



**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.)**

2018 - 2019 - 2020

NOTA DI AGGIORNAMENTO

Sommario

PREMESSA.....	4
LA SEZIONE STRATEGICA	5
1. Analisi di contesto	6
2. Caratteristiche della popolazione, del territorio e della struttura organizzativa dell'ente.....	8
3.1 Popolazione e Territorio	8
3.2 Struttura organizzativa	9
3.3 Strutture operative.....	11
4. Fonti di finanziamento.....	12
4.1 Quadro riassuntivo di competenza	12
4.2 Quadro riassuntivo di cassa.....	14
4.3 Analisi delle risorse.....	16
4.3.1 Entrate Tributarie	16
4.3.2 Contributi e trasferimenti correnti.....	17
4.3.3 Proventi Extratributari.....	19
4.3.4 Analisi delle risorse finanziarie in conto capitale	20
4.3.5 Riscossione di crediti ed anticipazioni di cassa.....	22
4.4 Equilibri della situazione corrente.....	23
4.4 Quadro riassuntivo 2018-2019-2020.....	26
5. Gli obiettivi strategici: la programmazione dell'Unione Coros.....	27
6. Quadro generale degli impieghi per missione - Gestione di competenza	29
LA SEZIONE OPERATIVA.....	33
7 Sezione Operativa – Parte 1	34
8. Sezione Operativa - Parte 2	54
8.1 Programmazione dei lavori pubblici.....	54
8.2 Programmazione della spesa per le risorse umane.....	54
8.3 Piano delle alienazioni e valorizzazioni dei beni patrimoniali	56

PREMESSA

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

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

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

Il Documento unico di programmazione degli enti locali (DUP)

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

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

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

LA SEZIONE STRATEGICA

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

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

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

1. Analisi di contesto

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

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

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

Il quadro normativo delle Unioni di Comuni

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

Articolo 32 Unioni di comuni

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

Legislazione Nazionale

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

La disciplina nella Regione Sardegna

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

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

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

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

Tra i rinvii: con il Decreto Legge n. 244 del 30.12.2016 pubblicato in G.U. n. 304 del 30.12.2016 è stato differito al 31 dicembre 2017 l'obbligo di gestione associata delle funzioni fondamentali (articolo 5 comma 6).

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

- Protezione Civile
- Compagnia Barracellare intercomunale
- Servizio adempimenti in materia di salute e sicurezza sul lavoro
- Formazione del personale
- Nucleo di Valutazione del personale
- Ufficio rilascio autorizzazioni paesaggistiche
- Servizio di Raccolta e Smaltimento RR.SS.UU. per i Comuni di Cargeghe, Muros, Tissi Usini, Olmedo e Putifigari e, dal 28.12.2015 per il Comune di Ittiri e dal 01.02.2017 il Comune di Uri.
- 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) far data dal 8 maggio 2017 per i Comuni di Cargeghe, Codrongianos, Muros, Ossi e Putifigari, dal 25 ottobre 2017 per i Comuni di Ittiri e Uri.

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 31.12.2016
Cargeghe	SS	090022	12.118.056,00	19.941,27	716
Codrongianos	SS	090026	30.403.390,00	33.468,49	1.313
Florinas	SS	090029	36.120.600,00	34.002,23	1.533
Ittiri	SS	090033	111.506.920,00	60.744,66	8.634
Muros	SS	090043	11.085.966,00	16.984,84	858
Olmedo	SS	090048	33.533.728,00	26.741,04	4.161
Ossi	SS	090051	30.105.660,00	33.623,96	5.813
Putifigari	SS	090060	53.053.888,00	35.943,22	729
Tissi	SS	090072	10.282.413,00	25.628,93	2.400
Uri	SS	090076	56.726.619,00	43.280,29	3.013
Usini	SS	090077	30.704.666,00	39.960,12	4.369
Ploaghe	SS	090057	96.053.968,00	51.825,00	4.527

3.2 Struttura organizzativa

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

Area Amministrativa e Affari Generali
Servizio di competenza: Amministrativo e AA.GG,
Responsabile del servizio: il Segretario Generale dell'Unione Dott.ssa Giovanna Solinas Salaris
Istruttore direttivo amministrativo Geom. Stefano Lombardi

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

Area Finanziaria
Servizio di competenza: Finanziario
Responsabile del servizio: Dott.ssa Orsola Sanna

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

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

Dotazione organica provvisoria

STRUTTURA	RISORSE UMANE	INQUADRAMENTO CONTRATTUALE	COMUNE DI PROVENIENZA	FORMA CONTRATTUALE (Tempo indeterminato/determinato/comando/distacco/convenzione o comma 557 art. 1 L. 311/2004)	Totale ore settimanali
Area Amministrativa Affari generali	n. 1 dipendente	Cat. D con Responsabilità di servizio	Comune di USINI fino al 30.06.2018 da definire dal 01.07.2018	Comma 557 art. 1 L. 311/2004	12
	n. 1 dipendente	Cat. D	Comunità Montana n. 1 di Osilo -----	Contratto di lavoro a tempo pieno e indeterminato	36
Area finanziaria	n. 1 dipendente	Cat. D con Responsabilità di servizio	Comune di CARGEGHE fino al 30.06.2018 da definire dal 01.07.2018	Comma 557 art. 1 L. 311/2004	12
	n. 1 dipendente	Cat. D con Responsabilità di servizio	-----	Art. 110 D.Lgs. n. 267/2000	36
Area Tecnica	n. 1 dipendente	Cat. C	Comune di FLORINAS fino al 31.12.2017 da confermare per l'anno 2018	Comma 557 art. 1 L. 311/2004	12
	n. 1 dipendente	Cat. C	Comune di USINI fino al 31.12.2017 da confermare per l'anno 2018	Comma 557 art. 1 L. 311/2004	8
	n. 1 dipendente	Cat. C	Comune di ITTIRI fino al 30.06.2018 da definire dal 01.07.2018	Comma 557 art. 1 L. 311/2004	12
		Cat. C	Comune di PLOAGHE dal 15.01.2018 fino al 30.06.2018 da definire dal 01.07.2018	Comma 557 art. 1 L. 311/2004	6
	n. 1 dipendente	Cat. C	Comune di OLMEDO Dal 15.01.2018 fino al 30.06.2018 da definire dal 01.07.2018	Comma 557 art. 1 L. 311/2004	6
		Cat. C			

3.3 Strutture operative

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

Automezzi

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

Sistema informatico

- n. 1 server
- n. 9 personal computer (di cui n. 1 portatile)

4. Fonti di finanziamento

4.1 Quadro riassuntivo di competenza

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2015 (accertamenti)	2016 (accertamenti)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	7
Tributarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Contributi e trasferimenti correnti	2.305.231,33	3.010.285,45	4.167.488,03	4.023.481,03	4.023.481,03	4.023.481,03	- 3,455
Extratributarie	15.133,05	9.816,12	31.800,00	196.500,00	176.500,00	176.500,00	517,924
TOTALE ENTRATE CORRENTI	2.320.364,38	3.020.101,57	4.199.288,03	4.219.981,03	4.199.981,03	4.199.981,03	0,492
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	91.067,10	0,00	10.847,10	0,00	0,00	0,00	-100,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	2.411.431,48	3.020.101,57	4.210.135,13	4.219.981,03	4.199.981,03	4.199.981,03	0,233
Alienazione di beni e trasferimenti capitale	16.000,00	0,00	406.000,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00	- 94,827
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

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2015 (accertamenti)	2016 (accertamenti)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	7
Avanzo di amministrazione applicato per:							
- fondo ammortamento	0,00	0,00	0,00	0,00			
- finanziamento investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	16.000,00	0,00	406.000,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00	- 94,827
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)	2.427.431,48	3.020.101,57	4.616.135,13	4.240.981,03	4.220.981,03	4.220.981,03	- 8,127

4.2 Quadro riassuntivo di cassa

ENTRATE					% scostamento
	2015	2016	2017	2018	della col. 4 rispetto
	(riscossioni)	(riscossioni)	(previsioni cassa)	(previsioni cassa)	alla col. 3
	1	2	3	4	5
Tributarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Contributi e trasferimenti correnti	2.662.601,61	3.071.177,94	4.795.559,78	4.814.864,11	0,402
Extratributarie	10.323,92	9.816,12	33.634,75	196.940,20	485,525
TOTALE ENTRATE CORRENTI	2.672.925,53	3.080.994,06	4.829.194,53	5.011.804,31	3,781
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)	2.672.925,53	3.080.994,06	4.829.194,53	5.011.804,31	3,781
Alienazione di beni e trasferimenti capitale	8.836,59	0,00	429.163,41	44.163,41	- 89,709
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
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	8.836,59	0,00	429.163,41	44.163,41	- 89,709

ENTRATE					% scostamento
	2015 (riscossioni)	2016 (riscossioni)	2017 (previsioni cassa)	2018 (previsioni cassa)	della col. 4 rispetto alla col. 3
	1	2	3	4	5
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)	2.681.762,12	3.080.994,06	5.258.357,94	5.055.967,72	- 3,848

4.3 Analisi delle risorse

4.3.1 Entrate Tributarie

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2015 (accertamenti)	2016 (accertamenti)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	
	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			2018 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2015 (riscossioni)	2016 (riscossioni)	2017 (previsioni cassa)		
	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
	2015 (accertamenti)	2016 (accertamenti)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	della col. 4 rispetto alla col. 3
	1	2	3	4	5	6	7
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	2.305.231,33	3.010.285,45	4.167.488,03	4.023.481,03	4.023.481,03	4.023.481,03	- 3,455

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2018 (previsioni cassa)	% scostamento
	2015 (riscossioni)	2016 (riscossioni)	2017 (previsioni cassa)		della col. 4 rispetto alla col. 3
	1	2	3	4	5
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	2.662.601,61	3.071.177,94	4.795.559,78	4.814.864,11	0,402

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.

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

Le risorse disponibili sono ripartite secondo i seguenti criteri:

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

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

- 60% (con le stesse modalità applicate nelle annualità precedenti) tenuto conto del numero delle funzioni e dei servizi attivati, pesati in ragione della loro rilevanza esterna in base all'appartenenza alle seguenti macroaree:
 - Servizi al cittadino, 36 punti;
 - Servizi per il territorio, 34 punti;
 - Servizi interni all'ente, 30 punti;

- 40% in base al numero delle funzioni/servizi svolti, assegnando 1 punto per ogni attività indicata, ad eccezione dello Sportello Unico per le Attività Produttive e per l'Edilizia "SUAPE" e della Centrale Unica di Committenza "CUC", per la cui incentivazione sono attribuiti 3 punti a titolo di premialità. Per l'attivazione di tali funzioni è richiesta l'iscrizione nelle apposite piattaforme.

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

Le funzioni ammesse al riparto devono essere avviate entro la data del 31 dicembre dell'anno precedente la trasmissione dell'istanza. Solo per il 2017, lo Sportello Unico per le Attività Produttive e per l'Edilizia "SUAPE" e della Centrale Unica di Committenza "CUC" possono essere attivati entro la scadenza fissata per la presentazione della domanda.

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.

Non si conosce l'importo del trasferimento regionale e pertanto nel bilancio di previsione sono confermati gli importi del 2017;
Per quanto concerne le entrate da trasferimenti da Comuni, esse sono in prevalenza dai trasferimenti per la gestione del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti solidi urbani.

4.3.3 Proventi Extratributari

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	2015 (accertamenti)	2016 (accertamenti)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	15.133,05	9.816,12	31.800,00	196.500,00	176.500,00	176.500,00	517,924

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2018 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2015 (riscossioni)	2016 (riscossioni)	2017 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	10.323,92	9.816,12	33.634,75	196.940,20	485,525

Nei proventi extratributari sono state iscritte le seguenti voci:

Voce	Prev. 2018	Prev. 2019	Prev. 2020
Diritti di segreteria	3.000,00	3.000,00	3.000,00
Diritti di rogito	25.000,00	5.000,00	5.000,00
Diritti di istruttoria servizio associato SUAPE	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Proventi derivanti dalla vendita di rifiuti valorizzabili provenienti da raccolta differenziata	145.000,00	145.000,00	145.000,00
Sanzioni da accertamenti di compatibilità paesaggistica	3.000,00	3.000,00	3.000,00
Interessi attivi sulle giacenze di cassa	500,00	500,00	500,00
Rimborsi di spesa da comuni aderenti	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Totale	196.500,00	176.500,00	176.500,00

4.3.4 Analisi delle risorse finanziarie in conto capitale

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	2015 (accertamenti)	2016 (accertamenti)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	2020 (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	16.000,00	0,00	406.000,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00	- 94,827
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	16.000,00	0,00	406.000,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00	- 94,827

Nei trasferimenti in conto capitale è stata inserita una quota di Euro 21.000,00 del fondo unico di cui all'articolo 10 della Legge Regionale n. 2 del 2007 destinati al finanziamento delle spese di investimento.

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2018 (previsioni cassa)	% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	2015 (riscossioni)	2016 (riscossioni)	2017 (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	8.836,59	0,00	429.163,41	44.163,41	- 89,709
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	8.836,59	0,00	429.163,41	44.163,41	- 89,709

4.3.5 Riscossione di crediti ed anticipazioni di cassa

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	2015 (accertamenti)	2016 (accertamenti)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	7
Riscossione di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2018 (previsioni cassa)	% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	2015 (riscossioni)	2016 (riscossioni)	2017 (previsioni cassa)		
	1	2	3	4	5
Riscossione di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000

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

4.4 Equilibri della situazione corrente

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		1.500.000,00		
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	(+)	4.219.981,03	4.199.981,03	4.199.981,03
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)			
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	4.219.981,03	4.199.981,03	4.199.981,03
<i>di cui</i>				
<i>- fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
<i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>				
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)			
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari	(-)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
<i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i>		0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		0,00	0,00	0,00
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 (**)	(+)	0,00		
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(+)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(-)	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		0,00	0,00	0,00

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
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	(+)	21.000,00	21.000,00	21.000,00
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	(-)	21.000,00	21.000,00	21.000,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>		0,00	0,00	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		0,00	0,00	0,00

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
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)		0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	0,00		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		0,00	0,00	0,00

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.

4.4 Quadro riassuntivo 2018-2019-2020

ENTRATE	CASSA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	SPESE	CASSA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	1.500.000,00								
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	Titolo 1 - Spese correnti	4.739.506,80	4.219.981,03	4.199.981,03	4.199.981,03
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	4.814.864,11	4.023.481,03	4.023.481,03	4.023.481,03					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	196.940,20	196.500,00	176.500,00	176.500,00					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	44.163,41	21.000,00	21.000,00	21.000,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale	16.000,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00
					<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
Totale entrate finali.....	5.055.967,72	4.240.981,03	4.220.981,03	4.220.981,03	Totale spese finali.....	4.755.506,80	4.240.981,03	4.220.981,03	4.220.981,03
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	627.299,98	625.000,00	625.000,00	625.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	625.000,00	625.000,00	625.000,00	625.000,00
Totale titoli	5.683.267,70	4.865.981,03	4.845.981,03	4.845.981,03	Totale titoli	5.380.506,80	4.865.981,03	4.845.981,03	4.845.981,03
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	7.183.267,70	4.865.981,03	4.845.981,03	4.845.981,03	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	5.380.506,80	4.865.981,03	4.845.981,03	4.845.981,03
Fondo di cassa finale presunto	1.802.760,90								

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

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

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

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

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

IL S.U.A.P.E. (Sportello Unico per le attività produttive e per l’attività edilizia) ex artt. 29 e segg. della L.R. n. 24 del 20 ottobre 2016, è operativo presso l’Unione a far data dal 8 maggio 2017 per i Comuni di Cargeghe, Codrongianos, Muros, Ossi e Putifigari; dal 25 ottobre 2017 per i Comuni di Ittiri e Uri. Nel corso del 2018 è prevista l’adesione del 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’obbligatoria adesione dei Comuni allo sportello dell’Unione entro febbraio 2020.

LA CENTRALE DI COMMITTENZA ex art. 37 del D.lgs. n. 50 del 18.04.2016, istituita con Deliberazione dell’Assemblea dei Sindaci n. 40 del 24.10.2017 attualmente accreditata in quanto iscritta AUSA (anagrafe unica stazioni appaltanti) e operativa. Nel corso del 2018 si provvederà a recepire le adesioni dei Comuni interessati che, attualmente, non hanno l’urgenza di avvalersene in virtù della parziale disapplicazione del suddetto articolo 37, prevista dall’art. 27 del L.R. n. 24 del 20 ottobre 2016.

IL POTENZIAMENTO E AMPLIAMENTO DELLA FUNZIONE DI PROTEZIONE CIVILE, attraverso l’attuazione di un progetto di intervento straordinario sulle strade rurali del territorio dell’Unione indicate dai singoli comuni tra quelle di maggiore importanza strategica nell’attività antincendio. Tale progetto del costo stimato pari a Euro 700.000 è stato finanziato con corrispondente applicazione dell’avanzo di amministrazione, di cui alla deliberazione dell’Assemblea dell’Unione n. 19 del 30.05.2017. Quanto sopra detto nell’ottica di un programma straordinario da eseguirsi in ambito di protezione civile e azione di prevenzione degli incendi da svolgersi con la collaborazione delle compagnie barracellari. A tale scopo con la predetta deliberazione n. 19/2017 si altresì provveduto ad applicare un’ulteriore quota di avanzo di amministrazione pari a Euro 120.000 per finanziare tale piano straordinario di efficientamento delle compagnie barracellari. Gli interventi straordinari ora descritti dovranno essere attuati nell’arco temporale del 2018.

INTERVENTI DI MANUTENZIONE E MESSA IN SICUREZZA DELLE STRADE ESISTENTI SUL TERRITORIO DELL’UNIONE COROS, grazie al finanziamento dell’importo di Euro 390.000 riconosciuto all’Unione dalla RAS in attuazione delle D.G.R. n. 12/22 del 07.03.2017 e n. 27/3 del 06.06.2017, si procederà nel corso del 2018 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.

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

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

AGGIORNAMENTO STATUTO UNIONE, approvato con deliberazione del Consiglio dell'Unione n. 15 del 16.05.2016. Questa Amministrazione si prefigge entro l'anno 2018 l'obiettivo di aggiornare lo Statuto dell'Unione alle disposizioni di legge e normative intervenute ed in particolare allinearle alle previsioni della Legge Regionale 4 febbraio 2016, n. 2 "Riordino del sistema delle autonomie locali della Sardegna".

SERVIZIO RISCOSSIONE COATTIVA TRIBUTI, si prevede di nel corso del 2019 lo sviluppo di un progetto per lo svolgimento in forma associata del servizio di che trattasi.

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

Codice missione	ANNO 2018				ANNO 2019				ANNO 2020			
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	763.898,00	21.000,00	0,00	784.898,00	766.707,00	21.000,00	0,00	787.707,00	768.707,00	21.000,00	0,00	789.707,00
3	65.450,00	0,00	0,00	65.450,00	41.000,00	0,00	0,00	41.000,00	41.000,00	0,00	0,00	41.000,00
5	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	3.318.897,10	0,00	0,00	3.318.897,10	3.318.897,10	0,00	0,00	3.318.897,10	3.318.897,10	0,00	0,00	3.318.897,10
14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	61.735,93	0,00	0,00	61.735,93	68.376,93	0,00	0,00	68.376,93	66.376,93	0,00	0,00	66.376,93
99	0,00	0,00	625.000,00	625.000,00	0,00	0,00	625.000,00	625.000,00	0,00	0,00	625.000,00	625.000,00
TOTALI:	4.219.981,03	21.000,00	625.000,00	4.865.981,03	4.199.981,03	21.000,00	625.000,00	4.845.981,03	4.199.981,03	21.000,00	625.000,00	4.845.981,03

Elenco delle missioni e obiettivi strategici dell'Ente

Missione 01 – Servizi istituzionali generali e di gestione
 Missione 05 – Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali
 Missione 08 – Assetto del territorio ed edilizia abitativa
 Missione 09 – Sviluppo sostenibile e tutela dell'ambiente e del territorio
 Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità
 Missione 11 – Soccorso civile

Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e Famiglia
 Missione 14 – Sviluppo economico e competitività
 Missione 20 – Fondi e accantonamenti (Fondo di riserva – Fondo crediti di dubbia esigibilità)
 Missione 99 – Servizi per conto terzi

MISSIONE 1**PROGRAMMA 2 SEGRETERIA GENERALE**

DESCRIZIONE DEL PROGRAMMA	OBIETTIVI DELLA GESTIONE
Il programma comprende tutte le funzioni proprie del segretario generale	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.
Aggiornamento dello Statuto dell'Unione dei Comuni del Coros	L'obiettivo di aggiornare, nel corso del 2018, lo Statuto dell'Unione alle disposizioni di legge e normative intervenute ed in particolare allinearli alle previsioni della Legge Regionale 4 febbraio 2016, n. 2 "Riordino del sistema delle autonomie locali della Sardegna".

PROGRAMMA 11 ALTRI SERVIZI GENERALI

DESCRIZIONE DEL PROGRAMMA	OBIETTIVI DELLA GESTIONE
Centrale di Committenza ex art. 37 del D.Lgs. n. 50 del 18.04.201	Gestione della centrale unica di committenza. 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.

PROGRAMMA 10 RISORSE UMANE

DESCRIZIONE DEL PROGRAMMA	OBIETTIVI DELLA GESTIONE
Il programma comprende le spese: per la programmazione dell'attività di formazione, qualificazione e aggiornamento	Redazione piano formazione del personale Contenimento della spesa di personale

del personale; la programmazione della dotazione organica, dell'organizzazione del personale e dell'analisi dei fabbisogni di personale;	
MISSIONE 11	
PROGRAMMA 1 SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE	
DESCRIZIONE	OBIETTIVI DELLA GESTIONE
Interventi di manutenzione e messa in sicurezza delle strade esistenti sul territorio dell'Unione Coros	Si procederà nel corso del 2018 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.
PROGRAMMA 3 PROTEZIONE CIVILE	
DESCRIZIONE	OBIETTIVI DELLA GESTIONE
IN data 27.05.2013 il Consiglio dell'Unione dei Comuni del COROS ha adottato il Piano di Protezione Civile Intercomunale. Attraverso il Servizio di Protezione Civile Intercomunale, i Comuni dell'Unione prendono in considerazione i rischi potenziali per la popolazione, le infrastrutture ed il territorio, stabilendo l'organizzazione delle risorse (persone, mezzi e materiali) e le modalità per svolgere le attività di Protezione Civile, sia in situazione di normalità, che in emergenza.	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 14	
SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ	
Descrizione	Obiettivi della gestione
<p>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</p>	<p>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.</p> <p>Lo Sportello Unico per le Attività Produttive:</p> <ul style="list-style-type: none"> -fornisce informazioni sull'avvio di tutti i procedimenti e sullo stato di avanzamento delle pratiche; -sollecita il rilascio nei tempi previsti delle vari e autorizzazioni o pareri esterni e degli atti interni rimessi ad altre strutture comunali; -convoca e gestisce le conferenze di servizi là dove necessarie e previste; rilascia l'autorizzazione unica a conclusione del procedimento.

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 2017-2019.

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 2018-2020 e l'elenco annuale 2018)
- c) Il piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari.

7 Sezione Operativa – Parte 1

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 1 Organi istituzionali

ENTRATE PREVISTE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

Descrizione Entrata	ANNO 2018	ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020
	Competenza	Cassa		
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato -	56.400,00	74.512,94	56.400,00	56.400,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	156.400,00	174.512,94	156.400,00	156.400,00

SPESA PREVISTE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1	Spese correnti	19.162,94	Previsione di competenza	163.384,00	156.400,00	156.400,00	156.400,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		174.512,94		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	19.162,94	Previsione di competenza	163.384,00	156.400,00	156.400,00	156.400,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		174.512,94		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 2 Segreteria generale

ENTRATE PREVISTE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

Descrizione Entrata	ANNO 2018	ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020
	Competenza	Cassa		
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	186.000,00	186.440,20	166.000,00	166.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	186.000,00	186.440,20	166.000,00	166.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	101.176,00	126.898,86	100.885,00	101.885,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	287.176,00	313.339,06	266.885,00	267.885,00

SPESA PREVISTE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1	Spese correnti	29.441,06	Previsione di competenza	313.580,93	266.176,00	245.885,00	246.885,00
			di cui già impegnate				
			Previsione di cassa		297.339,06		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza	16.000,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00
			di cui già impegnate				
			Previsione di cassa		16.000,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	29.441,06	Previsione di competenza	329.580,93	287.176,00	266.885,00	267.885,00
			di cui già impegnate				
			Previsione di cassa		313.339,06		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 3 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato

ENTRATE PREVISTE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

Descrizione Entrata	ANNO 2018	ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020
	Competenza	Cassa		
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	714.183,93	1.115.775,52	714.183,93	714.183,93
Titolo 3 - Entrate extratributarie	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	21.000,00	44.163,41	21.000,00	21.000,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	745.183,93	1.169.938,93	745.183,93	745.183,93
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-697.607,93	-1.115.659,82	-702.607,93	-702.607,93
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	47.576,00	54.279,11	42.576,00	42.576,00

SPESA PREVISTE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1	Spese correnti	6.703,11	Previsione di competenza	41.160,00	47.576,00	42.576,00	42.576,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		54.279,11		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	6.703,11	Previsione di competenza	41.160,00	47.576,00	42.576,00	42.576,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		54.279,11		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 6 Ufficio tecnico

ENTRATE PREVISTE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

Descrizione Entrata	ANNO 2018	ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020
	Competenza	Cassa		
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	80.796,00	89.559,44	80.796,00	80.796,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	80.796,00	89.559,44	80.796,00	80.796,00

SPESA PREVISTE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1	Spese correnti	8.763,44	Previsione di competenza	60.800,00	80.796,00	80.796,00	80.796,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		89.559,44		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	8.763,44	Previsione di competenza	60.800,00	80.796,00	80.796,00	80.796,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		89.559,44		

Missione: 3 Ordine pubblico e sicurezza

Programma: 2 Sistema integrato di sicurezza urbana

ENTRATE PREVISTE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

Descrizione Entrata	ANNO 2018	ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020
	Competenza	Cassa		
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	65.450,00	58.000,00	41.000,00	41.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	65.450,00	58.000,00	41.000,00	41.000,00

SPESA PREVISTE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1	Spese correnti		Previsione di competenza	10.000,00	65.450,00	41.000,00	41.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		58.000,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	10.000,00	65.450,00	41.000,00	41.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		58.000,00		

Missione: 5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

Programma: 1 Valorizzazione dei beni di interesse storico

ENTRATE PREVISTE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

Descrizione Entrata	ANNO 2018	ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020
	Competenza	Cassa		
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	5.000,00	8.000,00	5.000,00	5.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	5.000,00	8.000,00	5.000,00	5.000,00

SPESA PREVISTE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1	Spese correnti	3.000,00	Previsione di competenza	35.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		8.000,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	3.000,00	Previsione di competenza	35.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		8.000,00		

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

Programma: 2 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale

ENTRATE PREVISTE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

Descrizione Entrata	ANNO 2018	ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020
	Competenza	Cassa		
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	94.000,00	94.210,00	94.000,00	94.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	94.000,00	94.210,00	94.000,00	94.000,00

SPESA PREVISTE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1	Spese correnti	210,00	Previsione di competenza	109.000,00	94.000,00	94.000,00	94.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		94.210,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	210,00	Previsione di competenza	109.000,00	94.000,00	94.000,00	94.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		94.210,00		

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

Programma: 3 Rifiuti

ENTRATE PREVISTE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

Descrizione Entrata	ANNO 2018	ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020
	Competenza	Cassa		
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	3.209.297,10	3.599.088,59	3.209.297,10	3.209.297,10
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	3.209.297,10	3.599.088,59	3.209.297,10	3.209.297,10
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	15.000,00	39.386,61	15.000,00	15.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	3.224.297,10	3.638.475,20	3.224.297,10	3.224.297,10

SPESA PREVISTE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1	Spese correnti	414.178,10	Previsione di competenza	3.332.835,79	3.224.297,10	3.224.297,10	3.224.297,10
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		3.638.475,20		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	414.178,10	Previsione di competenza	3.332.835,79	3.224.297,10	3.224.297,10	3.224.297,10
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		3.638.475,20		

Missione: 20 Fondi e accantonamenti

Programma: 1 Fondo di riserva

ENTRATE PREVISTE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

descrizione Entrata	ANNO 2018	ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020
	Competenza	Cassa		
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	61.735,93	59.590,72	68.376,93	66.376,93
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	61.735,93	59.590,72	68.376,93	66.376,93

SPESA PREVISTE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1	Spese correnti		Previsione di competenza	19.909,88	61.735,93	68.376,93	66.376,93
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		59.590,72		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	19.909,88	61.735,93	68.376,93	66.376,93
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		59.590,72		

Missione: 99 Servizi per conto terzi

Programma: 1 Servizi per conto terzi e Partite di giro

ENTRATE PREVISTE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

Descrizione Entrata	ANNO 2018	ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020
	Competenza	Cassa		
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	625.000,00	625.000,00	625.000,00	625.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	625.000,00	625.000,00	625.000,00	625.000,00

SPESA PREVISTE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
7	Uscite per conto terzi e partite di giro		Previsione di competenza	625.000,00	625.000,00	625.000,00	625.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		625.000,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	625.000,00	625.000,00	625.000,00	625.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		625.000,00		

8. Sezione Operativa - Parte 2

8.1 Programmazione dei lavori pubblici

La Giunta dell'Unione con la deliberazione n. 32 del 14 novembre 2017 ha approvato il programma delle opere pubbliche per il triennio 2018_2020. Tale programma prevede la realizzazione nel corso del 2018 dei seguenti interventi:

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

Le risorse finanziarie dei predetti interventi confluiranno nel Bilancio di Previsione 2018 a seguito di applicazione dell'avanzo di amministrazione vincolato. Tali interventi erano già iscritti nel Bilancio di Previsione 2017, ma ad oggi non si sono verificate le condizioni per il mantenere tali somme a residuo 2017 o nel Fondo Pluriennale Vincolato, pertanto a chiusura dell'esercizio andranno in economia, e confluiranno nell'avanzo vincolato.

8.2 Programmazione della spesa per le risorse umane

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

STRUTTURA	RISORSE UMANE	INQUADRAMENTO CONTRATTUALE	COMUNE DI PROVENIENZA	FORMA CONTRATTUALE (Tempo indeterminato/determinato/comando/distacco/convenzione o comma 557 art. 1 L. 311/2004)	Totale ore settimanali
Area Amministrativa Affari generali	n. 1 dipendente	Cat. D con Responsabilità di servizio	Comune di USINI fino al 30.06.2018 da definire dal 01.07.2018	Comma 557 art. 1 L. 311/2004	12
	n. 1 dipendente	Cat. D	Comunità Montana n. 1 di Osilo -----	Contratto di lavoro a tempo pieno e indeterminato	36
Area finanziaria	n. 1 dipendente	Cat. D con Responsabilità di servizio	Comune di CARGEGHE fino al 30.06.2018 da definire dal 01.07.2018	Comma 557 art. 1 L. 311/2004	12

STRUTTURA	RISORSE UMANE	INQUADRAMENTO CONTRATTUALE	COMUNE DI PROVENIENZA	FORMA CONTRATTUALE (Tempo indeterminato/determinato/comando/distacco/convenzione o comma 557 art. 1 L. 311/2004)	Totale ore settimanali
Area Tecnica	n. 1 dipendente	Cat. D con Responsabilità di servizio	_____	Art. 110 D.Lgs. n. 267/2000	36
	n. 1 dipendente	Cat. C	Comune di FLORINAS fino al 31.12.2017 da confermare per l'anno 2018	Comma 557 art. 1 L. 311/2004	12
	n. 1 dipendente	Cat. C	Comune di USINI fino al 31.12.2017 da confermare per l'anno 2018	Comma 557 art. 1 L. 311/2004	8
	n. 1 dipendente	Cat. C	Comune di ITTIRI fino al 30.06.2018 da definire dal 01.07.2018	Comma 557 art. 1 L. 311/2004	12
		Cat. C	Comune di PLOAGHE dal 15.01.2018 fino al 30.06.2018 da definire dal 01.07.2018	Comma 557 art. 1 L. 311/2004	6
	n. 1 dipendente	Cat. C	Comune di OLMEDO Dal 15.01.2018 fino al 30.06.2018 da definire dal 01.07.2018	Comma 557 art. 1 L. 311/2004	6

Di seguito si riporta la tabella contenente il confronto tra spese di personale sostenute nel previste nel Bilancio 2017 e nel 2018.

<i>Descrizione voce</i>	<i>Previsione 2017</i>	<i>Previsione 2018</i>
Codice U.1.01.01.01.0002 - Retribuzioni in denaro personale a tempo indet.	36.532,00	36.532,00
Codice U.1.01.01.01.0004 - Indennità ed altri compensi esclusi i rimborsi spese a personale a tempo indet.		4.000,00
Codice U.1.01.01.01.0006 - Retribuzioni in denaro personale a tempo det. (*)	107.947,78	114.156,00

<i>Descrizione voce</i>	<i>Previsione 2017</i>	<i>Previsione 2018</i>
Codice U.1.01.02.01.0001 - Contributi sociali effettivi a carico ente	44.551,83	43.956,00
Totale macro aggregato 101 - A)	189.031,61	198.644,00
Codice U.1.02.01.01.0001 - IRAP su retribuzioni	9.000,00	13.154,00
parte di macro aggregato 102 - B)	9.000,00	13.154,00
TOTALE SPESE DEL PERSONALE (A+B)	198.031,61	211.798,00

Detrazioni

Rinnovi contrattuali		-5.834,00
Spese di personale totalmente a carico di finanziamenti comunitari e privati (master in back		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	-46.795,21	-46.795,21
Spese per missione	-10.000,00	0,00
Diritti di rogito finanziati in Entrate	-10.000,00	-25.000,00
Spese il cui onere rimane a carico del fondo unico di cui all'art. 10 L.R. 29/05/2007 n. 2	-131.236,40	-134.168,79
TOTALE POSTE IN DETRAZIONE	-198.031,61	-211.798,00
Totale spese del personale nette	-	-

8.3 Piano delle alienazioni e valorizzazioni dei beni patrimoniali

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