
Unione di Comuni dei Fenici

Provincia di Oristano

IL BILANCIO FINANZIARIO ARMONIZZATO:

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

2019 - 2021

Indice

Nota tecnica introduttiva

Popolazione dell'Ente

Struttura dell'Ente

Sezione Strategica (SeS)

Indicatori utilizzati

Grado di autonomia finanziaria

Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

Rigidità del bilancio

Grado di rigidità pro-capite

Costo del Personale

Propensione agli investimenti

Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche

Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali, qualità dei servizi resi e obiettivi di servizio

Analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi delle varie missioni

La gestione del patrimonio

Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

Indebitamento

Equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa

Sezione Operativa (SeO)

Indirizzi e obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica

Dimostrazione della coerenza delle previsioni di bilancio con gli strumenti urbanistici vigenti

Entrate: valutazione generale sui mezzi finanziari a disposizione, andamento storico e presenza di eventuali vincoli

Analisi Entrate: Politica Fiscale

Analisi Entrate: Trasferimenti Correnti

Analisi Entrate: Politica tariffaria

Analisi Entrate: Entrate in c/capitale

Analisi Entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti

Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi

Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti

Parte spesa: analisi dettagliata programmi all'interno delle missioni con indicazione delle finalità che si intendono conseguire, motivazioni delle scelte di indirizzo, analisi delle risorse umane e strumentali disponibili

Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione

Missione 2: Giustizia

Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza

Missione 4: Istruzione e diritto allo studio

Missione 5: Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali

Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero

Missione 7: Turismo

Documento Unico di Programmazione 2019/2021

Missione 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa

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

Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità

Missione 11: Soccorso civile

Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Missione 13: Tutela della salute

Missione 14: Sviluppo economico e competitività

Missione 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale

Missione 16: Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

Missione 17: Energia e diversificazione delle fonti energetiche

Missione 18: Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

Missione 19: Relazioni internazionali

Missione 20: Fondi e accantonamenti

Missione 50: Debito pubblico

Missione 60: Anticipazioni finanziarie

Missione 99: Servizi per conto terzi

Analisi e valutazione degli impegni pluriennali già assunti

Valutazione della situazione economico-finanziaria degli organismi gestionali esterni

Programmazione Lavori Pubblici in conformità al programma triennale

Programmazione fabbisogno personale a livello triennale e annuale

Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali

Considerazioni Finali

- Nota tecnica introduttiva -

In base a quanto previsto nel principio contabile inerente la Programmazione di Bilancio, allegato al D.Lgs 118/2011, i Comuni sono tenuti a predisporre, in luogo della vecchia Relazione Previsionale e Programmatica, il Documento Unico di Programmazione (D.U.P).

Il D.U.P. deve essere redatto sulla base dei principi e con i contenuti disciplinati al punto 8 del Principio Contabile inerente la Programmazione di Bilancio.

Il principio contabile prevede obbligatoriamente che il D.U.P. sia composto 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.

Per i Comuni con popolazione fino a 5.000 abitanti, il punto 8.4 del Principio contabile inerente la programmazione di Bilancio, come introdotto dal D.M. 20.5.2015, dà la possibilità di adottare un D.U.P. semplificato.

Il D.U.P. dovrebbe essere, di norma, predisposto dalla Giunta e presentato al Consiglio entro il 31 luglio. In caso di proroga ministeriale del Bilancio di Previsione, come nel caso del 2018, i termini del DUP si intendono automaticamente differiti.

Poiché l'Unione di Comuni dei Fenici ha una popolazione pari a 11.342 abitanti la redazione del presente D.U.P. seguirà la forma prevista per il D.U.P. completo.

Si ritiene opportuno effettuare alcune premesse ai principi contabili che stanno alla base dei nuovi bilanci secondo quanto previsto dal D.Lgs. 118/2011 al fine di introdurre e fare comprendere l'impostazione del Documento Unico di Programmazione e dei suoi contenuti essenziali.

La spesa è articolata in missioni, programmi e titoli, sostituendo la precedente struttura per titoli, funzioni, servizi e interventi. L'elencazione di missioni e programmi non è a discrezione dell'Ente, bensì è tassativamente definita dalla normativa, diversamente dai programmi contenuti nel bilancio ex DPR 194/1996, che potevano essere scelti dal Comune, in funzione delle priorità delineate nelle linee programmatiche di mandato.

Quanto alle entrate, la tradizionale classificazione per titoli, categorie e risorse è stata sostituita nel bilancio armonizzato dall'elencazione di titoli e tipologie.

Nel principio contabile inerente la Programmazione di Bilancio, sono elencati i documenti che vanno allegati al Bilancio armonizzato, sotto forma di riepiloghi, quadri riassuntivi, allegati e sono i seguenti:

- prospetto esplicativo del risultato presunto di amministrazione;
- prospetto concernente la composizione per missioni e programmi del Fondo Pluriennale vincolato;
- prospetto concernente la composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità;
- riepilogo delle entrate per titoli e tipologie;
- riepilogo delle spese per titoli,
- bilancio entrate per titolo e tipologia e spese per missioni, programmi e titoli;

Si precisa, che i livelli di ulteriore dettaglio rientrano nella sfera di competenza della Giunta (quanto ai macroaggregati) o dei dirigenti (quanto alle articolazione di entrate e spese al livello IV del piano dei conti finanziario) e, pertanto, ai sensi degli articoli 13 e 15 del decreto legislativo 23/6/2011 n. 118 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42", l'unità di voto elementare da parte del Consiglio è rappresentata dalla tipologia in entrata e dal programma in spesa.

Documento Unico di Programmazione 2019/2021

Va, altresì, aggiunto, che il bilancio armonizzato, che copre un triennio (2019-2021) affianca, per quanto attiene il primo anno di esercizio (2019), ai dati di competenza anche le previsioni di cassa, a differenza dello schema previgente, in cui i dati di cassa erano riportati solo a consuntivo, senza alcun riferimento alle previsioni. Anche nel D.U.P. i dati finanziari inerenti la prima annualità riportano, oltre la competenza, anche la cassa.

- Popolazione dell'Ente -

1.1.1 – Popolazione legale al censimento 2011		n. 22.639
1.1.2 – Popolazione residente al fine del penultimo anno precedente (2017) (art.170 D.L.vo 267/2000)		n. 11.287
Di cui:	maschi	n. 5.601
	femmine	n. 5.686
	nuclei familiari	n. 4.591
	comunità/convivenze	n. 11
1.1.3 – Popolazione all'1.1.2017 (penultimo anno precedente)		n. 11.328
1.1.4 – Nati nell'anno	n. 62	
1.1.5 – Deceduti nell'anno	n. 104	
saldo naturale		n. -42
1.1.6 – Immigrati nell'anno	n. 380	
1.1.7 – Emigrati nell'anno	n. 379	
saldo migratorio		n. 1
1.1.8 – Popolazione al 31.12.2017 (penultimo anno precedente) di cui		n. 11.287
1.1.9 – In età prescolare (0/6 anni)		n. 516
1.1.10 – In età scuola obbligo (7/14 anni)		n. 760
1.1.11 – In forza lavoro prima occupazione (15/29 anni)		n. 1.679
1.1.12 – In età adulta (30/65 anni)		n. 5.931
1.1.13 – in età senile (oltre 65 anni)		n. 2.401

- Struttura dell'Ente -

TIPOLOGIA	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
		Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
1.3.2.1 - Asili nido n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____
1.3.2.2 - Scuole materne n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____
1.3.2.3 - Scuole elementari n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____
1.3.2.4 - Scuole medie n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____
1.3.2.5 - Strutture residenziali per anziani n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____
1.3.2.6 - Farmacie Comunali	n. ____	n. ____	n. ____	n. ____
1.3.2.7 - Rete fognaria in Km. - bianca - nera - mista				
1.3.2.8 - Esistenza depuratore	(*** Si/No)	(*** Si/No)	(*** Si/No)	(*** Si/No)
1.3.2.9 - Rete acquedotto in Km.				
1.3.2.10 - Attuazione servizio Idrico integrato	(*** Si/No)	(*** Si/No)	(*** Si/No)	(*** Si/No)
1.3.2.11 - Aree verdi, parchi, giardini	n. ____ hq. ____	n. ____ hq. ____	n. ____ hq. ____	n. ____ hq. ____
1.3.2.12 - Punti luce illuminazione pubblica	n. ____	n. ____	n. ____	n. ____
1.3.2.13 - Rete gas in Km.				
1.3.2.14 - Raccolta rifiuti in q: - civile - industriale - racc. diff.ta	37.610 <i>SI</i>	37.000 <i>SI</i>	37.000 <i>SI</i>	37.000 <i>SI</i>
1.3.2.15 - Esistenza discarica	<i>NO</i>	<i>NO</i>	<i>NO</i>	<i>NO</i>
1.3.2.16 - Mezzi operativi	n. 12	n. 12	n. 12	n. 12
1.3.2.17 - Veicoli	n. 1	n. 1	n. 1	n. 1
1.3.2.18 - Centro elaborazione dati	(*** Si/No)	(*** Si/No)	(*** Si/No)	(*** Si/No)
1.3.2.19 - Personal computer	n. ____	n. ____	n. ____	n. ____
1.3.2.20 - Altre strutture (***) <i>specificare</i>				

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
2019 - 2021**

DUP: Sezione Strategica (SeS)

- DUP: Sezione Strategica (SeS) –

Il D.lgs. 118/2011 prevede e disciplina, al punto 8, 8.1. e 8.2., tra i documenti di Programmazione, la predisposizione del Documento Unico di Programmazione (DUP) in forma completa, documento che deve essere composto da una Sezione Strategica – SeS - (che copre la durata del mandato amministrativo) che deve rappresentare le linee strategiche e di governo e di una Sezione Operativa –SeO - (limitata al triennio di gestione).

In particolare, la SeS 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 e che possono avere un impatto di medio e lungo periodo, le politiche di mandato che l'Ente vuole sviluppare nel raggiungimento delle proprie finalità istituzionali e nel governo delle proprie funzioni fondamentali e gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato.

Dal 1° gennaio 2017 non fanno più parte dell'Unione i Comuni di Cabras e Riola Sardo.

- Indicatori utilizzati -

Si ritiene utile rappresentare la situazione strutturale del comune attraverso l'esposizione di dati di una serie di indicatori finanziari che interessano aspetti diversi della gestione dell'Ente.

Si riportano di seguito i principali indicatori che normalmente vengono scelti ed allegati ai documenti che riguardano il Piano delle Performance e il Controllo strategico.

- *Grado di autonomia dell'Ente;*
- *Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite;*
- *Grado di rigidità del bilancio;*
- *Grado di rigidità pro-capite;*
- *Costo del personale;*
- *Propensione agli investimenti.*

Grado di autonomia finanziaria

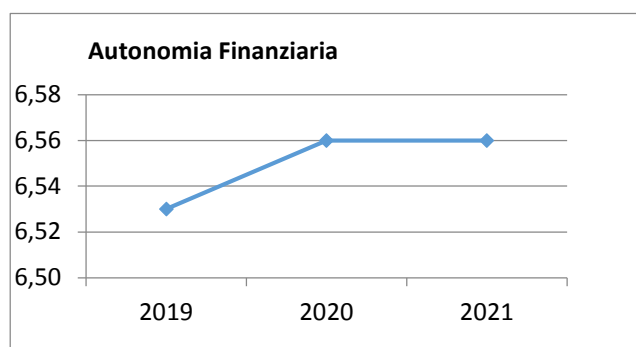
Le entrate correnti costituiscono le risorse destinate alla gestione dei servizi comunali; di questo importo complessivo le entrate tributarie ed extratributarie indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dall'ente. I trasferimenti correnti dello Stato, Regione ed altri enti formano invece le entrate derivate, quali risorse di terzi destinate a finanziare parte della gestione corrente.

Il grado di autonomia finanziaria rappresenta un indice della capacità dell'ente di reperire con mezzi propri le risorse necessarie al finanziamento di tutte le spese di funzionamento dell'apparato comunale, erogazione di servizi ecc...

L'analisi dell'autonomia finanziaria assume una crescente rilevanza in un periodo di forte decentramento e di progressiva fiscalizzazione locale. Il sistema finanziario degli enti locali, in passato basato prevalentemente sui trasferimenti statali, è ora basato prevalentemente sull'autonomia finanziaria dei Comuni, ossia sulla capacità dell'ente di reperire, con mezzi propri, le risorse da destinare al soddisfacimento dei bisogni della collettività.

Va tuttavia rilevato, nell'analisi dell'indicatore in oggetto che, per disposizione di legge, essendo collocata tra le entrate tributarie la voce di trasferimento dallo Stato per Fondo di solidarietà comunale il dato risultante non rappresenta al 100% un indicatore di prelievo diretto al cittadino.

Autonomia Finanziaria	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>Entrate Correnti</u>	6,53 %	6,56 %	6,56 %

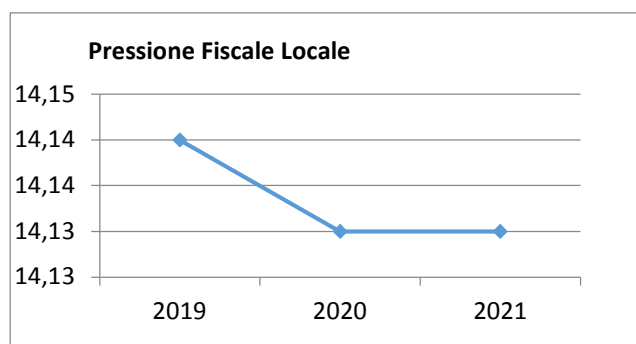


(*** Descrizione / Note Aggiuntive)

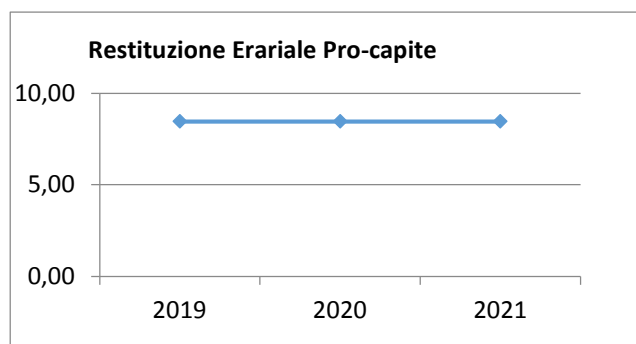
Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

Sono indicatori che consentono di individuare la pressione fiscale pro-capite e quanto viene trasferito pro-capite dallo Stato. Nell'esposizione dei dati dei suddetti indici va tenuto conto di quanto indicato al comma precedente in merito alla collocazione in bilancio della voce di Fondo di Solidarietà

Pressione entrate proprie pro-capite	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 14,14	€ 14,13	€ 14,13



Pressione tributaria pro-capite	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
<u>Entrate tributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 8,47	€ 8,47	€ 8,47

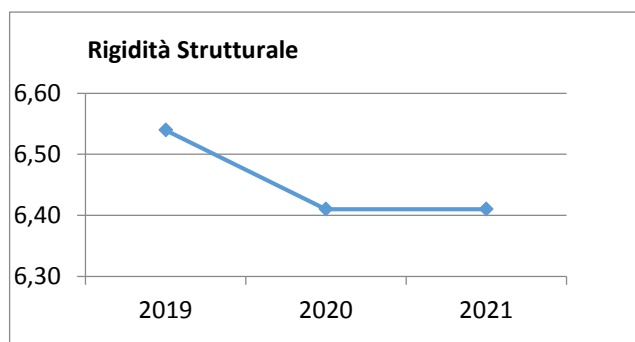


(*** Descrizione / Note Aggiuntive)

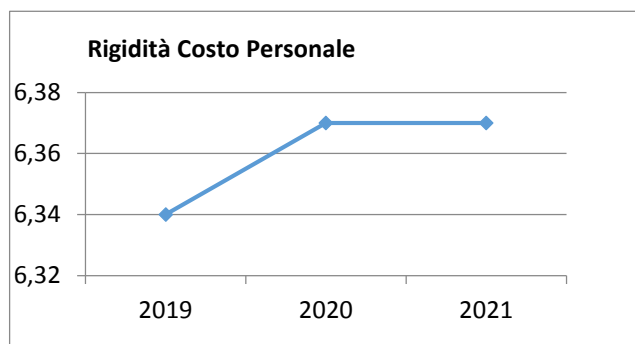
Rigidità del bilancio

L'indicatore di rigidità del bilancio viene normalmente rappresentato dal rapporto tra Spese del personale e Oneri per il rimborso dei mutui rispetto alle entrate correnti. L'indice indica quindi la quota di bilancio che risulta libera per essere utilizzata per spese di esercizio.

Rigidità strutturale	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
<u>Spese personale + Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	6,54 %	6,41 %	6,41 %

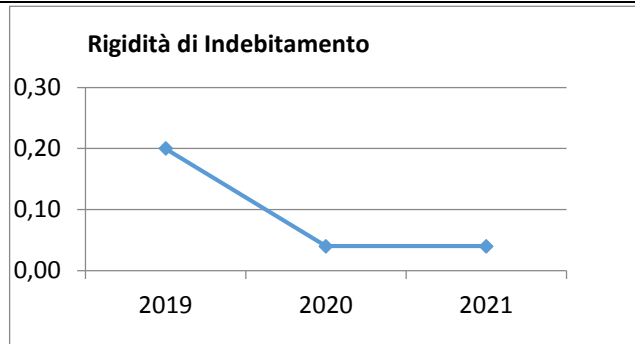


Rigidità costo personale	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
<u>Spese personale + Irap</u> <u>Entrate Correnti</u>	6,34 %	6,37 %	6,37 %



Rigidità indebitamento	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	0,20 %	0,04 %	0,04 %

Documento Unico di Programmazione 2019/2021

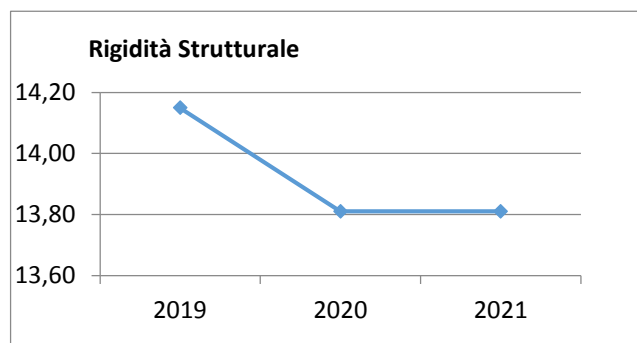


(****** *Descrizione / Note Aggiuntive*)

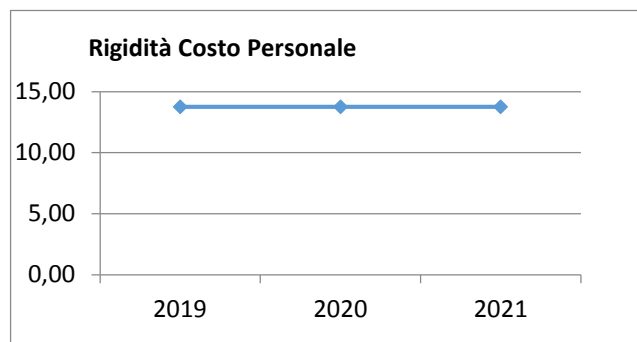
Grado di rigidità pro-capite

Il grado di rigidità del bilancio va valutato in relazione alle dimensioni demografiche del comune e quindi al numero di abitanti e serve ad esprimere il costo pro-capite a carico di ciascun cittadino.

Rigidità strutturale pro-capite	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
$\frac{\text{Spese personale + Irap + Rimborso mutui + interessi}}{\text{N.Abitanti}}$	14,15 €	13,81 €	13,81 €

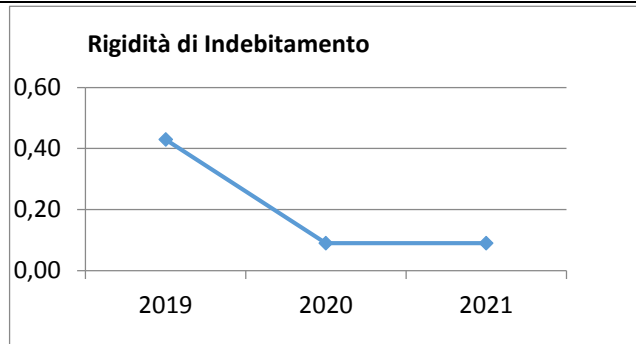


Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{N abitanti}}$	13,77 €	13,77 €	13,77 €



Rigidità indebitamento pro-capite	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
$\frac{\text{Rimborso mutui + interessi}}{\text{N.abitanti}}$	0,43 €	0,09 €	0,09 €

Documento Unico di Programmazione 2019/2021

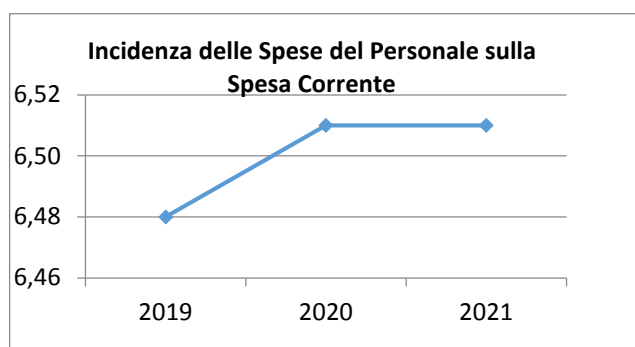


(***) *Descrizione / Note Aggiuntive*

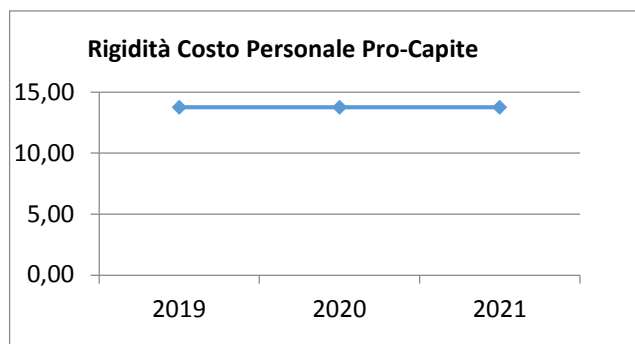
Costo del Personale

L'incidenza del costo del personale si misura prendendo a riferimento il costo del personale rispetto al totale delle spese correnti per valutare l'incidenza delle spese di personale sulle spese correnti di bilancio oppure prendendo a riferimento il costo di personale rispetto alle entrate correnti per valutare quanta parte delle entrate correnti è assorbita da spese di personale oppure, ancora, prendendo a riferimento il costo del personale rispetto alla popolazione.

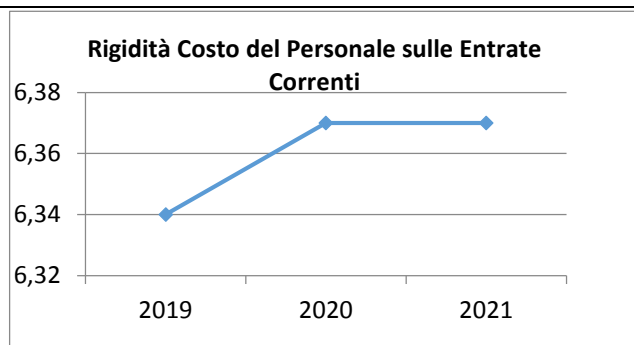
Incidenza spese personale su spesa corrente	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{Spese correnti}}$	6,48 %	6,51 %	6,51 %



Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{N abitanti}}$	13,77 €	13,77 €	13,77 €



Rigidità costo personale su entrata corrente	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
$\frac{\text{Spesa personale + Irap}}{\text{Entrate correnti}}$	6,34 %	6,37 %	6,37 %



Con riferimento alle **condizioni interne**, l'analisi strategica evidenzia i seguenti elementi:

1) Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici:

L'Unione gestisce in modalità esternalizzata:

- *il servizio di raccolta dei RRSSUU per conto dei Comuni di Palmas Arborea, Riola Sardo, Santa Giusta, Villaurbana, Siamaggiore e Solarussa;*
- *il servizio dei Centri di Aggregazione Sociale per conto dei Comuni di Palmas Arborea, Riola Sardo, Santa Giusta e Villaurbana.*

Tabella Servizi a Domanda Individuale

Codice	Descrizione	Ril. IVA	Modalità di Gestione
	Centri aggregazione sociale e ludoteca	SI	ESTERNALIZZATA

Elementi di valutazione della Sezione strategica

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche

Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi

Spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali, qualità dei servizi resi e obiettivi di servizio

Analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi delle varie missioni

La gestione del patrimonio

Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

Indebitamento

Equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa

Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche

(*** *Elencare opere pubbliche previste nel Programma di mandato e fonti di finanziamento ed eventuali riflessi sulla spesa corrente*)

Nel programma triennale delle opere pubbliche sono stati inseriti i seguenti progetti:

<i>Investimento</i>	<i>Entrata Specifica</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>	<i>Anno 2021</i>	<i>Spesa 2019</i>
1) <i>LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEL VERDE PUBBLICO</i>	<i>Fondo di bilancio 2018</i>	€ 150.000,00			€ 150.000,00
2) <i>LAVORI DI MIGLIORAMENTO DELLA QUALITA' DEL PAESAGGIO</i>	<i>Avanzo2017+12.845,24 avanzo vincolato ras2017</i>	€ 129.845,24			€ 129.845,24
3) <i>LAVORI DI RISTRUTTURAZIONE DELLE SEDI DELLA PROTEZIONE CIVILE INTERCOMUNALE</i>	<i>Avanzo di amministrazione 2017</i>	€ 125.000,00			€ 125.000,00
4) <i>LAVORI DI RISTRUTTURAZIONE E ALTRI INTERVENTI SULLE SEDI DEL SERVIZIO SOCIALE ASSOCIATO</i>	<i>Avanzo di amministrazione 2017</i>	€ 195.000,00			€ 195.000,00
5) <i>MANUTENZIONE STRAORDINARIA SEDE</i>	<i>Finanziamento RAS+avanzo 2018 da applicare</i>	€ 390.000,00			€ 390.000,00
6) <i>SVINCOLO SP 49 (COMPLETAMENTO INFRASTRUTTURE VIARIE RAS)</i>	<i>Finanziamento RAS</i>	€ 285.000,00			€ 285.000,00
TOTALE		€ 1.274.845,24			€ 1.274.845,24

Le somme inserite nell'annualità 2019 sono in parte finanziate nel corso dell'anno 2018, pertanto, presenti nel conto residui 2018 del bilancio 2019. Trattasi delle opere di cui ai punti 1-2-3-4. Gli altri invece sono finanziati con fondi 2019

Nella competenza del bilancio 2019 sono stati finanziati anche investimenti che non appaiono nel piano di cui sopra, perché di importo inferiore ai 100.000,00 euro. Trattasi dei seguenti interventi:

- Trasferimento RAS di € 90.000,00 per realizzazione impianto di videosorveglianza presso strade comunali;
- Manutenzione straordinaria degli immobili per € 15000,00 finanziato con risorse del Fondo Unico Regionale;

** *Descrizione / Note Aggiuntive*

Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi

In riferimento agli investimenti e ai progetti in corso di esecuzione si segnalano i seguenti non ancora ultimati:

Articolo	Descrizione	Impegnato (Cp + Rs)	Pagato (Cp + Rs)	Residui da Riportare
6470 / 4605 / 1	SPESE PER L'ACQUISTO SOFTWARE E LICENZE D USO PROGRAMMI INFORMATICI (E: cap. 310)	242,78	0,00	242,78
8270 / 4860 / 1	MANUTENZIONE STRADE COMUNALI ED INTERCOMUNALI FINANZIATA CON AVANZO VINCOLATO RAS	70.000,00	0,00	70.000,00
8550 / 4562 / 1	INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE PAESAGGISTICHE (FINANZIATO CON AVANZO PER INVESTIMENTI)	95.000,00	0,00	95.000,00
8550 / 4563 / 1	INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE PAESAGGISTICHE (FINANZIATO CON AVANZO VINCOLATO)	12.845,24	0,00	12.845,24
8550 / 4564 / 1	INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE PAESAGGISTICHE (FINANZIATO CON AVANZO DISPONIBILE)	68.698,01	549,00	68.149,01
8550 / 4800 / 1	MANUTENZIONE STRADE RURALI (E: cap. 310/1)	159.654,18	8.820,60	150.833,58
8550 / 4801 / 1	MANUTENZIONE STRADE RURALI FINANZIATO CON AVANZO VINCOLATO	25.000,00	0,00	25.000,00
8550 / 4802 / 1	MANUTENZIONE STRADE RURALI FINANZIATO CON AVANZO DISPONIBILE E PER INVESTIMENTI	80.000,00	0,00	80.000,00
8550 / 4803 / 1	MANUTENZIONE STRADE RURALI FINANZIATO CON AVANZO VINCOLATO (FONDO MONTAGNA)	41.357,00	0,00	41.357,00
8550 / 4810 / 1	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI E INTERCOMUNALI (E: cap. 1310/1)	140.000,00	0,00	140.000,00
8730 / 4867 / 1	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA PER SERVIZIO ASSOCIATO DI PROTEZIONE CIVILE (FINANZIATO CON AVANZO PER INVESTIMENTI)	250.000,00	0,00	250.000,00
9070 / 4900 / 1	FINANZIAMENTO RAS MISURA 313 - INCENTIVAZIONE ATTIVITA' TURISTICHE - AZ. 1 ITINERARI	1.000,00	0,00	1.000,00
9070 / 4901 / 1	MANUTENZIONE STRAORDINARIA VERDE	150.000,00	0,00	150.000,00

Documento Unico di Programmazione 2019/2021

9430 / 4866 / 1	PUBBLICO (E: CAP. 310/1) INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA PER SERVIZIO SOCIALE ASSOCIATO (FINANZIATO CON AVANZO PER INVESTIMENTI)	195.000,00	0,00	195.000,00
	TOTALE:	1.288.797,21	9.369,60	1.279.427,61

(*** *Descrizione / Note Aggiuntive*)

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Non vi sono tributi applicati.

In merito alle tariffe dei diritti di segreteria e dei diritti SUAPE di vedano le rispettive deliberazioni (Giunta UCF n.10 del 23/02/2017 e n.17 del 20/03/2017).

Spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali, qualità dei servizi resi e obiettivi di servizio

In riferimento alla spesa corrente con riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali, si rileva che la spesa per le funzioni fondamentali presenta il seguente andamento nel triennio:

<i>Missione</i>	<i>Programma</i>		<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>	<i>Anno 2021</i>
1-Servizi istituzionali, generali e di gestione	1-Organismi istituzionali	comp	1.250,00	1.250,00	1.250,00
		cassa	1.250,00		
	2-Segreteria generale	comp	83.750,00	83.750,00	83.750,00
		cassa	112.253,53		
	3-Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	57.875,00	57.875,00	57.875,00
		cassa	92.995,66		
	4-Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	5-Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Ufficio tecnico	comp	154.751,00	153.625,00	153.625,00
		cassa	183.374,91		
	7-Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	8-Statistica e sistemi informativi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	9-Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	comp	21.500,00	21.500,00	21.500,00
		cassa	26.671,01		
	10-Risorse umane	comp	10.000,00	10.000,00	10.000,00
cassa		10.000,00			
11-Altri servizi generali	comp	99.000,00	97.900,00	97.900,00	
	cassa	105.720,89			
	Totale Missione 1	comp	428.126,00	425.900,00	425.900,00
		cassa	532.266,00		
2-Giustizia	1-Uffici giudiziari	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Casa circondariale e altri servizi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
		Totale Missione 2	comp	0,00	0,00
		cassa	0,00		
3-Ordine pubblico e sicurezza	1-Polizia locale e amministrativa	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
		Totale Missione 3	comp	0,00	0,00
		cassa	0,00		
4-Istruzione e diritto allo					

Documento Unico di Programmazione 2019/2021

studio	1-Istruzione prescolastica	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Istruzione universitaria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	5-Istruzione tecnica superiore	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Servizi ausiliari all'istruzione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 4	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
5-Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	1-Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 5	comp	0,00	0,00	0,00
	cassa	0,00			
6-Politiche giovanili, sport e tempo libero	1-Sport e tempo libero	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Giovani	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 6	comp	0,00	0,00	0,00
	cassa	0,00			
7-Turismo	1-Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 7	comp	0,00	0,00	0,00
	cassa	0,00			
8-Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1-Urbanistica e assetto del territorio	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 8	comp	0,00	0,00	0,00
	cassa	0,00			
9-Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1-Difesa del suolo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	21.899,62		
	2-Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	100,00	100,00	100,00
		cassa	100,00		
	3-Rifiuti	comp	1.462.000,00	1.462.000,00	1.462.000,00
		cassa	1.667.932,30		
	4-Servizio idrico integrato	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

Documento Unico di Programmazione 2019/2021

	5-Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	8-Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
10-Trasporti e diritto alla mobilità	Totale Missione 9	comp	1.462.100,00	1.462.100,00	1.462.100,00
		cassa	1.689.931,92		
	1-Trasporto ferroviario	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Trasporto pubblico locale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Trasporto per vie d'acqua	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Altre modalità di trasporto	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	5-Viabilità e infrastrutture stradali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
11-Soccorso civile	Totale Missione 10	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	1-Sistema di protezione civile	comp	30.000,00	31.000,00	31.000,00
		cassa	50.971,91		
	2-Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
12-Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Totale Missione 11	comp	30.000,00	31.000,00	31.000,00
		cassa	50.971,91		
	1-Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	400.000,00	400.000,00	400.000,00
		cassa	423.502,60		
	2-Interventi per la disabilità	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Interventi per gli anziani	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	5-Interventi per le famiglie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Interventi per il diritto alla casa	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	8-Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	9-Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
13-Tutela della salute	Totale Missione 12	comp	400.000,00	400.000,00	400.000,00
		cassa	423.502,60		

Documento Unico di Programmazione 2019/2021

14-Sviluppo economico e competitività	1-Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Ulteriori spese in materia sanitaria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 13	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
15-Politiche per il lavoro e la formazione professionale	1-Industria, PMI e Artigianato	comp	32.875,00	32.875,00	32.875,00
		cassa	34.991,04		
	2-Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Ricerca e innovazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Reti e altri servizi di pubblica utilità	comp	16.500,00	16.500,00	16.500,00
		cassa	34.202,01		
	Totale Missione 14	comp	49.375,00	49.375,00	49.375,00
		cassa	69.193,05		
16-Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	1-Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Formazione professionale	comp	5.889,48	6.054,41	5.554,41
		cassa	8.049,48		
	3-Sostegno all'occupazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 15	comp	5.889,48	6.054,41	5.554,41
		cassa	8.049,48		
17-Energia e diversificazione delle fonti energetiche	1-Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Caccia e pesca	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 16	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
18-Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	1-Fonti energetiche	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 17	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
19-Relazioni internazionali	1-Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 18	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
19-Relazioni internazionali	1-Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 19	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

Documento Unico di Programmazione 2019/2021

20-Fondi e accantonamenti		cassa	0,00		
	1-Fondo di riserva	comp	16.687,44	10.068,40	10.068,40
		cassa	25.000,00		
	2-Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Altri fondi	comp	2.000,00	2.500,00	3.000,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 20	comp	18.687,44	12.568,40	13.068,40
		cassa	25.000,00		
50-Debito pubblico					
	1-Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 50	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
60-Anticipazioni finanziarie					
	1-Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp	3.904,09	0,00	0,00
		cassa	3.904,09		
	Totale Missione 60	comp	3.904,09	0,00	0,00
		cassa	3.904,09		
	TOTALE MISSIONI	comp	2.398.082,01	2.386.997,81	2.386.997,81
		cassa	2.802.819,05		

(*** Descrizione / Note Aggiuntive)

***Analisi delle necessità finanziarie e strutturali
per l'espletamento dei programmi ricompresi
nelle varie missioni***

In riferimento alle necessità finanziarie per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni si precisa che: con riferimento alle spese correnti, le stesse sono finanziate con le entrate di bilancio correnti provenienti dalle quote di trasferimenti da parte di organismi centrali, regionali o altri. Alcune tipologie di programmi inseriti in alcune missioni potranno avere in parte finanziamenti specifici da parte di organismi centrali o decentrati sotto forma di contributi. Una parte delle spese per programmi inseriti in missioni potranno avere come fonte di finanziamento il provento da tariffe o canoni.

*(*** Descrizione / Note Aggiuntive)*

La gestione del patrimonio

(*** Indicare eventuali politiche di alienazione del patrimonio che si intendono effettuare nel triennio come da contenuti del piano alienazioni (estratto delibera piano alienazioni))

ATTIVO		2017	2016
B) IMMOBILIZZAZIONI			
I	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>		
1	Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	16.296,28	16.180,02
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00
5	Avviamento	0,00	0,00
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00
9	Altre	48.535,02	62.399,14
	Totale immobilizzazioni immateriali	64.831,30	78.579,16
	<u>Immobilizzazioni materiali</u>		
II 1	Beni demaniali	0,00	0,00
1.1	Terreni	0,00	0,00
1.2	Fabbricati	0,00	0,00
1.3	Infrastrutture	0,00	0,00
1.9	Altri beni demaniali	0,00	0,00
III 2	Altre immobilizzazioni materiali	669.214,15	639.268,27
2.1	Terreni	0,00	0,00
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00
2.2	Fabbricati	531.000,00	543.000,00
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00
2.3	Impianti e macchinari	871,20	918,29
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	80.626,03	73.086,43
2.5	Mezzi di trasporto	47.965,26	10.617,09
2.6	Macchine per ufficio e hardware	2.798,39	3.502,47
2.7	Mobili e arredi	5.953,27	8.143,99
2.8	Infrastrutture	0,00	0,00
2.9	Diritti reali di godimento	0,00	0,00
2.99	Altri beni materiali	0,00	0,00
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00
	Totale immobilizzazioni materiali	669.214,15	639.268,27
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	734.045,45	717.847,43

(*** Descrizione / Note Aggiuntive)

Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

In riferimento ai programmi ricompresi nelle varie missioni per quanto attiene gli investimenti si riportano di seguito le risorse straordinarie e in conto capitale di cui si prevede di disporre nel triennio:

Riepilogo Investimenti e Fonti di Finanziamento - Totali generali				
Cod	Descrizione Entrata Specifica	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
1	Entrate correnti destinate agli investimenti :	0,00	0,00	0,00
	- Stato :	0,00	0,00	0,00
	- Regione :	0,00	0,00	0,00
	- Provincia :	0,00	0,00	0,00
	- Unione Europea :	0,00	0,00	0,00
	- Cassa DD.PP. / C.S. / Ist.Previd. :	0,00	0,00	0,00
	- C.d.S. :	0,00	0,00	0,00
	- Altre entrate / Entrate proprie :	53.000,00	53.000,00	53.000,00
2	Avanzi di bilancio :	0,00	0,00	0,00
3	Entrate proprie :	0,00	0,00	0,00
	- OO.UU. :	0,00	0,00	0,00
	- Concessione Loculi :	0,00	0,00	0,00
	- Alienazioni :	0,00	0,00	0,00
	- Altre :	0,00	0,00	0,00
	- Riscossioni :	0,00	0,00	0,00
4	Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale :	0,00	0,00	0,00
	- Stato :	0,00	0,00	0,00
	- Regione :	725.000,00	0,00	0,00
	- Provincia :	0,00	0,00	0,00
	- Unione Europea :	0,00	0,00	0,00
	- Cassa DD.PP. / C.S. / Ist.Previd. :	0,00	0,00	0,00
	- C.d.S. :	0,00	0,00	0,00
	- Altre entrate / Entrate proprie :	0,00	0,00	0,00
5	Avanzo di amministrazione / f.p.v. :	0,00	0,00	0,00
6	Mutui passivi :	0,00	0,00	0,00
7	Altre forme di ricorso al mercato finanziamento :	0,00	0,00	0,00

(*** Descrizione / Note Aggiuntive)

€ 53.000,00 sono frutto del margine corrente destinato ad investimenti.

La natura straordinaria di € 725.000,00 è determinata dai finanziamenti regionali illustrati nella sezione del piano delle opere pubbliche

Indebitamento

Con riferimento alla situazione generale di indebitamento dell'Ente, si riporta l'andamento dell'indebitamento nell'ultimo triennio e la previsione per il prossimo triennio come segue:

	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Residuo Debito (+)						
Nuovi Prestiti (+)						
Prestiti rimborsati (-)						
Estinzioni anticipate (-)						
Altre variazioni +/- (da specificare)						
Totale fine anno						
Nr. Abitanti al 31/12						
Debito medio x abitante						

	<i>Oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale</i>					
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Oneri finanziari	0,00	0,00	0,00	4.904,09	1.000,00	1.000,00
Quota capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale fine anno	0,00	0,00	0,00	4.904,09	1.000,00	1.000,00

	<i>Tasso medio indebitamento</i>					
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Indebitamento inizio esercizio						
Oneri finanziari	0,00	0,00	0,00	4.904,09	1.000,00	1.000,00
Tasso medio (oneri fin. / indebitamento iniziale)						

	<i>Incidenza interessi passivi mutui su entrate correnti</i>					
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	4.904,09	1.000,00	1.000,00
Entrate correnti	2.767.273,33	1.786.255,67	2.794.024,52	2.451.082,01	2.439.997,81	2.439.997,81
% su entrate correnti	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,20 %	0,04 %	0,04 %
Limite art. 204 TUEL	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %

Nel 2015 l'Unione ha portato a conclusione il pagamento del mutuo sottoscritto dalla ex Comunità Montana per il completamento della sede dell'Ente e che con Decreto del Presidente della Regione Sardegna n. 131 del 31.12.2009 era stato trasferito in capo all'Unione dei Fenici unitamente ai beni mobili e immobili ed ai rapporti attivi e passivi della ex Comunità Montana.

Equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa

<i>Equilibrio Economico-Finanziario</i>		<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>	<i>Anno 2021</i>
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		2.009.301,31		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	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 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	2.451.082,01 0,00	2.439.997,81 0,00	2.439.997,81 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui:</i>	(-)	2.398.082,01	2.386.997,81	2.386.997,81
<i>- fondo pluriennale vincolato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(-)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		53.000,00	53.000,00	53.000,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge 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 O=G+H+I-L+M		53.000,00	53.000,00	53.000,00
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento	(+)	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2019/2021

Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	725.000,00	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 Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione 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 <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)	778.000,00 0,00	53.000,00 0,00	53.000,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri 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		-53.000,00	-53.000,00	-53.000,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione 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 Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione 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

Documento Unico di Programmazione 2019/2021

Il margine corrente di € 53.000,00 destinato ad investimenti è generato dalle seguenti voci:

- € 16.000,00 entrata corrente per sanzionia utorizzazioni paesaggistiche che, per norma, devono finanziare investimenti;
- € 37.000,00 entrata corrente per fondo unico che finanzia alcuni interventi in conto capitale per l'espletamento delle funzioni associate.

La verifica della quadratura delle Previsioni di Cassa, viene qui di seguito riportata :

Quadratura Cassa		
Fondo di Cassa	(+)	2.009.301,31
Entrata	(+)	4.765.246,56
Spesa	(-)	5.992.750,70
Differenza	=	781.797,17

(*** Descrizione / Note Aggiuntive)

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
2019 - 2021**

DUP: Sezione Operativa (SeO)

- *DUP: Sezione Operativa (SeO)* -

La SeO contiene la programmazione operativa dell'Ente avendo a riferimento l'arco temporale sia annuale sia triennale in base alle previsioni e agli obiettivi fissati nella SeS.

La SeO , con riferimento ai contenuti finanziari, espone i dati per competenza con riferimento all'intero triennio e per cassa con riferimento al primo anno di esercizio.

Nelle parti che seguono del D.U.P.- SeO – verranno esaminati per ogni singola missione i programmi che l'Ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nel SeS e, per ogni programma saranno in sintesi individuati gli obiettivi operativi annuali da raggiungere che verranno poi dettagliatamente descritti nel PEG e nel Piano delle Performance.

***Indirizzi e obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo
amministrazione pubblica***

L'Unione di Comuni dei Fenici ha le seguenti partecipazioni in enti o organismi che costituiscono il gruppo Amministrazione Pubblica:

SOCIETA' PARTECIPATE

<i>Nome</i>	<i>Tipo di partecipazione</i>	<i>%</i>
Asmel S.c.a.r.l.	Partecipazione diretta	0,074%

Dimostrazione della coerenza delle previsioni di bilancio con gli strumenti urbanistici vigenti

Non vi sono strumenti urbanistici vigenti.

Entrate: valutazione generale sui mezzi finanziari a disposizione, andamento storico e presenza di eventuali vincoli

<i>TITOLO</i>	<i>DENOMINAZIONE</i>	<i>RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>		<i>PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>	<i>ANNO 2019</i>	<i>ANNO 2020</i>	<i>ANNO 2021</i>
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsione di competenza	93.653,65	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsione di competenza	364.184,73	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	1.497.784,51	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		previsione di competenza	0,00	0,00		
	Fondo di Cassa all'1/1/2019		previsione di cassa	2.376.940,16	2.009.471,31		
TITOLO 1 :	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	5.041,00	previsione di competenza	96.000,00	96.000,00	96.000,00	96.000,00
TITOLO 2 :	Trasferimenti correnti	291.992,30	previsione di cassa	101.041,00	101.041,00		
TITOLO 3 :	Entrate extratributarie	100,00	previsione di competenza	2.628.874,52	2.290.906,01	2.279.947,81	2.279.947,81
TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale	190.691,81	previsione di competenza	2.833.176,47	2.582.898,31		
TITOLO 7 :	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza	69.150,00	64.176,00	64.050,00	64.050,00
TITOLO 9 :	Entrate per conto terzi e partite di giro	4.775,52	previsione di competenza	69.150,00	64.276,00		
			previsione di cassa	2.190.045,35	725.000,00	0,00	0,00
			previsione di competenza	2.322.874,37	915.691,81		
			previsione di competenza	0,00	446.563,92	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	446.563,92		
			previsione di competenza	400.000,00	650.000,00	650.000,00	650.000,00
			previsione di cassa	405.521,52	654.775,52		
	TOTALE TITOLI	492.600,63	previsione di competenza	5.384.069,87	4.272.645,93	3.089.997,81	3.089.997,81
	TOTALE GENERALE ENTRATE	492.600,63	previsione di cassa	5.731.763,36	4.765.246,56		
			previsione di competenza	7.339.692,76	4.272.645,93	3.089.997,81	3.089.997,81
			previsione di cassa	8.108.703,52	6.774.717,87		

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

Analisi Entrate: Trasferimenti Correnti

Analisi Entrate: Politica tariffaria

PROVENTI SERVIZI

PROVENTI BENI DELL'ENTE

PROVENTI DIVERSI

Analisi Entrate: Entrate in c/capitale

CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI

ALTRE ENTRATE IN C/CAPITALE

Analisi Entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

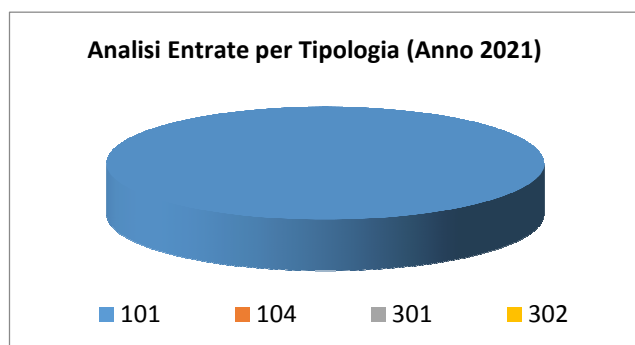
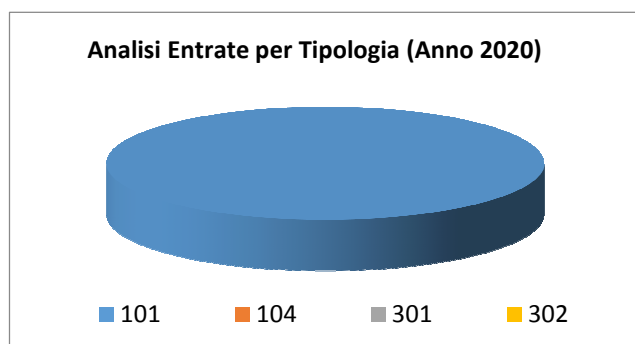
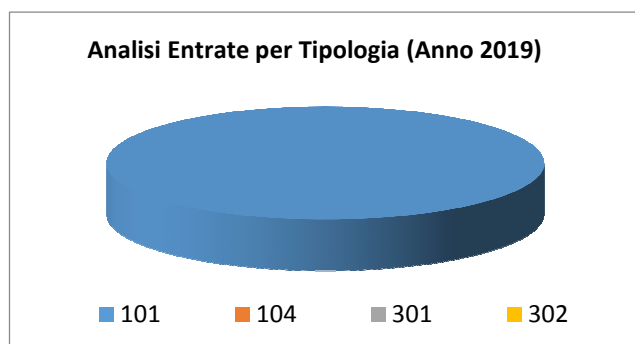
Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti

Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Analisi entrate: Politica Fiscale

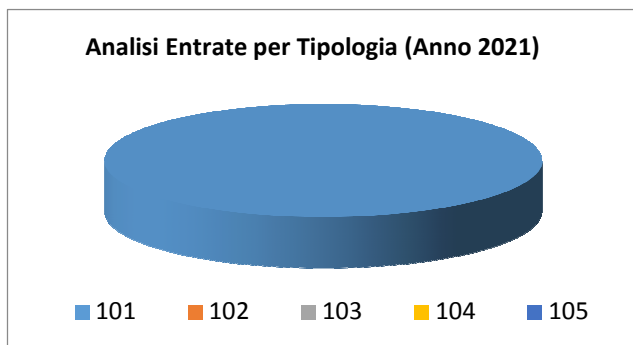
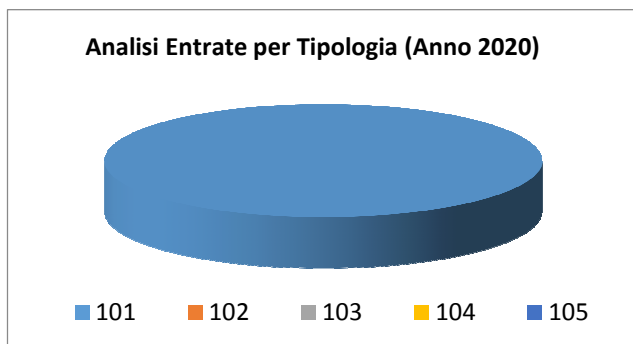
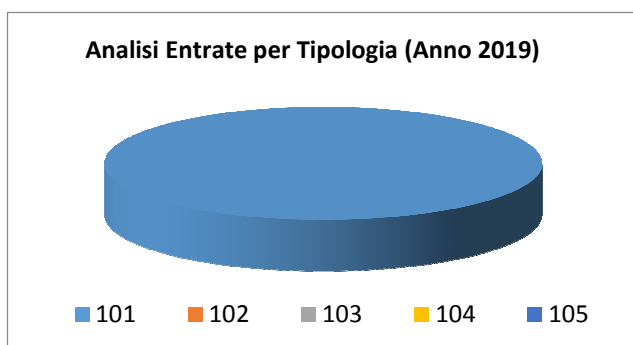
<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>	<i>Anno 2021</i>
101	Imposte tasse e proventi assimilati	comp	96.000,00	96.000,00	96.000,00
		cassa	101.041,00		
104	Compartecipazioni di tributi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
302	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	96.000,00	96.000,00	96.000,00
		cassa	101.041,00		



L'importo di 96.000,00 è il rimborso Ministeriale per Iva su servizi esternalizzati.

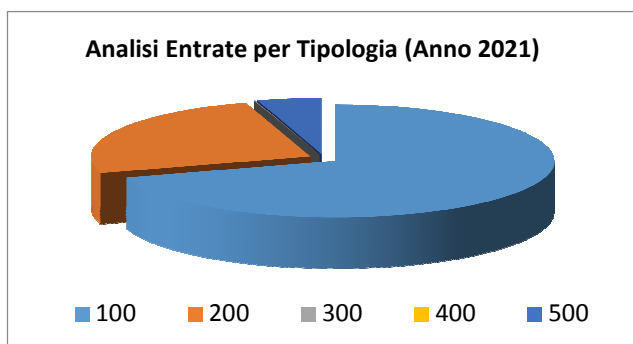
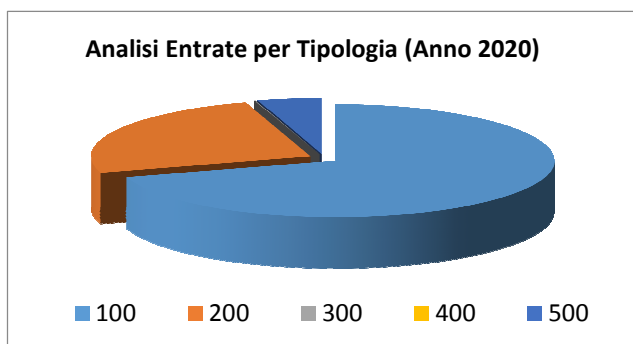
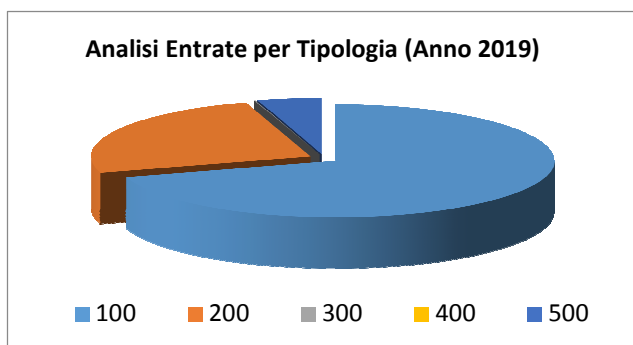
Analisi entrate: Trasferimenti correnti

Tipologia			Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	comp	2.290.906,01	2.279.947,81	2.279.947,81
		cassa	2.582.898,31		
102	Trasferimenti correnti da Famiglie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
103	Trasferimenti correnti da Imprese	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
104	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
105	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	2.290.906,01	2.279.947,81	2.279.947,81
		cassa	2.582.898,31		



Analisi entrate: Politica tariffaria

Tipologia			Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	comp	45.126,00	45.000,00	45.000,00
		cassa	45.226,00		
200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	comp	16.000,00	16.000,00	16.000,00
		cassa	16.000,00		
300	Interessi attivi	comp	50,00	50,00	50,00
		cassa	50,00		
400	Altre entrate da redditi da capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
500	Rimborsi e altre entrate correnti	comp	3.000,00	3.000,00	3.000,00
		cassa	3.000,00		
TOTALI TITOLO		comp	64.176,00	64.050,00	64.050,00
		cassa	64.276,00		



PROVENTI DIVERSI

Tra i proventi diversi vi sono: oneri SUAPE, Autorizzazioni Paesaggistiche, Sanzioni.

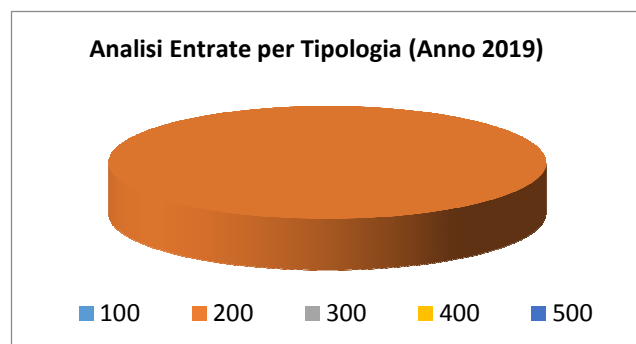
Alcuni servizi associati offerti dall'Unione prevedono una contribuzione da parte dell'utenza, a titolo di contributo per l'erogazione di alcuni servizi come diritti di istruttoria ricompresi nella Voce 100 della tabella soprastante.

Sono invece ricomprese nella Voce 200 le entrate relative alle sanzioni irrogate per violazioni in materia paesaggistica, i cui proventi sono destinati ad investimenti, come sancito dall'art 167 comma 6 della D.Lgs 42/2004.

Per le tariffe vedasi deliberazioni della Giunta UCF n. 10 del 23/02/2017 n. 17 del 20/03/2017

Analisi entrate: Entrate in c/capitale

Tipologia			Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
100	Tributi in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Contributi agli investimenti	comp	725.000,00	0,00	0,00
		cassa	725.000,00		
300	Altri trasferimenti in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	190.691,81		
400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
500	Altre entrate in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALI TITOLO	comp	725.000,00	0,00	0,00
		cassa	915.691,81		



CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

I contributi agli investimenti derivano da finanziamenti RAS per la realizzazione dei seguenti interventi:

MANUT. INFRASTR. STRADALI SP49 FINANZ. RAS FSC 2014/2022	€ 285.000
REALIZZ. IMPIANTO VIDEOSORVEGLIANZA STRADE COMUNALI FINANZ. RAS	€ 90.000
MANUTENZ. STRAORD. IMMOBILI COMUNALI FINANZ. RAS	€ 350.000

ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI

L'Ente non ha entrate da alienazioni di beni materiali e immateriali in quanto non possiede beni da alienare.

ALTRE ENTRATE IN C/CAPITALE

L'Ente non ha altre entrate in c/capitale.

Analisi entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>	<i>Anno 2021</i>
100	Alienazione di attività finanziarie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Riscossione di crediti di breve termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Riscossione crediti di medio-lungo termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
400	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALI TITOLO	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

Secondo la nuova impostazione di bilancio prevista dal D.lgs. 118/2011, nel caso di previsione di ricorso a indebitamento con la Cassa DD.PP. le cui modalità di gestione dei mutui concessi prevedono la messa a disposizione immediata su un conto vincolato dell'Ente della somma concessa, ogni mutuo che viene previsto in bilancio deve essere contabilizzato in modo doppio ossia occorre prevedere l'incasso immediato dell'intera somma concessa e il contestuale immediato riversamento, tramite movimento contabile dell'Ente, su un proprio conto di deposito bancario e prevedere, quindi, un apposito capitolo di entrata dal quale via via effettuare i prelievi man mano che gli stati di avanzamento procedono. Questo è il motivo per cui in Titolo 5 e in titolo 6 troviamo esposti gli stessi importi che, nel primo caso esprimono i prelievi dal conto di deposito bancario (titolo 5) e nel secondo caso (Titolo 6) esprimono la vera e propria accensione di prestito.

L'Ente non ha entrate da riduzione di attività finanziarie.

Analisi entrate: Entrate da accensione di prestiti

Tipologia			Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
100	Emissione di titoli obbligazionari	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Accensione Prestiti a breve termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
400	Altre forme di indebitamento	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALI TITOLO	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

Nel titolo VI sono esposti i dati inerenti le nuove accensioni di prestito previste nel triennio, suddivisi nelle diverse tipologie:

- emissione titoli obbligazionari;
- accensione prestiti a breve termine;
- accensione prestiti a lungo termine;
- altre forme di indebitamento.

L'Ente non ha entrate da accensione di prestiti.

Analisi entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Tipologia			Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	comp	446.563,92	0,00	0,00
		cassa	446.563,92		
	TOTALI TITOLO	comp	446.563,92	0,00	0,00
		cassa	446.563,92		

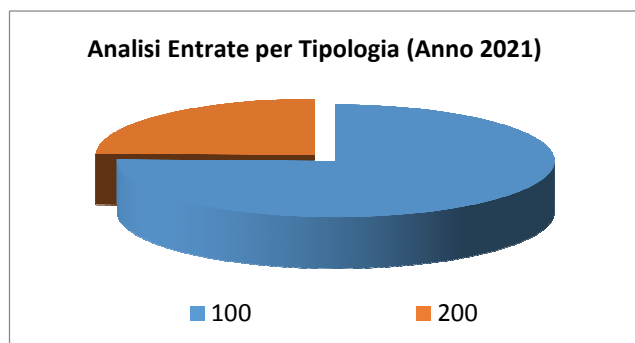
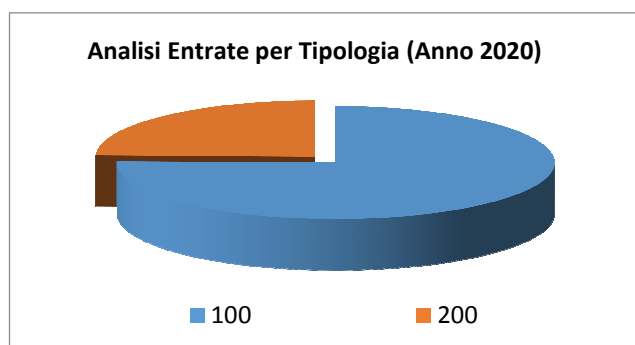
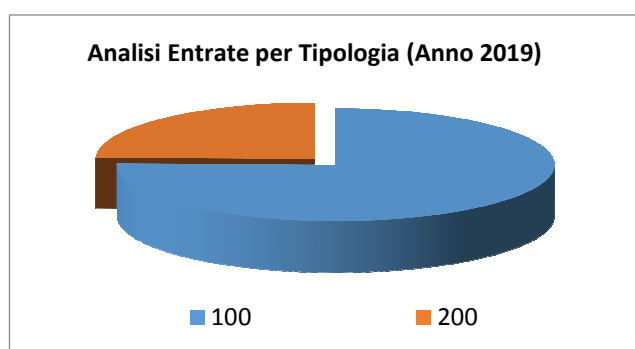
Le entrate del titolo VII riportano l'importo delle entrate derivanti da Anticipazione di Tesoreria del Tesoriere Comunale.

L'importo massimo dell'anticipazione di Tesoreria è quello risultante dal seguente prospetto:

Titolo 1°	€ 95.782,72
Titolo 2°	€ 1.638.425,16
Titolo 3°	€ 52.047,79
TOTALE	€ 1.786.255,67
Importo massimo concedibile (3/12 del suddetto totale)	€ 446.563,92

Analisi entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Tipologia			Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
100	Entrate per partite di giro	comp	490.000,00	490.000,00	490.000,00
		cassa	490.253,00		
200	Entrate per conto terzi	comp	160.000,00	160.000,00	160.000,00
		cassa	164.522,52		
TOTALI TITOLO		comp	650.000,00	650.000,00	650.000,00
		cassa	654.775,52		



Indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi

Si rimanda alle tariffe dettagliate al paragrafo 2.c della SeS (condizioni interne).

Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti

Premesso che il limite di indebitamento è quello risultante dal seguente prospetto:

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI - ANNI 2019 - 2021			
ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE <i>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000</i>			
	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	95.782,72	96.000,00	96.000,00
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	1.638.425,16	2.628.874,52	2.290.906,01
3) Entrate extratributarie (titolo III)	52.047,79	69.150,00	64.176,00
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI	1.786.255,67	2.794.024,52	2.451.082,01
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI			
Livello massimo di spesa annuale :	178.625,57	279.402,45	245.108,20
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2014	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	0,00	0,00	0,00
Contributi contributi erariali in c/interessi su mutui	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	0,00	0,00	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi	178.625,57	279.402,45	245.108,20
TOTALE DEBITO CONTRATTO			
Debito contratto al 31/12/2018	0,00	0,00	0,00
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE	0,00	0,00	0,00
DEBITO POTENZIALE			
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2019/2021

di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento	0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento	0,00	0,00	0,00

L'Ente non prevede l'assunzione di mutui per il triennio 2019-2021.

Parte spesa: analisi dettagliata programmi all'interno delle missioni con indicazione delle finalità che si intendono conseguire, motivazioni delle scelte di indirizzo, analisi risorse umane e strumentali disponibili

MISSIONI E PROGRAMMI GESTITI DAL COMUNE

Le spese del Bilancio di previsione 2019-2021 sono state strutturate secondo i nuovi schemi previsti dal D.Lgs. 118/2011 e si articolano in Missioni e Programmi, Macroaggregati e Titoli.

Le missioni e i Programmi sono quelli istituzionalmente previsti dal Decreto Legislativo e specificatamente dettagliate nel Riepilogo Generale delle Spese per Missioni di cui all'allegato n.7 al Bilancio di Previsione (dati finanziari) e nel Riepilogo per Titoli.

<i>Riepilogo delle Missioni</i>	<i>Denominazione</i>		<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>	<i>Anno 2021</i>
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza	805.126,00	452.900,00	452.900,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 02	Giustizia	previsione di cassa	909.508,78		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 03	Ordine pubblico e sicurezza	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 04	Istruzione e diritto allo studio	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 07	Turismo	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	previsione di cassa	10.000,00	10.000,00	10.000,00
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	previsione di cassa	456.011,18		
		previsione di competenza	1.478.100,00	1.478.100,00	1.478.100,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	previsione di cassa	2.032.475,17		
		previsione di competenza	375.000,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 11	Soccorso civile	previsione di cassa	445.000,00		
		previsione di competenza	30.000,00	31.000,00	31.000,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	previsione di cassa	300.971,91		
		previsione di competenza	400.000,00	400.000,00	400.000,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 13	Tutela della salute	previsione di cassa	618.502,60		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 14	Sviluppo economico e competitività	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	49.375,00	49.375,00	49.375,00

Documento Unico di Programmazione 2019/2021

		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	70.193,05		
Missione 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	previsione di competenza	5.889,48	6.054,41	5.554,41
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	8.049,48		
Missione 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 19	Relazioni internazionali	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 20	Fondi e accantonamenti	previsione di competenza	18.687,44	12.568,40	13.068,40
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	25.000,00		
Missione 50	Debito pubblico	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 60	Anticipazioni finanziarie	previsione di competenza	450.468,01	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	450.468,01		
Missione 99	Servizi per conto terzi	previsione di competenza	650.000,00	650.000,00	650.000,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	676.570,52		
	TOTALI MISSIONI	previsione di competenza	4.272.645,93	3.089.997,81	3.089.997,81
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	5.992.750,70		
	TOTALE GENERALE SPESE	previsione di competenza	4.272.645,93	3.089.997,81	3.089.997,81
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	5.992.750,70		

Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

La missione 1 viene così definita dal Glossario COFOG:

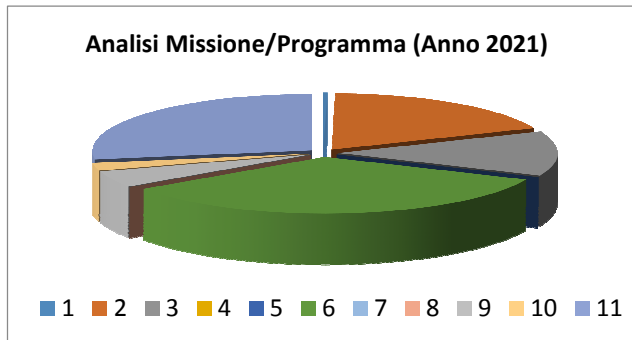
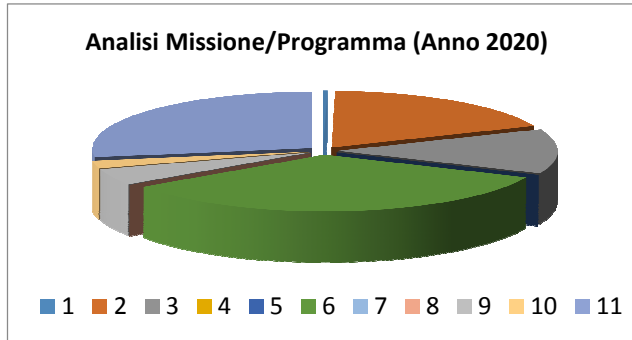
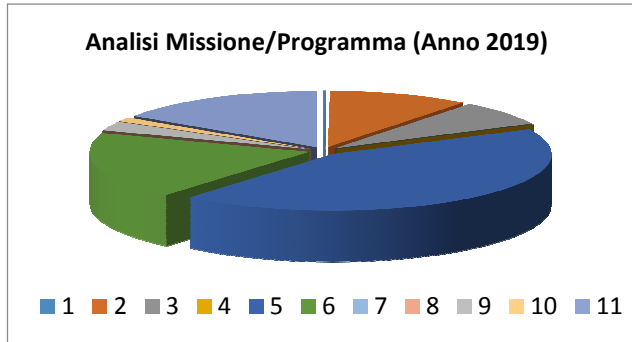
“Amministrazione e funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività per lo sviluppo dell’ente in una ottica di governance e partenariato e per la comunicazione istituzionale.

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.”

All’interno della Missione 1 si possono trovare i seguenti Programmi:

Programma			Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
1	Organi istituzionali	comp	1.250,00	1.250,00	1.250,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	1.250,00		
2	Segreteria generale	comp	83.750,00	83.750,00	83.750,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	112.253,53		
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	57.875,00	57.875,00	57.875,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	92.995,66		
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	350.000,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	350.000,00		
6	Ufficio tecnico	comp	154.751,00	153.625,00	153.625,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	183.374,91		
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
8	Statistica e sistemi informativi	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
9	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	comp	21.500,00	21.500,00	21.500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	26.671,01		
10	Risorse umane	comp	10.000,00	10.000,00	10.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	10.000,00		
11	Altri servizi generali	comp	126.000,00	124.900,00	124.900,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	132.963,67		
TOTALI MISSIONE		comp	805.126,00	452.900,00	452.900,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	909.508,78		



Missione 2 - Giustizia

La missione 2 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento per il supporto tecnico, amministrativo e gestionale per gli acquisti, i servizi e le manutenzioni di competenza locale necessari al funzionamento e mantenimento degli Uffici giudiziari cittadini e delle case circondariali. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di giustizia.”

All’interno della Missione 2 si possono trovare i seguenti Programmi:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>	<i>Anno 2021</i>
1	Uffici giudiziari	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
2	Casa circondariale e altri servizi	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza

La missione 3 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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.”

All’interno della Missione 3 si possono trovare i seguenti Programmi:

Programma			Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
1	Polizia locale e amministrativa	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

La missione 4 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento ed erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l’obbligo formativo e dei servizi connessi (quali assistenza scolastica, trasporto e refezione), ivi inclusi gli interventi per l’edilizia scolastica e l’edilizia residenziale per il diritto allo studio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle politiche per l’istruzione. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di istruzione e diritto allo studio.”

All’interno della Missione 4 si possono trovare i seguenti Programmi:

Programma			Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
1	Istruzione prescolastica	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
2	Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
4	Istruzione universitaria	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
5	Istruzione tecnica superiore	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
6	Servizi ausiliari all'istruzione	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
7	Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

Missione 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali

La missione 5 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico

Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi culturali e di sostegno alle strutture e alle attività culturali non finalizzate al turismo. 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 tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali.”

All’interno della Missione 5 si possono trovare i seguenti Programmi:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>	<i>Anno 2021</i>
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

La missione 6 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento di attività sportive, ricreative e per i giovani, incluse la fornitura di servizi sportivi e ricreativi, le misure di sostegno alle strutture per la pratica dello sport o per eventi sportivi e ricreativi e le misure di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di politiche giovanili, per lo sport e il tempo libero.”

All’interno della Missione 6 si possono trovare i seguenti Programmi:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>	<i>Anno 2021</i>
1	Sport e tempo libero	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
2	Giovani	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

Missione 7 - Turismo

La missione 7 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi al turismo e per la promozione e lo sviluppo del turismo sul territorio, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di turismo.”

All’interno della Missione 7 si possono trovare i seguenti Programmi:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>	<i>Anno 2021</i>
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

La missione 8 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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.”

All’interno della Missione 8 si possono trovare i seguenti Programmi:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>	<i>Anno 2021</i>
1	Urbanistica e assetto del territorio	comp	10.000,00	10.000,00	10.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	456.011,18		
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	10.000,00	10.000,00	10.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	456.011,18		

Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

La missione 9 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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.”

All’interno della Missione 9 si possono trovare i seguenti Programmi:

Programma			Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
1	Difesa del suolo	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	21.899,62		
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	100,00	100,00	100,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	150.100,00		
3	Rifiuti	comp	1.462.000,00	1.462.000,00	1.462.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	1.667.932,30		
4	Servizio idrico integrato	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	16.000,00	16.000,00	16.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	192.543,25		
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	1.478.100,00	1.478.100,00	1.478.100,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	2.032.475,17		

Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

La missione 10 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento e regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità sul 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 trasporto e diritto alla mobilità.”

All'interno della Missione 10 si possono trovare i seguenti Programmi:

Programma			Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
1	Trasporto ferroviario	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
2	Trasporto pubblico locale	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
3	Trasporto per vie d'acqua	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
4	Altre modalità di trasporto	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
5	Viabilità e infrastrutture stradali	comp	375.000,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	445.000,00		
TOTALI MISSIONE		comp	375.000,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	445.000,00		

Missione 11 - Soccorso civile

La missione 11 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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.”

All’interno della Missione 11 si possono trovare i seguenti Programmi:

Programma			Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
1	Sistema di protezione civile	comp	30.000,00	31.000,00	31.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	300.971,91		
2	Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	30.000,00	31.000,00	31.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	300.971,91		

Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

La missione 12 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività in materia di protezione sociale a favore e a tutela dei diritti della famiglia, dei minori, degli anziani, dei disabili, dei soggetti a rischio di esclusione sociale, ivi incluse le misure di sostegno e sviluppo alla cooperazione e al terzo settore che operano in tale ambito. 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 diritti sociali e famiglia.”

All’interno della Missione 12 si possono trovare i seguenti Programmi:

Programma			Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	400.000,00	400.000,00	400.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	423.502,60		
2	Interventi per la disabilità	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
3	Interventi per gli anziani	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	195.000,00		
4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
5	Interventi per le famiglie	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
6	Interventi per il diritto alla casa	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
8	Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	400.000,00	400.000,00	400.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	618.502,60		

Missione 13 - Tutela della salute

La missione 13 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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.”

All’interno della Missione 13 si possono trovare i seguenti Programmi:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>	<i>Anno 2021</i>
1	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
7	Ulteriori spese in materia sanitaria	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

Missione 14 - Sviluppo economico e competitività

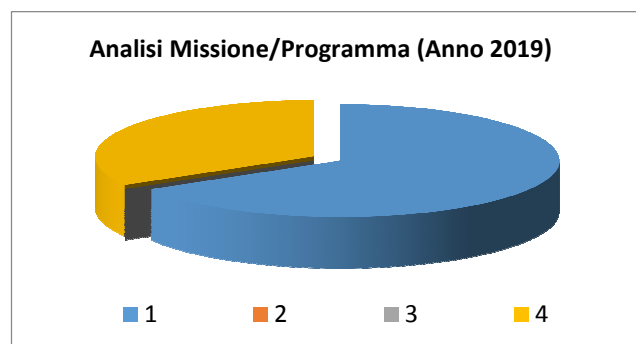
La missione 14 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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.

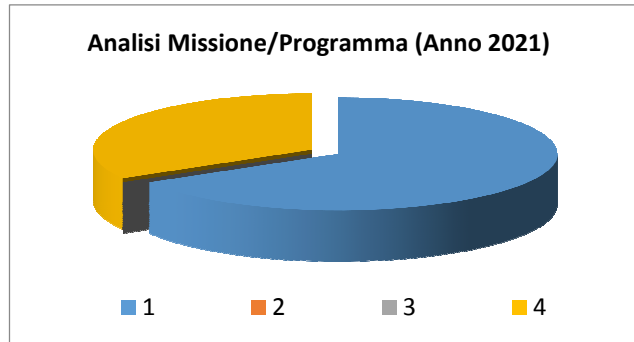
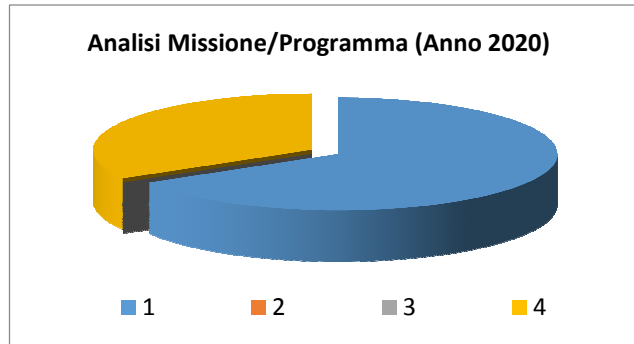
Attività di promozione e valorizzazione dei servizi per l’innovazione, la ricerca e lo sviluppo tecnologico del territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale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

All’interno della Missione 14 si possono trovare i seguenti Programmi:

Programma			Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
1	Industria, PMI e Artigianato	comp	32.875,00	32.875,00	32.875,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	34.991,04		
2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
3	Ricerca e innovazione	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	comp	16.500,00	16.500,00	16.500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	35.202,01		
TOTALI MISSIONE			49.375,00	49.375,00	49.375,00
			<i>fpv</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>cassa</i>	70.193,05	



Documento Unico di Programmazione 2019/2021



Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale

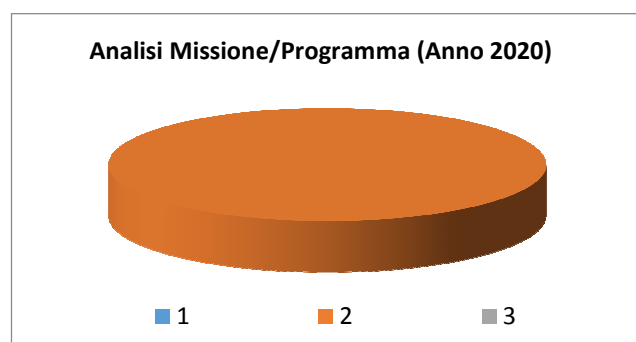
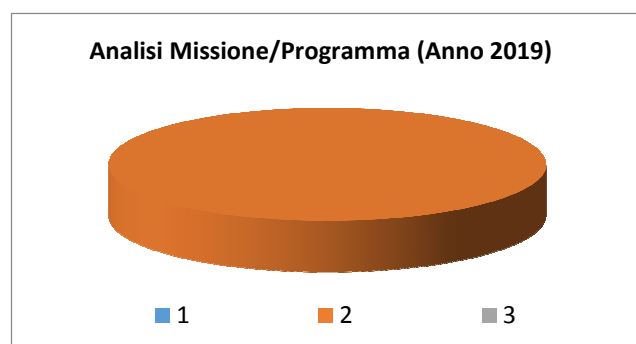
La missione 15 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività di supporto: alle politiche attive di sostegno e promozione dell’occupazione e dell’inserimento nel mercato del lavoro; alle politiche passive del lavoro a tutela dal rischio di disoccupazione; alla promozione, sostegno e programmazione della rete dei servizi per il lavoro e per la formazione e l’orientamento professionale.

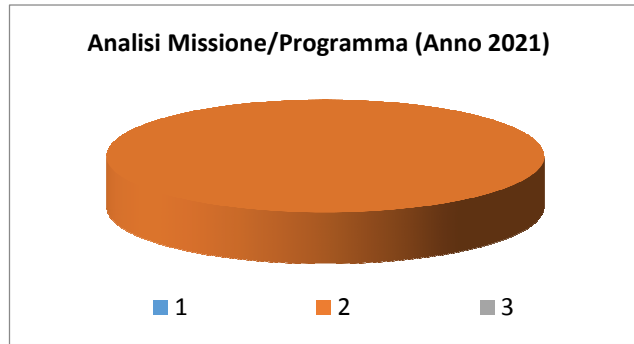
Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche, anche per la realizzazione di programmi comunitari. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di lavoro e formazione professionale.”

All’interno della Missione 15 si possono trovare i seguenti Programmi:

Programma			Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
1	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
2	Formazione professionale	comp	5.889,48	6.054,41	5.554,41
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	8.049,48		
3	Sostegno all'occupazione	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	5.889,48	6.054,41	5.554,41
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	8.049,48		



Documento Unico di Programmazione 2019/2021



Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

La missione 16 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi inerenti lo sviluppo sul territorio delle aree rurali, dei settori agricolo e agroindustriale, alimentare, forestale, zootecnico, della caccia, della pesca e dell’acquacoltura. Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione comunitaria e statale. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di agricoltura, sistemi agroalimentari, caccia e pesca.”

All’interno della Missione 16 si possono trovare i seguenti Programmi:

Programma			Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
2	Caccia e pesca	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche

La missione 17 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Programmazione del sistema energetico e razionalizzazione delle reti energetiche nel territorio, nell’ambito del quadro normativo e istituzionale comunitario e statale. Attività per incentivare l’uso razionale dell’energia e l’utilizzo delle fonti rinnovabili.

Programmazione e coordinamento per la razionalizzazione e lo sviluppo delle infrastrutture e delle reti energetiche sul territorio.

Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di energia e diversificazione delle fonti energetiche.”

All’interno della Missione 17 si possono trovare i seguenti Programmi:

Programma			Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
1	Fonti energetiche	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

Missione 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

La missione 18 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Erogazioni ad altre amministrazioni territoriali e locali per finanziamenti non riconducibili a specifiche missioni, per trasferimenti a fini perequativi, per interventi in attuazione del federalismo fiscale di cui alla legge delega n.42/2009.

Comprende le concessioni di crediti a favore delle altre amministrazioni territoriali e locali non riconducibili a specifiche missioni.

Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali.”

All’interno della Missione 18 si possono trovare i seguenti Programmi:

Programma			Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
1	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

Missione 19 - Relazioni internazionali

La missione 19 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività per i rapporti e la partecipazione ad associazioni internazionali di regioni ed enti locali, per i programmi di promozione internazionale e per la cooperazione internazionale allo sviluppo. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale di cooperazione territoriale transfrontaliera.”

All’interno della Missione 19 si possono trovare i seguenti Programmi:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>	<i>Anno 2021</i>
1	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALI MISSIONE	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

Missione 20 - Fondi e accantonamenti

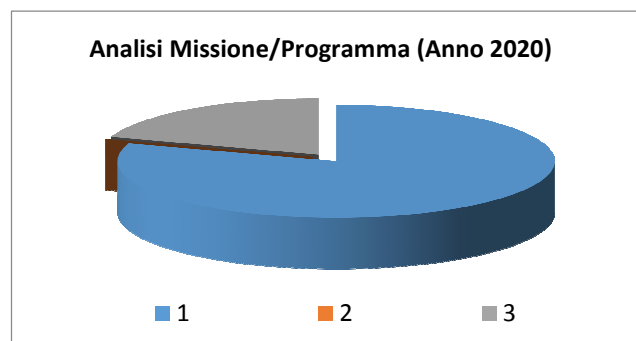
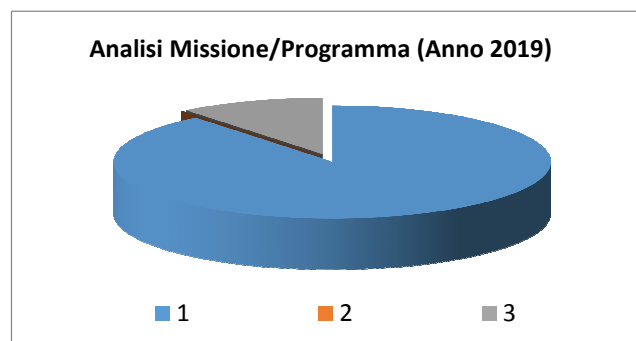
La missione 20 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Accantonamenti a fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese impreviste, a fondi speciali per leggi che si perfezionano successivamente all’approvazione del bilancio, al fondo crediti di dubbia esigibilità.

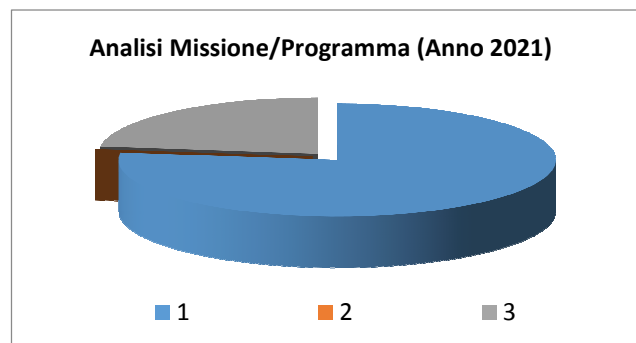
Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”

All’interno della Missione 20 si possono trovare i seguenti Programmi:

Programma			Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
1	Fondo di riserva	comp	16.687,44	10.068,40	10.068,40
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	25.000,00		
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
3	Altri fondi	comp	2.000,00	2.500,00	3.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	18.687,44	12.568,40	13.068,40
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	25.000,00		



Documento Unico di Programmazione 2019/2021



Nella missione 20 si trovano obbligatoriamente almeno 3 Fondi che sono i seguenti:

- Fondo di riserva per la competenza
- Fondo di riserva di cassa
- Fondo crediti di dubbia esigibilità

Lo stanziamento del **Fondo di riserva di competenza** deve essere compreso tra un valore minimo determinato in base allo 0,3% delle spese correnti a un valore massimo del 2% delle spese correnti. Nel presente bilancio di previsione l'importo del Fondo di riserva di competenza è stato fissato nelle seguenti misure nel triennio:

	<i>Importo</i>
1° anno	16.687,44
2° anno	10.068,40
3° anno	10.068,40

Lo stanziamento del **Fondo di riserva di cassa** deve essere almeno pari allo 0,2% delle spese complessive (Totale generale spese di bilancio).

Nel presente bilancio di previsione l'importo del Fondo di riserva di cassa è stato fissato nelle seguenti misure:

	<i>Importo</i>
1° anno	25.000,00

Lo stanziamento del Fondo crediti dubbia esigibilità va calcolato secondo le percentuali previste dal D.lgs. 118/2011 e deve essere in aumento ogni anno sino ad arrivare al 100% a regime dal 2019 e, in particolare, le percentuali minime da coprire sono le seguenti: 55% nel 2016, il 70% nel 2017, l'85% nel 2018 e il 100% dal 2019.

La legge di Bilancio 2018 ha ridotto le percentuali di accantonamento dal 2018 in poi, garantendo un maggiore graduale applicazione nel tempo del fondo stesso. Infatti le percentuali minime obbligatorie sono ora le seguenti:

2018: 75%

2019: 85%

2020: 95%

per poi arrivare al 100% dal 2021.

La Legge di Bilancio 2019 ha introdotto una deroga per la percentuale di accantonamento dell'esercizio 2019 con un abbattimento del 5% per gli Enti virtuosi sulla tempestività dei

Documento Unico di Programmazione 2019/2021

pagamenti. In particolare i commi da 1015 a 1017 dell'art. 1 della LB2019 stabiliscono che, nel corso del 2019, gli enti locali possono variare il bilancio di previsione 2019/2021, per ridurre il FCDE stanziato per l'esercizio 2019, ad un valore pari all'80%, al verificarsi di tutte le seguenti condizioni:

- l'indicatore di tempestività dei pagamenti dell'anno 2018, calcolato e pubblicato secondo le modalità stabilite dal D.P.C.M. del 22 settembre 2014, deve essere rispettoso dei termini di pagamento delle transazioni commerciali, di cui all'art. 4 del D.Lgs. n. 231/2002;
- le fatture ricevute e scadute nell'esercizio 2018 devono essere state pagate per un importo complessivo superiore al 75% del totale ricevuto;
- il debito commerciale residuo, di cui all'art. 33 del D.Lgs. n. 33/2013, rilevato al 31 dicembre 2018, deve essere ridotto del 10% (o meglio almeno del 10%) rispetto a quello al 31 dicembre 2017, o essere nullo o essere costituito solo da debiti oggetto di contenzioso o contestazione.

Il Comune di Santa Giusta si trova nelle condizioni elencate al punto precedente, pertanto, per l'esercizio 2019 si è provveduto ad applicare la percentuale pari ad 80.

Nel presente bilancio di previsione l'importo del Fondo crediti di dubbia esigibilità è stato fissato pari a 0,00 nel triennio, in quanto trattasi di entrate accertate per cassa o di entrate da trasferimenti da altre PA.

Nel programma ALTRI FONDI sono previsti gli accantonamenti per rinnovi contrattuali:

	<i>Importo</i>
1° anno	2.000,00
2° anno	2.500,00
3° anno	3.000,00

Missione 50 - Debito pubblico

La missione 50 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall’ente e relative spese accessorie. Comprende le anticipazioni straordinarie.”

All’interno della Missione 50 si possono trovare i seguenti Programmi:

Programma			Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

Nel triennio 2019/2021 non è previsto il ricorso al debito pubblico.

Missione 60 - Anticipazioni finanziarie

La missione 60 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall’Istituto di credito che svolge il servizio di tesoreria, per fare fronte a momentanee esigenze di liquidità.”

All’interno della Missione 60 si possono trovare i seguenti Programmi:

Programma			Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
1	Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp	450.468,01	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	450.468,01		
TOTALI MISSIONE		comp	450.468,01	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	450.468,01		

Calcolo effettuato secondo norma vigente, come indicato nella deliberazione della Giunta UCF n. del 2 del 10/01/2019

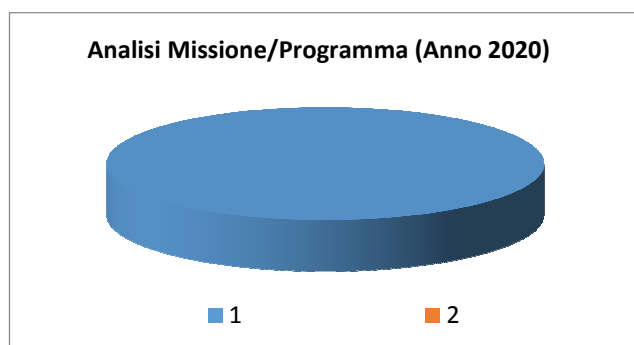
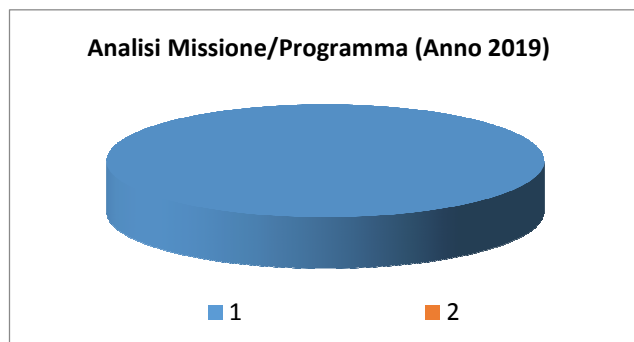
Missione 99 - Servizi per conto terzi

La missione 99 viene così definita dal Glossario COFOG:

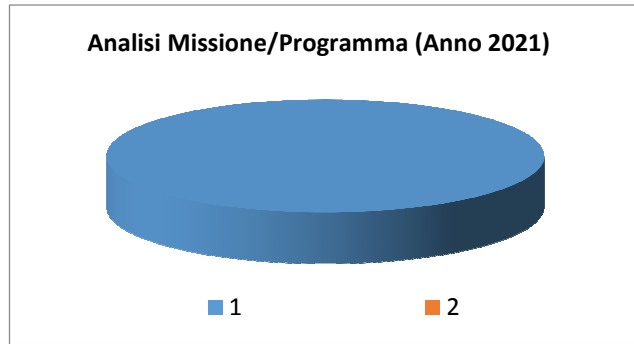
“Spese effettuate per conto terzi. Partite di giro. Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale.”

All'interno della Missione 99 si possono trovare i seguenti Programmi:

Programma			Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
1	Servizi per conto terzi - Partite di giro	comp	650.000,00	650.000,00	650.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	676.570,52		
2	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	650.000,00	650.000,00	650.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	676.570,52		



Documento Unico di Programmazione 2019/2021



Analisi e valutazione degli impegni pluriennali già assunti

In riferimento agli impegni pluriennali già assunti si ritiene di evidenziare nel dettaglio che si tratta dei seguenti:

<i>Impegno di Spesa</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>	<i>Anno 2021</i>
n° 41 - Affidamento servizio di supporto ai controlli interni, alla valutazione del personale quali componenti esterni dei nuclei di valutazione dell'Unione e dei Comuni di Palmas Arborea, Santa Giusta, Siamaggiore, Solarussa e Villaurbana periodo 2017 - 2019	11.590,00	0,00	0,00
n° 70 - Aggiudicazione definitiva del servizio di pulizia della sede dell'Unione di Comuni dei Fenici, triennio 2016 - 2019. CIG: Z3618D2F5C	4.282,20	0,00	0,00
Aggiudicazione definitiva del servizio di pulizia della sede dell'Unione di Comuni dei Fenici, triennio 2016 - 2019			
n° 105 - RETTIFICA IMPEGNO DI SPESA INCARICO PROFESSIONALE UFFICIO RAGIONERIA	5.328,96	0,00	0,00
n° 106 - RETTIFICA IMPEGNO DI SPESA INCARICO PROFESSIONALE UFFICIO AMMINISTRATIVO	4.500,00	0,00	0,00
n° 129 - Affidamento servizio di raccolta e trasporto rifiuti solidi urbani e servizi connessi per i comuni di P.Arborea, S.Giusta, Riola S. e Villaurbana. ANNO 2020	0,00	0,00	0,00
n° 141 - Rinnovo affidamento e impegno di spesa a favore della Ditta Maggioli Editore per l'attivazione dell'APP MUNICIPIUM per i Comuni di Palmas Arborea, Santa Giusta, Siamaggiore, Solarussa e Villaurbana.	7.198,00	7.198,00	0,00
n° 174 - Servizio di raccolta e trasporto rifiuti Comuni di Siamaggiore e Solarussa	252.000,00	0,00	0,00
n° 175 - Servizio di raccolta e trasporto rifiuti Comuni di Siamaggiore e Solarussa	67.200,00	0,00	0,00
n° 176 - Servizio di raccolta e trasporto rifiuti Comuni di Siamaggiore e Solarussa	6.043,78	0,00	0,00
n° 177 - Servizio di raccolta e trasporto rifiuti Comuni di Siamaggiore e Solarussa	2.836,22	0,00	0,00
n° 178 - Servizio di raccolta e trasporto rifiuti Comuni di Siamaggiore e Solarussa	0,00	189.000,00	0,00
n° 179 - Servizio di raccolta e trasporto rifiuti Comuni di Siamaggiore e Solarussa	0,00	50.400,00	0,00
n° 180 - Servizio di raccolta e trasporto rifiuti Comuni di Siamaggiore e Solarussa	0,00	4.532,84	0,00
n° 181 - Servizio di raccolta e trasporto rifiuti Comuni di Siamaggiore e Solarussa	0,00	2.127,16	0,00
n° 182 - Servizio di raccolta e trasporto rifiuti Comuni di Palmas Arborea, Riola Sardo, Santa Giusta e Villaurbana triennio 2018/2020	787.200,00	393.600,00	0,00
n° 183 - Servizio di raccolta e trasporto rifiuti Comuni di Palmas Arborea, Riola Sardo, Santa Giusta e Villaurbana triennio 2018/2020	288.000,00	144.000,00	0,00
n° 184 - Servizio di raccolta e trasporto rifiuti Comuni di Palmas Arborea, Riola Sardo, Santa Giusta e Villaurbana triennio 2018/2020	21.671,50	10.835,75	0,00
n° 185 - Servizio di raccolta e trasporto rifiuti Comuni di Palmas Arborea, Riola Sardo, Santa Giusta e Villaurbana triennio 2018/2020	4.000,00	2.000,00	0,00
n° 188 - D.Lgs n. 196/2003 nomina dell'amministratore di sistema. Aggiudicazione definitiva servizio associato di	3.206,82	3.206,82	0,00

Documento Unico di Programmazione 2019/2021

assistenza alle procedure informatiche ed amministratore di sistema per il triennio 2018 - 2020. Impegno di spese e accertamento contabile entrata n° 189 - D.Lgs n. 196/2003 nomina dell'amministratore di sistema. Aggiudicazione definitiva servizio associato di assistenza alle procedure informatiche ed amministratore di sistema per il triennio 2018 - 2020. Impegno di spese e accertamento contabile entrata	5.571,84	5.571,84	0,00
n° 196 - Annullamento procedura CAT assicurazione mezzi, Affidamento diretto e impegno di spesa per assicurazione di 6 mesi dell'Unione a UNIPOL SAI con RDO	2.943,00	2.943,00	0,00
n° 210 - Determinazione di aggiudicazione della Direzione di Esecuzione del Contratto d'appalto della raccolta differenziata nei comuni di Solarussa e Siamaggiore all'Ing. Massimo Abis	14.160,08	10.620,06	0,00
n° 211 - Avvio del procedimento di acquisizione della manifestazioni di interesse per l'eventuale affidamento degli incarichi professionali di Direttore dell'Esecuzione del Contratto ai sensi del art. 113 del D.Lgs 50/2016 per appalto RSU Cosir	0,00	0,00	0,00
n° 270 - Determinazione di aggiudicazione della Direzione di Esecuzione del Contratto relativa all'appalto della raccolta differenziata nei comuni di Palmas Arborea, Riola Sardo, Santa Giusta e Villaurbana all'Ing. Omar Lardieri	14.300,00	0,00	0,00
n° 300 - Affidamento del servizio di manutenzione degli estintori della sede dell'Unione per il triennio 2019/2021. Aggiudicazione. CIG Z052572209.	1.100,00	1.100,00	0,00
n° 309 - Determinazione a contrattare per l'indizione della gara d'appalto del servizio di raccolta differenziata dei rifiuti urbani nei comuni di Solarussa e Siamaggiore, procedura tramite ASMEL, CIG 7271547E66	0,00	0,00	0,00
n° 345 - Affidamento di un incarico professionale per il completamento delle procedure di vendita dei certificati bianchi intestati all'Unione e per l'accreditamento dell'Energy Manager dell'Ente al FIRE e servizi connessi CIG Z0E24BA227	3.128,00	0,00	0,00
n° 374 - AFFIDAMENTO IN APPALTO DELLA GESTIONE DEL SERVIZIO DI TESORERIA PER L'UNIONE DI COMUNI DEI FENICI, IL COMUNE DI PALMAS ARBOREA, IL COMUNE DI SANTA GIUSTA E IL COMUNE DI VILLAURBANA QUINQUENNIO 2018/2022. AGGIUDICAZIONE DEFINITIVA	3.310,43	3.310,43	0,00
n° 399 - Affidamento del servizio di manutenzione dell'area verde della sede dell'Unione. Aggiudicazione definitiva.	12.846,60	1.070,55	0,00
TOTALE IMPEGNI:	1.522.417,43	831.516,45	0,00

Valutazione della situazione economico-finanziaria degli organismi gestionali esterni

*(*** Ove in possesso, riportare ultimo conto economico e patrimoniale di ciascun organismo partecipato o, comunque, evidenziare se vi sono partecipate in perdita per le quali il Comune sta ripianando il deficit.)*

Nel 2017 è stata acquisita una partecipazione per una quota pari al 0,074% presso Asmecom S.c.a.r.l., per funzioni di centrale unica di committenza a livello nazionale, regionale, provinciale e comunale assicurando ai soci il supporto organizzativo gestionale e tecnologico.

Società	Indirizzo internet
Asmecom S.c.a.r.l.	www.asmecomm.it

Nel corso del 2018 è stata anche oggetto di consolidamento con riferimento all'anno 2017. Sul sito suindicato è possibile visualizzare i rendiconti della gestione della società

***Programmazione Lavori Pubblici in conformità
al programma triennale***

Gli investimenti previsti nel bilancio 2019-2021 sono quelli risultanti nel dettagliato prospetto allegato ai prospetti finanziari.

Riepilogo Investimenti Anno 2019

<i>Cod.</i>	<i>Investimento</i>	<i>Spesa 2019</i>	<i>Spesa 2020</i>	<i>Spesa 2021</i>
<i>1</i>	<i>LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEL VERDE PUBBLICO</i>	<i>€ 150.000,00</i>	<i>€ 0,00</i>	<i>€ 0,00</i>
<i>2</i>	<i>LAVORI DI MIGLIORAMENTO DELLA QUALITA' DEL PAESAGGIO</i>	<i>€ 129.845,24</i>	<i>€ 0,00</i>	<i>€ 0,00</i>
<i>3</i>	<i>LAVORI DI RISTRUTTURAZIONE DELLE SEDI DELLA PROTEZIONE CIVILE INTERCOMUNALE</i>	<i>€ 125.000,00</i>	<i>€ 0,00</i>	<i>€ 0,00</i>
<i>4</i>	<i>LAVORI DI RISTRUTTURAZIONE E ALTRI INTERVENTI SULLE SEDI DEL SERVIZIO SOCIALE ASSOCIATO</i>	<i>€ 195.000,00</i>	<i>€ 0,00</i>	<i>€ 0,00</i>
<i>5</i>	<i>MANUTENZIONE STRAORDINARIA SEDE</i>	<i>€ 390.000,00</i>	<i>€ 0,00</i>	<i>€ 0,00</i>
<i>6</i>	<i>SVINCOLO SP 49 (COMPLETAMENTO INFRASTRUTTURE VIARIE RAS)</i>	<i>€ 285.000,00</i>	<i>€ 0,00</i>	<i>€ 0,00</i>
	TOTALE SPESE	€ 1.274.845,24	€ 0,00	€ 0,00

Programmazione fabbisogno personale a livello triennale e annuale

La situazione attuale è la seguente:

Rapporto a tempo indeterminato:

Servizio tecnico e ambiente

- Ing. Emanuele Scalas – Responsabile del Servizio Tecnico e Ambiente – Dipendente a tempo pieno e indeterminato, attualmente part time all'83% autorizzato a una riduzione oraria al 50%. In riferimento alla posizione organizzativa si veda deliberazione GC n. 42 del 27/12/2019.

Rapporti a tempo determinato:

Servizio SUAPE

- **Dott.ssa Antonella Lombardo** – Responsabile del Servizio SUAP, in convenzione col Comune di Santa Giusta ai sensi dell'art. 14 del CCNL 2004 per **30 ore** settimanali fino al 28.02.2020;
- **Ag. PL Corrado Piredda**, Istruttore Direttivo di Vigilanza, sostituto del Responsabile al Servizio SUAP, dipendente del Comune di Solarussa, per **15 ore** settimanali, di cui 6 in comando ai sensi dell'art. 14 del CCNL 2000 e 9 in extra orario ai sensi dell'art. 1, comma 557 L. 311/2004, con contratto in scadenza al 31.12.2019;
- **Sig.ra Romina Defendente**, in qualità di Istruttore Amministrativo Cat. C1 a tempo determinato e parziale per **12 ore** settimanali con contratto in scadenza al 31/12/2019;

Ufficio tecnico

- **Geom. Franco Piras** – Istruttore tecnico delegato per le autorizzazioni paesaggistiche, dipendente a tempo pieno del Comune di Santa Giusta, autorizzato in extra orario ai sensi dell'art. 1, comma 557 L. 311/2004, per **12 ore** settimanali, con contratto in scadenza al 31.03.2019 prorogabile al 31/03/2020;
- **Ing. Angelo Camedda** – Istruttore Direttivo Tecnico assunto con contratto ex art. 110 del 267/2000 - Area Urbanistica e Lavori Pubblici – **18 ore** settimanali con contratto in scadenza a al 30.06.2019 prorogabile al 31.12.2019;

Ufficio Finanziario

- **Dott.ssa Silvia Spiga** - Istruttore Direttivo contabile autorizzato in extra orario ai sensi dell'art. 1, comma 557 L. 311/2004, per **12 ore** settimanali, con contratto in scadenza al 20.05.2019 prorogabile al 31/12/2019;
- **Rag. Pilloni Paola**, istruttore contabile, autorizzata in extra orario ai sensi dell'art. 1, comma 557 L. 311/2004, per **6 ore** settimanali, con contratto in scadenza al 31.05.2019 prorogabile al 31/12/2019;

Documento Unico di Programmazione 2019/2021

Servizio amministrativo e sociale

- Responsabilità in capo al segretario-Direttore Dr. Pietro Caria, con scadenza al 31.01.2019, data dalla quale resterà in servizio con le sole funzioni di segretario dell'Ente. La Responsabilità dei servizi è affidata dal 01/02/2019 al Dott. Danilo Saba, dipendente del Comune di Tramatzia, in qualità di Istruttore direttivo del Servizio amministrativo-sociale, a tempo determinato 12 ore settimanali in regime di extra orario ai sensi dell'art. 1, comma 557 L. 311/2004 fino al 31.12.2019. Svolgerà, inoltre, le funzioni di vicesegretario e di coordinatore dei Servizi;
- Sig. Pietro Nicolai, dipendente del Comune di Siamaggiore, in qualità di Istruttore amministrativo, a tempo determinato 12 ore settimanali ai sensi dell'art. 14 del CCNL 2004, dal 01.02.2019 fino al 31.03.2019 estendibile al 31/12/2019;

Nella programmazione del fabbisogno triennale 2019/2021 si prevede la medesima situazione attuale ad eccezione delle seguenti modifiche:

- Si prevede ulteriore assunzione a tempo determinato di un Istruttore amministrativo C1 in regime di estensione di orario ai sensi dell'art.1 C.557 12 h - Servizio Tecnico annualità 2019/2021;

In merito al lavoro flessibile, il limite del 2009 non può essere applicato in quanto l'Atto Costitutivo dell'Ente risale al 2011.

Vista la deliberazione della Corte dei Conti Sez Autonomie n. 1/2017, secondo la quale: "Ai fini della determinazione del limite di spesa previsto dall'art 9, comma 28, del DL 78/2010 e smi, l'ente locale che non abbia fatto ricorso alle tipologie contrattuali ivi contemplate, né nel 2009, nel triennio 2007/2009, può con motivato provvedimento, individuare un nuovo parametro di riferimento, costituito dalla spesa strettamente necessaria per far fronte ad un servizio essenziale per l'Ente. Resta fermo il rispetto dei presupposti stabiliti dall'art 36, commi 2 e segg., del D.Lgs 165/2001 e dalla normativa – anche contrattuale – ivi richiamata, nonché dei vincoli generali previsti dall'ordinamento";

Considerato che le forme di lavoro flessibili all'interno dell'Ente sono strettamente necessarie a garantire il funzionamento dei servizi, onde evitare che si rechi grave danno ai Comuni aderenti all'Unione stessa, la programmazione 2019/2021 risponde ai requisiti minimi. Sarebbe auspicabile, in coerenza con la possibilità di spesa del bilancio prevedere ulteriori figure, specie al servizio finanziario e in quello sociale.

Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali

In riferimento al piano delle alienazioni immobiliari rimandiamo alla delibera dell'Assemblea dei Sindaci n. 3 del 15.03.2018 in cui non sono previste alienazioni, vendite o valorizzazioni immobiliari per il triennio 2018/2020.

Programma biennale degli acquisiti di forniture e servizi

SCHEDA 4										
PROGRAMMA BIENNALE FORNITURE E SERVIZI PUBBLICI 2018/2020 dell'Unione di Comuni dei Fenici										
ART. 21 DEL D.Lgs. 50/2016										
COD. INT. AMM.NE	Tipologia (1)		Codice Univoco Intervento - CUI (2)	Descrizione del contratto	Codice CPV	Responsabile del Procedimento		Importo contrattuale presunto 2019	Importo contrattuale presunto 2020	Fonte risorse finanziarie (3)
	Servizi	Forniture				Cognome	Nome			
	SI			Servizi di ASSISTENZA DOMILIARE		Saba	Daniilo	0,00	0,00	4
	SI			Servizio CENTRI DI AGGREGAZIONE SOCIALE		Saba	Daniilo	400.000,00	400.000,00	4
	SI			Servizio di RACCOLTA DIFFERENZIATA rifiuti urbani		Scalas	Emanuele Maria	1.577.164,00	1.577.164,00	4
								1.977.164,00	1.977.164,00	

Piano triennale di razionalizzazione delle dotazioni strumentali, delle autovetture di servizio e dei beni immobili

*(***esporre l'eventuale piano triennale di razionalizzazione delle dotazioni strumentali, delle autovetture di servizio e dei beni immobili)*

PREMESSA

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

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

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

Per quanto riguarda, in particolare, le dotazioni strumentali, il comma 595 prevede che il piano contenga misure dirette a circoscrivere l'assegnazione degli apparecchi cellulari ai soli casi in cui il personale debba assicurare, per esigenze di servizio, pronta e costante reperibilità e limitatamente al periodo necessario allo svolgimento delle particolari attività che ne richiedono l'uso.

A tal fine devono essere individuate, nel rispetto della normativa sulla tutela della riservatezza, forme di verifica, anche a campione, circa il corretto utilizzo delle relative utenze.

IL CONTESTO DI RIFERIMENTO

I dipendenti in servizio, di cui 9 a tempo determinato, sono 10, distribuiti nell'ambito delle categorie e delle diverse aree dell'Ente, come indicato nella sezione dedicata al del fabbisogno del personale.

Attualmente risultano esternalizzati i seguenti servizi:

Servizio Paghe Forma di esternalizzazione: prestazione professionale

Gestione Ludoteca e assistenza domiciliare: Appalto di servizi

Servizio raccolta differenziata e smaltimento rifiuti :Appalto di servizi

Nucleo di valutazione: appalto di servizi

Pulizia uffici Appalto di servizi

Gestione sito internet e trasparenza: Appalto di servizi

Gestione privacy: Appalto di servizi

PARTE PRIMA: LE DOTAZIONI STRUMENTALI

La situazione attuale:

Le dotazioni strumentali, anche informatiche, che corredano i posti di lavoro degli uffici comunali, biblioteca e locali comunali e delle Scuole sono di seguito riportate:

Situazione al 31 dicembre 2018

Titolo: Proprietà

Personal computer: 14

Documento Unico di Programmazione 2019/2021

Notebook	1
Stampanti	3
Telefax	1
Fotocopiatrici	2
Scanner	0
Server 1	1
Plotter 2	1

Le misure di razionalizzazione

Le misure di razionalizzazione dell'utilizzo delle dotazioni strumentali non può prescindere da un processo di riordino dei livelli operativi necessario per assicurare il migliore impiego delle risorse strumentali nella disponibilità dell'amministrazione.

Ad ogni livello operativo corrisponderà una dotazione standard di attrezzature preventivamente individuate, funzionale a coniugare l'esigenza di mantenere efficienti i tempi e l'organizzazione del lavoro con quella di ridurre i costi e rendere più economica e snella la gestione.

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

- fotocopiatrice/stampante multifunzione collegata in rete situata al primo piano (stampante a colori, scanner);
- fotocopiatrice/stampante multifunzione collegata in rete situata al piano terra (stampante a colori, scanner);
- telefax, ubicato nell'Ufficio protocollo in considerazione del fatto che l'affermarsi dei servizi di posta elettronica ha ridotto l'utilizzo di questi strumenti;
- stampanti singole
- scanner
- plotter

1) La dotazione standard del posto di lavoro

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

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

Di regola l'individuazione delle specifiche strumentazioni a servizio delle diverse stazioni di lavoro verrà effettuata secondo principi di efficacia ed economicità, tenendo conto:

- delle esigenze operative dell'ufficio;
- del ciclo di vita del prodotto;
- degli oneri accessori connessi (materiali di consumo, pezzi di ricambio, manutenzione);
- dell'esigenza di standardizzare la tipologia di attrezzature.

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

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

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

Documento Unico di Programmazione 2019/2021

- il tempo di vita programmato di un personal computer sarà di cinque anni e di una stampante di sei anni;
- la sostituzione prima del termine fissato potrà avvenire solamente nel caso di guasto e qualora la valutazione costi/benefici relativa alla riparazione dia esito favorevole.
- i personal computer e le stampanti di nuova acquisizione dovranno essere acquistati con l'opzione di 36 mesi di garanzia con assistenza on-site estesa fino al 5° anno con specifico contratto di assistenza;
- nel caso in cui un personal computer o una stampante non avessero più la capacità di supportare efficacemente l'evoluzione di un applicativo, dovranno essere reimpiegati in ambiti dove sono richieste prestazioni inferiori;

3) Criteri di utilizzo delle stampanti

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

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

4) Criteri di utilizzo delle fotocopiatrici

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

- le fotocopiatrici in proprietà dovranno essere sostituite, all'occorrenza, con macchine acquisite a noleggio inclusivo della manutenzione della macchina e della fornitura dei materiali di consumo sulla base di convenzioni CONSIP ovvero in maniera autonoma laddove questo risulti più conveniente;
- prevedere che le nuove apparecchiature siano dotate di funzioni integrate di fotocopiatrice e stampante di rete (a colori);
- dimensionare la capacità di stampa dell'apparecchiatura in relazione alle esigenze di fotorigenerazione e stampa di ogni singola area, massimizzando il rapporto costo/beneficio;

5) Dismissioni delle dotazioni strumentali

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

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

Gli obiettivi di risparmio

Con l'adozione delle misure di razionalizzazione sopra indicate si prevede, a regime, una riduzione dei costi di gestione delle dotazioni strumentali del 5% annuo con un risparmio di spesa complessivo nel triennio di almeno il 15% complessivo.

PARTE SECONDA: TELEFONIA FISSA E MOBILE

La situazione attuale

Telefonia fissa

Documento Unico di Programmazione 2019/2021

L'ente è attualmente dotato di un sistema di telefonia fissa avente un numero interno per ciascun ufficio che può essere chiamato direttamente

I costi annui a carico del bilancio comunale sostenuti per il servizio di telefonia fissa sostenuti nel 2018 ammontano complessivamente a € 2.500,00.

Telefonia mobile

Attualmente non sono attivi apparecchi cellulari in dotazione ai dipendenti o amministratori.

Le misure di razionalizzazione

La razionalizzazione dell'utilizzo del sistema di telefonia fissa ha come obiettivo una significativa riduzione delle spese ad esse connesse. I margini di azione per raggiungere questo risultato si sviluppano lungo due direttrici:

1) Adozione di sistemi di abbattimento dei costi di telefonia fissa

Al fine di contenere i costi della telefonia fissa, si prevede di ridurre al minimo indispensabile le chiamate ai cellulari, privilegiando le chiamate ai numeri fissi.

Gli obiettivi di risparmio

Con l'adozione delle misure di razionalizzazione sopra indicate si prevede, a regime, una riduzione dei costi di gestione delle dotazioni strumentali del 5% annuo con un risparmio di spesa complessivo nel triennio di almeno il 15% complessivo.

PARTE TERZA: LE AUTOVETTURE DI SERVIZIO

La situazione attuale

La consistenza complessiva del parco autovetture dell'ente risulta così composta:

Tipologia Numero

Auto di rappresentanza nessuna

N°	TARGA	TIPO AUTOMEZZO	DATA IMMATR.
1	OR 095211	LAND ROVER	10/09/1991
2	AGK 997	TERNA	22/04/2008
3	BD 977 L	TRATTRICE AGRICOLA	12/12/2007
4	AK 882 C	RIMORCHIO AGRICOLO	18/03/2015
5	DR 300 DW	NISSAN 6 POSTI	28/11/2008
6	ES 801 XW	RENAULT KANGOO Z.E. Elettrico	18/06/2014

Autovetture di servizio (cd. auto blu) 1 alimentazione elettrica

La spesa massima consentita per autovetture **blu** per l'esercizio 2019 ammonta complessivamente a € 3.500,00 con un trend storico rilevato negli ultimi esercizi di crescita/riduzione dei costi in termini assoluti e di incidenza rispetto al totale delle spese correnti.

Le misure di razionalizzazione

Analogamente a quanto già detto per le dotazioni strumentali e la telefonia, la razionalizzazione dell'utilizzo delle autovetture ha come obiettivo una ulteriore riduzione delle spese ad esse

Documento Unico di Programmazione 2019/2021

connesse, già ridotte al minimo sindacale, anche in considerazione del fatto che quella di servizio è ad alimentazione elettrica. Gli altri sono mezzi meccanici.

PARTE QUARTA: GLI IMMOBILI AD USO ABITATIVO E DI SERVIZIO

La situazione attuale

L'ente dispone di un patrimonio immobiliare costituito da un unico immobile sito a Palmas Arborea località Gutturu Olias, ereditato dalla Ex Comunità Montana e in cui vengono svolte le varie attività dell'Ente, ivi compresi eventuali seminari/convegni.

Le misure di razionalizzazione

1) Mantenimento livelli ottimali di funzionamento del patrimonio

Il patrimonio immobiliare costituisce ricchezza, come si evince dal termine stesso ed è compito dell'Ente garantire che questa ricchezza, nel tempo, venga gestita con l'obiettivo di un suo costante aggiornamento ovvero, come condizione minimale, impedendone il degrado; ciò è possibile impostando sani concetti di gestione, manutenzione ed adeguamento alle normative esistenti ed introducendo strumenti per superare le difficoltà e le lentezze manifestate in questo senso dalla struttura amministrativa, riducendone al contempo i costi. La complessità della gestione degli immobili è tema che, negli ultimi anni, ha alimentato diverse soluzioni, tenendo conto che delle possibilità offerte dal mutato quadro normativo, tra cui l'esternalizzazione del servizio tramite affidamento di appalti di manutenzione e gestione ovvero di sola manutenzione.

2) Razionalizzare l'utilizzo degli spazi adibiti ad uffici pubblici

L'esigenza di contenimento delle spese non può dimenticare le spese concernenti i locali adibiti a sede di uffici pubblici, che determinano un costo palese nel caso di ricorso a locazioni passive ma che allo stesso modo originano un costo d'uso nel caso di utilizzo di immobili in proprietà. A tal fine si prevede:

a) la rilevazione delle effettive esigenze di utilizzo delle strutture di proprietà, valutandone l'adeguatezza rispetto alle necessità dei servizi, la funzionalità e l'accessibilità da parte degli utenti e dei cittadini, anche rispetto alla loro ubicazione sul territorio.

b) La razionalizzazione dell'utilizzo degli spazi mediante riorganizzazione e riallocazione degli uffici attraverso rilasci, accorpamenti e trasferimenti, tenendo conto dei seguenti parametri

3) Costi connessi alle locazioni passive

Non vi sono casi di locazioni passive a carico del Comune.

Programma incarichi di collaborazione autonoma

Viene allegato al Documento Unico di Programmazione 2019/2021 il piano degli incarichi di collaborazioni e prestazioni professionali a soggetti estranei all'amministrazione (art. 3 comma 55 legge 244/2007) che si prevede di affidare nel corso del 2019 e la conseguente determinazione del tetto massimo di spesa quantificato in € 6.957,47 per consulenze ed € 7.454,43 per Co.co.co;

In realtà la norma vigente impone che dal 2019 le Cococo siano vietate.

L'ente non ha previsto somme per incarichi di collaborazione autonoma, ma vi sono prestazioni professionali di servizi per l'esternalizzazione del servizio paghe, dell'aggiornamento del sito internet (trasparenza e pubblicazioni) e del supporto al Rup. Le previsioni di spesa sono le seguenti:

	ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
UFFICIO AMMINISTRATIVO	€ 18.000,00	€ 18.000,00	€ 18.000,00
UFFICIO FINANZIARIO	€ 26.000,00	€26.000,00	€26.000,00
UFFICIO TECNICO	€ 15.000,00	€ 15.000,00	€ 15.000,00

Considerazioni Finali

I) STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI 2018

SERVIZIO FINANZIARIO

Attualmente il servizio ha in dotazione organica stabile i seguenti impiegati:

1. Responsabile del Servizio Finanziario-Istruttore Direttivo Contabile: Dott.ssa Silvia Spiga;
2. Istruttore contabile: Sig.ra Paola Pilloni;
3. Collaboratore esterno prestazione di servizi professionale: Dott.ssa Elisa Cannea;

La gestione dell'esercizio finanziario 2018 ha avuto inizio con il ricorso all'esercizio provvisorio limitatamente ai primi 3 mesi dell'anno, assumendo, pertanto, come riferimento gli stanziamenti definitivi della seconda annualità del bilancio 2017/2019. L'introduzione della contabilità armonizzata prevista dal D.Lgs 118/2011, l'incertezza del legislatore sulla quantificazione delle risorse ordinarie e straordinarie da trasferire agli EELL. hanno reso necessaria l'emanazione del decreto di proroga dei termini per l'approvazione del bilancio di previsione, il cui termine ultimo è stato fissato al 31/03/2018. Di conseguenza, gli Enti hanno usufruito di tale slittamento dei termini, al fine di presentare agli organi competenti un atto programmatico contabile che rispondesse quanto più possibile al principio di attendibilità delle stime effettuate. Inoltre il servizio finanziario era sprovvisto di responsabile durante il mese di gennaio, pertanto, non è stato possibile adottare prima tutte le azioni di predisposizione degli atti programmatici e di tutti gli altri procedimenti di competenza del servizio. Tale scadenza si è accavallata con il termine ultimo di approvazione anche del Rendiconto della Gestione 2017, prevista il 30/04/2018, peraltro, anno particolarmente complesso, a causa delle nuove regole della contabilità armonizzata che hanno caratterizzato la gestione dell'esercizio 2016 con la riclassificazione del patrimonio secondo i nuovi schemi previsti dalla contabilità armonizzata.

L'Amministrazione ha ritenuto opportuno procedere in prima battuta alla approvazione del Bilancio di previsione, avvenuta in data 29/03/2018, termine ultimo previsto dalla norma. Si è provveduto all'approvazione del riaccertamento ordinario dei residui in data 31/05/2018 ed al conseguente conto consuntivo in data 05/07/2018.

Al contempo il Servizio Finanziario ha provveduto all'espletamento di altri procedimenti di natura **straordinaria**:

- 1) Rideterminazione calcoli risparmi di spesa, ai fini delle nuove assunzioni e del calcolo del limite spesa del personale (art 1 comma 557 della Legge n. 296/2006);
- 2) Rideterminazione limite spesa lavoro flessibile e ricalcoli in base a nuove assunzioni e a ripesatura delle posizioni organizzative;
- 3) Trasmissione alla BDAP dei bilanci e dei conti consuntivi entro 30 gg dalla loro approvazione e conseguenti controlli di quadratura e/o eventuali variazioni;
- 4) Gestione della gara di appalto per l'affidamento del servizio di tesoreria per i Comuni appartenenti all'Unione;
- 5) Ricognizione avanzo applicabile per investimenti al bilancio di previsione 2018;
- 6) Calcoli e liquidazione arretrati contrattuali al personale dipendente a tempo indeterminato e determinato e relativo adeguamento stipendiale;
- 7) Bilancio consolidato anno 2017 (nuovo adempimento con ricognizione perimetro GAP delle società partecipate);

Documento Unico di Programmazione 2019/2021

- 8) *Affidamento del progetto straordinario di costituzione, aggiornamento, rivalutazione dell'inventario mobiliare ed immobiliare dell'Unione, redazione del conto del patrimonio di cui al D.Lgs 118/2011;*
- 9) *Caricamento straordinario dati sulla Piattaforma Crediti Commerciali;*
- 10) *Adempimenti connessi all'avvio del SIOPE + dal 01/01/2019;*
- 11) *Elaborazione nuovo regolamento di contabilità armonizzato;*
- 12) *Revisione capitoli di entrata e spesa del bilancio in base al nuovo piano dei conti integrato;*
- 13) *Pagamento contributi previdenziali arretrati del perdonale che ha prestato servizio presso l'Ente;*

Nell'ambito delle attività ordinarie prestate dal servizio, si deve tener presente che le disposizioni normative non solo sono in costante evoluzione, modificando le scadenze degli ordinari adempimenti, ma sono stati istituiti nuovi obblighi (es. privacy, digitalizzazione, SIOPE +, etc...), che comportano all'Ente un aggravio della mole di lavoro, considerato, inoltre, che la difficile interpretazione delle norme stesse, spesso di contenuto enigmatico, ha dato luogo ad una miriade di circolari ministeriali e della C. Conti, delle quali l'Ente ha dovuto tenere presente. Ulteriori chiarimenti possono essere desunti dal sito ARCONET del Ministero dedicato alla nuova contabilità armonizzata.

Nonostante la carenza di risorse umane, l'impegno notevole del personale del servizio ha consentito il rispetto delle scadenze previste dalle norme.

In merito allo stato di attuazione dei procedimenti ordinari si rileva quanto segue:

- 1) *Monitoraggio costante della spesa del personale 2018, calcolata secondi i criteri previsti dall'art. 1 comma 557 della L. 296/2006 e smi;*
- 3) *Monitoraggio costante della spesa per lavoro flessibile 2018, calcolata secondi i criteri previsti dall'art 9, comma 28, del d.l. 78/2010, convertito dalla L. 122/2010 e successive modifiche e/o integrazioni;*
- 4) *Versamento trimestrale IVA servizi Commerciali e mensile Iva trattenuta per Split payment;*
- 5) *Trasmissione alla Sez. Regionale della Corte dei Conti del rendiconto spese rappresentanza 2018 entro 10 gg dall'approvazione del rendiconto della gestione.*
- 6) *Monitoraggio costante degli equilibri di cassa;*
- 7) *Monitoraggio costante degli equilibri fra accertamenti ed impegni e fra reversali e mandati, compresa l'attuale procedura di salvaguardia degli equilibri di bilancio;*
- 8) *Predisposizione e approvazione di:*
n. 7 variazioni al bilancio 2018/2020 (giunta e consiglio);
- 9) *Predisposizione e approvazione di n. 6 ratifiche di variazione al bilancio 2018/2020 (atto amministrativo e operazioni contabili) e relativo invio al tesoriere e al revisore;*
- 10) *Predisposizione e approvazione di n. 1 variazione di cassa (atto amministrativo e operazioni contabili) e relativo invio al tesoriere e al revisore;*
- 11) *Verifiche di cassa I, II, III trimestre 2018;*
- 12) *Monitoraggio debiti fuori bilancio ed invio certificazione alla Corte dei Conti entro il 28/02/2018;*
- 13) *Predisposizione atti e calcoli per autoliquidazione INAIL entro il 16/02/2018;*
- 21) *Elaborazione e liquidazione mensile del trattamento economico dei dipendenti a tempo interminato e determinato, e conseguenti adempimenti (DMA, UNIEMENS, F24EP, etc)*
- 14) *Predisposizione ed invio dei modelli regolazioni contributive all'INPS;*
- 15) *Certificazione unica (Redditi 2017) entro il 07/03/2018;*
- 16) *Elaborazione conto annuale entro il 31/05/2018;*
- 17) *Verifiche Agenzia Entrate Riscossione per pagamenti oltre i 5.000,00 euro ed eventuale attivazione dell'intervento sostitutivo;*
- 18) *Registrazione operazioni rilevanti ai fini IVA;*

Documento Unico di Programmazione 2019/2021

- 19) *Predisposizione ed invio della dichiarazione IVA-IRAP 2018 con riferimento all'anno 2017. Ricognizione delle attività soggette ad IVA e compilazione registri e dichiarazione UNICO 2018.*
- 20) *Monitoraggio e verifica straordinaria dei conti vincolati presso la tesoreria comunale;*
- 21) *Parere di regolarità contabile su deliberazioni approvate dalla Giunta (n. 42) e dall'Assemblea (n. 27);*
- 22) *Visto di regolarità contabile e copertura finanziaria su n. 260 determinazioni;*
- 23) *Tempestività dei pagamenti e art.47 comma 9 del DL 24/04/2014: certificazione trimestrale e annuale e relativa pubblicazione sul sito istituzionale;*
- 24) *Pubblicazione, inoltre, entro termini di legge sul sito istituzionale dei seguenti documenti: delle spese di rappresentanza, dell'ammontare dei debiti, dell'elenco dei debitori e creditori e dei pagamenti dell'amministrazione ai sensi dell'art 4 del D.Lgs 33/2013, del CV aggiornato della Responsabile del Servizio Finanziario, degli affidamenti di incarichi esterni, nonché di appalti di beni e servizi ed infine degli estratti del bilancio di previsione e del conto consuntivo;*
- 25) *Trasmissione telematica alla Corte dei Conti dei conti degli agenti contabili anno 2016/2017;*
- 26) *Elaborazione dati ai fini della predisposizione del 770/2018 relativamente ai redditi 2017 entro il 31/10/2018 e relativa trasmissione;*
- 27) *Variazione di assestamento generale del bilancio 2018/2020 e relativa salvaguardia degli equilibri secondo nuova disposizione legislativa entro il 31/07/2018;*
- 28) *DUP 2018/2020;*
- 29) *Predisposizione bozza del bilancio di previsione 2019/2021;*
- 30) *Adempimenti connessi all'avvio del SIOPE + dal 01/10/2018;*
- 31) *Approvazione liste di carico relative all'attività di accertamento tributario, con particolare riferimento all'evasione IMU 2013 e TARES 2014;*

La sinergia creata fra i dipendenti del servizio ha consentito la realizzazione dei programmi assegnati al servizio, nonostante la notevole mole di procedimenti da svolgere e la continua evoluzione normativa.

A tal proposito, occorre evidenziare come la natura del servizio sia trasversale rispetto a quella degli altri centri di responsabilità che promuovono programmi autonomi, con finalità ben definita. Infatti, al di fuori della gestione dei tributi, le attività rientranti nell'ambito della Ragioneria sono di supporto a quelle degli altri servizi, senza le quali i programmi da essi promossi non avrebbero mai possibilità di sviluppo totale. Infatti, le attività espletate dai servizi incidono in maniera gravosa sul carico di lavoro della Ragioneria, e sulle sue responsabilità (controlli contabili e fiscali, etc). Tale responsabilità è stata ulteriormente aggravata dai nuovi adempimenti relativi a quanto segue:

- ai fini degli equilibri di cassa, il cui monitoraggio costante impone un ulteriore visto di copertura anche delle determinazioni di impegno;*
- ai fini della corretta determinazione del Fondo Pluriennale Vincolato, continue variazioni di esigibilità e determinazioni di accertamento delle entrate;*
- ai fini degli equilibri di bilancio, il cui costante monitoraggio ed adeguamento del FCDE (fondo crediti di dubbia esigibilità) sia nel bilancio preventivo che nelle quote accantonate nell'avanzo comporta massima prudenza e predisposizioni di relazioni descrittive ed illustrative dei metodi di calcolo utilizzati,*

Attualmente, in relazione agli obiettivi iniziati nel 2018, vi sono ancora in itinere i seguenti procedimenti:

- si sta ultimando la revisione dell'inventario patrimoniale iniziato nel 2018, le cui risultanze saranno esposte nel conto patrimoniale del rendiconto della gestione 2018;*
- si sta procedendo alla regolarizzazione della posizione nella piattaforma della certificazione crediti MEF;*
- chiusura denunce UNIMENS anni pregressi;*
- attivazione procedura per costituzione fondo risorse decentrate.*

SERVIZIO SOCIALE

Nell'anno 2018 sono stati attivati i seguenti interventi Sociali, che di seguito si descrivono sinteticamente:

SERVIZIO DI GINNASTICA DOLCE PER ANZIANI (Missione 12 - Programma 4)

Il servizio "ginnastica dolce" ha la finalità di promuovere il benessere psico-fisico dell'anziano favorendone il mantenimento delle abilità e dell'autonomia funzionale. Il servizio di ginnastica dolce è svolto con .

In data 31 marzo 2018 sono scaduti gli appalti triennali dei servizi di Educativa Territoriale, i servizi di Centri di Aggregazione Sociale e Ludoteca.

· I predetti servizi fino a tale data erano svolti per i Comuni di Riola Sardo (già facente parte dell'Unione), Santa Giusta, Palmas Arborea e Villaurbana;

· dal primo aprile 2018 il servizio di Educativa Territoriale è gestito tramite il PLUS.

I Servizi di Centri di Aggregazione Sociale e Ludoteca sono stati prorogati fino al 31.12.2018 per i soli Comuni di Santa Giusta, Palmas Arborea e Villaurbana al fine di consentire di attivare successivamente il servizio anche per i Comuni di Solarussa e Siamaggiore.

1) le Finalità e Obiettivi del Servizio sono:

a) Servizi dei Centri di Aggregazione:

- promuovere e sviluppare le risorse potenziali, nonché recuperare e valorizzare le capacità delle Persone deboli in carico ai Servizi, attraverso la partecipazione alla vita sociale in gruppi di interesse;

- contribuire a rimuovere i fattori di ordine relazionale e sociale che impediscono alle persone una soddisfacente qualità della vita per sé e il/i gruppi di appartenenza e d'interesse;

- rispondere alle esigenze di incontro, di stare insieme, di avere occasione di svago, di impegno e di lavoro comune per gruppi di persone della stessa classe d'età e di classi d'età diverse;

- conoscere i bisogni dei cittadini relativi al tempo libero e delle relazioni con gli altri.

b) Ludoteca: Il Servizio Ludotecario ha come fine lo sviluppo libero e armonico della personalità dei bambini e delle bambine e il loro benessere psicofisico. Tra i principali obiettivi del Servizio Ludotecario sono posti:

- la promozione e il potenziamento della vita di relazione dei bambini e bambine;

- lo sviluppo della loro creatività, fantasia e progettualità;

- il sostegno delle famiglie nella cura dei figli e nella conciliazione tra i tempi di vita e di lavoro.

SERVIZIO AMMINISTRATIVO

MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

*Programma 01 ORGANI ISTITUZIONALI – Programma 02 SEGRETERIA GENERALE
Programma 07 ELEZIONI – ANAGRAFE STATO CIVILE - Programma 10 – RISORSE UMANE
Programma 11 – ALTRI SERVIZI GENERALI*

Interventi posti in essere nei programmi sopraindividuiati

Durante l'anno 2018 è stato garantito costantemente l'aggiornamento del sito con le notizie relative ai procedimenti e attività di competenza del servizio amministrativo e sono stati caricati nelle relative sezioni, compresa Amministrazione trasparente, tutti i documenti e le informazioni obbligatorie di competenza.

E' stata garantita altresì la funzionalità dell'app Municipium, aperta ai cittadini, che consente un rapido e facile accesso alle comunicazioni, eventi, info utili, mappe e varie altre informazioni relative al Comune ed alla sua attività.

Nell'ambito di tale missione il servizio amministrativo continua a garantire, anche in relazione agli obblighi di legge, il funzionamento dei servizi generali; in particolare, nel corso dell'anno, si è proceduto a:

- supportare gli organi politici nell'attuazione di alcune attività di comunicazione istituzionale, comprese le pubblicazioni sul sito web, la divulgazione di materiale promozionale a mezzo bacheche informative e i contatti con gli organi di stampa;

- garantire, il supporto necessario ai sopraccitati organi di indirizzo e di governo per quanto attiene la redazione e la pubblicazione degli atti nonché tutte le attività finalizzate all'erogazione delle indennità e dei gettoni di presenza, rimborso spese viaggio, rimborsi ai datori di lavoro e altri procedimenti amministrativi relativi agli amministratori locali.

È stato garantita, nei limiti imposti dalle altre priorità organizzative, l'attività di assistenza hardware e software a tutti gli uffici da parte dell'istruttore informatico-amministrativo e/o del collaboratore amministrativo, i quali supportano altresì il Responsabile della Trasparenza e Anticorruzione per gli adempimenti normativi inerenti Amministrazione Trasparente etc.

E' stata garantita l'attività amministrativa relativa all'elaborazione di proposte di deliberazione e si procede, quando necessario, alla pubblicazione sull'albo pretorio on line di tutte le deliberazioni e degli altri atti obbligatori per legge.

Nel 2018 si è proceduto ad effettuare gli affidamenti di servizi e forniture vari necessari per il funzionamento di tutti gli uffici comunali (telefonia, servizi postali, gasolio da riscaldamento, etc. etc.).

E' stato inoltre affidato l'incarico esterno per il servizio inerente la protezione dei dati (privacy) con nomina del responsabile dei dati per ciascun Servizio. Oltre ad averlo attivato per l'Unione stessa, si è provveduto in forma associata anche per i Comuni di Solarussa, Siamaggiore, Santa Giusta, Villaurbana. Il costo del servizio per la prestazione professionale, aggiudicata alla Dott.ssa Alessandra Etzo, grava per il 50% sui Comuni aderenti ed il restante 50% a carico del bilancio dell'Unione.

Documento Unico di Programmazione 2019/2021

SERVIZIO TECNICO

Nel corso del 2018 sono stati avviati i seguenti lavori:

Cod.	Investimento	Spesa 2019	Spesa 2020	Spesa 2021
1	LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEL VERDE PUBBLICO	€ 150.000,00	€ 0,00	€ 0,00
2	LAVORI DI MIGLIORAMENTO DELLA QUALITA' DEL PAESAGGIO	€ 129.845,24	€ 0,00	€ 0,00
3	LAVORI DI RISTRUTTURAZIONE DELLE SEDI DELLA PROTEZIONE CIVILE INTERCOMUNALE	€ 125.000,00	€ 0,00	€ 0,00
4	LAVORI DI RISTRUTTURAZIONE E ALTRI INTERVENTI SULLE SEDI DEL SERVIZIO SOCIALE ASSOCIATO	€ 195.000,00	€ 0,00	€ 0,00
	TOTALE SPESE	€ 599.845,24	€ 0,00	€ 0,00

MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE

- Nel corso del 2018 è stata effettuata una nuova gara di appalto RSU per i due Comuni aggiuntivi di Solarussa e Siamaggiore al servizio di gestione associata per l'importo complessivo quinquennale di € 1.440.000,00 (€ 288.000,00 annuali);
- Sono state impiantati 200 arbusti nel terreno circostante la sede istituzionale dell'Ente;
- Sono stati acquistati 2 trattori corredati di trincia per svolgere le attività di manutenzione del territorio;
- E' stata effettuata la campagna informativa "La pecora" per la raccolta differenziata;
- E' stata effettuata la bonifica dell'area dell'ex depuratore del Comune di Palmas Arborea.

MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE

- Il 30/10/2018 è stato consegnato il piano di protezione civile del Comune di Solarussa;
- Nei primi mesi del 2018 sono state date direttive sul piano intercomunale da parte dell'organo esecutivo dell'Ente;
- Consegnati, durante il mese di ottobre 2018, n. 4 defibrillatori ai Comuni aderenti alla funzione associata (S.Giusta, Solarussa, Siamaggiore, Palmas Arborea);

Documento Unico di Programmazione 2019/2021

SERVIZIO SUAPE

AZIONE PREVISTA DAL PROGRAMMA	STATO DI ATTUAZIONE
Proseguimento del Servizio in forma associata	Dal mese di marzo 2017 è stato avviato il Servizio SUAPE attivato per i Comuni dell'Unione e al quale nel 2018 hanno aderito anche i comuni di Sorradile e Ula Tirso (dal 01.11.2018). Complessivamente nel corso dell'anno il Servizio ha gestito n. 555 pratiche (per il dettaglio vedasi TABELLA A)
Incameramento dei diritti di istruttoria necessari per il funzionamento in assenza di altri finanziamenti regionali	Lo stanziamento iniziale nel capitolo di riferimento prevedeva per il 2018 un'entrata pari a € 25.000,00. Allo stato attuale risulta accertato il versamento di € 23.980,00
Avvio procedimento per il recupero di somme dovute per diritti di segreteria SUAPE	È stata svolta l'analisi sui diritti di istruttoria corrisposti nel 2017 al fine di avviare il procedimento per il recupero delle somme non versate nell'anno 2017 (vedasi TABELLA B)

Tabella a)

DATI PRATICHE GESTITE DAL SUAPE DAL 01/01/2018 AL 31/12/2018

DATI PRATICHE GESTITE DAL SUAPE DAL 01/01/2018 AL 31/12/2018																
DATI	UBICAZIONE							TIPOLOGIA INTERVENTO		PROCEDIMENTO			TIPOLOGIA RICHIEDENTE		DIRITTI ISTRUTTORIA SUAPE	
	1.SIAM.	2.P.ARB	3.S.GIU	4.SOR	5.SOL	6.V.UR	7.ULT.	EDILIZIO	ALTRO	IMM.AV.	CDS	ACC.CONF.	ATT.PR	PRIV	VERSATI	DOVUTI
TOTALE PRATICHE PER COMUNE	35	54	243	28	98	89	8	317	238	468	61	26	272	283	€ 23,330,00	€ 1,460,00
PROCEDIMENTI IN IMMEDIATO AVVIO	32	47	208	24	76	73	8									
PROCEDIMENTI IN CDS	1	3	24	2	18	13	0									
ACCERTAMENTI DI CONFORMITA'	2	4	11	2	4	3	0									

PRATICHE GESTITE	
PROCEDIMENTI IN IMMEDIATO AVVIO	468
PROCEDIMENTI IN CDS	61
ACCERTAMENTI DI CONFORMITA'	26
TOTALE	555

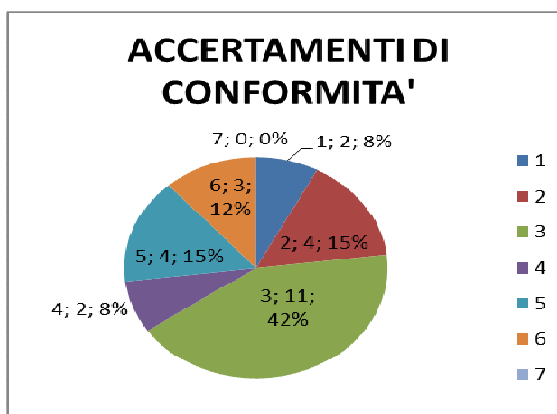
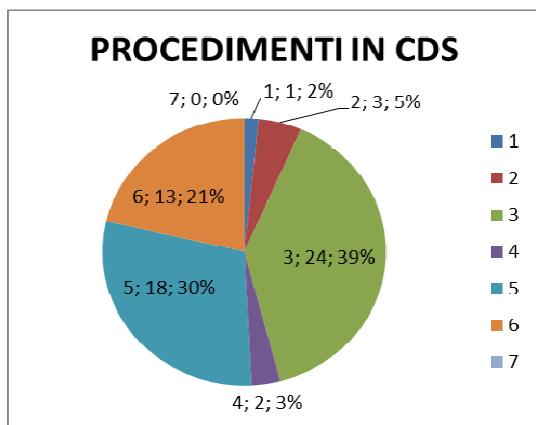
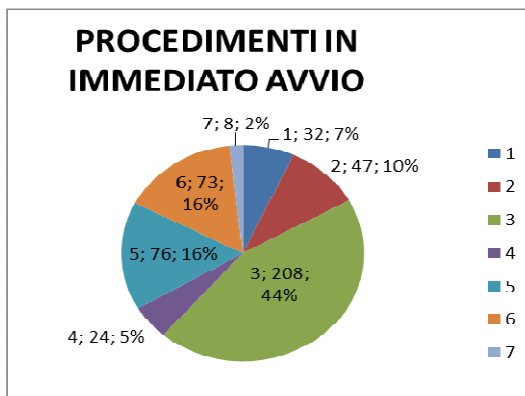
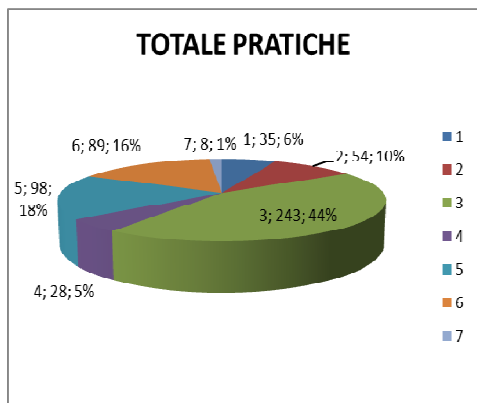


Tabella b)

DIRITTI SUAPE 2017 RICHIESTI DA RISCOUTERE

	c.u. pratica	importo dovuto
1	3200	€ 60,00
2	3202	€ 60,00
3	3206	€ 60,00
4	3221	€ 30,00
5	3240	€ 120,00
6	3347	€ 30,00
7	3404	€ 30,00
8	3426	€ 30,00
9	3452	€ 30,00
10	3520	€ 30,00

Documento Unico di Programmazione 2019/2021

11	3583	€	30,00
12	3593	€	30,00
13	3599	€	30,00
14	3642	€	10,00
15	3654	€	10,00
16	3667	€	30,00
17	3674	€	10,00
18	3694	€	10,00

Totale € 640,00

DIRITTI SUAPE DA RICHIEDERE E RISCOUTERE

c.u. pratica	importo dovuto	
3138	€	30,00
3188	€	30,00
3209	€	30,00
3216	€	10,00
3220	€	30,00
3232	€	30,00
3389	€	30,00
3396	€	30,00
3397	€	30,00
3441	€	10,00
3455	€	30,00
3459	€	30,00

Documento Unico di Programmazione 2019/2021

3474	€	30,00
3480	€	10,00
3494	€	30,00
3499	€	30,00
3501	€	10,00
3541	€	30,00
3639	€	180,00
3653	€	30,00
3689	€	30,00
Totale	€	700,00

TOTALE DIRITTI SUAPE 2017 DA INCASSARE	€ 1.340,00
---	-----------------------

Il Segretario Generale dell'Ente Dott. Pietro Caria

Il Responsabile del Servizio Finanziario Dott. ssa Silvia Spiga