6.221.197,99 | 6.220.997,99 |
| TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE | 9.882.318,73 | 6.669.197,99 | 6.221.197,99 | 6.220.997,99 | TOTALE COMPLESSIVO SPESE | 8.350.602,02 | 6.669.197,99 | 6.221.197,99 | 6.220.997,99 |
| Fondo di cassa finale presunto | 1.531.716,71 | | | | | | | | |

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 stato 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.

Indirizzi strategici prioritari sono i seguenti:

S.U.A.P.E.

Il servizio è stato attivato in forma associata a far data dal 8 maggio 2017, in ottemperanza a quanto disposto dal comma 7, art. 29 della L.R. 20 ottobre 2016, n. 24 (Norme sulla qualità della regolazione e di semplificazione dei procedimenti amministrativi). Il medesimo comma, così come sostituito dall'art. 7, comma 12, L.R. 28 dicembre 2018, n. 48, prevede oggi che a decorrere dal 4 gennaio 2019 (ai sensi di quanto disposto dall'art. 13, comma 1, della stessa legge) «il SUAPE è istituito entro il 31 dicembre 2019 presso le unioni di comuni di cui agli articoli 7 e seguenti della legge regionale n. 2 del 2016 e presso la Città metropolitana di Cagliari; le città medie, individuate ai sensi della legge regionale n. 2 del 2016, e i comuni della Città metropolitana di Cagliari hanno facoltà di istituire un SUAPE comunale».

Le direttive regionali vigenti approvate con D.G.R. 10/13 del 27.02.2018 e modificate con D.G.R. 49/19 del 05.12.2019, all’art. 4, ribadiscono che il SUAPE è istituito presso le Unioni di Comuni di cui agli articoli 7 e seguenti della legge regionale n. 2 del 2016. Sulla base del contesto normativo sopra delineato l’obiettivo strategico in prospettiva è quello di gestire l’intera funzione per tutti i dodici i comuni.

La realizzazione dell’obiettivo è condizionata al conferimento all’Unione, dai comuni partecipanti delle risorse umane e strumentali necessarie all’esercizio della funzione, qualora le norme vigenti consentissero all’Unione ulteriori assunzioni si provvederà a riorganizzare il servizio in una prospettiva unitaria e complessiva revocando la delega disposta con deliberazione dell’Assemblea dei Sindaci n. 3 del 22.01.2020.

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 delle disposizioni contenute nel Decreto legge 32/2019.

IL POTENZIAMENTO E AMPLIAMENTO DELLA FUNZIONE DI PROTEZIONE CIVILE, attraverso la definitiva approvazione del Piano intercomunale di Protezione civile. All’interno del Piano saranno previsti gli interventi di attuazione mediante azioni immateriali e di investimento finalizzati alla mitigazione dei rischi (a titolo di esempio i lavori straordinari effettuati sulle strade rurali del territorio dell’Unione indicate dai singoli comuni tra quelle di maggiore importanza strategica nell’attività antincendio, cartellonistica, dotazione strumentale ecc.).

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 2020 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.

A seguito di risoluzione del contatto per inadempimento l'obiettivo del 2020 è quello di ridefinire e realizzare un progetto di completamento utilizzando tutte le risorse disponibili e le economie maturate, 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 per un importo complessivo di Euro 230.000,00. L'obiettivo è la realizzazione di tali interventi mediante rendicontazione delle opere già realizzate dal Comune di Ittiri e la progettazione e realizzazione delle opere, a regia diretta dell'Unione, nel Comune di Uri.

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. Nel 2020 si procederà a stanziare e liquidare l'ultima tranche di cofinanziamento dovuta all'Unione dei comuni dell'Anglona e bassa valle del Coghinas di € 100.000,00.

TRASPORTO SOCIALE

Questa Unione di comuni ha partecipato al Programma di sviluppo rurale per la Sardegna 2007/2013 - ASSE 3 "Qualità della vita nelle zone rurali e diversificazione dell'economia rurale" - MISURA 321 "Servizi essenziali per l'economia e la popolazione rurale" - AZIONE 3 "Servizi ambientali" - AZIONE 6 "Avviamento di servizi comunali e/o intercomunali di trasporto locale" – ed ha acquisito, a titolo gratuito dalla Regione Autonoma della Sardegna, n. 2 automezzi Peugeot – Boxer MH2 Tetto alto COMBI, da adibire a servizi di trasporto collettivo della popolazione rurale, in particolare dei giovani in età scolare e degli anziani. Con deliberazione della Giunta n. 27 del 30 maggio 2019 è stato approvato, quale atto di indirizzo al Dirigente Apicale – Segretario Generale, ai sensi e per gli effetti dell'art. 4, del Decreto legislativo 31 marzo 2001, n. 165 e dell'art. 107 del Decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, l'attivazione di istruttorie pubbliche, per la co-progettazione di interventi innovativi e sperimentali mediante il coinvolgimento dei comuni aderenti all'Unione e dei soggetti sociali solidali e del terzo settore del territorio, nell'ambito dei servizi sociali, culturali educativi, sportivi e scolastici, finalizzati a valorizzare e utilizzare gli automezzi assegnati a questa Unione dalla Regione Autonoma della Sardegna. Obiettivo strategico del 2020 è l'avvio operativo del servizio.

POTENZIAMENTO FUNZIONI ASSOCIATE

Raccolta differenziata dei rifiuti: standardizzazione del servizio, potenziamento dell'attività di monitoraggio e controllo in fase esecutiva anche con l'ausilio delle compagnie barracellari del territorio, predisposizione PEF unitario e avvio azioni propedeutiche alla determinazione di una tariffa unica omogenea per tutti i comuni aderenti al servizio.

Attivazione **nuova funzione associata di Marketing territoriale e culturale.**

Attivazione **nuova funzione associata di Data Protection Officer (DPO).** Superamento dell'attuale gestione in forma di centrale di committenza.

Potenziamento **funzione associata di Responsabile sicurezza prevenzione e protezione (RSPP).**

Ampliamento delle attività per includervi, oltre il personale dipendente dei comuni, i soggetti beneficiari di progetti di inserimento socio-lavorativo, lavori di pubblica utilità, servizio civile, reddito di cittadinanza ecc.

standardizzazione

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

| Codice missione | ANNO | Spese correnti | Spese in conto capitale | Incremento di attività finanziarie | Spese per rimborso prestiti e altre spese | Totale |
|-----------------|------|----------------|-------------------------|------------------------------------|---|--------------|
| 1 | 2020 | 620.118,81 | 116.524,38 | 0,00 | 0,00 | 736.643,19 |
| | 2021 | 618.118,81 | 16.524,38 | 0,00 | 0,00 | 634.643,19 |
| | 2022 | 617.918,81 | 16.524,38 | 0,00 | 0,00 | 634.443,19 |
| 3 | 2020 | 9.640,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9.640,00 |
| | 2021 | 9.640,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9.640,00 |
| | 2022 | 9.640,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9.640,00 |
| 5 | 2020 | 1.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.500,00 |
| | 2021 | 1.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.500,00 |
| | 2022 | 1.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.500,00 |
| 9 | 2020 | 4.660.768,36 | 153.000,00 | 0,00 | 0,00 | 4.813.768,36 |
| | 2021 | 4.697.768,36 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.697.768,36 |
| | 2022 | 4.697.768,36 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.697.768,36 |
| 10 | 2020 | 0,00 | 230.000,00 | 0,00 | 0,00 | 230.000,00 |
| | 2021 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 2022 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Codice missione | ANNO | Spese correnti | Spese in conto capitale | Incremento di attività finanziarie | Spese per rimborso prestiti e altre spese | Totale |
|-----------------|-------------|---------------------|-------------------------|------------------------------------|---|---------------------|
| 11 | 2020 | 40.000,00 | 40.000,00 | 0,00 | 0,00 | 80.000,00 |
| | 2021 | 40.000,00 | 40.000,00 | 0,00 | 0,00 | 80.000,00 |
| | 2022 | 40.000,00 | 40.000,00 | 0,00 | 0,00 | 80.000,00 |
| 12 | 2020 | 9.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9.000,00 |
| | 2021 | 9.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9.000,00 |
| | 2022 | 9.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9.000,00 |
| 13 | 2020 | 7.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7.000,00 |
| | 2021 | 7.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7.000,00 |
| | 2022 | 7.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7.000,00 |
| 20 | 2020 | 51.646,44 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 51.646,44 |
| | 2021 | 51.646,44 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 51.646,44 |
| | 2022 | 51.646,44 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 51.646,44 |
| 99 | 2020 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 730.000,00 | 730.000,00 |
| | 2021 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 730.000,00 | 730.000,00 |
| | 2022 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 730.000,00 | 730.000,00 |
| TOTALI | 2020 | 5.399.673,61 | 539.524,38 | 0,00 | 730.000,00 | 6.669.197,99 |
| | 2021 | 5.434.673,61 | 56.524,38 | 0,00 | 730.000,00 | 6.221.197,99 |
| | 2022 | 5.434.473,61 | 56.524,38 | 0,00 | 730.000,00 | 6.220.997,99 |

| Elenco delle missioni e priorità strategica e obiettivi dell'Ente | |
|---|--|
| 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 |

MISSIONE 1 – SERVIZI ISTITUZIONALI GENERALI E DI GESTIONE

Descrizione della missione:

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.

Programma 1 - Organi Istituzionali

Principali obiettivi:

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 “*pesatura*” e per la “*valutazione*” 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.

Programma 2 - Segreteria generale

Priorità strategica

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.

Principali obiettivi:

Trasparenza dell'azione amministrativa

Adozione misure di prevenzione rischio di corruzione (Legge 190/2012 e ss.mm.ii.)

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 dei 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 eliminazione 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, 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. Nel 2020 si procederà a stanziare e liquidare l'ultima tranche di cofinanziamento pari Euro 100.000,00

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. Gestione del servizio e miglioramento dello stesso.

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.

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 2020-2022.

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 2020-2022 e l'elenco annuale 2020
- c) Il programma biennale dei servizi e delle forniture
- d) Il piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari
- e) Piano triennale di razionalizzazione delle spese di funzionamento

7 Sezione Operativa – Parte 1

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 1 Organi istituzionali

| Linea | Descrizione | Ambito strategico | Ambito operativo | Data inizio | Data fine | G.A.P. | Responsabile politico | Responsabile gestionale |
|-------|---|---|----------------------|-------------|-----------|--------|-----------------------|-------------------------|
| 25 | Servizi istituzionali, generali e di gestione | Servizi istituzionali, generali e di gestione | Organi istituzionali | 01-01-2018 | | No | | |

Entrate previste per la realizzazione del programma

| Descrizione Entrata | ANNO 2020 Competenza | ANNO 2020 Cassa | ANNO 2021 | ANNO 2022 |
|--|-------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria | | | | |
| Titolo 2 - Trasferimenti correnti | 217.400,00 | 249.788,85 | 217.400,00 | 217.400,00 |
| Titolo 3 - Entrate extratributarie | | | | |
| Titolo 4 - Entrate in conto capitale | | | | |
| Titolo 6 - Accensione di prestiti | | | | |
| TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA | 217.400,00 | 249.788,85 | 217.400,00 | 217.400,00 |
| Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma) | -169.900,00 | -186.990,91 | -169.871,93 | -170.071,93 |
| TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA | 47.500,00 | 62.797,94 | 47.528,07 | 47.328,07 |

Spesa previste per la realizzazione del programma

| | Titolo | Residui presunti al 31/12/2019 | | Previsioni definitive 2019 | Previsioni 2020 | Previsioni 2021 | Previsioni 2022 |
|---|------------------------------------|--------------------------------------|---|----------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 1 | Spese correnti | 15.297,94 | Previsione di competenza | 37.500,00 | 47.500,00 | 47.528,07 | 47.328,07 |
| | | | di cui già impegnate | | 14.123,48 | 7.061,64 | |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | | | | |
| | | | Previsione di cassa | 45.374,99 | 62.797,94 | | |
| | TOTALE GENERALE DELLE SPESE | 15.297,94 | Previsione di competenza | 37.500,00 | 47.500,00 | 47.528,07 | 47.328,07 |
| | | | di cui già impegnate | | 14.123,48 | 7.061,64 | |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | | | | |
| | | | Previsione di cassa | 45.374,99 | 62.797,94 | | |

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 2 Segreteria generale

| Linea | Descrizione | Ambito strategico | Ambito operativo | Data inizio | Data fine | G.A.P. | Responsabile politico | Responsabile gestionale |
|-------|---|---|---------------------|-------------|-----------|--------|-----------------------|-------------------------|
| 25 | Servizi istituzionali, generali e di gestione | Servizi istituzionali, generali e di gestione | Segreteria generale | 01-01-2018 | | No | | |

Entrate previste per la realizzazione del programma

| Descrizione Entrata | ANNO 2020 Competenza | ANNO 2020 Cassa | ANNO 2021 | ANNO 2022 |
|---|-------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria | | | | |
| Titolo 2 - Trasferimenti correnti | | | | |
| Titolo 3 - Entrate extratributarie | 343.147,00 | 348.314,21 | 378.147,00 | 378.147,00 |
| Titolo 4 - Entrate in conto capitale | | | | |
| Titolo 6 - Accensione di prestiti | | | | |
| TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA | 343.147,00 | 348.314,21 | 378.147,00 | 378.147,00 |
| Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma) | -55.815,62 | -39.839,55 | -91.815,62 | -91.815,62 |
| TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA | 287.331,38 | 308.474,66 | 286.331,38 | 286.331,38 |

Spesa previste per la realizzazione del programma

| | Titolo | Residui presunti al 31/12/2019 | | Previsioni definitive 2019 | Previsioni 2020 | Previsioni 2021 | Previsioni 2022 |
|---|------------------------------------|---|---|---------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 1 | Spese correnti | 21.143,28 | Previsione di competenza | 231.856,44 | 270.807,00 | 269.807,00 | 269.807,00 |
| | | | di cui già impegnate | | 6.400,00 | | |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | | | | |
| | | | Previsione di cassa | 395.870,97 | 291.950,28 | | |
| 2 | Spese in conto capitale | | Previsione di competenza | 30.000,00 | 16.524,38 | 16.524,38 | 16.524,38 |
| | | | di cui già impegnate | | | | |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | | | | |
| | | | Previsione di cassa | 34.254,14 | 16.524,38 | | |
| | TOTALE GENERALE DELLE SPESE | 21.143,28 | Previsione di competenza | 261.856,44 | 287.331,38 | 286.331,38 | 286.331,38 |
| | | | di cui già impegnate | | 6.400,00 | | |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | | | | |
| | | | Previsione di cassa | 430.125,11 | 308.474,66 | | |

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 3 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato

| Linea | Descrizione | Ambito strategico | Ambito operativo | Data inizio | Data fine | G.A.P. | Responsabile politico | Responsabile gestionale |
|-------|---|---|---|-------------|-----------|--------|-----------------------|-------------------------|
| 25 | Servizi istituzionali, generali e di gestione | Servizi istituzionali, generali e di gestione | Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato | 01-01-2018 | | No | | |

Entrate previste per la realizzazione del programma

| Descrizione Entrata | ANNO 2020 Competenza | ANNO 2020 Cassa | ANNO 2021 | ANNO 2022 |
|---|-------------------------|----------------------|--------------------|--------------------|
| Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria | | | | |
| Titolo 2 - Trasferimenti correnti | 661.750,73 | 1.160.632,89 | 661.750,73 | 661.550,73 |
| Titolo 3 - Entrate extratributarie | | | | |
| Titolo 4 - Entrate in conto capitale | | | | |
| Titolo 6 - Accensione di prestiti | | | | |
| TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA | 661.750,73 | 1.160.632,89 | 661.750,73 | 661.550,73 |
| Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma) | -599.374,73 | -1.095.756,89 | -599.374,73 | -599.174,73 |
| TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA | 62.376,00 | 64.876,00 | 62.376,00 | 62.376,00 |

Spesa previste per la realizzazione del programma

| | Titolo | Residui presunti al 31/12/2019 | | Previsioni definitive 2019 | Previsioni 2020 | Previsioni 2021 | Previsioni 2022 |
|---|------------------------------------|---|---|---------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 1 | Spese correnti | 2.500,00 | Previsione di competenza | 38.694,00 | 62.376,00 | 62.376,00 | 62.376,00 |
| | | | di cui già impegnate | | | | |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | | | | |
| | | | Previsione di cassa | 45.577,37 | 64.876,00 | | |
| | TOTALE GENERALE DELLE SPESE | 2.500,00 | Previsione di competenza | 38.694,00 | 62.376,00 | 62.376,00 | 62.376,00 |
| | | | di cui già impegnate | | | | |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | | | | |
| | | | Previsione di cassa | 45.577,37 | 64.876,00 | | |

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 6 Ufficio tecnico

| Linea | Descrizione | Ambito strategico | Ambito operativo | Data inizio | Data fine | G.A.P. | Responsabile politico | Responsabile gestionale |
|-------|---|---|------------------|-------------|-----------|--------|-----------------------|-------------------------|
| 25 | Servizi istituzionali, generali e di gestione | Servizi istituzionali, generali e di gestione | Ufficio tecnico | 01-01-2018 | | No | | |

Entrate previste per la realizzazione del programma

| Descrizione Entrata | ANNO 2020 Competenza | ANNO 2020 Cassa | ANNO 2021 | ANNO 2022 |
|---|-------------------------|--------------------|------------------|------------------|
| Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria | | | | |
| Titolo 2 - Trasferimenti correnti | | | | |
| Titolo 3 - Entrate extratributarie | | | | |
| Titolo 4 - Entrate in conto capitale | | | | |
| Titolo 6 - Accensione di prestiti | | | | |
| TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA | | | | |
| Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma) | 90.318,07 | 91.232,11 | 89.290,00 | 89.290,00 |
| TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA | 90.318,07 | 91.232,11 | 89.290,00 | 89.290,00 |

Spesa previste per la realizzazione del programma

| | Titolo | Residui presunti al 31/12/2019 | | Previsioni definitive 2019 | Previsioni 2020 | Previsioni 2021 | Previsioni 2022 |
|---|------------------------------------|---|---|---------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 1 | Spese correnti | 914,04 | Previsione di competenza | 97.047,48 | 90.318,07 | 89.290,00 | 89.290,00 |
| | | | di cui già impegnate | | | | |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | | | | |
| | | | Previsione di cassa | 97.047,48 | 91.232,11 | | |
| | TOTALE GENERALE DELLE SPESE | 914,04 | Previsione di competenza | 97.047,48 | 90.318,07 | 89.290,00 | 89.290,00 |
| | | | di cui già impegnate | | | | |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | | | | |
| | | | Previsione di cassa | 97.047,48 | 91.232,11 | | |

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

| Linea | Descrizione | Ambito strategico | Ambito operativo | Data inizio | Data fine | G.A.P. | Responsabile politico | Responsabile gestionale |
|-------|-----------------------------|-----------------------------|---------------------------------------|-------------|-----------|--------|-----------------------|-------------------------|
| 26 | Ordine pubblico e sicurezza | Ordine pubblico e sicurezza | Sistema integrato di sicurezza urbana | 01-01-2018 | | No | | |

Entrate previste per la realizzazione del programma

| Descrizione Entrata | ANNO 2020 Competenza | ANNO 2020 Cassa | ANNO 2021 | ANNO 2022 |
|---|-------------------------|--------------------|-----------------|-----------------|
| Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria | | | | |
| Titolo 2 - Trasferimenti correnti | | | | |
| Titolo 3 - Entrate extratributarie | | | | |
| Titolo 4 - Entrate in conto capitale | | | | |
| Titolo 6 - Accensione di prestiti | | | | |
| TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA | | | | |
| Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma) | 9.640,00 | 28.181,07 | 9.640,00 | 9.640,00 |
| TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA | 9.640,00 | 28.181,07 | 9.640,00 | 9.640,00 |

Spesa previste per la realizzazione del programma

| | Titolo | Residui presunti al 31/12/2019 | | Previsioni definitive 2019 | Previsioni 2020 | Previsioni 2021 | Previsioni 2022 |
|---|------------------------------------|---|---|---------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 1 | Spese correnti | 18.541,07 | Previsione di competenza | 34.655,07 | 9.640,00 | 9.640,00 | 9.640,00 |
| | | | di cui già impegnate | | | | |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | | | | |
| | | | Previsione di cassa | 36.155,07 | 28.181,07 | | |
| | TOTALE GENERALE DELLE SPESE | 18.541,07 | Previsione di competenza | 34.655,07 | 9.640,00 | 9.640,00 | 9.640,00 |
| | | | di cui già impegnate | | | | |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | | | | |
| | | | Previsione di cassa | 36.155,07 | 28.181,07 | | |

Missione: 5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

Programma: 1 Valorizzazione dei beni di interesse storico

| Linea | Descrizione | Ambito strategico | Ambito operativo | Data inizio | Data fine | G.A.P. | Responsabile politico | Responsabile gestionale |
|-------|---|---|--|-------------|-----------|--------|-----------------------|-------------------------|
| 27 | Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali | Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali | Valorizzazione dei beni di interesse storico | 01-01-2018 | | No | | |

Entrate previste per la realizzazione del programma

| escrizione Entrata | ANNO 2020 Competenza | ANNO 2020 Cassa | ANNO 2021 | ANNO 2022 |
|--|-------------------------|--------------------|-----------------|-----------------|
| Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria | | | | |
| Titolo 2 - Trasferimenti correnti | | | | |
| Titolo 3 - Entrate extratributarie | | | | |
| Titolo 4 - Entrate in conto capitale | | | | |
| Titolo 6 - Accensione di prestiti | | | | |
| TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA | | | | |
| Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - | 1.500,00 | 5.500,00 | 1.500,00 | 1.500,00 |
| Altre entrate (non direttamente collegate al programma) | | | | |
| 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 31/12/2019 | | Previsioni definitive 2019 | Previsioni 2020 | Previsioni 2021 | Previsioni 2022 |
|---|------------------------------------|---|---|---------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 1 | Spese correnti | 4.000,00 | Previsione di competenza | 1.500,00 | 1.500,00 | 1.500,00 | 1.500,00 |
| | | | di cui già impegnate | | | | |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | | | | |
| | | | Previsione di cassa | 5.500,00 | 5.500,00 | | |
| | TOTALE GENERALE DELLE SPESE | 4.000,00 | Previsione di competenza | 1.500,00 | 1.500,00 | 1.500,00 | 1.500,00 |
| | | | di cui già impegnate | | | | |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | | | | |
| | | | Previsione di cassa | 5.500,00 | 5.500,00 | | |

Missione: 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa

Programma: 1 Urbanistica e assetto del territorio

| Linea | Descrizione | Ambito strategico | Ambito operativo | Data inizio | Data fine | G.A.P. | Responsabile politico | Responsabile gestionale |
|-------|--|--|--------------------------------------|-------------|-----------|--------|-----------------------|-------------------------|
| 28 | Assetto del territorio ed edilizia abitativa | Assetto del territorio ed edilizia abitativa | Urbanistica e assetto del territorio | 01-01-2018 | | No | | |

Entrate previste per la realizzazione del programma

| Descrizione Entrata | ANNO 2020 Competenza | ANNO 2020 Cassa | ANNO 2021 | ANNO 2022 |
|--|-------------------------|--------------------|-----------|-----------|
| Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria | | | | |
| Titolo 2 - Trasferimenti correnti | | | | |
| Titolo 3 - Entrate extratributarie | | | | |
| Titolo 4 - Entrate in conto capitale | | | | |
| Titolo 6 - Accensione di prestiti | | | | |
| TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA | | | | |
| Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - | | 200.000,00 | | |
| Altre entrate (non direttamente collegate al programma) | | | | |
| TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA | | 200.000,00 | | |

Spesa previste per la realizzazione del programma

| | Titolo | Residui presunti al 31/12/2019 | | Previsioni definitive 2019 | Previsioni 2020 | Previsioni 2021 | Previsioni 2022 |
|---|------------------------------------|---|---|---------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 1 | Spese correnti | | Previsione di competenza | | | | |
| | | | di cui già impegnate | | | | |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | | | | |
| | | | Previsione di cassa | | | | |
| 2 | Spese in conto capitale | 200.000,00 | Previsione di competenza | 300.000,00 | | | |
| | | | di cui già impegnate | | | | |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | | | | |
| | | | Previsione di cassa | 300.000,00 | 200.000,00 | | |
| | TOTALE GENERALE DELLE SPESE | 200.000,00 | Previsione di competenza | 300.000,00 | | | |
| | | | di cui già impegnate | | | | |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | | | | |
| | | | Previsione di cassa | 300.000,00 | 200.000,00 | | |

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 |
|-------|--|--|------------------|-------------|-----------|--------|-----------------------|-------------------------|
| 29 | Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | Difesa del suolo | 01-01-2018 | | No | | |

Entrate previste per la realizzazione del programma

| Descrizione Entrata | ANNO 2020 Competenza | ANNO 2020 Cassa | ANNO 2021 | ANNO 2022 |
|--|-------------------------|--------------------|-----------|-----------|
| Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria | | | | |
| Titolo 2 - Trasferimenti correnti | | | | |
| Titolo 3 - Entrate extratributarie | | | | |
| Titolo 4 - Entrate in conto capitale | | | | |
| Titolo 6 - Accensione di prestiti | | | | |
| TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA | | | | |
| Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - | | | | |
| Altre entrate (non direttamente collegate al programma) | | | | |
| TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA | | | | |

Spesa previste per la realizzazione del programma

| | Titolo | Residui presunti al 31/12/2019 | | Previsioni definitive 2019 | Previsioni 2020 | Previsioni 2021 | Previsioni 2022 |
|---|------------------------------------|---|---|---------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 1 | Spese correnti | | Previsione di competenza | 13.825,00 | | | |
| | | | di cui già impegnate | | | | |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | | | | |
| | | | Previsione di cassa | 13.825,00 | | | |
| | TOTALE GENERALE DELLE SPESE | | Previsione di competenza | 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 | Data inizio | Data fine | G.A.P. | Responsabile politico | Responsabile gestionale |
|-------|--|--|--|-------------|-----------|--------|-----------------------|-------------------------|
| 29 | Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | Tutela, valorizzazione e recupero ambientale | 01-01-2018 | | No | | |

Entrate previste per la realizzazione del programma

| Descrizione Entrata | ANNO 2020 Competenza | ANNO 2020 Cassa | ANNO 2021 | ANNO 2022 |
|--|-------------------------|--------------------|------------------|------------------|
| Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria | | | | |
| Titolo 2 - Trasferimenti correnti | 6.000,00 | 6.000,00 | 6.000,00 | 6.000,00 |
| Titolo 3 - Entrate extratributarie | | | | |
| Titolo 4 - Entrate in conto capitale | | | | |
| Titolo 6 - Accensione di prestiti | | | | |
| TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA | 6.000,00 | 6.000,00 | 6.000,00 | 6.000,00 |
| Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - | 45.000,00 | 57.311,87 | 47.000,00 | 47.000,00 |
| Altre entrate (non direttamente collegate al programma) | | | | |
| TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA | 51.000,00 | 63.311,87 | 53.000,00 | 53.000,00 |

Spesa previste per la realizzazione del programma

| | Titolo | Residui presunti al 31/12/2019 | | Previsioni definitive 2019 | Previsioni 2020 | Previsioni 2021 | Previsioni 2022 |
|---|------------------------------------|---|---|---------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 1 | Spese correnti | 12.311,87 | Previsione di competenza | 56.000,00 | 51.000,00 | 53.000,00 | 53.000,00 |
| | | | di cui già impegnate | | | | |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | | | | |
| | | | Previsione di cassa | 63.000,00 | 63.311,87 | | |
| | TOTALE GENERALE DELLE SPESE | 12.311,87 | Previsione di competenza | 56.000,00 | 51.000,00 | 53.000,00 | 53.000,00 |
| | | | di cui già impegnate | | | | |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | | | | |
| | | | Previsione di cassa | 63.000,00 | 63.311,87 | | |

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

| Linea | Descrizione | Ambito strategico | Ambito operativo | Data inizio | Data fine | G.A.P. | Responsabile politico | Responsabile gestionale |
|-------|--|--|------------------|-------------|-----------|--------|-----------------------|-------------------------|
| 29 | Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | Rifiuti | 01-01-2018 | | No | | |

Entrate previste per la realizzazione del programma

| Descrizione Entrata | ANNO 2020 Competenza | ANNO 2020 Cassa | ANNO 2021 | ANNO 2022 |
|--|-------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria | | | | |
| Titolo 2 - Trasferimenti correnti | 4.052.268,36 | 4.465.395,66 | 4.052.268,36 | 4.052.268,36 |
| Titolo 3 - Entrate extratributarie | 122.000,00 | 122.000,00 | 122.000,00 | 122.000,00 |
| Titolo 4 - Entrate in conto capitale | | | | |
| Titolo 6 - Accensione di prestiti | | | | |
| TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA | 4.174.268,36 | 4.587.395,66 | 4.174.268,36 | 4.174.268,36 |
| Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - | 588.000,00 | 1.085.117,29 | 470.000,00 | 470.000,00 |
| Altre entrate (non direttamente collegate al programma) | | | | |
| TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA | 4.762.268,36 | 5.672.512,95 | 4.644.268,36 | 4.644.268,36 |

Spesa previste per la realizzazione del programma

| | Titolo | Residui presunti al 31/12/2019 | | Previsioni definitive 2019 | Previsioni 2020 | Previsioni 2021 | Previsioni 2022 |
|---|------------------------------------|---|---|---------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 1 | Spese correnti | 910.244,59 | Previsione di competenza | 4.029.681,24 | 4.609.268,36 | 4.644.268,36 | 4.644.268,36 |
| | | | di cui già impegnate | | 3.901.222,90 | | |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | | | | |
| | | | Previsione di cassa | 4.654.628,64 | 5.519.512,95 | | |
| 2 | Spese in conto capitale | | Previsione di competenza | 158.000,00 | 153.000,00 | | |
| | | | di cui già impegnate | | | | |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | | | | |
| | | | Previsione di cassa | 158.000,00 | 153.000,00 | | |
| | TOTALE GENERALE DELLE SPESE | 910.244,59 | Previsione di competenza | 4.187.681,24 | 4.762.268,36 | 4.644.268,36 | 4.644.268,36 |
| | | | di cui già impegnate | | 3.901.222,90 | | |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | | | | |
| | | | Previsione di cassa | 4.812.628,64 | 5.672.512,95 | | |

Programma: 5 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione

| Linea | Descrizione | Ambito strategico | Ambito operativo | Data inizio | Data fine | G.A.P. | Responsabile politico | Responsabile gestionale |
|-------|--|--|---|-------------|-----------|--------|-----------------------|-------------------------|
| 29 | 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 | 01-01-2018 | | No | | |

Entrate previste per la realizzazione del programma

| Descrizione Entrata | ANNO 2020 Competenza | ANNO 2020 Cassa | ANNO 2021 | ANNO 2022 |
|--|-------------------------|--------------------|-----------|-----------|
| Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria | | | | |
| Titolo 2 - Trasferimenti correnti | | | | |
| Titolo 3 - Entrate extratributarie | | | | |
| Titolo 4 - Entrate in conto capitale | | | | |
| Titolo 6 - Accensione di prestiti | | | | |
| TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA | | | | |
| Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - | | 4.071,00 | | |
| Altre entrate (non direttamente collegate al programma) | | | | |
| TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA | | 4.071,00 | | |

Spesa previste per la realizzazione del programma

| | Titolo | Residui presunti al 31/12/2019 | | Previsioni definitive 2019 | Previsioni 2020 | Previsioni 2021 | Previsioni 2022 |
|---|------------------------------------|---|---|---------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 1 | Spese correnti | 4.071,00 | Previsione di competenza | 4.071,00 | | | |
| | | | di cui già impegnate | | | | |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | | | | |
| | | | Previsione di cassa | 4.071,00 | 4.071,00 | | |
| | TOTALE GENERALE DELLE SPESE | 4.071,00 | Previsione di competenza | 4.071,00 | | | |
| | | | di cui già impegnate | | | | |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | | | | |
| | | | Previsione di cassa | 4.071,00 | 4.071,00 | | |

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 | Data inizio | Data fine | G.A.P. | Responsabile politico | Responsabile gestionale |
|-------|--|--|---|-------------|-----------|--------|-----------------------|-------------------------|
| 29 | Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | Tutela e valorizzazione delle risorse idriche | 01-01-2018 | | No | | |

Entrate previste per la realizzazione del programma

| Descrizione Entrata | ANNO 2020 Competenza | ANNO 2020 Cassa | ANNO 2021 | ANNO 2022 |
|--|-------------------------|--------------------|---------------|---------------|
| Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria | | | | |
| Titolo 2 - Trasferimenti correnti | | | | |
| Titolo 3 - Entrate extratributarie | | | | |
| Titolo 4 - Entrate in conto capitale | | | | |
| Titolo 6 - Accensione di prestiti | | | | |
| TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA | | | | |
| Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - | 500,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 |
| Altre entrate (non direttamente collegate al programma) | | | | |
| TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA | 500,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 |

Spesa previste per la realizzazione del programma

| | Titolo | Residui presunti al 31/12/2019 | | Previsioni definitive 2019 | Previsioni 2020 | Previsioni 2021 | Previsioni 2022 |
|---|------------------------------------|---|---|---------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 1 | Spese correnti | | Previsione di competenza | 500,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 |
| | | | di cui già impegnate | | | | |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | | | | |
| | | | Previsione di cassa | 500,00 | 500,00 | | |
| | TOTALE GENERALE DELLE SPESE | | Previsione di competenza | 500,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 |
| | | | di cui già impegnate | | | | |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | | | | |
| | | | Previsione di cassa | 500,00 | 500,00 | | |

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

| Linea | Descrizione | Ambito strategico | Ambito operativo | Data inizio | Data fine | G.A.P. | Responsabile politico | Responsabile gestionale |
|-------|------------------------|------------------------|------------------|-------------|-----------|--------|-----------------------|-------------------------|
| 31 | Fondi e accantonamenti | Fondi e accantonamenti | Fondo di riserva | 01-01-2018 | | No | | |

Entrate previste per la realizzazione del programma

| Descrizione Entrata | ANNO 2020 Competenza | ANNO 2020 Cassa | ANNO 2021 | ANNO 2022 |
|--|-------------------------|--------------------|------------------|------------------|
| Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria | | | | |
| Titolo 2 - Trasferimenti correnti | | | | |
| Titolo 3 - Entrate extratributarie | | | | |
| Titolo 4 - Entrate in conto capitale | | | | |
| Titolo 6 - Accensione di prestiti | | | | |
| TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA | | | | |
| Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - | 51.646,44 | | 51.646,44 | 51.646,44 |
| Altre entrate (non direttamente collegate al programma) | | | | |
| TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA | 51.646,44 | | 51.646,44 | 51.646,44 |

Spesa previste per la realizzazione del programma

| | Titolo | Residui presunti al 31/12/2019 | | Previsioni definitive 2019 | Previsioni 2020 | Previsioni 2021 | Previsioni 2022 |
|---|------------------------------------|---|---|---------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 1 | Spese correnti | | Previsione di competenza | 81.726,08 | 51.646,44 | 51.646,44 | 51.646,44 |
| | | | di cui già impegnate | | | | |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | | | | |
| | | | Previsione di cassa | 81.726,08 | | | |
| | TOTALE GENERALE DELLE SPESE | | Previsione di competenza | 81.726,08 | 51.646,44 | 51.646,44 | 51.646,44 |
| | | | di cui già impegnate | | | | |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | | | | |
| | | | Previsione di cassa | 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 | Data inizio | Data fine | G.A.P. | Responsabile politico | Responsabile gestionale |
|-------|-------------------------|-------------------------|---|-------------|-----------|--------|-----------------------|-------------------------|
| 32 | Servizi per conto terzi | Servizi per conto terzi | Servizi per conto terzi e Partite di giro | 01-01-2018 | | No | | |

Entrate previste per la realizzazione del programma

| Descrizione Entrata | ANNO 2020 Competenza | ANNO 2020 Cassa | ANNO 2021 | ANNO 2022 |
|--|-------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria | | | | |
| Titolo 2 - Trasferimenti correnti | | | | |
| Titolo 3 - Entrate extratributarie | | | | |
| Titolo 4 - Entrate in conto capitale | | | | |
| Titolo 6 - Accensione di prestiti | | | | |
| TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA | | | | |
| Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - | 730.000,00 | 730.000,00 | 730.000,00 | 730.000,00 |
| Altre entrate (non direttamente collegate al programma) | | | | |
| TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA | 730.000,00 | 730.000,00 | 730.000,00 | 730.000,00 |

Spesa previste per la realizzazione del programma

| | Titolo | Residui presunti al 31/12/2019 | | Previsioni definitive 2019 | Previsioni 2020 | Previsioni 2021 | Previsioni 2022 |
|---|--|---|---|---------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 7 | Uscite per conto terzi e partite di giro | | Previsione di competenza | 630.000,00 | 730.000,00 | 730.000,00 | 730.000,00 |
| | | | di cui già impegnate | | | | |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | | | | |
| | | | Previsione di cassa | 630.000,00 | 730.000,00 | | |
| | TOTALE GENERALE DELLE SPESE | | Previsione di competenza | 630.000,00 | 730.000,00 | 730.000,00 | 730.000,00 |
| | | | di cui già impegnate | | | | |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | | | | |
| | | | Previsione di cassa | 630.000,00 | 730.000,00 | | |

8. Sezione Operativa - Parte 2

8.1 Programmazione dei lavori pubblici

Tale programma dei lavori pubblici prevede per l'anno 2020 la conclusione 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 |

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, il finanziamento è stato riproposto nell'anno 2020 per l'intero importo, come segue:

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIA ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA 2020-2022

| 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) | 150.000,00 | | | 150.000,00 |
| Risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo | | | | |
| Risorse acquisite mediante apporti di capitali privati | | | | |
| Stanziamenti di bilancio | | | | |
| Finanziamenti acquisibili ai sensi dell'art. 3 del decreto-legge 31.10.1990, n. 310, conv. in legge 22.12.1990, 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 | | | | |
| Totale | 150.000,00 | | | 150.000,00 |

ALLEGATO I – SCHEDA E: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2020/2022
DELL'AMMINISTRAZIONE UNIONE DEI COMUNI DEL COROS
INTERVENTI RICOMPRESI NELL'ELENCO ANNUALE

| CODICE UNICO INTERVENTO – CUI | CUP | DESCRIZIONE INTERVENTO | RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO | Importo annualità | IMPORTO INTERVENTO | Finalità | Livello di priorità | Conformità Urbanistica | Verifica vincoli ambientali | LIVELLO DI PROGETTAZIONE | CENTRALE DI COMMITTEENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI INTENDE DELEGARE LA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO | | Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma ^(*) |
|-------------------------------|-----------------|---|-------------------------------|-------------------|--------------------|-------------|---------------------|------------------------|-----------------------------|--------------------------|--|-----------------------------|--|
| | | | | | | Tabella E.1 | | | | Tabella E.2 | Codice AUSA | denominazione | |
| 92108320901201900000 | B27H19000090002 | Lavori di messa in sicurezza del ponte e strade "Su rieddu" nel Comune di Uri | Francesco Angelo Meloni | 150.000,00 | 150.000,00 | ADN | 1 | NO | NO | | 0000330867 | Unione dei Comuni del Coros | |

Note

(*) Tale campo compare solo in caso di modifica del programma

Tabella E.1

ADN – Adeguamento normativo

AMB – Qualità ambientale

COP – Completamento Opera Incompiuta

CPA – Conservazione del patrimonio

MIS – Miglioramento e incremento di servizio

URB – Qualità urbana

VAB – Valorizzazione beni vincolati

DEM – Demolizione Opera Incompiuta

DEOP – Demolizione opere preesistenti e non più utilizzabili

Tabella E.2

1. progetto di fattibilità tecnico – economica: “documento di fattibilità delle alternative progettuali”.

2. progetto di fattibilità tecnico – economica: “documento finale”

3. progetto definitivo

4. progetto esecutivo

8.2 Programmazione biennale dei servizi e forniture

Il programma biennale dei servizi e forniture, previsto dall'art. 21 del D. Lgs. 50/2016 risulta negativo, in quanto nel corso delle annualità 2020, 2021 e 2022 non sono previsti affidamenti di servizi e di forniture di valore superiore a Euro 40.000,00.

8.3 Programmazione della spesa per le risorse umane

L'attuale dotazione organica dell'Unione dei Comuni del Coros riporta nella tabella che segue:

| STRUTTURA | RISORSE UMANE | INQUADRAMENTO CONTRATTUALE | COMUNE/Ente DI PROVENIENZA | FORMA CONTRATTUALE (Tempo indeterminato/determinato/ comando/ distacco/convenzione o comma 557 art. 1 L. 311/2004) | Totale ore settimanali |
|----------------------------|-----------------|---|-----------------------------------|--|------------------------|
| Segreteria | n. 1 dipendente | Dirigente responsabilità unica dirigenziale apica | Comunità Montana n. 2 di Perfugas | Contratto di lavoro a tempo pieno e indeterminato | 36 |
| Area Amministrativa | n. 1 dipendente | Cat. D | 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 /art. 92 del D. LGs. 267/2000 | 12 |
| Area finanziaria | n. 1 dipendente | Cat. D con incarico di Posizione organizzativa | Comune di CARGEGHE | Comma 557 art. 1 L. 311/2004 | 12 |

| | | | | | |
|---------------------|--------------------|---|-----------------------|---------------------------------|----|
| Area Tecnica | n. 1 dipendente | Cat. D con incarico di Posizione organizzativa | | Art. 110 D.Lgs. n. 267/2000 | 36 |
| | n. 1 dipendente | Cat. C | Comune di FLORINAS | Comma 557 art. 1 L. 311/2004 | 12 |
| | n. 1 dipendente | Cat. C | Comune di ITTIRI | Comma 557 art. 1 L. 311/2004 | 12 |
| | n. 1 dipendente | Cat. C | Comune di OLMEDO | Comma 557 art. 1 L. 311/2004 | 12 |

Verifica rispetto dei limiti.

| <i>Descrizione voce</i> | <i>2008</i> | <i>2009</i> | <i>Previsione 2020</i> | <i>Previsione 2021</i> | <i>Previsione 2022</i> |
|---|------------------|------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Retribuzioni lorde | 22.500,00 | 42.397,10 | 257.002,09 | 257.002,09 | 257.002,09 |
| Contributi sociali effettivi a carico ente | 6.750,00 | 1.776,15 | 70.836,39 | 70.836,39 | 70.836,39 |
| Buoni Pasto | | - | 1.500,00 | 1.500,00 | 1.500,00 |
| Totale macro aggregato 101 - A) | 29.250,00 | 44.173,25 | 329.338,48 | 329.338,48 | 329.338,48 |
| IRAP su retribuzioni | 1.920,00 | 3.487,69 | 21.952,26 | 21.952,26 | 21.952,26 |
| parte di macro aggregato 102 - B) | 1.920,00 | 3.487,69 | 21.952,26 | 21.952,26 | 21.952,26 |
| TOTALE SPESE DEL PERSONALE (A+B) | 31.170,00 | 47.660,94 | 351.290,74 | 351.290,74 | 351.290,74 |

| <i>Detrazioni</i> | | | | | |
|--|------|------|------------|------------|------------|
| Rinnovi contrattuali | 0,00 | 0,00 | -12.792,73 | -12.792,73 | -12.792,73 |
| 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 | - 162.868,57 | - 162.868,57 | - 162.868,57 |
| 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 |
| Incentivi per funzioni Tecniche in Entrata | 0,00 | 0,00 | -38.097,52 | -38.097,52 | -38.097,52 |
| 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 | - 134.884,92 | - 134.884,92 | - 134.884,92 |
| TOTALE POSTE IN DETRAZIONE | -31.170,00 | -47.660,94 | - 351.290,74 | - 351.290,74 | - 351.290,74 |

| | | | | | |
|---|----------|----------|----------|----------|----------|
| Totale spese del personale nette | - | - | - | - | - |
|---|----------|----------|----------|----------|----------|

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 2020</i> | <i>Previsione 2021</i> | <i>Previsione 2022</i> |
|---|------------------|------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Retribuzione personale a tempo determinato | 22.500,00 | 42.397,10 | 44.504,00 | 44.504,00 | 44.504,00 |
| Contributi CPDEL - INADEL TFR - INPS | 6.750,00 | 1.776,15 | 12.930,00 | 12.930,00 | 12.930,00 |
| IRAP su retribuzioni personale a tempo determinato | 1.920,00 | 3.487,69 | 3.844,00 | 3.782,84 | 3.782,84 |
| Totale spese del personale a tempo determinato | 31.170,00 | 47.660,94 | 61.278,00 | 61.216,84 | 61.216,84 |

Detrazioni

| | | | | | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Rinnovi contrattuali | 0,00 | 0,00 | -2.910,63 | -2.910,63 | -2.910,63 |
| 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 | -31.170,00 | -47.660,94 | -58.367,37 | -58.306,21 | -58.306,21 |
| TOTALE POSTE IN DETRAZIONE | -31.170,00 | -47.660,94 | -61.278,00 | -61.216,84 | -61.216,84 |
| Totale spese del personale a tempo determinato nette | - | - | - | - | - |

8.4 Piano triennale di razionalizzazione delle spese di funzionamento

In relazione al piano triennale di razionalizzazione delle spese di funzionamento si precisa che dall'annualità 2020 sono abrogati, dall'art. 57, comma 2 del D.L. 124/2019, i seguenti vincoli di spesa:

- i limiti di spesa per studi ed incarichi di consulenza pari al 20% della spesa sostenuta nell'anno 2009 (art. 6, comma 7 del decreto-legge 78/2010);
- i limiti di spesa per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza pari al 20% della spesa dell'anno 2009 (art. 6, comma 8 del decreto-legge 78/2010);
- il divieto di effettuare sponsorizzazioni (art. 6, comma 9 del Dl 78/2010);
- i limiti delle spese per missioni per un ammontare superiore al 50% della spesa sostenuta nell'anno 2009 (art. 6, comma 12 del decreto-legge 78/2010);
- i limiti di spesa per la formazione del personale in precedenza fissato al 50 per cento della relativa spesa dell'anno 2009 (art.6, co. 13 del decreto-legge n. 78/2010);
- i limiti di spesa per acquisto, manutenzione, noleggio ed esercizio di autovetture, nonché per l'acquisto di buoni taxi per un ammontare superiore al 30 per cento della spesa sostenuta nell'anno 2011 (art. 5, comma 2 del decreto-legge 95/2012)

La lettera e), del comma 2, dell'art. 57 abroga invece l'obbligo di adozione del Piano triennale di razionalizzazione delle dotazioni strumentali, di cui all'art. 2, comma 594, della legge n. 244/2007. Tale piano individuava misure finalizzate alla razionalizzazione dell'utilizzo delle dotazioni strumentali, anche informatiche, delle autovetture di servizio, dei beni immobili ad uso abitativo o di servizio, con esclusione dei beni infrastrutturali.

Dalla lettura dei due dispositivi normativi **non risultano essere stati abrogati i vincoli in materia di consulenza informatica** previsti dall'art. 1, commi 146 e 147 della legge 24 dicembre 2012 n. 228.

L'Unione Coros non ha previsto nel Bilancio di Previsione in programmazione spese per consulenze in materia informatica.

8.5 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.