



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

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

2021 – 2022 – 2023

Nota di aggiornamento

Sommario

PREMESSA.....	2
LA SEZIONE STRATEGICA	3
1. Analisi di contesto	4
2. Caratteristiche della popolazione, del territorio e della struttura organizzativa dell'ente.....	7
3.1 Popolazione e Territorio	7
3.2 Struttura organizzativa	8
3.3 Strutture operative.....	10
4. Fonti di finanziamento.....	11
4.1 Quadro riassuntivo di competenza	11
4.2 Quadro riassuntivo di cassa.....	13
4.3 Analisi delle risorse.....	15
4.3.1 Entrate Tributarie	15
4.3.2 Contributi e trasferimenti correnti	16
4.3.3 Proventi Extratributari.....	19
4.3.4 Analisi delle risorse finanziarie in conto capitale	21
4.3.5 Riscossione di crediti ed anticipazioni di cassa.....	23
4.4 Equilibri del Bilancio	24
4.5 Quadro riassuntivo 2021-2022-2023.....	27
5. Gli obiettivi strategici: la programmazione dell'Unione Coros.....	29
6. Quadro generale degli impieghi per missione - Gestione di competenza	36
LA SEZIONE OPERATIVA.....	42
7 Sezione Operativa – Parte 1	43
8. Sezione Operativa - Parte 2	52
8.1 Programmazione dei lavori pubblici.....	52
8.2 Programmazione biennale dei servizi e forniture	55
8.3 Programmazione della spesa per le risorse umane.....	55
8.4 Piano triennale di razionalizzazione delle spese di funzionamento.....	59
8.5 Programma per incarichi di collaborazione e spesa annua.....	60
8.6 Piano delle alienazioni e valorizzazioni dei beni patrimoniali	60

PREMESSA

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

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

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

Il Documento unico di programmazione degli enti locali (DUP)

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

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

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

LA SEZIONE STRATEGICA

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

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

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

1. Analisi di contesto

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

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

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

Il quadro normativo delle Unioni di Comuni

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

Articolo 32 Unioni di comuni

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

Legislazione Nazionale

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

La disciplina nella Regione Sardegna

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

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

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

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

Tra i rinvii: con il Decreto Legge n. 244 del 30.12.2016 pubblicato in G.U. n. 304 del 30.12.2016 è stato differito al 31 dicembre 2017 l'obbligo di gestione associata delle funzioni fondamentali (articolo 5 comma 6) e da ultimo dall'art. 1, comma 1120, lettera a), della L. 205/2017 ha previsto l'obbligo di gestione associata di almeno tre delle funzioni fondamentali entro il 31/12/2018. Successivamente tale obbligo è stato prorogato al 30 giugno 2019 dall'art. 1 comma 2-bis D.L. 91/2018 e da ultimo al 31 dicembre 2019 dall'art. 11bis comma del D.L. 135/2018, che tra l'altro ha disposto istituzione di un tavolo, presso la Conferenza Stato-città ed autonomie locali, per l'avvio di un percorso di revisione della disciplina, anche al fine del superamento dell'esercizio obbligatorio e la semplificazione degli oneri amministrativi a contabili a carico dei comuni, soprattutto di piccole dimensioni.

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

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

- Protezione Civile
- Compagnia Barracellare intercomunale
- Servizio adempimenti in materia di salute e sicurezza sul lavoro
- Formazione del personale
- Nucleo di Valutazione del personale
- Ufficio rilascio autorizzazioni paesaggistiche

- Servizio di Raccolta e Smaltimento RR.SS.UU. per i Comuni di Cargeghe, Ittiri, Muros Olmedo, Ossi, Putifigari, Tissi, Uri e Usini.
- Servizio di supporto tecnico-amministrativo nell'istruttoria delle pratiche di approvazione studio di compatibilità idraulica, geologica e geotecnica di cui alla L.R. 33/2014.
- Sportello Unico per le attività produttive e per l'attività edilizia (SUAPE).
- Servizio di soccorso veterinario di secondo livello.
- Comitato Unico di Garanzia
- Servizio Marketing Territoriale
- Servizio D.P.O. inerenti la protezione e il trattamento dei dati personali e alla libera circolazione degli stessi
- Servizio di co-progettazione con il Comune di Ossi.

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

3.1 Popolazione e Territorio

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

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

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

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

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

Comune	Prov.	Codici Istat	Area m ²	Perimetro m	Abitanti al 31.12.2019
Cargeghe	SS	090022	12.118.056,00	19.941,27	617
Codrongianos	SS	090026	30.403.390,00	33.468,49	1.307
Florinas	SS	090029	36.120.600,00	34.002,23	1.500
Ittiri	SS	090033	111.506.920,00	60.744,66	8.379
Muros	SS	090043	11.085.966,00	16.984,84	829
Olmedo	SS	090048	33.533.728,00	26.741,04	4.185
Ossi	SS	090051	30.105.660,00	33.623,96	5.646
Ploaghe	SS	090057	96.053.968,00	51.825,00	4.440
Putifigari	SS	090060	53.053.888,00	35.943,22	720
Tissi	SS	090072	10.282.413,00	25.628,93	2.386
Uri	SS	090076	56.726.619,00	43.280,29	2.921
Usini	SS	090077	30.704.666,00	39.960,12	4.306

3.2 Struttura organizzativa

Dirigente apicale - Segretario Generale dell'Unione

Dr. Francesco Maria Nurra

Area gestionale generale

Servizi di competenza: Amministrativo e Affari Generali

Istruttore direttivo amministrativo
Geom. Stefano Lombardi

Area gestione tecnica

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

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

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

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

Area gestionale finanziaria

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

Titolare di P.O. con delega dirigenziale
Dott.ssa Orsola Sanna

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

La legge regionale non consente alle Unioni di Comuni di avere una propria pianta organica, anche se questo Ente ha attualmente n. 2 dipendenti di ruolo, provenienti da ex comunità montane disciolte e assegnati con provvedimento della Regione Sardegna. L'Unione inoltre si avvale di personale di ruolo dei comuni associati, con la fattispecie contrattuale di cui all' articolo 1 comma 557 della Legge 311/2004 e di n. 1 dipendente a tempo pieno assunto con incarico di cui all'art. 110 D.Lgs. n. 267/2000.

Dotazione organica

STRUTTURA	RISORSE UMANE	INQUADRAMENTO CONTRATTUALE	COMUNE/Ente DI PROVENIENZA	FORMA CONTRATTUALE (Tempo indeterminato/determinato/comando/distacco/convenzione o comma 557 art. 1 L. 311/2004)	Totale ore settimanali
Segreteria	n. 1 dipendente	Dirigente responsabilità unica dirigenziale apica	Comunità Montana n. 2 di Perfugas	Contratto di lavoro a tempo pieno e indeterminato	36
Area Amministrativa	n. 1 dipendente	Cat. D	Comunità Montana n. 1 di Osilo	Contratto di lavoro a tempo pieno e indeterminato	36
	n. 1 dipendente	Cat. C	Da definire	Comma 557 art. 1 L. 311/2004	12
Area Finanziaria	n. 1 dipendente	Cat. D con incarico di Posizione organizzativa	Comune di CARGEGHE	Comma 557 art. 1 L. 311/2004	12
Area Tecnica	n. 1 dipendente	Cat. D con incarico di Posizione organizzativa		Art. 110 co. 1 D.Lgs. n. 267/2000	36
	n. 1 dipendente	Cat. C	Comune di FLORINAS	Comma 557 art. 1 L. 311/2004	12
	n. 1 dipendente	Cat. C	Comune di ITTIRI	Comma 557 art. 1 L. 311/2004	12
	n. 1 dipendente	Cat. C	Comune di OLMEDO	Comma 557 art. 1 L. 311/2004	12

3.3 Strutture operative

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

Automezzi

- n. 2 minibus PEUGEOT - BOXER MH2, Passo 3450 Tetto alto COMBI, Motorizzazione 1.997 CC Blue-HDi 130 Cv (96 KW), concessi in comodato d'uso all'associazione AVIS del – Comune di Uri, adibiti a trasporto sociale.
- n. 1 Nissan Navara, Pick-up cassonato

Sistema informatico

- n. 1 server
- n. 15 personal computer (di cui n. 6 portatile)

4. Fonti di finanziamento

4.1 Quadro riassuntivo di competenza

Quadro riassuntivo di competenza

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2018 (accertamenti)	2019 (accertamenti)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Tributarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Contributi e trasferimenti correnti	3.955.075,49	4.378.022,64	5.110.823,64	5.047.738,59	5.025.983,16	5.025.983,16	- 1,234
Extratributarie	345.379,50	376.390,89	659.814,61	611.808,24	611.808,24	611.808,24	- 7,275
TOTALE ENTRATE CORRENTI	4.300.454,99	4.754.413,53	5.770.638,25	5.659.546,83	5.637.791,40	5.637.791,40	- 1,925
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a manutenzione ordinaria del patrimonio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	10.847,10	27.052,44	28.695,06	27.547,34	0,00	0,00	- 3,999
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	4.311.302,09	4.781.465,97	5.799.333,31	5.687.094,17	5.637.791,40	5.637.791,40	- 1,935

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2018 (accertamenti)	2019 (accertamenti)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	218.832,61	230.000,00	30,00	120.970,00	0,00	0,00	133,333
<i>- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,000</i>
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento di investimenti	0,00	0,00	0,00	180.000,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	10.983,90	905.881,02	371.437,48	507.794,95	0,00	0,00	36,710
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	229.816,51	1.135.881,02	371.467,48	808.764,95	0,00	0,00	69,265
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	4.541.118,60	5.917.346,99	6.170.800,79	6.495.859,12	5.637.791,40	5.637.791,40	2,350

4.2 Quadro riassuntivo di cassa

ENTRATE					% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2018 (riscossioni)	2019 (riscossioni)	2020 (previsioni cassa)	2021 (previsioni cassa)	
	1	2	3	4	
Tributarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Contributi e trasferimenti correnti	4.394.632,25	4.518.522,75	6.056.203,96	6.000.432,94	- 0,920
Extratributarie	349.891,55	312.966,22	723.278,88	752.942,95	4,101
TOTALE ENTRATE CORRENTI	4.744.523,80	4.831.488,97	6.779.482,84	6.753.375,89	- 0,385
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a manutenzione ordinaria del patrimonio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	4.744.523,80	4.831.488,97	6.779.482,84	6.753.375,89	- 0,385
Alienazione di beni e trasferimenti capitale	213.832,61	251.000,00	30,00	121.000,00	233,333
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000

ENTRATE					% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2018 (riscossioni)	2019 (riscossioni)	2020 (previsioni cassa)	2021 (previsioni cassa)	
	1	2	3	4	
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	213.832,61	251.000,00	30,00	121.000,00	233,333
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	4.958.356,41	5.082.488,97	6.779.512,84	6.874.375,89	1,399

4.3 Analisi delle risorse

4.3.1 Entrate Tributarie

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento
	2018 (accertamenti)	2019 (accertamenti)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	della col. 4 rispetto alla col. 3
	1	2	3	4	5	6	7
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2021 (previsioni cassa)	% scostamento
	2018 (riscossioni)	2019 (riscossioni)	2020 (previsioni cassa)		della col. 4 rispetto alla col. 3
	1	2	3	4	5
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000

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

4.3.2 Contributi e trasferimenti correnti

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2018 (accertamenti)	2019 (accertamenti)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	3.955.075,49	4.378.022,64	5.110.823,64	5.047.738,59	5.025.983,16	5.025.983,16	- 1,234

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2021 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2018 (riscossioni)	2019 (riscossioni)	2020 (previsioni cassa)		
	1	2	3	4	5
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	4.394.632,25	4.518.522,75	6.056.203,96	6.000.432,94	- 0,920

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

I trasferimenti statali iscritti nel Bilancio sono inerenti al contributo IVA per servizi esternalizzati. Il Ministero dell'Interno – Servizio Finanza Locale non ha ancora comunicato l'assegnazione attribuita all'Unione dei Comuni del Coros relativa all'anno 2021, pertanto la previsione del triennio 2021-2023, stimata dall'Ufficio Tecnico in base all'IVA istituzionale pagata per il servizio rifiuti, è quantificata in Euro 200.000,00, per ciascuna annualità.

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

Le risorse disponibili sono ripartite secondo i seguenti criteri:

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

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

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

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

Le funzioni ammesse al riparto devono essere avviate entro la data del 31 dicembre dell'anno precedente la trasmissione dell'istanza. Per l'anno 2018 è stata prevista una premialità per tutti i Comuni aderenti all'Unione hanno delegato alla data di presentazione dell'istanza le funzioni di autorizzazione paesaggistica. Per l'anno 2020 la Regione Sardegna ha riconosciuto una somma aggiuntiva di Euro 34.030,07 quale incentivo per l'esercizio associato di funzioni e servizi.

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

Le risorse iscritte nella presente voce attengono ai seguenti trasferimenti:

- Fondo Unico Regionale, previsto dalla Legge Regionale 29 maggio 2007, n. 2, articolo 10. "Nuove disposizioni per il finanziamento del sistema delle autonomie locali" e ss.mm.ii.
La previsione iscritta nel prospetto sopra riportato è stata effettuata sulla base dei trasferimenti assegnati all'Ente dell'anno 2020 pari a Euro 499.155,29.

- Rimborso delle spese di personale del dipendente a tempo pieno e indeterminato di n. 2 unità provenienti dalla disciolta Comunità Montana n. 1 di Osilo e dalla disciolta Comunità Montana n. 2 di Perfugas, assegnato all'Ente con appositi Decreti dell'Assessorato Enti Locali della Regione Sardegna, la cui spesa complessiva è totalmente a carico della Regione Sardegna (L.R. 3/2008 art. 6 co.10 e ss.mm.ii. - L.R. 5/2015 art 30 co. 5). L'importo pari a Euro 178.256,86 per l'anno 2021 e di Euro 168.218,85 per le annualità 2022 e 2023 è stato calcolato in base al costo del personale.

Tra i trasferimenti provenienti dalla Regione Sardegna sono stati previsti Euro 11.197,42 per l'anno 2021, riconosciuti per funzione svolta dall'Unione di supporto tecnico ai Comuni in materia di difesa del suolo, per studi di compatibilità idraulica e geologica e geotecnica.

Le Entrate da Trasferimenti dei Comuni iscritte nel triennio sono relative alle seguenti voci:

- Trasferimenti da parte dei Comuni delle spese sostenute per il servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti solidi urbani che ammonta complessivamente a Euro 3.902.270,00 per ciascun anno del triennio 2021/2023. A tali importi si aggiungono gli eventuali trasferimenti dovuti all'Unione per attivazione di servizi aggiuntivi previsti nel nuovo capitolato speciale di appalto stimati in Euro 200.000,00.
- Trasferimenti da parte dei Comuni delle spese sostenute che hanno trasferito in capo all'Unione la gestione della funzione autorizzatoria, accertativa e di controllo inerente la materia del paesaggio iscritto per Euro 6.000,00, determinata in ragione di 500,00 per Comune.
- Trasferimenti da parte dei Comuni che hanno trasferito in capo all'Unione il servizio di soccorso veterinario di 2 livello iscritto per Euro 6.000,00, determinata in ragione di 500,00 per Comune.
- Trasferimenti da parte dei Comuni che hanno trasferito in capo all'Unione il servizio associato relativo al Responsabile Protezione dati (DPO) iscritto per Euro 21.339,02.
- Trasferimenti da parte dei Comuni per la funzione associata relativa servizio di marketing territoriale iscritto per Euro 15.000,00.
- Trasferimenti da parte dei Comuni per il servizio di abbonamento unico iscritto per Euro 520,00, in estensione al servizio di abbonamento acquisito dall'Unione Coros.
- Trasferimenti da parte dei Comuni per il servizio professionale di assistenza e consulenza fiscale e contabile per Euro 8.000,00, in estensione al servizio affidato dall'Unione Coros.

4.3.3 Proventi Extratributari

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento
	2018 (accertamenti)	2019 (accertamenti)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	della col.4 rispetto alla col.3
	1	2	3	4	5	6	7
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	345.379,50	376.390,89	659.814,61	611.808,24	611.808,24	611.808,24	- 7,275

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2021 (previsioni cassa)	% scostamento
	2018 (riscossioni)	2019 (riscossioni)	2020 (previsioni cassa)		della col. 4 rispetto alla col. 3
	1	2	3	4	5
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	349.891,55	312.966,22	723.278,88	752.942,95	4,101

Nelle entrate extratributarie sono state previste le seguenti poste:

Entrate	2021	2022	2023
Diritti di segreteria	300,00	300,00	300,00
Diritti di rogito	3.970,50	3.970,50	3.970,50
Diritti di istruttoria servizio associato SUAPE	50.000,00	50.000,00	50.000,00
Proventi derivanti dalla vendita di rifiuti valorizzabili provenienti da raccolta differenziata di rifiuti	360.000,00	360.000,00	360.000,00
Proventi derivanti da premialità riconosciute sulla raccolta differenziata di rifiuti	12.000,00	12.000,00	12.000,00
Proventi derivanti da inadempiente contrattuali relative al servizio associato di raccolta e smaltimento rifiuti	50.000,00	50.000,00	50.000,00
Proventi derivanti da corsi di formazione e aggiornamento professionale effettuati a utenti esterni all'Unione	500,00	500,00	500,00
Interessi attivi sulle giacenze di cassa	10,00	10,00	10,00
Rimborsi di iva a credito su servizi commerciali di vendita rifiuti valorizzabili	80.000,00	80.000,00	80.000,00
Sanzioni da accertamenti di compatibilità paesaggistica	3.000,00	3.000,00	3.000,00
Giroconto incentivi funzioni tecniche quota 80% ex art. 113 D. LGS. 50/2016	38.111,74	38.111,74	38.111,74
Giroconto incentivi funzioni tecniche quota 20% Fondo innovazione ex art. 113 D. LGS. 50/2016	10.416,00	10.416,00	10.416,00
Proventi e rimborsi diversi	3.500,00	3.500,00	3.500,00

4.3.4 Analisi delle risorse finanziarie in conto capitale

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento
	2018 (accertamenti)	2019 (accertamenti)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	della col.4 rispetto alla col.3
	1	2	3	4	5	6	7
Oneri di urbanizzazione per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Alienazione beni e trasferimenti capitale	218.832,61	230.000,00	30,00	120.970,00	0,00	0,00	133,333
Oneri di urbanizzazione per spese capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE	218.832,61	230.000,00	30,00	120.970,00	0,00	0,00	133,333

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2021 (previsioni cassa)	% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	2018 (riscossioni)	2019 (riscossioni)	2020 (previsioni cassa)		
	1	2	3	4	5
Oneri di urbanizzazione per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Alienazione beni e trasferimenti capitale	213.832,61	251.000,00	30,00	121.000,00	233,333
Oneri di urbanizzazione per spese capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE	213.832,61	251.000,00	30,00	121.000,00	233,333

4.3.5 Riscossione di crediti ed anticipazioni di cassa

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	2018 (accertamenti)	2019 (accertamenti)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Riscossione di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2021 (previsioni cassa)	% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	2018 (riscossioni)	2019 (riscossioni)	2020 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
Riscossione di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000

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

4.4 Equilibri del Bilancio

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		3.822.321,97			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		27.547,34	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>	(+)		5.659.546,83 0,00	5.637.791,40 0,00	5.637.791,40 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui</i> <i>- fondo pluriennale vincolato</i> <i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)		5.673.094,17 0,00 0,00	5.623.791,40 0,00 0,00	5.623.791,40 0,00 0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari <i>- di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	(-)		0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			14.000,00	14.000,00	14.000,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti (2) <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		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 (3) O=G+H+I-L+M			14.000,00	14.000,00	14.000,00

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (2)	(+)		180.000,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)		507.794,95	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		120.970,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)		822.764,95 0,00	14.000,00 0,00	14.000,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			-14.000,00	-14.000,00	-14.000,00

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)		0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y			0,00	0,00	0,00

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

Equilibrio di parte corrente (O)			14.000,00	14.000,00	14.000,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)		0,00		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali			14.000,00	14.000,00	14.000,00

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

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

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

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

T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.04.00.00.000.

X1) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.02.00.00.000.

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

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

(1) Indicare gli anni di riferimento.

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

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

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

4.5 Quadro riassuntivo 2021-2022-2023

ENTRATE	CASSA ANNO 2021	COMPETEN ZA ANNO 2021	COMPETEN ZA ANNO 2022	COMPETEN ZA ANNO 2023	SPESE	CASSA ANNO 2021	COMPETEN ZA ANNO 2021	COMPETEN ZA ANNO 2022	COMPETEN ZA ANNO 2023
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	3.822.321,97								
Utilizzo avanzo di amministrazione		180.000,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione⁽¹⁾		0,00	0,00	0,00
<i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>		0,00	0,00	0,00					
					Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto⁽²⁾		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		535.342,29	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00	<i>Titolo 1 - Spese correnti</i>	7.451.816,10	5.673.094,17	5.623.791,40	5.623.791,40
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	6.000.432,94	5.047.738,59	5.025.983,16	5.025.983,16					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	752.942,95	611.808,24	611.808,24	611.808,24					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	121.000,00	120.970,00	0,00	0,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale	1.144.680,32	822.764,95	14.000,00	14.000,00
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	6.874.375,89	5.780.516,83	5.637.791,40	5.637.791,40	Totale spese finali	8.596.496,42	6.495.859,12	5.637.791,40	5.637.791,40

ENTRATE	CASSA ANNO 2021	COMPETEN ZA ANNO 2021	COMPETEN ZA ANNO 2022	COMPETEN ZA ANNO 2023	SPESE	CASSA ANNO 2021	COMPETEN ZA ANNO 2021	COMPETEN ZA ANNO 2022	COMPETEN ZA ANNO 2023
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
					<i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>		0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	740.000,00	740.000,00	740.000,00	740.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	740.245,00	740.000,00	740.000,00	740.000,00
Totale titoli	7.614.375,89	6.520.516,83	6.377.791,40	6.377.791,40	Totale titoli	9.336.741,42	7.235.859,12	6.377.791,40	6.377.791,40
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	11.436.697,86	7.235.859,12	6.377.791,40	6.377.791,40	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	9.336.741,42	7.235.859,12	6.377.791,40	6.377.791,40
Fondo di cassa finale presunto	2.099.956,44								

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

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

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

Indirizzi strategici prioritari sono i seguenti:

Priorità strategiche - la programmazione dell'Unione Coros

1. ATTUAZIONE OBBLIGHI IN MATERIA DI TRASPARENZA E NORMATIVA ANTICORRUZIONE

Attuazione degli obblighi in materia di anticorruzione attraverso l'adozione delle misure di prevenzione, al fine di migliorare la coerenza programmatica e l'efficacia operativa di tali strumenti.

2. ATTUAZIONE DEGLI OBBLIGHI DI LEGGE IN MATERIA DI PUBBLICAZIONE, TRASPARENZA E DIFFUSIONE INFORMAZIONI.

Corretto adempimento degli obblighi di legge in materia pubblicazione e diffusione dei dati, al fine di migliorare la coerenza programmatica, l'efficacia operativa di tali strumenti e garantire la trasparenza dell'azione amministrativa.

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

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

Con Deliberazione dell'Assemblea dei Sindaci n. 23 del 26.04.2018 questa Unione ha preso atto dell'approvazione definitiva dell'accordo di programma del Progetto di Sviluppo Territoriale PST CRP 15/INT “Anglona-Coros, Terre di Tradizioni”, (ed i relativi allegati A) e B)) avvenuta con deliberazione della Giunta Regionale n. 19/22 del 17/04/2018 dando atto che l'accordo di programma è stato definitivamente sottoscritto in data 19/04/2018 fra l'Assessore Regionale della Programmazione, Bilancio e Credito il Presidente dell'Unione dei Comuni del Coros ed il Presidente dell'Unione dell'Anglona e Bassa Valle del Coghinas.

Si tratta di interventi su cui l'Unione è legittimata ad agire in virtù di una doppia delega di funzioni, "ascendente" per quanto riguarda i Comuni aderenti e "discendente" per quanto riguarda la Regione Autonoma della Sardegna.

L'intervento descritto dovrà concludersi entro il prossimo triennio.

4. COMUNICAZIONE ISTITUZIONALE

Nel 2019 è stato istituito il servizio di comunicazione istituzionale dell'Unione riguardante attività di interesse generale promosse dall'Amministrazione con l'obiettivo di garantire ai cittadini l'informazione più puntuale possibile riguardo ai pubblici servizi e informare la collettività in ordine a specifiche iniziative di interesse generale nei settori di intervento. Il servizio è stato esternalizzato con l'affidamento ad un operatore economico esperto nel campo dei social media. L'obiettivo di mantenimento è quello di dare adeguata copertura mediatica attraverso gli strumenti tradizionali (carta stampata, giornali, TV) e innovativi social (Facebook, Instagram, portale istituzionale) delle azioni e delle iniziative politico-amministrative realizzate dall'Unione.

5. CO-PROGETTAZIONE TRASPORTO SOCIALE

Nel 2019 l'Unione ha avviato e concluso il procedimento di istruttoria pubblica di co-progettazione sociale, secondo le modalità previste dalla legge 328/2000, dalla L.R. 23/2005 e da ultimo dal Dlgs. 117/2017, con un'associazione del Terzo settore (AVIS Uri).

L'obiettivo di mantenimento per gli anni 2021 e 2022 è quello di garantire una corretta e efficiente erogazione di un servizio integrativo a supporto delle attività culturali, sociali e ricreative e socio sanitarie della popolazione dei comuni del Coros.

6. SUPPORTO RESPONSABILE TRANSIZIONE AL DIGITALE

L'obiettivo di mantenimento e miglioramento per gli anni 2021 e 2022 è quello, avvalendosi dei servizi di supporto esterno di adeguare l'infrastruttura informatica e i procedimenti alle prescrizioni previste dalla "rivoluzione digitale in atto".

7. ATTIVAZIONE SERVIZIO PAGOPA

Il linea con il Codice dell'Amministrazione digitale, con il D.L. 179/2012 e D.L. 135/2018, l'Unione prevede di avviare le pratiche per l'attivazione, possibilmente non onerosa per l'Ente, del sistema di pagamenti elettronici rendendo fruibile la nuova moderna modalità di pagamento verso la PA: il pagoPA. Si tratta di un sistema di pagamento semplice, standardizzato, affidabile, più in linea con le esigenze dei cittadini e non oneroso per la PA.

L'obiettivo di mantenimento è quello di rendere operativo e funzionale questo sistema di pagamento per tutti i procedimenti dell'Unione.

8. SERVIZIO ASSOCIATO S.U.A.P.E.

Lo Sportello Unico per le attività produttive e per l'attività edilizia, ex artt. 29 e segg. della L.R. 20 ottobre 2016 n. 24 è operativo presso l'Unione a far data dal 8 maggio 2017 per i Comuni di Cargeghe, Codrongianos, Muros, Ossi, Olmedo e Putifigari; dal 25 ottobre 2017 per i Comuni di Ittiri e Uri. Nel mese di febbraio del 2018 ha aderito il Comune di Tissi e il servizio verrà esteso a tutti gli altri Comuni dell'Unione che dovessero manifestare tale volontà.

Si ricorda, che in ogni caso, la normativa regionale sopra richiamata prevede l'obbligatorio trasferimento della funzione del SUAPE all'Unione dei comuni entro il 31 dicembre 2019.

L'Unione svolge il servizio per tutti i Comuni aderenti, anche se per i Comuni Florinas, Ploaghe, Usini, con delega provvisoria in gestione autonoma.

Ulteriore obiettivo è quello di realizzare il sistema di interoperabilità tra i gestionali in uso nell'Unione e la piattaforma regionale S.U.A.P.E. mediante il finanziamento del progetto presentato da questa Unione dei comuni a valere sul : «POR FESR Sardegna 2014-2020, Asse Prioritario II Agenda Digitale – Azione 2.2.2: “Soluzioni tecnologiche per la realizzazione di servizi di e-Government interoperabili, integrati (joined-up services) e progettati con cittadini e imprese, soluzioni integrate per le smart cities and communities” - Intervento SUAPE-I2 - Potenziamento della interoperabilità e integrazione dati e servizi per il sistema SUAPE».

9. RAZIONALIZZAZIONE DELLA FUNZIONE DI PROTEZIONE CIVILE,

La funzione ha al centro delle sue attività la definitiva elaborazione del Piano intercomunale di Protezione civile che si prevede di approvare, se si raggiungono gli accordi organizzativi tra le amministrazioni comunali aderenti, entro il corrente anno.

Accanto allo strumento del Piano sono stati attivati, in funzione accessoria, alcuni interventi straordinari sulle strade rurali del territorio dell'Unione indicate dai singoli comuni tra quelle di maggiore importanza strategica nell'attività antincendio. Tale progetto è in corso di ultimazione, per un costo stimato pari a Euro 700.000 è stato finanziato con corrispondente applicazione dell'avanzo di amministrazione, di cui alla deliberazione dell'Assemblea dell'Unione n. 19 del 30.05.2017.

Obiettivo di mantenimento in ambito di protezione civile rimane anche per il 2021 la realizzazione delle ordinarie azioni di prevenzione degli incendi da svolgersi con la collaborazione delle compagnie barracellari.

10. INTERVENTI DI MANUTENZIONE E MESSA IN SICUREZZA DELLE STRADE ESISTENTI SUL TERRITORIO DELL'UNIONE COROS, VIABILITÀ INTERCOMUNALE

Con un finanziamento dell'importo di Euro 390.000 riconosciuto all'Unione dalla RAS in attuazione delle D.G.R. n. 12/22 del 07.03.2017 e n. 27/3 del 06.06.2017, sono in corso di ultimazione i lavori di sistemazione e messa in sicurezza di diverse strade individuate dai Comuni dell'Unione.

L'azione di cui trattasi ricade sul fondo di sviluppo e coesione 2014-2020 di cui alla Delibera CIPE n. 26/2016.

Si prevede inoltre di utilizzare tutte le risorse disponibili anche con progetti di completamento da realizzare a cavallo nel 2020 e 2021

11. UFFICIO TECNICO ASSOCIATO DI PROGETTAZIONE

Nell'anno 2019 si è istituito l'Ufficio associato di progettazione e di direzione dei lavori tra il Comune di Ossi e l'Unione dei Comuni del Coros mediante delega all'Unione dei comuni del Coros. Si è costituito un gruppo di lavoro di progettazione interna e direzione dei lavori inerente gli interventi di messa a norma ed in sicurezza dell'edificio "Ex casa comunale" adibiti anche a sede amministrativa e operativa dell'Unione del Coros.

L'unione ha cofinanziato l'intervento con propri fondi di bilancio utilizzando quota dell'Avanzo di amministrazione disponibile.

L'obiettivo del 2020 è quello di predisporre tutti i livelli di progettazione necessari al comune di Ossi per l'affidamento dei lavori. La direzione dei lavori interesserà rispettivamente l'anno 2020 e l'anno 2021.

12. AMPLIAMENTO FUNZIONI DELEGATE: MARKETING TERRITORIALE

Nel 2020 sono in corso di acquisizione le deleghe da parte dei comuni aderenti all'Unione per formalizzare la gestione associata del marketing territoriale.

Nel prossimo triennio 2021-2023 l'obiettivo dell'Unione è quello di rendere funzionale il servizio.

13. AMPLIAMENTO FUNZIONI DELEGATE: ASSISTENZA PER L'ADEGUAMENTO E GESTIONE DELLE PROCEDURE AL REGOLAMENTO UE 2016/679 RELATIVO ALLA PROTEZIONE E AL TRATTAMENTO DEI DATI PERSONALI E ALLA LIBERA CIRCOLAZIONE DEGLI STESSI, OLTRE QUELLO DI D.P.O. (DATA PROTECTION OFFICER) AI SENSI DELL'ART. 37, PARAGRAFO 1 DELSUDDETTO REGOLAMENTO EUROPEO.

Nel 2020 sono in corso di acquisizione le deleghe da parte dei comuni aderenti all'Unione per formalizzare la gestione associata del Responsabile della Protezione dati (DPO).

Nel prossimo triennio 2021-2023 l'obiettivo dell'Unione è quello di rendere funzionale il servizio.

14. SERVIZIO ASSOCIATO COMPAGNIA BARRACELLARE (TUTTI I COMUNI)

Nel 2021 si prevede come obiettivo di mantenimento, di proseguire nelle azioni di coordinamento e supporto del servizio associato delle compagnie barracellari, da coinvolgere, nell'esercizio delle loro funzioni specifiche, anche per ulteriori attività in ambito sovra comunale, in particolare nel settore ambientale così come previsto anche dal Capitolato speciale per il servizio associato di raccolta differenziata dei rifiuti.

15. GESTIONE FINANZIARIO CONTABILE

L'obiettivo del 2021 è essenzialmente di mantenimento per il rigoroso rispetto dei termini per gli adempimenti previsti dall'ordinamento finanziario e contabile dell'Unione e per l'adozione dei documenti e provvedimenti contabili.

Il Servizio finanziario dovrà inoltre mantenere, nel 2021, gli indicatori, peraltro già buoni, sul rispetto dei tempi dei pagamenti e curare la gestione contabile e fiscale delle attività rivolte all'esterno aventi rilievo "commerciale", come ad esempio la gestione contabile dei contratti di filiera CONAI, la formazione continua ecc..

16. SERVIZIO DI RACCOLTA E SMALTIMENTO RR.SS.UU. (9 COMUNI)

L'obiettivo principale del servizio associato è quello di mantenimento ed è finalizzato alla predisposizione puntuale dei documenti organizzativi inerenti il servizio, quali il Piano economico finanziario da trasmettere ai comuni, la corretta vigilanza e direzione per la regolare esecuzione delle prestazioni, attraverso verifiche effettive e non meramente documentali, alla corretta tenuta della contabilità con applicazione di eventuali penali.

17. SERVIZIO DI SUPPORTO TECNICO AMMINISTRATIVO NELL'ISTRUTTORIA DELLE PRATICHE DI APPROVAZIONE E STUDIO DI COMPATIBILITÀ IDRAULICA GEOLOGICA E GEOTECNICA DI CUI ALLE LEGGE REGIONALE 33/2014 (TUTTI I COMUNI)

Nel 2021 si prevede come obiettivo di mantenimento, la puntuale gestione del servizio di supporto che, pur non essendo un servizio formalmente associato con delega all'Unione, viene gestito sulla base di un finanziamento regionale, di cui si attende l'assegnazione per il triennio.

Tale servizio è garantito dalle risorse assegnate nelle passate annualità e confluite nell'avanzo vincolato, che potranno essere utilizzate per affidare incarichi specifici allo scopo.

18. FORMAZIONE DEL PERSONALE (TUTTI I COMUNI)

Nel 2021 si prevede di proseguire nell'attuazione del servizio associato sulla base del programma annuale di formazione che verrà approvato dalla Giunta dell'Unione.

Saranno obiettivi qualificanti di miglioramento:

- a) mantenere attive le procedure della formazione attraverso la piattaforma didattica telematica, fruibile via web;
- b) adeguare l'attività alle nuove modalità e prescrizioni conseguenti all'emergenza epidemiologica a COVID-19.

19. NUCLEO DI VALUTAZIONE (TUTTI I COMUNI)

Nel 2021 si prevede, come obiettivo di mantenimento, di proseguire nell'attuazione delle attività ordinarie del Nucleo di Valutazione, prestando allo stesso l'assistenza amministrativa, svolgendo le funzioni di segreteria e gestendo i rapporti giuridici e finanziari con i suoi componenti.

Ulteriore obiettivo per il successivo triennio è l'adeguamento del servizio alle nuove modalità e prescrizioni conseguenti all'emergenza epidemiologica a COVID-19.

20. SERVIZIO ASSOCIATO, ADEMPIMENTI IN MATERIA DI SALUTE E SICUREZZA SUL LAVORO, PER I DIPENDENTI DEI COMUNI

Nel 2021 si prevede, come obiettivo di mantenimento, di proseguire nell'attuazione delle attività gestione degli adempimenti e di sorveglianza sanitaria esternalizzate ad un operatore economico specializzato, e di attivare il servizio mediante l'accordo quadro necessari all'affidamento del contratto d'appalto dei servizi.

21. GESTIONE ASSOCIATA RILASCIO SERVIZIO AUTORIZZAZIONI PAESAGISTICHE L.R. 28/98 (TUTTI I COMUNI)

Nel 2021 si prevede, come obiettivo di mantenimento, di proseguire nell'attuazione delle attività di rilascio delle autorizzazioni, nell'ambito dei procedimenti SUAPE.

22. GESTIONE ASSOCIATA COMITATO UNICO DI GARANZIA PER LE PARI OPPORTUNITÀ, LA VALORIZZAZIONE DEL BENESSERE DI CHI LAVORA E CONTRO LE DISCRIMINAZIONI DI OGNI GENERE

Nel 2021 si tenterà di ricostituire il Comitato, ampliandone le attività mediante lo svolgimento di azioni con un respiro pluriennale 2020-2022 (laboratori, finanziamento manifestazioni specifiche) finalizzate a promuovere concretamente le politiche di parità di genere e di contrasto a qualsiasi discriminazione.

Le richieste di designazione dei componenti, a oggi, sono rimaste inevase da parte dei soggetti invitati ad esprimersi.

23. GESTIONE ASSOCIATA DEL SERVIZIO MEDICO VETERINARIO

Il Servizio medico veterinario per cani vaganti è un servizio gestito in forma associata su delega di tutti i Comuni aderenti all'Unione Coros. Si tratta di un servizio che eroga prestazioni di secondo livello di carattere specialistico, unitamente alla disponibilità h24 di apposito locale adibito a sala medica veterinaria ai sensi della L.R. n. 21/94, del regolamento di attuazione D.P.G.R. n. 1/99 e delle Direttive Regionali in materia di randagismo, di cui alla delibera G.R. n. 17/39 del 27/04/2010. Nel 2019 si prevede, come obiettivo di mantenimento, di proseguire nell'attuazione delle attività di assistenza veterinaria limitata ai cani, previste nella convenzione stipulata con l'Università degli Studi di Sassari a favore dei comuni aderenti all'Unione.

24. TRASPORTO SCOLASTICO

Nel 2019, sulla base di uno specifico finanziamento regionale dell'assessorato alla Pubblica Istruzione si sono concluse le procedure di gara per l'acquisto di n. 1 scuolabus per il servizio di trasporto scolastico dei comuni aderenti all'Unione.

L'automezzo dovrà essere acquisito nel patrimonio dell'Ente nell'anno 2020 e nel successivo triennio si ha l'obiettivo di rendere effettivo il servizio di trasporto scolastico nei comuni aderenti che ne faranno richiesta.

25. INTERVENTI DI COMPLETAMENTO DI INFRASTRUTTURE VIARIE E INTERVENTI STRUTTURALI DI ATTRAVERSAMENTI STRADALI", FSC 2014-2020, PARI A 45,715 MILIONI DI EURO, RICOMPRESE NEL PATTO PER LA SARDEGNA E RELATIVE ALLA AREA TEMATICA "1. INFRASTRUTTURE" - "LINEA D'AZIONE 1.1.2 - MIGLIORAMENTO RETE E SERVIZI DI MOBILITÀ STRADALE: INTERVENTI DI COMPLETAMENTO DI INFRASTRUTTURE VIARIE E INTERVENTI STRUTTURALI DI ATTRAVERSAMENTI STRADALI"

Nel 2021 si prevede la realizzazione dei seguenti:

- completamento urbanizzazioni P.E.E.P. in loc. "Su Padru" - Comune di Ittiri per Euro 80.000,00
- messa in sicurezza del ponte e della strada in loc. "Su Rieddu" - Comune di Uri per Euro 150.000,00.

L'obiettivo è quello di concludere l'esecuzione dei lavori entro 31 dicembre 2021.

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

Codice missione	ANNO	Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	2021	707.416,59	107.000,00	0,00	0,00	814.416,59
	2022	669.311,24	7.000,00	0,00	0,00	676.311,24
	2023	669.311,24	7.000,00	0,00	0,00	676.311,24
3	2021	9.640,00	0,00	0,00	0,00	9.640,00
	2022	9.640,00	0,00	0,00	0,00	9.640,00
	2023	9.640,00	0,00	0,00	0,00	9.640,00
4	2021	0,00	120.970,00	0,00	0,00	120.970,00
	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	2021	1.500,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00
	2022	1.500,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00
	2023	1.500,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00
9	2021	4.816.883,42	0,00	0,00	0,00	4.816.883,42
	2022	4.805.686,00	0,00	0,00	0,00	4.805.686,00
	2023	4.805.686,00	0,00	0,00	0,00	4.805.686,00
10	2021	0,00	430.811,12	0,00	0,00	430.811,12
	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	2021	70.000,00	163.983,83	0,00	0,00	233.983,83
	2022	70.000,00	7.000,00	0,00	0,00	77.000,00
	2023	70.000,00	7.000,00	0,00	0,00	77.000,00
12	2021	9.000,00	0,00	0,00	0,00	9.000,00
	2022	9.000,00	0,00	0,00	0,00	9.000,00
	2023	9.000,00	0,00	0,00	0,00	9.000,00
13	2021	7.000,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00
	2022	7.000,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00
	2023	7.000,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00

Codice missione	ANNO	Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
20	2021	51.654,16	0,00	0,00	0,00	51.654,16
	2022	51.654,16	0,00	0,00	0,00	51.654,16
	2023	51.654,16	0,00	0,00	0,00	51.654,16
99	2021	0,00	0,00	0,00	740.000,00	740.000,00
	2022	0,00	0,00	0,00	740.000,00	740.000,00
	2023	0,00	0,00	0,00	740.000,00	740.000,00
TOTALI	2021	5.673.094,17	822.764,95	0,00	740.000,00	7.235.859,12
	2022	5.623.791,40	14.000,00	0,00	740.000,00	6.377.791,40
	2023	5.623.791,40	14.000,00	0,00	740.000,00	6.377.791,40

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

MISSIONE 1 – SERVIZI ISTITUZIONALI GENERALI E DI GESTIONE

Descrizione della missione:

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

Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi. Amministrazione e funzionamento dei servizi di pianificazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali. Sviluppo e gestione delle politiche per il personale.

Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica.

Programma 1 - Organi Istituzionali

Principali obiettivi:

Supporto agli organi esecutivi e legislativi dell'ente.

Esercizio e gestione del servizio associato del Nucleo di Valutazione quale attività per proporre all'organo esecutivo i criteri per la “*pesatura*” e per la “*valutazione*” dei dirigenti e/o responsabili di servizio, finalizzata, l'una, alla erogazione della retribuzione di posizione, e l'altra, ai fini dell'attribuzione della retribuzione di risultato.

Programma 2 - Segreteria generale

Priorità strategica

Attuazione degli adempimenti correlati alla trasparenza, ai controlli ed alla prevenzione della corruzione alla luce delle nuove funzioni che sono state attribuite al segretario, secondo gli obiettivi annuali predefiniti nel piano per la prevenzione della corruzione e nel programma triennale della trasparenza ed integrità .

Attuazione adempimenti di cui al D.Lgs. n. 82 del 07.03.2005.

Principali obiettivi:

Trasparenza dell'azione amministrativa

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

Programma 10 - Risorse umane

Principali obiettivi

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

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

Programma 11 - Altri servizi generali

Priorità strategica

Centrale di Committenza

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

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

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

MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA

Descrizione della missione:

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

Programma 2 - Sistema integrato di sicurezza urbana

Principali obiettivi:

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

MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA

Descrizione della missione:

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

Programma 1 - Urbanistica e assetto del Territorio

Priorità strategiche:

Con deliberazioni dell'Assemblea dei Sindaci n. 3 del 09.01.2017 e n. 4 del 21.01.2017, è stata approvata la manifestazione di interesse predisposta dall'Unione dei Comuni Anglona e Bassa Valle del Coghinas e Comune di Osilo, già esitata positivamente nelle fasi di ammissibilità e coerenza strategica con determinazione n. 4712 del 31.05.2016 dall'Assessorato Regionale programmazione bilancio credito e assetto del territorio. Con tali atti si è deciso, quindi, di portare avanti in forma congiunta con un'altra vicina Unione di Comuni, una importantissima strategia ed azione di sviluppo per i territori

delle predette Unioni, che ha visto l'impegno costante di tutti i Sindaci delle due Unioni, i quali, nel corso del 2017 hanno elaborato i programmi di sviluppo territoriale, mediante un percorso di co-progettazione tenutosi con gli uffici della RAS in numerosi tavoli tematici allargati al partenariato economico sociale e riferiti a degli ambiti trasversali dal punto di vista strategico, che vanno dal benessere della persona alla governance e notevoli attrattori culturali e ambientali. Tale programmazione, che da parte della RAS dovrebbe essere definita entro il 31 dicembre 2017, dovrà essere totalmente attuata nell'arco dei 36 mesi e interessare quindi il triennio 2018-2020. Nel 2020 si procederà a stanziare e liquidare l'ultima tranche di cofinanziamento pari Euro 100.000,00

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

Descrizione della missione:

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

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

Programma 3 - Rifiuti

Principali obiettivi:

Gestione del servizio associato relativo alla raccolta e smaltimento dei rifiuti. Gestione del servizio e miglioramento dello stesso.

MISSIONE 11 – Soccorso civile

Descrizione della missione:

Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio, per la previsione, la prevenzione, il soccorso e il superamento delle emergenze e per fronteggiare le calamità naturali. Programmazione, coordinamento e monitoraggio degli interventi di soccorso civile sul territorio, ivi comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre amministrazioni competenti in materia. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di soccorso civile.

Programma 3 - Sistema di protezione civile

Priorità strategica

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

Il potenziamento e ampliamento della funzione di **Protezione Civile**, con l'aggiornamento del Piano di Protezione civile intercomunale e con la costituzione di un Gruppo di volontari di Protezione civile, quale strumento a disposizione dei Sindaci del territorio del Coros e non solo, in caso di eventi calamitosi, in ragione della sempre maggiore attenzione che da una parte la Regione Sardegna sta ponendo verso questo

importante aspetto e, dall'altra, considerate le numerose responsabilità in capo ai Sindaci quali autorità di Protezione civile, oltre alla repentina mutevolezza dei cambiamenti climatici, che stanno portando ad avere fenomeni di carattere catastrofici sempre più frequenti.

MISSIONE 13 – Tutela della salute

Descrizione della missione:

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

Programma 7 – Ulteriori spese in materia sanitaria

Principali obiettivi:

Gestione servizio di soccorso veterinario di secondo livello.

MISSIONE 14 – Sviluppo economico e competitività

Descrizione della missione:

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

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

Priorità strategica

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

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

LA SEZIONE OPERATIVA

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

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

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

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

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

La SeO si struttura in due parti fondamentali:

Parte 1: sono illustrati, per ogni singola missione e coerentemente agli indirizzi strategici contenuti nella SeS, i programmi operativi che l'ente intende realizzare nel triennio 2021-2023.

Parte 2: contiene la programmazione in materia di personale, lavori pubblici e patrimonio.

In questa parte sono collocati:

- a) La programmazione del fabbisogno di personale al fine di soddisfare le esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi, compatibilmente con le disponibilità finanziarie e i vincoli di finanza pubblica;
- b) Il programma triennale delle opere pubbliche 2021-2023 e l'elenco annuale 2021
- c) Il programma biennale dei servizi e delle forniture
- d) Il piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari
- e) Piano triennale di razionalizzazione delle spese di funzionamento

7 Sezione Operativa – Parte 1

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione		01-01-2018		No	No

Entrate previste per la realizzazione della missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	922.271,17	1.507.862,49	911.713,16	911.713,16
Titolo 3 - Entrate extratributarie	417.770,50	474.421,17	417.770,50	417.770,50
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	1.340.041,67	1.982.283,66	1.329.483,66	1.329.483,66
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	814.416,59	964.861,62	676.311,24	676.311,24

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
1 Servizi istituzionali, generali e di gestione**

Descrizione Spesa	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Spese correnti	707.416,59	857.263,82	669.311,24	669.311,24
Spese in conto capitale	107.000,00	107.597,80	7.000,00	7.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	814.416,59	964.861,62	676.311,24	676.311,24

Missione: 3 Ordine pubblico e sicurezza

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
2	Ordine pubblico e sicurezza	Ordine pubblico e sicurezza		01-01-2018		No	No

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
3 Ordine pubblico e sicurezza**

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	9.640,00	24.155,07	9.640,00	9.640,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	9.640,00	24.155,07	9.640,00	9.640,00

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
3 Ordine pubblico e sicurezza**

Descrizione Spesa	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Spese correnti	9.640,00	24.155,07	9.640,00	9.640,00
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	9.640,00	24.155,07	9.640,00	9.640,00

Missione: 5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
3	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali		01-01-2018		No	No

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali**

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali**

Descrizione Spesa	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Spese correnti	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00

Missione: 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
4	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Assetto del territorio ed edilizia abitativa		01-01-2018		No	No

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa**

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)		300.000,00		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE		300.000,00		

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa**

Descrizione Spesa	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Spese correnti				
Spese in conto capitale		300.000,00		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE		300.000,00		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
5	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		01-01-2018		No	No

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente**

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	4.119.467,42	4.485.070,45	4.108.270,00	4.108.270,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	142.000,00	142.000,00	142.000,00	142.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	4.261.467,42	4.627.070,45	4.250.270,00	4.250.270,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	555.416,00	1.754.401,27	555.416,00	555.416,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	4.816.883,42	6.381.471,72	4.805.686,00	4.805.686,00

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente**

Descrizione Spesa	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Spese correnti	4.816.883,42	6.366.071,72	4.805.686,00	4.805.686,00
Spese in conto capitale		15.400,00		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	4.816.883,42	6.381.471,72	4.805.686,00	4.805.686,00

Missione: 14 Sviluppo economico e competitività

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
6	Sviluppo economico e competitività	Sviluppo economico e competitività		01-01-2018		No	No

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
14 Sviluppo economico e competitività**

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE				

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
14 Sviluppo economico e competitività**

Descrizione Spesa	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Spese correnti				
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE				

Missione: 20 Fondi e accantonamenti

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
7	Fondi e accantonamenti	Fondi e accantonamenti		01-01-2018		No	No

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
20 Fondi e accantonamenti**

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	51.654,16	100.000,00	51.654,16	51.654,16
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	51.654,16	100.000,00	51.654,16	51.654,16

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
20 Fondi e accantonamenti**

Descrizione Spesa	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Spese correnti	51.654,16	100.000,00	51.654,16	51.654,16
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	51.654,16	100.000,00	51.654,16	51.654,16

Missione: 99 Servizi per conto terzi

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
8	Servizi per conto terzi	Servizi per conto terzi		01-01-2018		No	No

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
99 Servizi per conto terzi**

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	740.000,00	740.245,00	740.000,00	740.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	740.000,00	740.245,00	740.000,00	740.000,00

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
99 Servizi per conto terzi**

Descrizione Spesa	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Spese correnti				
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese	740.000,00	740.245,00	740.000,00	740.000,00
TOTALE USCITE	740.000,00	740.245,00	740.000,00	740.000,00

8. Sezione Operativa - Parte 2

8.1 Programmazione dei lavori pubblici

Nell'ambito della programmazione dei lavori pubblici nel corso del 2021 si prevede la conclusione dei seguenti interventi inseriti nella programmazione degli anni precedenti:

Descrizione intervento	Importo
Manutenzione viabilità comunale e intercomunale del Coros – Lavori di completamento	390.000,00
Manutenzione straordinaria strade rurali dei Comuni del Coros, strumentali alle funzioni protezione civile, con particolare attenzione alla prevenzione degli incendi – Lavori di completamento	700.000,00
Lavori di messa in sicurezza del ponte e strade “Su rieddu” nel Comune di Uri	150.000,00
Lavori di completamento urbanizzazioni P:E.E.P. località “Su Padru” nel Comune di Ittiri	80.000,00

Non sono previsti interventi da inserire nella programma dei lavori pubblici del triennio 2021-2023 che si presente con esito negativo:

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIA ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA 2021-2023

TIPOLOGIA RISORSE	Arco temporale di validità del programma Disponibilità finanziaria			Importo Totale
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	
Risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge (0,00			0,00
Risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo				
Risorse acquisite mediante apporti di capitali privati				
Stanzamenti di bilancio				
Finanziamenti acquisibili ai sensi dell'art. 3 del decreto-legge 31.10.1990, n. 310, conv. in legge 22.12.1990, n. 403				
Risorse derivanti da trasferimento di immobili ex art.191 D.Lgs. 50/2016				
Altra tipologia				
Totale				

TIPOLOGIA RISORSE	Arco temporale di validità del programma Disponibilità finanziaria		Importo Totale
	P r i m o a n n o	Secondo anno	Terzo anno
Risorse derivanti da trasferimento di immobili ex art.191 D.Lgs. 50/2016			
Altra tipologia			
Totale	0 , 0 0		0,00

ALLEGATO I – SCHEDA E: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2021/2023
DELL'AMMINISTRAZIONE UNIONE DEI COMUNI DEL COROS
INTERVENTI RICOMPRESI NELL'ELENCO ANNUALE

CODICE UNICO INTERVENTO – CUI	CUP	DESCRIZIONE INTERVENTO	RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO	Importo annualità	IMPORTO INTERVENTO	Finalità	Livello di priorità	Conformità Urbanistica	Verifica vincoli ambientali	LIVELLO DI PROGETTAZIONE	CENTRALE DI COMMITTENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI INTENDE DELEGARE LA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO		Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma ^(*)
						Tabella E.1				Tabella E.2	Codice AUSA	denominazione	

Note

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

Tabella E.1

ADN – Adeguamento normativo

AMB – Qualità ambientale

COP – Completamento Opera Incompiuta

CPA – Conservazione del patrimonio

MIS – Miglioramento e incremento di servizio

URB – Qualità urbana

VAB – Valorizzazione beni vincolati

DEM – Demolizione Opera Incompiuta

DEOP – Demolizione opere preesistenti e non più utilizzabili

Tabella E.2

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

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

3. progetto definitivo

4. progetto esecutivo

8.2 Programmazione biennale dei servizi e forniture

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

8.3 Programmazione della spesa per le risorse umane

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

N.	cat.	Profilo professionale	Ore sett.	Attivazione procedura					COSTO ANNUO
				Modalità acquisizione	T.D .	T.I.	Note	durata	
1	DIR	Dirigente Apicale - Segretario	-	Art. 39 L.R. 2/2016		1	Art. 39 LR 2/2016 (solo retribuzione di risultato)	-	€ 134.224,00
1	D	Direttivo Amministrativo-contabile	36	Art. 36 Dlg. 165/2001		0,17	Comma 229 dell'art.1 legge 208/2015	-	€ 8.039,00
1	D	Direttivo Amministrativo*	36	Art. 39 L.R. 2/2016		0,83	Art. 39 LR 2/2016 (solo retribuzione di risultato)		€ 40.195,00
1	D	Direttivo Tecnico	36	Art. 110 D.Lgs. n. 267/2000	1		Art. 16, comma 2, lett. a) L.R. n. 2/2016	2021	€ 54.898,00
1	D	Direttivo contabile	12	Art.1, comma 557, L. 311/2004	1		Art. 16, comma 2, lett. a) L.R. n. 2/2016	2021	€ 18.602,00
1	C	Istruttore Amministrativo	12	Art.1, comma 557, L. 311/2004	1		Art. 16, comma 2, lett. a) L.R. n. 2/2016	2021	€ 9.230,00
1	C	Istruttore Tecnico	12	Art.1, comma 557, L. 311/2004	1		Art. 16, comma 2, lett. a) L.R. n. 2/2016	2021	€ 11.635,00

N.	cat.	Profilo professionale	Ore sett.	Attivazione procedura					COSTO ANNUO
				Modalità acquisizione	T.D .	T.I.	Note	durata	
1	D	Istruttore Direttivo SUAPE	10	Art.1, comma 557, L. 311/2004	1		Art. 16, comma 2, lett. a) L.R. n. 2/2016	2021	€ 10.916,00
1	C	Istruttore SUAPE	12	Art.1, comma 557, L. 311/2004	1		Art. 16, comma 2, lett. a) L.R. n. 2/2016	2021	€ 10.916,00
Altre spese del personale (fondo risorse decentrate - incentivi funzioni tecniche art. 113- rinnovi CCNL - Buoni pasto - diritti di rogito)									€ 94.221,58
					6	2	Totale al lordo delle poste in detrazione		€ 392.876,58

Ad esaurimento dal
* 31/10/2021

poste in detrazione

L.R. 3/2008 art. 6 co.10 e ss..mm.ii. - L.R. 5/2015 art 30 co. 5 - Personale ex comunità montane	-€ 178.256,86
Entrate per Diritti di rogito	-€ 3.970,50
Incentivi per funzioni tecniche ex art. 113 D. Lgs 50/2016	-€ 63.219,21
Trasferimenti RAS Fondo unico - art. 10 L.R. 29/05/2007 n. 2	-€ 147.430,01
Differenza	€ 0,00

Spese del personale e verifica del rispetto del limite previsto dalla Legge

Descrizione voce	2008	2009	Previsione 2021	Previsione 2022	Previsione 2023
Retribuzioni lorde	22.500,00	42.397,10	287.812,67	257.002,09	257.002,09
Contributi sociali effettivi a carico ente	6.750,00	1.776,15	78.972,70	70.836,39	70.836,39
Buoni Pasto		-	1.500,00	1.500,00	1.500,00
Totale macro aggregato 101 - A)	29.250,00	44.173,25	368.285,37	329.338,48	329.338,48
IRAP su retribuzioni	1.920,00	3.487,69	24.591,21	21.952,26	21.952,26
parte di macro aggregato 102 - B)	1.920,00	3.487,69	24.591,21	21.952,26	21.952,26
TOTALE SPESE DEL PERSONALE (A+B)	31.170,00	47.660,94	392.876,58	351.290,74	351.290,74

Detrazioni

Rinnovi contrattuali	0,00	0,00	-24.725,98	-14.687,97	-14.687,97
Spese di personale totalmente a carico di finanziamenti comunitari e privati (master in back)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
L.R. 3/2008 art. 6 co.10 e ss.mm.ii. - L.R. 5/2015 art 30 co. 5 - Personale ex comunità montane	0,00	0,00	-178.256,86	-168.218,85	-168.218,85
Diritti di rogito finanziati in Entrate	0,00	0,00	-3.970,50	-3.970,50	-3.970,50
Incentivi per funzioni Tecniche in Entrata	0,00	0,00	-38.111,74	-38.111,74	-38.111,74
Incentivi per funzioni Tecniche finanziati FPV	0,00	0,00	-25.107,47	0,00	0,00
Spese il cui onere rimane a carico del fondo unico di cui all'art. 10 L.R. 29/05/2007 n. 2	-31.170,00	-47.660,94	-122.704,03	-126.301,68	-126.301,68
TOTALE POSTE IN DETRAZIONE	-31.170,00	-47.660,94	-392.876,58	-351.290,74	-351.290,74

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

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

<i>Descrizione voce</i>	<i>2008</i>	<i>2009</i>	<i>Previsione 2021</i>	<i>Previsione 2022</i>	<i>Previsione 2023</i>
Retribuzione personale a tempo determinato	22.500,00	42.397,10	44.504,00	44.504,00	44.504,00
Contributi CPDEL - INADEL TFR - INPS	6.750,00	1.776,15	12.956,00	12.956,00	12.956,00
IRAP su retribuzioni personale a tempo determinato	1.920,00	3.487,69	3.844,00	3.782,84	3.782,84
Totale spese del personale a tempo determinato	31.170,00	47.660,94	61.304,00	61.242,84	61.242,84

Detrazioni

Rinnovi contrattuali	0,00	0,00	-2.910,63	-2.910,63	-2.910,63
Spese di personale totalmente a carico di finanziamenti comunitari e privati (master in back	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese per missione	0,00		0,00	0,00	0,00
Diritti di rogito finanziati in Entrate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese il cui onere rimane a carico del fondo unico di cui all'art. 10 L.R. 29/05/2007 n. 2	-31.170,00	-47.660,94	-58.393,37	-58.332,21	-58.332,21
TOTALE POSTE IN DETRAZIONE	-31.170,00	-47.660,94	-61.304,00	-61.242,84	-61.242,84
Totale spese del personale a tempo determinato nette	-	-	-	-	-

8.4 Piano triennale di razionalizzazione delle spese di funzionamento

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

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

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

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

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

8.5 Programma per incarichi di collaborazione e spesa annua

Nel triennio 2021-2023 non si prevede l'attivazione di incarichi di collaborazione, studio e ricerca da inserire nel programma

8.6 Piano delle alienazioni e valorizzazioni dei beni patrimoniali

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