

INDICE GENERALE

Premessa	Pag.	3
1 Sezione strategica	Pag.	4
2 Analisi di contesto	Pag.	6
	Pag.	8
2.1.5 Struttura organizzativa	Pag.	13
2.1.6 Struttura operativa	Pag.	16
2.2 Organismi gestionali	Pag.	17
2.2.1 Obiettivi degli organismi gestionali	Pag.	18
2.2.2 Societa` Partecipate	Pag.	19
3 Accordi di programma	Pag.	21
4 Altri strumenti di programmazione negoziata	Pag.	22
5 Funzioni su delega	Pag.	23
6.1 Gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche	Pag.	25
6.3 Fonti di finanziamento	Pag.	27
6.4 Analisi delle risorse	Pag.	29
6.4.8 Proventi dell`ente	Pag.	41
6.5 Equilibri della situazione corrente e generali del bilancio	Pag.	42
6.6 Quadro riassuntivo	Pag.	47
7 Coerenza con il patto di stabilità	Pag.	48
9 Ripartizione delle linee programmatiche	Pag.	49
Quadro generale degli impieghi per missione	Pag.	50
Quadro generale degli impieghi per missione	Pag.	52
10 Sezione operativa	Pag.	53
11 Sezione operativa parte n.2 - Investimenti	Pag.	56
12 Spese per le risorse umane	Pag.	58
Valutazioni finali	Pag.	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.

Entro il 31 luglio di ciascun anno la Giunta presenta al Consiglio il Documento Unico di Programmazione (DUP), che sostituisce, per gli enti in sperimentazione, la relazione previsionale e programmatica. Con riferimento all'esercizio 2016, il termine di presentazione del DUP non è vincolante.

SEZIONE STRATEGICA

1. 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.

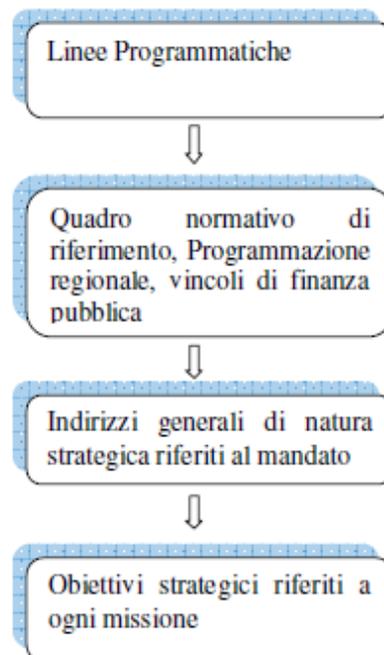
Nella sezione strategica vengono riportate le politiche di mandato che l'ente intende sviluppare nel corso del triennio, declinate in programmi, che costituiscono la base della successiva attività di programmazione di medio/breve termine che confluisce nel Piano triennale ed annuale della performance.

L'Unione dei Comuni del Basso Campidano, in attuazione dell'art. 46 comma 3 del TUEL ha approvato il Programma di mandato per il periodo 2020-2022, dando così avvio al ciclo di gestione della Performance. Attraverso tale atto di Pianificazione, sono state definite le aree di intervento strategico che rappresentano le politiche essenziali da cui sono derivati i programmi, progetti e singoli interventi da realizzare nel corso del mandato.

Nel corso del mandato amministrativo, Il CdA ha rendicontato all'assemblea, annualmente, lo stato di attuazione dei programmi di mandato. Il monitoraggio relativo allo stato di attuazione della programmazione, si è reso necessario non solo perché previsto dalla normativa, art. 42 comma 3 Tuel, ma soprattutto perché

costituisce attività strumentale alla sana gestione degli Enti pubblici, e soprattutto un “dovere” nei confronti dei cittadini che hanno il diritto di conoscere le azioni poste in essere dagli amministratori comunali ed i risultati raggiunti, posti in correlazione con gli obiettivi programmati ampiamente pubblicizzati.

I contenuti programmatici della Sezione Strategica



ANALISI DI CONTESTO

Unione dei Comuni del Basso Campidano

2. 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.
4. Coerenza e compatibilità presente e futura con le disposizioni del patto di stabilità interno e con i vincoli di finanza pubblica.

Ogni anno gli obiettivi strategici, contenuti nella Sezione Strategica, sono verificati nello stato di attuazione e possono essere, a seguito di variazioni rispetto a quanto previsto nell'anno precedente e dandone adeguata motivazione, opportunamente riformulati.

In considerazione delle linee programmatiche di mandato e degli indirizzi strategici, al termine del mandato, l'amministrazione rende conto del proprio operato attraverso la relazione di fine mandato di cui all'art. 4 del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149, quale dichiarazione certificata delle iniziative intraprese.

2.1 CARATTERISTICHE DELLA POPOLAZIONE, DEL TERRITORIO E DELLA STRUTTURA ORGANIZZATIVA DELL'ENTE

2.1.1 POPOLAZIONE

Popolazione legale all'ultimo censimento				28.325
Popolazione residente a fine 2018 (art.156 D.Lvo 267/2000)			n.	28.325
	di cui:	maschi	n.	0
		femmine	n.	28.325
	nuclei familiari		n.	0
	comunità/convivenze		n.	0
Popolazione al 1 gennaio 2018			n.	28.325
Nati nell'anno	n.	0		
Deceduti nell'anno	n.	0		
		saldo naturale	n.	0
Immigrati nell'anno	n.	0		
Emigrati nell'anno	n.	0		
		saldo migratorio	n.	0
di cui				
In età prescolare (0/6 anni)			n.	0
In età scuola dell'obbligo (7/14 anni)			n.	0
In forza lavoro 1. occupazione (15/29 anni)			n.	0
In età adulta (30/65 anni)			n.	0
In età senile (oltre 65 anni)			n.	28.325

2.1.5 STRUTTURA ORGANIZZATIVA

2020							
PROFILO PROFESSIONALE	N. POSTI	CATEGORIE	TEMPO PIENO/PARZIALE	POSTO COPERTO	POSTO DA RICOPRIRE	PERIODO CONTRATTO	MODALITA RECLUTAMENTO
Area Amministrativa e dei Servizi alla Persona							
Istruttore Direttivo Amministrativo	1	D2	33,33%	X		12 MESI	Art. 1 c. 557 L.311/2004
Istruttore Amministrativo - contabile	1	C1	33,33%		X	10 MESI	Art. 1 c. 557 L.311/2004
Istruttore Amministrativo - contabile	1	C1	100%		X	9 MESI	Graduatoria vigente altri enti o selezione a tempo determinato
Area Economico-Finanziaria							
Istruttore Direttivo Contabile	1	D1	33,33%	X		12 MESI	Art. 1 c. 557 L.311/2004
Area Tecnica							
Istruttore Direttivo Tecnico	1	D2	33,33%	X		12 MESI	Art. 1 c. 557 L.311/2004
Istruttore Direttivo Tecnico	1	D1	33,33%	X		12 MESI	Art. 1 c. 557 L.311/2004
Istruttore Direttivo Tecnico	1	D1	33,33%	X		12 MESI	Art. 1 c. 557 L.311/2004
Istruttore Direttivo Tecnico	1	D1	33,33%		X	10 MESI	Art. 1 c. 557 L.311/2004

2021							
PROFILO PROFESSIONALE	N. POSTI	CATEGORIE	TEMPO PIENO/PARZIALE	POSTO COPERTO	POSTO DA RICOPRIRE	PERIODO CONTRATTO	MODALITA RECLUTAMENTO
Area Amministrativa e dei Servizi alla Persona							
Istruttore Direttivo Amministrativo	1	D2	33,33%	X		12 MESI	Art. 1 c. 557 L.311/2004
Istruttore Amministrativo - contabile	1	C1	33,33%		X	12 MESI	Art. 1 c. 557 L.311/2004
Istruttore Amministrativo - contabile	1	C1	100%		X	12 MESI	Graduatoria vigente altri enti o selezione a tempo determinato
Area Economico-Finanziaria							
Istruttore Direttivo Contabile	1	D1	33,33%	X		12 MESI	Art. 1 c. 557 L.311/2004
Area Tecnica							
Istruttore Direttivo Tecnico	1	D2	33,33%	X		12 MESI	Art. 1 c. 557 L.311/2004
Istruttore Direttivo Tecnico	1	D1	33,33%	X		12 MESI	Art. 1 c. 557 L.311/2004
Istruttore Direttivo Tecnico	1	D1	33,33%	X		12 MESI	Art. 1 c. 557 L.311/2004
Istruttore Direttivo Tecnico	1	D1	33,33%	X		12 MESI	Art. 1 c. 557 L.311/2004

2022							
PROFILO PROFESSIONALE	N. POSTI	CATEGORIE	TEMPO PIENO/PARZIALE	POSTO COPERTO	POSTO DA RICOPRIRE	PERIODO CONTRATTO	MODALITA RECLUTAMENTO
Area Amministrativa e dei Servizi alla Persona							
Istruttore Direttivo Amministrativo	1	D2	33,33%	X		12 MESI	Art. 1 c. 557 L.311/2004
Istruttore Amministrativo - contabile	1	C1	33,33%		X	12 MESI	Art. 1 c. 557 L.311/2004
Istruttore Amministrativo - contabile	1	C1	100%		X	12 MESI	Graduatoria vigente altri enti o selezione a tempo determinato
Area Economico-Finanziaria							
Istruttore Direttivo Contabile	1	D1	33,33%	X		12 MESI	Art. 1 c. 557 L.311/2004
Area Tecnica							
Istruttore Direttivo Tecnico	1	D2	33,33%	X		12 MESI	Art. 1 c. 557 L.311/2004
Istruttore Direttivo Tecnico	1	D1	33,33%	X		12 MESI	Art. 1 c. 557 L.311/2004
Istruttore Direttivo Tecnico	1	D1	33,33%	X		12 MESI	Art. 1 c. 557 L.311/2004
Istruttore Direttivo Tecnico	1	D1	33,33%	X		12 MESI	Art. 1 c. 557 L.311/2004

Ai sensi dell'art. 109, 2° comma e dell'art. 50, 10° comma del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 – TUEL e dell'art. 34 del vigente Regolamento in materia di Ordinamento Generale degli Uffici e dei Servizi, le Posizioni Organizzative sono state conferite ai sotto elencati Funzionari:

<i>SETTORE</i>	<i>DIPENDENTE</i>
Responsabile Settore Affari Generali e Amministrativo	Stefano Bernardino
Responsabile Settore Personale Economato e Finanziario	Jessica Manias
Responsabile Settore Tecnico 1	Verdiana Anedda
Responsabile Settore Tecnico 2	Paolo Cappai

2.2.1. Obiettivi degli organismi gestionali dell'ente

Gli enti partecipati dall'Ente che, per i quali, ai sensi dell'art. 172 del TUEL, è previsto che i rendiconti siano allegati al Bilancio di Previsione del Comune, sono i seguenti:

NESSUN ORGANISMO IN ESSERE

Società' ed organismi gestionali	%
	0,00000

Il ruolo dell'Ente nei predetti organismi è, da un lato quello civilistico, che compete ai soci delle società di capitali e da un altro lato quello amministrativo di indirizzo politico e controllo sulla gestione dei servizi affidati ai medesimi.

I recenti interventi normativi emanati sul fronte delle partecipazioni in società commerciali e enti detenuti dalle Amministrazioni pubbliche, sono volti alla razionalizzazione delle stesse e ad evitare alterazioni o distorsioni della concorrenza e del mercato così come indicato dalle direttive comunitarie in materia. Il Comune, oltre ad aver ottemperato a tutti gli obblighi di comunicazione e certificazione riguardanti le partecipazioni, monitora costantemente l'opportunità di mantenere le stesse in base al dettato normativo di riferimento.

In relazione agli organismi societari di cui sopra si esprimono le seguenti considerazioni:

NON RISULTANO ATTUALMENTE SOCIETA' E ORGANISMI GESTIONALI.

2.2.2 SOCIETA' PARTECIPATE

Denominazione	Indirizzo sito WEB	% Partec.	Funzioni attribuite e attività svolte	Scadenza impegno	Oneri per l'ente	RISULTATI DI BILANCIO		
						Anno 2018	Anno 2017	Anno 2016
		0,0000 0			0,00	0,00	0,00	0,00

L'Ente non possiede partecipate.

5 - FUNZIONI ESERCITATE SU DELEGA

FUNZIONI E SERVIZI ASSOCIATI

- **Riferimenti normativi:** Legge Regionale n. 2/2016.

- **Funzioni o servizi:**

- nucleo di valutazione
- protezione civile
- servizio visura targhe
- servizio associato di formazione del personale e degli amministratori
- gestione associata centro polifunzionale
- servizio igiene urbana nei comuni.

- **Trasferimenti di mezzi finanziari:**

- Regione Autonoma Sardegna: finanziamenti per servizi associati ai sensi della L.R. n. 2/2016;
- Trasferimenti dai comuni
- Altri finanziamenti specifici per progetti

- **Unità di personale trasferito:** n. 1 istruttore direttivo amministrativo, n. 2 istruttori direttivi tecnici.

FUNZIONI E SERVIZI DELEGATI DALLA REGIONE

- **Riferimenti normativi:** Legge Regionale n. 2/2016

- **Funzioni o servizi:**

- Autorizzazioni paesaggistiche
- Servizio compatibilità idraulica e idrogeologica
- Gestione associata rete del gas.

- **Trasferimenti di mezzi finanziari:**

- Regione Autonoma Sardegna: finanziamenti per servizi associati ai sensi della L.R. n. 2/2016;
- Trasferimenti dai comuni

- **Unità di personale trasferito:** n. 1 istruttore direttivo tecnico.

6. INDIRIZZI GENERALI DI NATURA STRATEGICA RELATIVI ALLE RISORSE E AGLI IMPIEGHI E SOSTENIBILITÀ ECONOMICO FINANZIARIA ATTUALE E PROSPETTICA

6.1 GLI INVESTIMENTI E LA REALIZZAZIONE DELLE OPERE PUBBLICHE

SCHEDA1: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2020 / 2022 DELL'AMMINISTRAZIONE

QUADRO DELLE RISORSE DISPONIBILI

La sottostante tabella evidenzia la suddivisione delle risorse nell'arco del triennio destinate al finanziamento degli interventi previsti dall'ente.

TIPOLOGIA DI RISORSA	ARCO TEMPORALE DI VALIDITA' DEL PROGRAMMA			
	DISPONIBILITA' FINANZIARIA			
	Primo anno 2020	Secondo anno 2021	Terzo anno 2022	Importo totale
Messa in sicurezza cavalcavia Villasor	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00

La copertura finanziaria della suddetta opera, totalmente a carico della Regione Autonoma Sardegna, è la seguente:

- € 450.000,00 risorse di competenza iscritte nel primo anno del bilancio di previsione 2020-2022 per trasferimenti dell'anno 2020;
- € 50.000,00 avanzo destinato agli investimenti (risorse già trasferite e incassate nel corso dell'anno 2019).

SCHEDA2: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2020 / 2022 DELL'AMMINISTRAZIONE

ARTICOLAZIONE DELLA COPERTURA FINANZIARIA

La sottostante tabella evidenzia la stima dei costi previsti e l'apporto eventuale di capitale privato per la realizzazione di ciascun intervento nell'arco del triennio.

N.progr. (1)	CODICE AMM.NE (2)	CODICE ISTAT			Codice NUTS (3)	TIPOLOGIA (4)	CATEGORIA (4)	DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO	Priorita' (5)	STIMA DEI COSTI DEL PROGRAMMA				Cessione Immobili	APPORTO DI CAPITALE PRIVATO	
		Regione	Provincia	Comune						Primo anno (2020)	Secondo anno (2021)	Terzo anno (2022)	Totale		Importo	Tipologia (7)
1	1						LAVORI DI MESSA IN SICUREZZA E COMPLETAMENTO ASSE VIARIO CAVALCAFERROVIA VILLASOR	1	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00	No	0,00		
2	2						LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA E MESSA IN SICUREZZA ATTRAVERSAMENTO S.S.131	2	200.000,0	0,0	0,0	200.000,00	No	0,00		
									700.000,00	0,00	0,00	700.000,00				

La copertura finanziaria dell'opera n. 1, totalmente a carico della Regione Autonoma Sardegna, è la seguente:

- € 450.000,00 risorse di competenza iscritte nel primo anno del bilancio di previsione 2020-2022 per trasferimenti dell'anno 2020;
- € 50.000,00 avanzo destinato agli investimenti (risorse già trasferite e incassate nel corso dell'anno 2019) che verrà applicato al bilancio di previsione 2020-2022 con variazione a seguito di approvazione del conto della gestione 2019.

La copertura finanziaria dell'opera n. 2, totalmente a carico della Regione Autonoma Sardegna, è la seguente:

- € 200.000,00 avanzo destinato agli investimenti (risorse già trasferite e incassate nel corso dell'anno 2019) che verrà applicato al bilancio di previsione 2020-2022 con variazione a seguito di approvazione del conto della gestione 2019.

Legenda

- (1) Numero progressivo da 1 a N a partire dalle opere del primo anno.
- (2) Eventuale codice identificativo dell'intervento attribuito dall'Amministrazione (può essere vuoto).
- (3) In alternativa al codice ISTAT si può inserire il codice NUTS.
- (4) Vedi Tabella 1 e Tabella 2.
- (5) Vedi art.128 comma 3 del d.lgs 163/06 e s.m. secondo le priorità indicate dall'amministrazione con una scala espressa in tre livelli (1=massima priorità 3=minima priorità).
- (6) Da compilarsi solo nell'ipotesi di cui all'art. 53 commi 6-7 del d.lgs.163/2006 e s.m.i. quando si tratta dell'intervento che si realizza a seguito di specifica alienazione a favore dell'appaltatore. In caso affermativo compilare la scheda 2B.
- (7) Vedi Tabella 3.

6.3 FONTI DI FINANZIAMENTO

Quadro riassuntivo di competenza

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2017 (accertamenti)	2018 (accertamenti)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Tributarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Contributi e trasferimenti correnti	489.537,63	684.582,18	663.144,88	614.256,88	614.256,88	614.256,88	- 7,372
Extratributarie	41.148,91	7.858,70	21.055,00	25.055,00	25.055,00	25.055,00	18,997
TOTALE ENTRATE CORRENTI	530.686,54	692.440,88	684.199,88	639.311,88	639.311,88	639.311,88	- 6,560
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a manutenzione ordinaria del patrimonio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	0,00	9.451,45	6.616,14	0,00	0,00	0,00	-100,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	530.686,54	701.892,33	690.816,02	639.311,88	639.311,88	639.311,88	- 7,455
Alienazione di beni e trasferimenti capitale	80.000,00	970.000,00	0,00	650.981,86	0,00	0,00	0,000
- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per:							
- fondo ammortamento	0,00	0,00	0,00	0,00			
- finanziamento investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	0,00	80.000,00	725.082,30	0,00	0,00	0,00	-100,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	80.000,00	1.050.000,00	725.082,30	650.981,86	0,00	0,00	- 10,219
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)	610.686,54	1.751.892,33	1.415.898,32	1.290.293,74	639.311,88	639.311,88	- 8,871

Quadro riassuntivo di cassa

ENTRATE					% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2017 (riscossioni)	2018 (riscossioni)	2019 (previsioni cassa)	2020 (previsioni cassa)	
	1	2	3	4	
Tributarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Contributi e trasferimenti correnti	265.924,11	862.170,56	2.692.273,93	1.536.116,40	- 42,943
Extratributarie	40.646,30	9.447,98	25.131,83	25.055,00	- 0,305
TOTALE ENTRATE CORRENTI	306.570,41	871.618,54	2.717.405,76	1.561.171,40	- 42,549
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)	306.570,41	871.618,54	2.717.405,76	1.561.171,40	- 42,549
Alienazione di beni e trasferimenti capitale	80.000,00	250.000,00	7.123.900,15	8.043.900,15	12,914
<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>0,000</i>
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
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	80.000,00	250.000,00	7.123.900,15	8.043.900,15	12,914
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)	386.570,41	1.121.618,54	9.841.305,91	9.605.071,55	- 2,400

6.4 ANALISI DELLE RISORSE

6.4.1 ENTRATE TRIBUTARIE

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

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

IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA				
	ALIQUOTE IMU		GETTITO	
	2019	2020	2019	2020
Prima casa	0,0000	0,0000	0,00	0,00
Altri fabbricati residenziali	0,0000	0,0000	0,00	0,00
Altri fabbricati non residenziali	0,0000	0,0000	0,00	0,00
Terreni	0,0000	0,0000	0,00	0,00
Aree fabbricabili	0,0000	0,0000	0,00	0,00
TOTALE			0,00	0,00

L'Ente non ha potestà impositiva e non gestisce alcun tributo locale.

6.4.2 CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2017 (accertamenti)	2018 (accertamenti)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	489.537,63	684.582,18	663.144,88	614.256,88	614.256,88	614.256,88	- 7,372

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2020 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2017 (riscossioni)	2018 (riscossioni)	2019 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	265.924,11	862.170,56	2.692.273,93	1.536.116,40	- 42,943

La parte più consistente dei trasferimenti corrente è costituita dal contributo per l'esercizio delle funzioni associate di cui alla L.R. n. 2/2016: tale contributo è legato alla rendicontazione dei servizi gestiti a livello associato. Altri trasferimenti dai comuni sono relativi al rimborso delle quote di riparto del servizio nucleo di valutazione associato.

6.4.3 PROVENTI EXTRATRIBUTARI

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	2017 (accertamenti)	2018 (accertamenti)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	41.148,91	7.858,70	21.055,00	25.055,00	25.055,00	25.055,00	18,997

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2020 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2017 (riscossioni)	2018 (riscossioni)	2019 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	40.646,30	9.447,98	25.131,83	25.055,00	- 0,305

I proventi da entrate extratributarie sono i seguenti:

- Diritti per l'istruttoria delle pratiche paesaggistiche, stimati in circa € 1.000,00 annuali (€ 50,00 per pratica istruita);
- Sanzioni per abusi paesaggistici (non predeterminabili)
- Trasferimento quote dai Comuni per il servizio nucleo di valutazione associata;
- Rimborsi diversi
- Rimborsi da sentenze.

6.4.4 ANALISI DELLE RISORSE FINANZIARIE IN CONTO CAPITALE

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	2017 (accertamenti)	2018 (accertamenti)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
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	80.000,00	970.000,00	0,00	650.981,86	0,00	0,00	0,000
Oneri di urbanizzazione per spese capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE	80.000,00	970.000,00	0,00	650.981,86	0,00	0,00	0,000

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2020 (previsioni cassa)	% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	2017 (riscossioni)	2018 (riscossioni)	2019 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
Oneri di urbanizzazione per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Alienazione beni e trasferimenti capitale	80.000,00	250.000,00	7.123.900,15	8.043.900,15	12,914
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	80.000,00	250.000,00	7.123.900,15	8.043.900,15	12,914

6.5 GLI EQUILIBRI DELLA SITUAZIONE CORRENTE E GENERALI DEL BILANCIO

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		2.314.175,36			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)		0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)				
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		639.311,88 0,00	639.311,88 0,00	639.311,88 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)				
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui</i> <i>- fondo pluriennale vincolato</i> <i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)		632.311,88 0,00	632.311,88 0,00	632.311,88 0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)				
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i>	(-)		0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			7.000,00	7.000,00	7.000,00
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 (**) <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (***)					
O=G+H+I-L+M			7.000,00	7.000,00	7.000,00

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (**)	(+)	0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)	650.981,86	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)			
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)			
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)			
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)			
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)	657.981,86 0,00	7.000,00 0,00	7.000,00 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	(+)			
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE				
Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		-7.000,00	-7.000,00	-7.000,00

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)			
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(+)			
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)			
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine	(-)			
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine	(-)			
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)			
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)		7.000,00	7.000,00	7.000,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	0,00		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		7.000,00	7.000,00	7.000,00

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.

(*) Indicare gli anni di riferimento N, N+1 e N+2.

(**) E' consentito l'utilizzo della sola quota vincolata del risultato di amministrazione presunto. E' 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 è deliberato a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'anno precedente.

(***) 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.

6.6 QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2020 - 2021 - 2022

ENTRATE	CASSA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	SPESE	CASSA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	2.314.175,36								
Utilizzo avanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione				
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00	<i>Titolo 1 - Spese correnti - di cui fondo pluriennale vincolato</i>	887.339,65	632.311,88	632.311,88	632.311,88
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	1.536.116,40	614.256,88	614.256,88	614.256,88			0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	25.055,00	25.055,00	25.055,00	25.055,00					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	8.043.900,15	650.981,86	0,00	0,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>	8.266.892,77	657.981,86	7.000,00	7.000,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	9.605.071,55	1.290.293,74	639.311,88	639.311,88	Totale spese finali	9.154.232,42	1.290.293,74	639.311,88	639.311,88
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	370.214,78	367.500,00	367.500,00	367.500,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	370.247,00	367.500,00	367.500,00	367.500,00
Totale titoli	9.975.286,33	1.657.793,74	1.006.811,88	1.006.811,88	Totale titoli	9.524.479,42	1.657.793,74	1.006.811,88	1.006.811,88
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	11.541.534,50	1.657.793,74	1.006.811,88	1.006.811,88	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	9.524.479,42	1.657.793,74	1.006.811,88	1.006.811,88
Fondo di cassa finale presunto	2.760.381,65								

7. COERENZA E COMPATIBILITÀ PRESENTE E FUTURA CON LE DISPOSIZIONI DEL PATTO DI STABILITÀ INTERNO E CON I VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA.

Il comma 18 dell'art. 31 della legge 183/2011 dispone che gli enti sottoposti al patto di stabilità devono iscrivere in bilancio le entrate e le spese correnti in termini di competenza in misura tale che, unitamente alle previsioni dei flussi di cassa di entrate e spese in conto capitale, al netto della riscossione e concessione di crediti (Titolo IV delle entrate e titolo II delle uscite), sia consentito il raggiungimento dell'obiettivo programmatico del patto per il triennio di riferimento. Pertanto la previsione di bilancio annuale e pluriennale e le successive variazioni devono garantire il rispetto del saldo obiettivo.

Si precisa che le Unioni di Comuni non sono soggette alla disciplina del patto di stabilità e pareggio di bilancio.

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Gestione di competenza

Codice missione	ANNO	Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	2020	581.211,88	7.000,00	0,00	0,00	588.211,88
	2021	570.211,88	7.000,00	0,00	0,00	577.211,88
	2022	570.211,88	7.000,00	0,00	0,00	577.211,88
2	2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2021	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
	2022	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
8	2020	20.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00
	2021	20.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00
	2022	20.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00
9	2020	31.100,00	0,00	0,00	0,00	31.100,00
	2021	31.100,00	0,00	0,00	0,00	31.100,00
	2022	31.100,00	0,00	0,00	0,00	31.100,00
10	2020	0,00	450.000,00	0,00	0,00	450.000,00
	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	2020	0,00	200.981,86	0,00	0,00	200.981,86
	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2021	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
	2022	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
50	2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	2020	0,00	0,00	0,00	367.500,00	367.500,00
	2021	0,00	0,00	0,00	367.500,00	367.500,00
	2022	0,00	0,00	0,00	367.500,00	367.500,00
TOTALI	2020	632.311,88	657.981,86	0,00	367.500,00	1.657.793,74
	2021	632.311,88	7.000,00	0,00	367.500,00	1.006.811,88
	2022	632.311,88	7.000,00	0,00	367.500,00	1.006.811,88

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Gestione di cassa

Codice missione	ANNO 2020				
	Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	821.825,59	7.615.893,99	0,00	0,00	8.437.719,58
2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	31.974,06	0,00	0,00	0,00	31.974,06
9	33.540,00	0,00	0,00	0,00	33.540,00
10	0,00	450.016,92	0,00	0,00	450.016,92
11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	0,00	200.981,86	0,00	0,00	200.981,86
18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	0,00	0,00	0,00	370.247,00	370.247,00
TOTALI	887.339,65	8.266.892,77	0,00	370.247,00	9.524.479,42

SEZIONE OPERATIVA

10. LA SEZIONE OPERATIVA

La Sezione Operativa (SeO) 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 DUP. 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 composta da una parte descrittiva che individua, per ogni singolo programma della missione, i progetti/interventi che l'ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nella Sezione Strategica; e da una parte contabile nella quale per ogni programma di ciascuna missione sono individuate le risorse finanziarie, sia in termini di competenza che di cassa, della manovra di bilancio.

Gli obiettivi individuati per ogni programma rappresentano la declinazione annuale e pluriennale degli obiettivi strategici, costituiscono indirizzo vincolante per i successivi atti di programmazione, in applicazione del principio della coerenza tra i documenti di programmazione.

Nella costruzione, formulazione e approvazione dei programmi si svolge l'attività di definizione delle scelte "politiche" che è propria del massimo organo elettivo preposto all'indirizzo e al controllo. Si devono esprimere con chiarezza le decisioni politiche che caratterizzano l'ente e l'impatto economico, finanziario e sociale che avranno.

Nelle pagine successive viene riportata la ripartizione dei programmi/progetti e degli interventi suddivisi per missione di Bilancio, in particolare:

- la colonna "AMBITO STRATEGICO" indica il progetto strategico (durata triennale/quinquennale);
- la colonna "AMBITO OPERATIVO" indica l'intervento (azione annuale annuale/triennale).

Per completare il sistema informativo, nella Sezione Operativa si comprende la programmazione in materia di lavori pubblici, personale e patrimonio. La realizzazione dei lavori pubblici degli enti locali deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali che sono ricompresi nella Sezione Operativa del DUP. I lavori da realizzare nel primo anno del triennio sono compresi nell'elenco annuale che costituisce il documento di previsione per gli investimenti in lavori pubblici e il loro finanziamento.

11. PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2020 / 2022 DELL'AMMINISTRAZIONE

ARTICOLAZIONE DELLA COPERTURA FINANZIARIA

La sottostante tabella evidenzia la stima dei costi previsti e l'apporto eventuale di capitale privato per la realizzazione di ciascun intervento nell'arco del triennio.

N.progr. (1)	CODICE AMM.NE (2)	CODICE ISTAT			Codice NUTS (3)	TIPOLOGIA (4)	CATEGORIA (4)	DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO	Priorita' (5)	STIMA DEI COSTI DEL PROGRAMMA				Cessione Immobili	APPORTO DI CAPITALE PRIVATO	
		Regione	Provincia	Comune						Primo anno (2020)	Secondo anno (2021)	Terzo anno (2022)	Totale		Importo	Tipologia (7)
1	1						LAVORI DI MESSA IN SICUREZZA E COMPLETAMENTO ASSE VIARIO CAVALCAFERROVIA VILLASOR	1	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00	No	0,00		
2	2						LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA E MESSA IN SICUREZZA ATTRAVERSAMENTO S.S.131	2	200.000,0	0,0	0,0	200.000,00	No	0,00		
									700.000,00	0,00	0,00	700.000,00				

La copertura finanziaria dell'opera n. 1, totalmente a carico della Regione Autonoma Sardegna, è la seguente:

- € 450.000,00 risorse di competenza iscritte nel primo anno del bilancio di previsione 2020-2022 per trasferimenti dell'anno 2020;
- € 50.000,00 avanzo destinato agli investimenti (risorse già trasferite e incassate nel corso dell'anno 2019) che verrà applicato al bilancio di previsione 2020-2022 con variazione a seguito di approvazione del conto della gestione 2019.

La copertura finanziaria dell'opera n. 2, totalmente a carico della Regione Autonoma Sardegna, è la seguente:

- € 200.000,00 avanzo destinato agli investimenti (risorse già trasferite e incassate nel corso dell'anno 2019) che verrà applicato al bilancio di previsione 2020-2022 con variazione a seguito di approvazione del conto della gestione 2019.

12. LA SPESA PER LE RISORSE UMANE

Le previsioni iscritte in bilancio sono compatibili con la programmazione del fabbisogno di personale, come da tabella sottostante.

Previsioni	2019	2020	2021	2022
Spese per il personale dipendente	168.186,14	135.900,00	144.600,00	144.600,00
I.R.A.P.	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese per il personale in comando	0,00	0,00	0,00	0,00
Incarichi professionali art.110 comma 1-2 TUEL	0,00	0,00	0,00	0,00
Buoni pasto	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre spese per il personale	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE GLOBALE SPESE PERSONALE	168.186,14	135.900,00	144.600,00	144.600,00

Descrizione deduzione	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022
TOTALE DEDUZIONI SPESE PERSONALE	0,00	0,00	0,00	0,00

TOTALE NETTO SPESE PERSONALE	168.186,14	135.900,00	144.600,00	144.600,00
-------------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

Il limite di spesa per il personale imposti dalla legge è rispettato per il triennio.

SPESE PER INCARICHI DI COLLABORAZIONE

Capitolo	Codice di bilancio	Descrizione	Previsione spesa
0 0			

Non è previsto il conferimento di incarichi di collaborazione nel triennio 2020-2022.

13. LE VARIAZIONI DEL PATRIMONIO

PIANO DI ALIENAZIONE E VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE PER IL TRIENNIO NON E' STATO PRESENTATO IN QUANTO L'ENTE NON POSSIEDE PATRIMONIO DISPONIBILE.

VALUTAZIONI FINALI DELLA PROGRAMMAZIONE

La programmazione dell'Ente è strettamente legata alla disponibilità di risorse trasferite dalla Regione con la legge regionale n. 12/2016. Eventuali altri servizi in forma associata eccedenti le risorse disponibili potranno essere avviati con la contribuzione dei Comuni associati.