



**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.)**

2024 – 2025 – 2026

Sommario

PREMESSA	3
LA SEZIONE STRATEGICA	4
1. Analisi di contesto	5
2. Caratteristiche della popolazione, del territorio e della struttura organizzativa dell'ente	9
3.1 Popolazione e Territorio	9
3.2 Struttura organizzativa.....	10
3.3 Strutture operative	11
4. Fonti di finanziamento	2
4.1 Quadro riassuntivo di competenza.....	2
4.2 Quadro riassuntivo di cassa	3
4.3 Analisi delle risorse	4
4.3.1 Entrate Tributarie.....	4
4.3.2 Entrate da contributi e trasferimenti correnti	5
4.3.3 Proventi Extratributari	8
4.3.4 Analisi delle risorse finanziarie in conto capitale	10
4.3.5 Entrate da crediti ed anticipazioni di cassa	11
4.4 Equilibri del Bilancio.....	12
4.5 Quadro generale riassuntivo 2024-2025-2026.....	15
5. Gli obiettivi strategici: la programmazione dell'Unione Coros	16
7. Linee programmatiche di mandato	18
LA SEZIONE OPERATIVA.....	25
SEZIONE OPERATIVA	26
Parte prima	26
8. Sezione Operativa - Parte 2	57
8.1 Programmazione dei lavori pubblici.....	57
SCHEDA F: ELENCO DEGLI INTERVENTI PRESENTI NELL'ELENCO ANNUALE DEL PRECEDENTE PROGRAMMA TRIENNALE E NON RIPROPOSTI E NON AVVIATI	64
8.2 Programmazione biennale dei servizi e forniture	65
8.3 Programmazione della spesa per le risorse umane.....	73
8.4 Piano triennale di razionalizzazione delle spese di funzionamento	77
8.5 Programma per incarichi di collaborazione e spesa annua	78
8.6 Piano delle alienazioni e valorizzazioni dei beni patrimoniali.....	78
9. Sezione Operativa - Parte 2 – PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA (PNRR).....	79

PREMESSA

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

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

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

Il Documento unico di programmazione degli enti locali (DUP)

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

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

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

LA SEZIONE STRATEGICA

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

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

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

1. Analisi di contesto

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

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

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

Il quadro normativo delle Unioni di Comuni

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

Articolo 32

Unioni di comuni

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

Legislazione Nazionale

Il quadro normativo in ordine alle modalità di esercizio associato di funzioni e servizi comunali era stato ridefinito dall'art. 19 del Decreto Legge n. 95 del 6 luglio 2012 (Revisione della spesa) convertito con modificazioni dalla legge 135/2012 e dalla Legge 228/2012. L'art. 18-bis (Modifiche in materia di funzioni fondamentali dei comuni) del DL 30/12/2019, n. 162, come modificato dall' art. 2, comma 3, D.L. 31 dicembre 2020, n. 183, convertito, con modificazioni, dalla L. 26 febbraio 2021, n. 21 dispone che nelle more dell'attuazione della sentenza della Corte costituzionale 4 marzo 2019, n. 33, e della conclusione del processo di definizione di un nuovo modello di esercizio in forma associata delle funzioni fondamentali dei comuni, i termini di cui all'articolo 14, comma 31-ter, del decreto-

legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito, con modificazioni, dalla legge 30 luglio 2010, n. 122, in materia di funzioni fondamentali dei comuni, sono prorogati al **31 dicembre 2023**.

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).*

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

Occorre infine dare atto che la Regione Autonoma della Sardegna ha approvato una modifica alla sopra richiamata riforma dell’ordinamento regionale degli enti locali, approvata con L.R. 12 aprile 2021, n. 7 (Riforma dell’assetto territoriale della Regione. Modifiche alla legge regionale n. 2 del 2016, alla legge regionale n. 9 del 2006 in materia di demanio marittimo e disposizioni urgenti in materia di svolgimento delle elezioni comunali) le cui disposizioni escludono dall’obbligo di associarsi in Unioni i Comuni facenti parte delle Città metropolitane, con evidenti ripercussioni per questo ente qualora l’Assessorato regionale degli enti locali non dovesse finanziare più tali Unioni con i contributi per la gestione associata di funzioni e servizi.

Il Governo nazionale ha impugnato la normativa regionale dinnanzi alla Corte Costituzionale la quale ha dichiarato «l'inammissibilità perché il ricorrente avrebbe dovuto estendere la censura a tutta la legge».

Ciò nonostante l'Assemblea dei Sindaci ha individuato alcune nuove funzioni che consentiranno all'Unione di poter programmare e spendere le risorse finanziarie disponibili e, eventualmente, partecipare su delega generale dei Comuni a bandi regionali, nazionali ed europei per progetti di sviluppo locale.

La situazione delle funzioni associate aggiornata con la deliberazione dell'Assemblea n. 5 del 22 febbraio 2023 è la seguente:

A) Elenco delle gestioni in forma associata (Funzioni e servizi) al 31 dicembre 2022

Ufficio intercomunale per la gestione delle funzioni paesaggistiche.

Comitato Unico di Garanzia in forma associata (C.U.G.).

Soccorso veterinario di 2° Livello.

Nucleo di valutazione in forma associata.

Servizio compagnia barracellare in forma unificata dell'Unione dei Comuni del Coros.

Servizi professionali di assistenza e consulenza fiscale e contabile.

Ufficio associato di progettazione e direzione lavori "Ex casa comunale".

Formazione del personale.

Servizi sussidiari manutenzione viabilità.

Servizi di sviluppo locale.

Servizio associato di Protezione Civile.

Gestione in forma associata del servizio RR.SS.UU.

Servizio Associato SUAPE.

Servizio associato Marketing Territoriale.

Servizio associato RSPP.

Servizio Associato D.P.O.

Piano stralcio di bacino per l'assetto idrogeologico (PAI).

Centrale Unica di Committenza – Stazione appaltante.

Trasporto collettivo, sociale e scolastico (**nuova funzione**)

B) Funzioni inserite nei programmi precedenti e ancora non attivate

Servizio bibliotecario (Coros Figulinas)

Scuola civica di musica

Gestione associata del servizio di transizione digitale

Gestione associata funzioni metanizzazione del Bacino 7

Gestione associata Servizio Civile Universale

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 31.12.2022
Cargeghe	SS	090022	12.118.056,00	19.941,27	585
Codrongianos	SS	090026	30.403.390,00	33.468,49	1.296
Florinas	SS	090029	36.120.600,00	34.002,23	1473
Ittiri	SS	090033	111.506.920,00	60.744,66	8.085
Muros	SS	090043	11.085.966,00	16.984,84	822
Olmedo	SS	090048	33.533.728,00	26.741,04	4.227
Ossi	SS	090051	30.105.660,00	33.623,96	5.508
Ploaghe	SS	090057	96.053.968,00	51.825,00	4.324
Putifigari	SS	090060	53.053.888,00	35.943,22	674
Tissi	SS	090072	10.282.413,00	25.628,93	2.360
Uri	SS	090076	56.726.619,00	43.280,29	2.858
Usini	SS	090077	30.704.666,00	39.960,12	4.246
Totale			500.609.908,00	422.144,05	36.458

3.2 Struttura organizzativa

Dirigente apicale - Segretario Generale dell'Unione

Dr. Francesco Maria Nurra

Area gestionale generale

Servizi di competenza: Amministrativo, Affari Generali, Centrale unica di Committenza, Sviluppo locale, Marketing territoriale.

n. 2 Istruttori (profilo amministrativo contabile) di cui:

- n. 1 Istruttore Amministrativo Contabile con contratto a tempo indeterminato part time (n.18 ore settimanali)
- n. 1 posto vacante si prevede per il 2024 la conclusione della procedura di reclutamento per l'assunzione con contratto a tempo indeterminato a tempo parziale.

Area gestione tecnica

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

Ufficio Titolare di P.O. con delega dirigenziale

n. 1 Area Funzionari EQ a Tempo Pieno e Determinato Direttivo Tecnico.

n. 2 Istruttori tecnico amministrativi – Addetti allo Sportello Unico per le attività produttive e per l'attività edilizia (SUAPE) in servizio con contratto a tempo determinato con impegno orario a tempo parziale

n. 1 Istruttore SUAPE ex art. 1, comma 557 della legge 28 dicembre 2004, n. 311 (n. 12 ore settimanali)

n. 1 Istruttore direttivo SUAPE ex art. 1, comma 557 della legge 28 dicembre 2004, n. 311 (n. 12 ore settimanali)

n. 1 Istruttore tecnico ex art. 1, comma 557 della legge 28 dicembre 2004, n. 311 (n. 12 ore settimanali)

Area gestionale finanziaria

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

Ufficio Titolare di P.O. con delega dirigenziale

n. 1 Istruttore direttivo contabile, ex art. 1, comma 557 della legge 28 dicembre 2004, n. 311 (n. 12 ore settimanali)

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

La legge regionale consente alle Unioni di Comuni di avere una propria dotazione organica, che al momento consiste in n. 1 dipendente di ruolo.

L'Unione inoltre si avvale di personale di ruolo dei comuni associati e non, con la fattispecie contrattuale di cui all' articolo 1 comma 557 della Legge 311/2004 e di n. 1 dipendente a tempo pieno assunto con incarico di cui all'art. 110 D.Lgs. n. 267/2000.

Dotazione organica

N.	Area	ex cat.	Profilo professionale	Ore sett.	Attivazione procedura				
					Modalità acquisizione	T.D.	T.I.	Note	durata
1		DIR	Dirigente Apicale - Segretario	-	Art. 39 L.R. 2/2016		1	Art. 39 LR 2/2016 (solo retribuzione di risultato)	-
2	Istruttore	C	Istruttore Amm.vo(*)	18	Accesso esterno dal 2024		1		-
3	Istruttore	C	Istruttore Amm.vo Contabile(*)	18	Coperto con procedura di mobilità volontaria dal 2023		1		-
4	Area funzionari EQ	D	Direttivo Tecnico	36	Art. 110 D.Lgs. n. 267/2000 ad esaurimento	1		Art. 16, comma 2, lett. a) L.R. n. 2/2016	2021-2024 o anticipata
5	Area funzionari EQ	D	Direttivo Amministrativo	36	Art. 90 D. Lgs. N. 267/2000	1		Art. 16, comma 2, lett. a) L.R. n. 2/2016	30/06/2023
6	Area funzionari EQ	D	Istruttore Direttivo Tecnico	18	Art. 90 D. Lgs. N. 267/2000	1		Art. 16, comma 2, lett. a) L.R. n. 2/2016	2023

N.	Area	ex cat.	Profilo professionale	Ore sett.	Attivazione procedura				
					Modalità acquisizione	T.D.	T.I.	Note	durata
5	Area funzionari EQ	D	Direttivo contabile	12	Art.1, comma 557, L. 311/2004	1		Art. 16, comma 2, lett. a) L.R. n. 2/2016	2023
7	Area funzionari EQ	D	Istruttore Direttivo tecn. SUAPE	12	Art.1, comma 557, L. 311/2004	1		Art. 16, comma 2, lett. a) L.R. n. 2/2016	2023
8	Istruttore	C	Istruttore Amm.vo contabile	6	Art.1, comma 557, L. 311/2004	1		Art. 16, comma 2, lett. a) L.R. n. 2/2016	2023
9	Istruttore	C	Istruttore Tecnico	12	Art.1, comma 557, L. 311/2004	1		Art. 16, comma 2, lett. a) L.R. n. 2/2016	2023
10	Istruttore	C	Istruttore tecnico SUAPE	12	Art.1, comma 557, L. 311/2004	1		Art. 16, comma 2, lett. a) L.R. n. 2/2016	2023
11	Istruttore	C	Istruttore tecnico SUAPE	18	Art. 90 D. Lgs. 267/2000	2		Art. 16, comma 2, lett. a) L.R. n. 2/2016	2023
12	Istruttore	C	Istruttore Amm.vo	20	contratto di somministrazione	1		Art. 16, comma 2, lett. a) L.R. n. 2/2016	2023

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), di cui n. 1 concesso in comodato d'uso provvisorio all'associazione Croce gialla di Ploaghe, da adibire a trasporto sociale a seguito di istruttoria pubblica di co-progettazione.
- n. 1 Nissan Navara, Pick-up cassonato
- n. 1 Mercedes-Benz 906BA50FFNE1550E 38/41 posti,

Il sistema informatico, come risulta dall'ultimo Piano triennale per l'informatica approvato con deliberazione della Giunta esecutiva n. **15 del 8 marzo 2021** è il seguente:

- n. **1** server
- n. **18** personal computer (di cui n. 10 portatile)

Tutti i computer delle rete informatica hanno Sistema Operativo Windows 10 Professional con software di Office Automation autentico e software antivirus Kaspersky 2021 installazione agent con Licenza Server (ver. Small Business).

I Pc del Settore tecnico (Dell I7 9700 3Ghz, 8Gb Ram, HDD500Gb ssd) sono provvisti di software Cad e software di progetto.

I Pc amministrativi/finanziari/direzione sono gli ACER Veriton X2631G con Sistema Operativo Windows 10 Prof. 64b.

La rete Wan è garantita dal Provider Vodafone, con Router Vodafone –Station Proprietario, distribuisce una linea ADSL 20Mb

I software gestionali utilizzati dall'Unione dei Comuni sono: Halley per i tutti i servizi amministrativi e gestionali (attualmente in Cloud).

Il Dominio, sito e back-office è gestito dalla Azienda di G.B.Simula e l'hosting è su Aruba dove sono attive le caselle di posta elettronica oltre che la Pec.

Il sistema di backup è organizzato con una unità di backup Nas Qnap 2610 con due dischi da 1 Tb raid 5 per il software Halley e cartelle condivise di rete.

Il Sistema del Disaster Recovery è attivo su server NF-Storage su Server Dell.

Esistono tre Computer Notebook 17" e due Notebook 15" con Windows 10 professional per il Telelavoro (autenticazione VPN Client Security tramite Firewall Cyberoam NG Mod. CR15iNG).

È presente una Stampante All-in-one configurata in rete sia per stampe che acquisizione documentale (Canon Image Runner C3520I)

Nel corso dell'anno 2021 l'ente ha acquistato anche n. 3 Notebook HP 250 G8 15,6" Windows 10Prof. 256HHD SSD, Office 365

4. Fonti di finanziamento

4.1 Quadro riassuntivo di competenza

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (accertamenti)	2022 (accertamenti)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (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	5.130.270,80	5.376.934,09	5.475.056,74	5.447.151,74	5.447.151,74	5.447.151,74	- 0,509
Extratributarie	607.454,57	648.541,57	790.994,51	685.186,02	685.186,02	685.186,02	- 13,376
TOTALE ENTRATE CORRENTI	5.737.725,37	6.025.475,66	6.266.051,25	6.132.337,76	6.132.337,76	6.132.337,76	- 2,133
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	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	91.277,88	86.177,59	128.978,39	0,00	0,00	0,00	-100,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	5.829.003,25	6.111.653,25	6.395.029,64	6.132.337,76	6.132.337,76	6.132.337,76	- 4,107
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	0,00	109.674,44	7.010.673,00	0,00	0,00	0,00	-100,000
<i>- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,000</i>
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento di investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	508.164,34	144.144,00	1.623.882,65	0,00	0,00	0,00	-100,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	508.164,34	253.818,44	8.634.555,65	0,00	0,00	0,00	-100,000
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	6.337.167,59	6.365.471,69	15.029.585,29	6.132.337,76	6.132.337,76	6.132.337,76	- 59,198

4.2 Quadro riassuntivo di cassa

ENTRATE					% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (riscossioni)	2022 (riscossioni)	2023 (previsioni cassa)	2024 (previsioni cassa)	
	1	2	3	4	
Tributarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Contributi e trasferimenti correnti	6.003.339,41	5.154.678,27	5.770.798,92	7.930.578,51	37,426
Extratributarie	629.041,26	684.496,71	876.802,05	1.161.220,03	32,438
TOTALE ENTRATE CORRENTI	6.632.380,67	5.839.174,98	6.647.600,97	9.091.798,54	36,768
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	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)	6.632.380,67	5.839.174,98	6.647.600,97	9.091.798,54	36,768
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	0,00	0,00	7.120.377,44	123.704,44	- 98,262
<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)	0,00	0,00	7.120.377,44	123.704,44	- 98,262
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)	6.632.380,67	5.839.174,98	13.767.978,41	9.215.502,98	- 33,065

4.3 Analisi delle risorse

4.3.1 Entrate Tributarie

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (accertamenti)	2022 (accertamenti)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (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			2024 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (riscossioni)	2022 (riscossioni)	2023 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
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 Entrate da contributi e trasferimenti correnti

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (accertamenti)	2022 (accertamenti)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	5.130.270,80	5.376.934,09	5.475.056,74	5.447.151,74	5.447.151,74	5.447.151,74	- 0,509

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2024 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (riscossioni)	2022 (riscossioni)	2023 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	6.003.339,41	5.154.678,27	5.770.798,92	7.930.578,51	37,426

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

I trasferimenti statali iscritti nel Bilancio sono inerenti al contributo IVA per servizi esternalizzati. Il Ministero dell'Interno – Servizio Finanza Locale non ha ancora comunicato l'assegnazione attribuita all'Unione dei Comuni del Coros relativa all'anno 2023, pertanto la previsione del triennio 2024-2026, stimata dall'Ufficio Tecnico in base all'IVA istituzionale pagata per il servizio rifiuti, è quantificata in Euro 225.000,00, per ciascuna annualità.

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

Le risorse disponibili sono ripartite secondo i seguenti criteri:

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

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

- 60% (con le stesse modalità applicate nelle annualità precedenti) tenuto conto del numero delle funzioni e dei servizi attivati, pesati in ragione della loro rilevanza esterna in base all'appartenenza alle seguenti macroaree:
 - Servizi al cittadino, 36 punti;
 - Servizi per il territorio, 34 punti;
 - Servizi interni all'ente, 30 punti;
- 40% in base al numero delle funzioni/servizi svolti, 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. L'ultimo contributo assegnato dalla Regione Sardegna è stato di Euro 591.705,38.

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

Le risorse iscritte nella presente voce attingono ai seguenti trasferimenti:

- Fondo Unico Regionale, previsto dalla Legge Regionale 29 maggio 2007, n. 2, articolo 10. "Nuove disposizioni per il finanziamento del sistema delle autonomie locali" e ss.mm.ii..

La previsione iscritta nel prospetto sopra riportato è stata effettuata sulla base dei trasferimenti assegnati all'Ente dell'anno 2022 .

Rimborso delle spese di personale del dipendente a tempo pieno e indeterminato di n. 1 unità proveniente dalla dalla disciolta Comunità Montana n. 2 di Perfugas, assegnato all'Ente con apposito Decreto dell'Assessorato Enti Locali della Regione Sardegna, la cui spesa complessiva è totalmente a carico della Regione Sardegna (L.R. 3/2008 art. 6 co.10 e ss..mm.ii. - L.R. 5/2015 art 30 co. 5). L'importo pari a Euro 120.000,00 per le tre annualità 2024 e 2026 è stato calcolato in base al costo del personale.

- Trasferimenti in materia di difesa del suolo per supporto tecnico studi di compatibilità idraulica, geologica e geotecnica di €. 11.317,34

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

- Trasferimenti da parte dei Comuni delle spese sostenute per il servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti solidi urbani che ammonta complessivamente a Euro 4.087.270,00 per ciascun anno del triennio 2024/2026. A tali importi si aggiungono gli eventuali trasferimenti dovuti all'Unione per attivazione di servizi aggiuntivi previsti nel nuovo capitolato speciale di appalto stimati in Euro 300.000,00.
- Trasferimenti da parte dei Comuni delle spese sostenute che hanno trasferito in capo all'Unione la gestione della funzione autorizzatoria, accertativa e di controllo inerente la materia del paesaggio iscritto per Euro 6.000,00, determinata in ragione di 500,00 per Comune.
- Trasferimenti da parte dei Comuni che hanno trasferito in capo all'Unione il servizio di soccorso veterinario di 2 livello iscritto per Euro 6.000,00, determinata in ragione di 500,00 per Comune.
- Trasferimenti da parte dei Comuni che hanno trasferito in capo all'Unione il servizio associato relativo al Responsabile Protezione dati (DPO) iscritto per Euro 21.339,02.
- Trasferimenti da parte dei Comuni per la funzione associata relativa servizio di marketing territoriale iscritto per Euro 15.000,00.
- Trasferimenti da parte dei Comuni per la funzione associata relativa alla gestione associata Comitato Unico di Garanzia (CUG) iscritto per Euro 12.000,00
- Trasferimenti da parte dei Comuni per il servizio di abbonamento unico iscritto per Euro 10.000,00
- Trasferimenti da parte dei Comuni per il servizio professionale di assistenza e consulenza fiscale e contabile per Euro 8.000,00, in estensione al servizio affidato dall'Unione Coros;
- Trasferimenti correnti da parte dei Comuni aderenti per servizi associato centrale unica di committenza per Euro 33.520,00;

4.3.3 Proventi Extratributari

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (accertamenti)	2022 (accertamenti)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	607.454,57	648.541,57	790.994,51	685.186,02	685.186,02	685.186,02	- 13,376

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2024 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (riscossioni)	2022 (riscossioni)	2023 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	629.041,26	684.496,71	876.802,05	1.161.220,03	32,438

Le entrate extratributarie sono state previste le seguenti poste:

Entrate	2024	2025	2026
Inrteressi attivi sulle giacenze di cassa	10,00	10,00	10,00
Diritti di segreteria	300,00	300,00	300,00
Diritti di rogito	3.970,50	3.970,50	3.970,50
Diritti di istruttoria servizio associato SUAPE	85.000,00	85.000,00	85.000,00
Proventi derivanti dalla vendita di rifiuti valorizzabili provenienti da raccolta differenziata di rifiuti	360.000,00	360.000,00	360.000,00
Proventi derivanti da premialità riconosciute sulla raccolta differenziata di rifiuti	50.000,00	50.000,00	50.000,00
Proventi derivanti da inadempiente contrattuali relative al servizio associato di raccolta e smaltimento rifiuti	30.000,00	30.000,00	30.000,00

Entrate	2024	2025	2026
Proventi derivanti da corsi di formazione e aggiornamento professionale effettuati a utenti esterni all'Unione	500,00	500,00	500,00
Giroconto Fondo rotativo di progettualità per incarichi professionali esterni da inserire nel quadro economico	12.000,00	12.000,00	12.000,00
Rimborsi di iva a credito su servizi commerciali di vendita rifiuti valorizzabili	50.000,00	50.000,00	50.000,00
Rimborso spese di personale a tempo determinato comune di Ploaghe da utilizzare progetti PNRR - finanziato da fondi coesione art. 31 bis co. 5 d.l.152/2021	36.300,00	36.300,00	36.300,00
Sanzioni da accertamenti di compatibilità paesaggistica	3.000,00	3.000,00	3.000,00
Giroconto incentivi funzioni tecniche quota 80% ex art. 113 D. LGS. 50/2016	38.097,52	38.097,52	38.097,52
Giroconto incentivi funzioni tecniche quota 20% Fondo innovazione ex art. 113 D. LGS. 50/2016	15.008,00	15.008,00	15.008,00
Introiti e rimborsi diversi	1.000,00	1.000,00	1.000,00

4.3.4 Analisi delle risorse finanziarie in conto capitale

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (accertamenti)	2022 (accertamenti)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Alienazione beni e trasferimenti capitale	0,00	109.674,44	7.010.673,00	0,00	0,00	0,00	-100,000
di cui oneri di urbanizzazione per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
di cui 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	0,00	109.674,44	7.010.673,00	0,00	0,00	0,00	-100,000

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2024 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (accertamenti)	2022 (accertamenti)	2023 (previsioni)		
	1	2	3		
Alienazione beni e trasferimenti capitale	0,00	0,00	7.120.377,44	123.704,44	- 98,262
di cui oneri di urbanizzazione per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
di cui 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	0,00	0,00	7.120.377,44	123.704,44	- 98,262

4.3.5 Entrate da crediti ed anticipazioni di cassa

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (accertamenti)	*** (accertamenti)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Riscossioni di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazione 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			2024 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (accertamenti)	*** (accertamenti)	2023 (previsioni)		
	1	2	3		
Riscossioni di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000

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

4.4 Equilibri del Bilancio

EQUILIBRI DI BILANCIO (solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾ 2024 - 2025 - 2026

<i>EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO</i>			<i>COMPETENZA ANNO 2024</i>	<i>COMPETENZA ANNO 2025</i>	<i>COMPETENZA ANNO 2026</i>
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		4.000.000,00			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		6.132.337,76 0,00	6.132.337,76 0,00	6.132.337,76 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui</i> <i>- fondo pluriennale vincolato</i> <i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)		6.102.337,76 0,00 0,00	6.102.337,76 0,00 0,00	6.102.337,76 0,00 0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari <i>- di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	(-)		0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			30.000,00	30.000,00	30.000,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti (2) <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3)					
O=G+H+I-L+M			30.000,00	30.000,00	30.000,00

EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2024 - 2025 – 2026

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (2)	(+)		0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)		30.000,00 0,00	30.000,00 0,00	30.000,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00

EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2024 - 2025 - 2026

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)		0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE					
W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y			0,00	0,00	0,00

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

Equilibrio di parte corrente (O)			30.000,00	30.000,00	30.000,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)		0,00		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali			30.000,00	30.000,00	30.000,00

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

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

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

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

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

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

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

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

(1) Indicare gli anni di riferimento.

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

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

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

4.5 Quadro generale riassuntivo 2024-2025-2026

ENTRATE	CASSA ANNO 2024	COMPETENZ A ANNO 2024	COMPETENZ A ANNO 2025	COMPETENZ A ANNO 2026	SPESE	CASSA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	4.000.000,00								
Utilizzo avanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione⁽¹⁾		0,00	0,00	0,00
<i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>					
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto⁽²⁾		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</i>	9.564.256,27	6.102.337,76	6.102.337,76	6.102.337,76
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	7.930.578,51	5.447.151,74	5.447.151,74	5.447.151,74					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.161.220,03	685.186,02	685.186,02	685.186,02					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	123.704,44	0,00	0,00	0,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale	1.806.054,61	30.000,00	30.000,00	30.000,00
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Totale entrate finali	9.215.502,98	6.132.337,76	6.132.337,76	6.132.337,76	Totale spese finali	11.370.310,88	6.132.337,76	6.132.337,76	6.132.337,76
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
					<i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	740.000,00	740.000,00	740.000,00	740.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	740.000,00	740.000,00	740.000,00	740.000,00
Totale titoli	9.955.502,98	6.872.337,76	6.872.337,76	6.872.337,76	Totale titoli	12.110.310,88	6.872.337,76	6.872.337,76	6.872.337,76
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	13.955.502,98	6.872.337,76	6.872.337,76	6.872.337,76	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	12.110.310,88	6.872.337,76	6.872.337,76	6.872.337,76
Fondo di cassa finale presunto	1.845.192,10								

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

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

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

Indirizzi strategici prioritari sono i seguenti:

Priorità strategiche - la programmazione dell'Unione Coros

- 1. ATTUAZIONE OBBLIGHI IN MATERIA DI TRASPARENZA E NORMATIVA ANTICORRUZIONE**
- 2. ATTUAZIONE DEGLI OBBLIGHI DI LEGGE IN MATERIA DI PUBBLICAZIONE, TRASPARENZA E DIFFUSIONE INFORMAZIONI.**
- 3. PROGRAMMAZIONE TERRITORIALE DELLA RAS – PROGRAMMA REGIONALE DI SVILUPPO 2014-2019, STRATEGIA 5.8.**
- 4. COMUNICAZIONE ISTITUZIONALE**
- 5. CO-PROGETTAZIONE TRASPORTO SOCIALE**
- 6. SUPPORTO RESPONSABILE TRANSIZIONE AL DIGITALE**
- 7. GESTIONE ASSOCIATA SERVIZIO S.U.A.P.E.**
- 8. GESTIONE ASSOCIATA DELLA FUNZIONE DI PROTEZIONE CIVILE**
- 9. GESTIONE ASSOCIATA SERVIZI SUSSIDIARI DI MANUTENZIONE ORDINARIA, STRAORDINARIA E MESSA IN SICUREZZA DELLA VIABILITÀ COMUNALE E CON VALENZA SOVRACOMUNALE (INFRASTRUTTURA VIARIA) DEL COROS**
- 10. UFFICIO TECNICO ASSOCIATO DI PROGETTAZIONE**
- 11. GESTIONE ASSOCIATA FUNZIONI DI MARKETING TERRITORIALE**
- 12. GESTIONE ASSOCIATA ASSISTENZA PER L'ADEGUAMENTO E GESTIONE DELLE PROCEDURE AL REGOLAMENTO UE 2016/679 RELATIVO ALLA PROTEZIONE E AL TRATTAMENTO DEI DATI PERSONALI E ALLA LIBERA CIRCOLAZIONE DEGLI STESSI, OLTRE QUELLO DI D.P.O. (DATA PROTECTION OFFICER) AI SENSI DELL'ART. 37, PARAGRAFO 1 DELSUDDETTO REGOLAMENTO EUROPEO.**
- 13. GESTIONE FINANZIARIO CONTABILE**
- 14. SERVIZIO DI RACCOLTA E SMALTIMENTO RR.SS.UU. (9 COMUNI)**
- 15. SERVIZIO DI SUPPORTO TECNICO AMMINISTRATIVO NELL'ISTRUTTORIA DELLE PRATICHE DI APPROVAZIONE E STUDIO DI COMPATIBILITÀ IDRAULICA GEOLOGICA E GEOTECNICA DI CUI ALLE LEGGE REGIONALE 33/2014 (TUTTI I COMUNI)**
- 16. FORMAZIONE DEL PERSONALE (TUTTI I COMUNI)**
- 17. NUCLEO DI VALUTAZIONE (TUTTI I COMUNI)**
- 18. SERVIZIO ASSOCIATO, ADEMPIMENTI IN MATERIA DI SALUTE E SICUREZZA SUL LAVORO, PER I DIPENDENTI DEI COMUNI**
- 19. GESTIONE ASSOCIATA RILASCIO SERVIZIO AUTORIZZAZIONI PAESAGISTICHE L.R. 28/98 (TUTTI I COMUNI)**

20. **GESTIONE ASSOCIATA COMITATO UNICO DI GARANZIA PER LE PARI OPPORTUNITÀ, LA VALORIZZAZIONE DEL BENESSERE DI CHI LAVORA E CONTRO LE DISCRIMINAZIONI DI OGNI GENERE**
21. **GESTIONE ASSOCIATA DEL SERVIZIO MEDICO VETERINARIO**
22. **TRASPORTO COLLETTIVO, SOCIALE E SCOLASTICO**
23. **GESTIONE ASSOCIATA UFFICIO PER LA TRANSIZIONE DIGITALE RELATIVO AGLI ADEMPIMENTI PREVISTI DALL'ART. 17 DEL D.LGS. 7 MARZO 2005 N. 82, (CODICE DELL'AMMINISTRAZIONE DIGITALE), MEDIANTE DELEGA ALL'UNIONE DEI COMUNI DEL COROS.**
24. **GESTIONE ASSOCIATA FUNZIONI METANIZZAZIONE DEL BACINO 7, MEDIANTE SUBENTRO IN UNIVERSUM IUS DELL'UNIONE NELLE FUNZIONI DEL SOPPRESSO CONSORZIO PER LA METANIZZAZIONE DEL BACINO 7, PREVIO ACCORDO CON I COMUNI ADERENTI AL DISCIOLTO CONSORZIO AI SENSI DELL'ART. 40 DELLA L.R. 4 FEBBRAIO 2016, N. 2.**
25. **GESTIONE ASSOCIATA SERVIZIO CIVILE UNIVERSALE RELATIVO ALLE ATTIVITÀ PREVISTE DAL DECRETO LEGISLATIVO 6 MARZO 2017, N. 40 MEDIANTE DELEGA ALL'UNIONE DEI COMUNI DEL COROS.**
26. **GESTIONE ASSOCIATA SISTEMA BIBLIOTECARIO DEL COROS-FIGULINAS**
27. **GESTIONE ASSOCIATA SCUOLA CIVICA DI MUSICA "ISCHELIOS".**
28. **GESTIONE ASSOCIATA AZIONI DI SVILUPPO LOCALE, PROMOZIONE E COORDINAMENTO DELLO SVILUPPO ECONOMICO E SOCIALE ANCHE ASSICURANDO SOSTEGNO E SUPPORTO ALLE ATTIVITÀ ECONOMICHE E DI RICERCA COERENTI CON LA VOCAZIONE DEL TERRITORIO.**
29. **PIANO NAZIONALE RIPRESA RESILIENZA (PNRR M2C1.1.I1.1)- REALIZZAZIONE DI PROPOSTE VOLTE AL MIGLIORAMENTO E ALLA MECCANIZZAZIONE DELLA RETE DI RACCOLTA DIFFERENZIATA DEI RIFIUTI URBANI;**
30. **PIANO NAZIONALE RIPRESA RESILIENZA (PNRR M1C1.I1.4) SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE ATTIVAZIONE SPEED E CIE CON FONDI NEXT GENERATION EU;**
31. **FONDO PER LO SVILUPPO DELLE MONTAGNE ITALIANE LEGGE 30 DICEMBRE 2021 N.234, ART. 1, COMMA 593 (FOSMIT) . ANNUALITA' 2022 – CONTRIBUTI PER LA PROMOZIONE E REALIZZAZIONE DI INTERVENTI PER LA SALVAGUARDIA DELLA MONTAGNA E MISURE DI SOSTEGNO A FAVORE DEI COMUNI TOTALMENTE E PARZIALMENTE MONTANI.**

7.Linee programmatiche di mandato

7.1 – Stato di attuazione delle linee programmatiche di mandato 2024 - 2026

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	2024	798.407,09	20.000,00	0,00	0,00	818.407,09
	2025	798.407,09	20.000,00	0,00	0,00	818.407,09
	2026	798.407,09	20.000,00	0,00	0,00	818.407,09
2	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	2024	5.176.303,34	0,00	0,00	0,00	5.176.303,34
	2025	5.176.303,34	0,00	0,00	0,00	5.176.303,34
	2026	5.176.303,34	0,00	0,00	0,00	5.176.303,34
10	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	2024	50.000,00	10.000,00	0,00	0,00	60.000,00
	2025	50.000,00	10.000,00	0,00	0,00	60.000,00
	2026	50.000,00	10.000,00	0,00	0,00	60.000,00
12	2024	9.000,00	0,00	0,00	0,00	9.000,00
	2025	9.000,00	0,00	0,00	0,00	9.000,00
	2026	9.000,00	0,00	0,00	0,00	9.000,00

13	2024	7.000,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00
	2025	7.000,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00
	2026	7.000,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00
14	2024	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00
	2025	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00
	2026	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00
15	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	2024	61.127,33	0,00	0,00	0,00	61.127,33
	2025	61.127,33	0,00	0,00	0,00	61.127,33
	2026	61.127,33	0,00	0,00	0,00	61.127,33
50	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	2024	0,00	0,00	0,00	740.000,00	740.000,00
	2025	0,00	0,00	0,00	740.000,00	740.000,00
	2026	0,00	0,00	0,00	740.000,00	740.000,00
TOTALI	2024	6.102.337,76	30.000,00	0,00	740.000,00	6.872.337,76
	2025	6.102.337,76	30.000,00	0,00	740.000,00	6.872.337,76
	2026	6.102.337,76	30.000,00	0,00	740.000,00	6.872.337,76

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Gestione di competenza

Codice missione	ANNO 2024				
	Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	1.077.418,27	41.953,99	0,00	0,00	1.119.372,26
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	12.000,00	300.000,00	0,00	0,00	312.000,00
9	8.389.488,10	15.400,00	0,00	0,00	8.404.888,10
10	0,00	1.199.645,33	0,00	0,00	1.199.645,33
11	50.000,00	249.055,29	0,00	0,00	299.055,29
12	18.849,90	0,00	0,00	0,00	18.849,90
13	16.000,00	0,00	0,00	0,00	16.000,00
14	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00
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	740.000,00	740.000,00
TOTALI	9.564.256,27	1.806.054,61	0,00	740.000,00	12.110.310,88

Elenco delle missioni e priorità strategica e obiettivi dell'Ente

Missione 01 – Servizi istituzionali generali e di gestione
Missione 03 – Ordine pubblico e sicurezza
Missione 05 – Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali
Missione 09 – Sviluppo sostenibile e tutela dell'ambiente e del territorio
Missione 11 – Soccorso civile

Missione 13 – Tutela della salute
Missione 20 – Fondi e accantonamenti (Fondo di riserva – Fondo crediti di dubbia esigibilità)
Missione 99 – Servizi per conto terzi

MISSIONE 1 – SERVIZI ISTITUZIONALI GENERALI E DI GESTIONE**Descrizione della missione:**

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

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

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

Programma 1 - Organi Istituzionali**Principali obiettivi:**

Supporto agli organi esecutivi e legislativi dell'ente.

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

Programma 2 - Segreteria generale**Priorità strategica**

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

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

Principali obiettivi:

Trasparenza dell'azione amministrativa

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

Programma 10 - Risorse umane**Principali obiettivi**

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

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

Programma 11 - Altri servizi generali**Priorità strategica**

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

MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA**Descrizione della missione:**

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

Programma 2 - Sistema integrato di sicurezza urbana**Principali obiettivi:**

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

MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA**Descrizione della missione:**

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

Programma 1 - Urbanistica e assetto del Territorio

Priorità strategiche:

Con deliberazioni dell'Assemblea dei Sindaci n. 3 del 09.01.2017 e n. 4 del 21.01.2017, è stata approvata la manifestazione di interesse predisposta dall'Unione dei Comuni Anglona e Bassa Valle del Coghinas e Comune di Osilo, già esitata positivamente nelle fasi di ammissibilità e coerenza strategica con determinazione n. 4712 del 31.05.2016 dall'Assessorato Regionale programmazione bilancio credito e assetto del territorio. Con tali atti si è deciso, quindi, di portare avanti in forma congiunta con un'altra vicina Unione di Comuni, una importantissima strategia ed azione di sviluppo per i territori delle predette Unioni, che ha visto l'impegno costante di tutti i Sindaci delle due Unioni, i quali, nel corso del 2017 hanno elaborato i programmi di sviluppo territoriale, mediante un percorso di co-progettazione tenutosi con gli uffici della RAS in numerosi tavoli tematici allargati al partenariato economico sociale e riferiti a degli ambiti trasversali dal punto di vista strategico, che vanno dal benessere della persona alla governance e notevoli attrattori culturali e ambientali. Nel 2021 si procederà a stanziare e liquidare l'ultima tranche di cofinanziamento pari Euro 100.000,00

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

Descrizione della missione:

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

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

Programma 3 - Rifiuti

Principali obiettivi:

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

MISSIONE 11 – Soccorso civile

Descrizione della missione:

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

Programma 3 - Sistema di protezione civile

Priorità strategica

Il potenziamento e ampliamento della funzione di **Protezione Civile**, con l'aggiornamento del Piano di Protezione civile intercomunale e con la costituzione di un Gruppo di volontari di Protezione civile, quale strumento a disposizione dei Sindaci del territorio del Coros e non solo, in caso di eventi calamitosi, in ragione della sempre maggiore attenzione che da una parte la Regione Sardegna sta ponendo verso questo importante aspetto e, dall'altra, considerate le numerose responsabilità in capo ai Sindaci quali autorità di Protezione civile, oltre alla repentina mutevolezza dei cambiamenti climatici, che stanno portando ad avere fenomeni di carattere catastrofici sempre più frequenti.

MISSIONE 13 – Tutela della salute

Descrizione della missione:

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

Programma 7 – Ulteriori spese in materia sanitaria

Principali obiettivi:

Gestione servizio di soccorso veterinario di secondo livello.

MISSIONE 14 – Sviluppo economico e competitività

Descrizione della missione:

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

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

Priorità strategica

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

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

LA SEZIONE OPERATIVA

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

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

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

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

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

La SeO si struttura in due parti fondamentali:

Parte 1: sono illustrati, per ogni singola missione e coerentemente agli indirizzi strategici contenuti nella SeS, i programmi operativi che l'ente intende realizzare nel triennio 2024-2026.

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 2024-2026 e l'elenco annuale 2024
- c) Il programma biennale dei servizi e delle forniture
- d) Il piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari
- e) Piano triennale di razionalizzazione delle spese di funzionamento

SEZIONE OPERATIVA

Parte prima

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 1 Organi istituzionali

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	270.000,00	409.646,19	270.000,00	270.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	270.000,00	409.646,19	270.000,00	270.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-227.700,00	-347.348,77	-227.700,00	-227.700,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	42.300,00	62.297,42	42.300,00	42.300,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	19.997,42	Previsione di competenza	54.300,00	42.300,00	42.300,00	42.300,00
			di cui già impegnate		18.999,15	12.119,15	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	65.914,51	62.297,42		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	19.997,42	Previsione di competenza	54.300,00	42.300,00	42.300,00	42.300,00
			di cui già impegnate		18.999,15	12.119,15	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	65.914,51	62.297,42		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 2 Segreteria generale

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	452.770,50	816.316,45	452.770,50	452.770,50
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		14.000,00		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	452.770,50	830.316,45	452.770,50	452.770,50
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-158.904,00	-509.775,55	-138.904,00	-138.904,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	293.866,50	320.540,90	313.866,50	313.866,50

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	19.720,41	Previsione di competenza	282.191,50	285.866,50	305.866,50	305.866,50
			di cui già impegnate		4.940,00	4.940,00	1.235,00
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	302.235,74	305.586,91		
2	Spese in conto capitale	6.953,99	Previsione di competenza	21.500,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	21.500,00	14.953,99		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	26.674,40	Previsione di competenza	303.691,50	293.866,50	313.866,50	313.866,50
			di cui già impegnate		4.940,00	4.940,00	1.235,00
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	323.735,74	320.540,90		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 3 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	711.705,38	718.655,38	711.705,38	711.705,38
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	711.705,38	718.655,38	711.705,38	711.705,38
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-620.283,38	-586.952,91	-622.151,38	-622.151,38
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	91.422,00	131.702,47	89.554,00	89.554,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	40.280,47	Previsione di competenza	117.217,00	79.422,00	77.554,00	77.554,00
			di cui già impegnate		5.259,72	5.259,71	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	119.025,46	119.702,47		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	12.000,00	12.000,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	40.280,47	Previsione di competenza	129.217,00	91.422,00	89.554,00	89.554,00
			di cui già impegnate		5.259,72	5.259,71	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	131.025,46	131.702,47		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 4 Gestione delle Entrate tributarie e servizi Fiscali

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2023	Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 5 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2023	Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 6 Ufficio tecnico

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
2	Ordine pubblico e sicurezza	Ordine pubblico e sicurezza	Polizia locale e amministrativa	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	33.520,00	35.955,00	33.520,00	33.520,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	33.520,00	35.955,00	33.520,00	33.520,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	116.128,08	171.138,08	74.782,08	74.782,08
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	149.648,08	207.093,08	108.302,08	108.302,08

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	57.445,00	Previsione di competenza	131.382,08	149.648,08	108.302,08	108.302,08
			di cui già impegnate		20.306,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	131.632,08	207.093,08		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	57.445,00	Previsione di competenza	131.382,08	149.648,08	108.302,08	108.302,08
			di cui già impegnate		20.306,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	131.632,08	207.093,08		

Missione: 3 Ordine pubblico e sicurezza
Programma: 1 Polizia locale e amministrativa

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
2	Ordine pubblico e sicurezza	Ordine pubblico e sicurezza	Polizia locale e amministrativa	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2023	Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

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

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

Missione: 3 Ordine pubblico e sicurezza
Programma: 3 Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
2	Ordine pubblico e sicurezza	Ordine pubblico e sicurezza	Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza				
		di cui già impegnate				
		di cui fondo pluriennale vincolato				
		Previsione di cassa				

Missione: 5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali
Programma: 1 Valorizzazione dei beni di interesse storico

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2023	Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1 Spese correnti		10.000,00			
		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa	10.000,00		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	10.000,00		
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa	10.000,00		

Missione: 5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali
Programma: 2 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
3	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti		Previsione di competenza	7.334,64			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	7.334,64			
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	7.334,64			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	7.334,64			

Missione: 5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali
Programma: 3 Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e attività culturali (solo per le Regioni)

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
3	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e attività culturali (solo per le Regioni)	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2023	Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

Missione: 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa
Programma: 1 Urbanistica e assetto del territorio

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
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)		312.000,00		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA		312.000,00		

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	12.000,00	Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	12.000,00	12.000,00		
2	Spese in conto capitale	300.000,00	Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	300.000,00	300.000,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	312.000,00	Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	312.000,00	312.000,00		

Missione: 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa
Programma: 2 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
4	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2023	Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

Missione: 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa
Programma: 3 Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa (solo per le Regioni)

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
4	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa (solo per le Regioni)	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2023	Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

Missione: 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
Programma: 1 Difesa del suolo

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

Spesa previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	11.317,34	11.317,34	11.317,34	11.317,34
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	11.317,34	11.317,34	11.317,34	11.317,34
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	11.317,34	11.317,34	11.317,34	11.317,34

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti		Previsione di competenza	11.317,34	11.317,34	11.317,34	11.317,34
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	11.317,34	11.317,34		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	11.317,34	11.317,34	11.317,34	11.317,34
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	11.317,34	11.317,34		

Missione: 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
Programma: 2 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
5	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	6.000,00	10.000,00	6.000,00	6.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	6.000,00	10.000,00	6.000,00	6.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-5.000,00	-7.500,00	-5.000,00	-5.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	1.000,00	2.500,00	1.000,00	1.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	1.500,00	Previsione di competenza	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	2.500,00	2.500,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	1.500,00	Previsione di competenza	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	2.500,00	2.500,00		

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

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	4.387.270,00	6.692.318,79	4.387.270,00	4.387.270,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	166.300,00	180.300,00	166.300,00	166.300,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	4.553.570,00	6.872.618,79	4.553.570,00	4.553.570,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	610.416,00	1.518.451,97	610.416,00	610.416,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	5.163.986,00	8.391.070,76	5.163.986,00	5.163.986,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	3.211.684,76	Previsione di competenza	5.289.170,49	5.163.986,00	5.163.986,00	5.163.986,00
			di cui già impegnate		4.215.800,04		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	7.084.344,87	8.375.670,76		
2	Spese in conto capitale	15.400,00	Previsione di competenza	6.996.673,00			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	7.012.073,00	15.400,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	3.227.084,76	Previsione di competenza	12.285.843,49	5.163.986,00	5.163.986,00	5.163.986,00
			di cui già impegnate		4.215.800,04		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	14.096.417,87	8.391.070,76		

Missione: 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
Programma: 4 Servizio idrico integrato

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2023	Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

Missione: 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
Programma: 5 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
5	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

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

Programma: 6 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
5	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

Missione: 14 Sviluppo economico e competitività

Programma: 1 Industria, PMI e Artigianato

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
6	Sviluppo economico e competitività	Sviluppo economico e competitività	Industria, PMI e Artigianato	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
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)	500,00	500,00	500,00	500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	500,00	500,00	500,00	500,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2023	Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	
1 Spese correnti		Previsione di competenza	500,00	500,00	500,00	500,00
		di cui già impegnate				
		di cui fondo pluriennale vincolato				
		Previsione di cassa	500,00	500,00		
3 Spese per incremento attività finanziarie		Previsione di competenza				
		di cui già impegnate				
		di cui fondo pluriennale vincolato				
		Previsione di cassa	2.500,00			
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	500,00	500,00	500,00	500,00
		di cui già impegnate				
		di cui fondo pluriennale vincolato				
		Previsione di cassa	3.000,00	500,00		

Missione: 14 Sviluppo economico e competitività
Programma: 2 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
6	Sviluppo economico e competitività	Sviluppo economico e competitività	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2023	Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

Missione: 14 Sviluppo economico e competitività
Programma: 3 Ricerca e innovazione

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
6	Sviluppo economico e competitività	Sviluppo economico e competitività	Ricerca e innovazione	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2023	Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

Missione: 14 Sviluppo economico e competitività
Programma: 4 Reti e altri servizi di pubblica utilità

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
6	Sviluppo economico e competitività	Sviluppo economico e competitività	Reti e altri servizi di pubblica utilità	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

Missione: 14 Sviluppo economico e competitività
Programma: 5 Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività (solo per le Regioni)

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
6	Sviluppo economico e competitività	Sviluppo economico e competitività	Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività (solo per le Regioni)	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2023	Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

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

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
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)	53.127,33		53.127,33	53.127,33
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	53.127,33		53.127,33	53.127,33

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti		Previsione di competenza	53.127,33	53.127,33	53.127,33	53.127,33
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	120.000,00			
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	53.127,33	53.127,33	53.127,33	53.127,33
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	120.000,00			

Missione: 20 Fondi e accantonamenti
Programma: 2 Fondo crediti di dubbia esigibilità

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
7	Fondi e accantonamenti	Fondi e accantonamenti	Fondo crediti di dubbia esigibilità	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2023	Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

Missione: 20 Fondi e accantonamenti
Programma: 3 Altri fondi

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
7	Fondi e accantonamenti	Fondi e accantonamenti	Altri fondi	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
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)	8.000,00		8.000,00	8.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	8.000,00		8.000,00	8.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti		Previsione di competenza	5.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	5.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

Missione: 99 Servizi per conto terzi
Programma: 1 Servizi per conto terzi e Partite di giro

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
8	Servizi per conto terzi	Servizi per conto terzi	Servizi per conto terzi e Partite di giro	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
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)	740.000,00	740.000,00	740.000,00	740.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	740.000,00	740.000,00	740.000,00	740.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
7	Uscite per conto terzi e partite di giro	Previsione di competenza	740.000,00	740.000,00	740.000,00	740.000,00
		di cui già impegnate				
		di cui fondo pluriennale vincolato				
		Previsione di cassa	740.836,09	740.000,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	Previsione di competenza	740.000,00	740.000,00	740.000,00	740.000,00
		di cui già impegnate				
		di cui fondo pluriennale vincolato				
		Previsione di cassa	740.836,09	740.000,00		

Missione: 99 Servizi per conto terzi
Programma: 2 Anticipazioni per il finanziamento del SSN

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
8	Servizi per conto terzi	Servizi per conto terzi	Anticipazioni per il finanziamento del SSN	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2023	Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

8. Sezione Operativa - Parte 2

8.1 Programmazione dei lavori pubblici

Nell'ambito della programmazione dei lavori pubblici nel corso del 2024 si prevede la conclusione dei seguenti interventi inseriti nella programmazione degli anni precedenti e adottato con deliberazione della Giunta esecutiva:

Descrizione intervento	Importo
Lavori di messa in sicurezza del ponte e strade "Su rieddu" nel Comune di Uri	190.000,00
Interventi di manutenzione straordinaria e miglioramento funzionale infrastrutture viarie comunali a valenza sovra comunale Lotto II e Lotto III già appaltati	809.977,96

Nel programma dei lavori pubblici del triennio 2023-2025 si prevede la realizzazione dei nuovi interventi

Descrizione intervento	Importo
Interventi di manutenzione straordinaria e miglioramento funzionale infrastrutture viarie comunali a valenza sovra comunale Lotto I	390.022,04
Lavori di realizzazione di un centro di deposito attrezzature nell'ambito della gestione associata del servizio di protezione civile dell'unione dei comuni del Coros	250.000,00

Il Programma Triennale dei lavori pubblici 2023-2025 verrà aggiornato successivamente a seguito dell'approvazione del Bilancio di Previsione 2024-2026:

**SCHEDA A: QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL
PROGRAMMA**

TIPOLOGIE RISORSE	Arco temporale di validità del programma			
	Disponibilità finanziaria (1)			Importo Totale (2)
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	
risorse derivate da entrate aventi destinazione vincolata per legge	999,979.00	0.00	0.00	999,979.00
risorse derivate da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0.00	0.00	0.00	0.00
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	0.00	0.00	0.00	0.00
stanziamenti di bilancio	640,022.04	0.00	0.00	640,022.04
finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403	0.00	0.00	0.00	0.00
risorse derivanti da trasferimento di immobili	0.00	0.00	0.00	0.00
altra tipologia	0.00	0.00	0.00	0.00
totale	1,640,001.04	0.00	0.00	1,640,001.04

SCHEMA B: ELENCO DELLE OPERE INCOMPIUTE

CUP (1)	Descrizione dell'opera	Determinazioni dell'amministrazione (Tabella B.1)	Ambito di interesse e dell'opera (Tabella B.2)	Anno ultimo quadro economico approvato	Importo complessivo dell'intervento (2)	Importo complessivo lavori (2)	Oneri necessari per l'ultimazione dei lavori	Importo ultimo SAL	Percentuale avanzamento lavori (3)	Causa per la quale l'opera è incompiuta (Tabella B.3)	L'opera è attualmente fruibile parzialmente dalla collettività?	Stato di realizzazione ex comma 2 art.1 DM 42/2013 (Tabella B.4)	Possibile utilizzo ridimensionato dell'Opera	Destinazione d'uso (Tabella B.5)	Cessione a titolo di corrispettivo per la realizzazione di altra opera pubblica ai sensi dell'articolo 191 del Codice (4)	Vendita ovvero demolizione (4)	Oneri per la rinaturalizzazione, riqualificazione ed eventuale bonifica del sito in caso di demolizione	Parte di infrastruttura di rete
					0.00	0.00	0.00	0.00										

Note:

- (1) Indica il CUP del progetto di investimento nel quale l'opera incompiuta rientra: è obbligatorio per tutti i progetti avviati dal 1 gennaio 2003.
 (2) Importo riferito all'ultimo quadro economico approvato.
 (3) Percentuale di avanzamento dei lavori rispetto all'ultimo progetto approvato.
 (4) In caso di cessione a titolo di corrispettivo o di vendita l'immobile deve essere riportato nell'elenco di cui alla scheda C ; in caso di demolizione l'intervento deve essere riportato fra gli interventi del programma di cui alla scheda D.

Tabella B.1

- a) è stata dichiarata l'insussistenza dell'interesse pubblico al completamento ed alla fruibilità dell'opera
- b) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera per il cui completamento non sono necessari finanziamenti aggiuntivi
- c) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera avendo già reperito i necessari finanziamenti aggiuntivi
- d) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera una volta reperiti i necessari finanziamenti aggiuntivi

Tabella B.2

- a) nazionale
- b) regionale

Tabella B.3

- a) mancanza di fondi
- b1) cause tecniche: protrarsi di circostanze speciali che hanno determinato la sospensione dei lavori e/o l'esigenza di una variante progettuale b2) cause tecniche: presenza di contenzioso
- c) sopravvenute nuove norme tecniche o disposizioni di legge
- d) fallimento, liquidazione coatta e concordato preventivo dell'impresa appaltatrice, risoluzione del contratto, o recesso dal contratto ai sensi delle vigenti disposizioni in materia di antimafia
- e) mancato interesse al completamento da parte della stazione appaltante, dell'ente aggiudicatore o di altro soggetto aggiudicatore

Tabella B.4

- a) i lavori di realizzazione, avviati, risultano interrotti oltre il termine contrattualmente previsto per l'ultimazione (Art. 1 c2, lettera a), DM 42/2013)
- b) i lavori di realizzazione, avviati, risultano interrotti oltre il termine contrattualmente previsto per l'ultimazione non sussistendo allo stato, le condizioni di riavvio degli stessi. (Art. 1 c2, lettera b), DM 42/2013)
- c) i lavori di realizzazione, ultimati, non sono stati collaudati nel termine previsto in quanto l'opera non risulta rispondente a tutti i requisiti previsti dal capitolato e dal relativo progetto esecutivo come accertato nel corso delle operazioni di collaudo. (Art. 1 c2, lettera c), DM 42/2013)

Tabella B.5

- a) prevista in progetto
- b) diversa da quella prevista in progetto

SCHEDA C: ELENCO DEGLI IMMOBILI DISPONIBILI

Codice univoco immobile (1)	Riferimento CUI intervento (2)	Riferimento CUP Opera Incompiuta (3)	Descrizione immobile	Codice Istat			Localizzazione - CODICE NUTS	Cessione o trasferimento immobile a titolo corrispettivo ex art.21 comma 5 e art.191 comma 1 (Tabella C.1)	Concessi in diritto di godimento, a titolo di contributo ex articolo 21 comma 5 (Tabella C.2)	Già incluso in programma di dismissione di cui art.27 DL 201/2011, convertito dalla L. 214/2011 (Tabella C.3)	Tipo disponibilità se immobile derivante da Opera Incompiuta di cui si è dichiarata l'insussistenza dell'interesse (Tabella C.4)	Valore Stimato (4)													
				R e g	P r o v	Com						Primo anno	Sec o n d o a n n o	Terzo anno	Annu alità successive	Tot ale									
																					0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Note:

- (1) Codice obbligatorio: "I" + numero immobile = cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'immobile è stato inserito + progressivo di 5 cifre
- (2) Riportare il codice CUI dell'intervento (nel caso in cui il CUP non sia previsto obbligatoriamente) al quale la cessione dell'immobile è associata; non indicare alcun codice nel caso in cui si proponga la semplice alienazione o cessione di opera incompiuta non connessa alla realizzazione di un intervento
- (3) Se derivante da opera incompiuta riportare il relativo codice CUP
- (4) Riportare l'ammontare con il quale l'immobile contribuirà a finanziare l'intervento, ovvero il valore dell'immobile da trasferire (qualora parziale, quello relativo alla quota parte oggetto di cessione o trasferimento) o il valore del titolo di godimento oggetto di

Tabella C.1

1. no
2. parziale
3. totale

Tabella C.2

1. no
2. sì, cessione
3. sì, in diritto di godimento, a titolo di contributo, la cui utilizzazione sia strumentale e tecnicamente connessa all'opera da affidare in concessione

Tabella C.3

1. no
2. sì, come valorizzazione
3. sì, come alienazione

Tabella C.4

1. cessione della titolarità dell'opera ad altro ente pubblico
2. cessione della titolarità dell'opera a soggetto esercente una funzione pubblica
3. vendita al mercato privato
4. disponibilità come fonte di finanziamento per la realizzazione di un intervento ai sensi del

SCHEDA D: ELENCO DEGLI INTERVENTI DEL PROGRAMMA

Codice Unico Intervento - CUP (1)	Cd. Int. Am. m.ne (2)	Codice CUP (3)	Annullata nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Responsabile del procedimento (4)	Lotto funzionale (5)	Lavoro complesso (6)	Codice Istat			Localizzazione codice NUTS	Tipologia	Settore e sottosettore e intervento	Descrizione dell'intervento	Livello di priorità (7) (Tabella D.3)	STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO (8)						Intervento aggiuntivo o variazioni a seguito di modifica programma (12) (Tabella D.5)				
							R	P	C						Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Costi su anni multipli a seconda	Importo complessivo (9)	Valore degli immobili di cui alla scheda C collegati all'intervento (10)		Scadenza temporale ultima per l'utilizzo dell'eventuale finanziamento derivante da contrazione di mutuo	Apporto di capitale privato (11)		
																							g	r	o
L9210832090120210000 1		B37H2100429 0004	2023	Meloni Francesco Angelo	Si	No	0 2 0	0 9 0	051		07 - Manutenzione straordinaria	01.01 - Stradali	MANTENZIONE ORDINARIA STRAORDINARIA E MESSA IN SICUREZZA DELLA "VIABILITA' COMUNALE E CON VALENZA SOVRACOMUNALE DEL COROS. LOTTO	1	390,022.04	0.00	0.00	0.00	390,022.04	0.00		0.00			
L92108320901202300001		B62F2200093 0007	2023	Meloni Francesco Angelo	Si	Si	0 2 0	0 9 0	051		01 - Nuova realizzazione	02.10 - Smaltimento rifiuti	PNRR M2C1.1.I.1.1 LINEA A CONTRIBUTO PER LA REALIZZAZIONE DI PROPOSTE VOLTE AL MIGLIORAMENTO E ALLA MECCANIZZAZIONE DELLA RETE DI RACCOLTA DIFFERENZIATA DEI RIFIUTI URBANI. REALIZZAZIONE DI CENTRI DI RACCOLTA AI SENSI DEL DM 6/4/08, OVVERO INFRASTRUTTURE ATTREZZATE, RECINTATE E SORVEGLIATE A CUI GLI UTENTI POSSANO CONFERIRE ANCHE RIFIUTI NON COMPATIBILI CON I NORMALI CIRCUITI DI RACCOLTA.	1	999,979.00	0.00	0.00	0.00	999,979.00	0.00		0.00			1
L9210832090120210000 4		B41H2100530 0004	2023	Meloni Francesco Angelo	Si	No	0 2 0	0 9 0	051		01 - Nuova realizzazione	05.33 - Direzionali e amministrative	LAVORI DI REALIZZAZIONE DI UN CENTRO DI DEPOSITO ATTREZZARE NELL'AMBITO DELLA GESTIONE ASSOCIATA DEL SERVIZIO DI PROTEZIONE CIVILE DELL'UNIONE DEI COMUNI DEL COROS.	1	250,000.00	0.00	0.00	0.00	250,000.00	0.00		0.00			
														1,640,001.04	0.00	0.00	0.00	1,640,001.04	0.00		0.00				

Note:

- ⁽¹⁾ Numero intervento = "I" + cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito + progressivo di 5 cifre della prima annualità del primo programma
- ⁽²⁾ Numero interno liberamente indicato dall'amministrazione in base a proprio sistema di codifica
- ⁽³⁾ Indica il CUP (cfr. articolo 3 comma 5)
- ⁽⁴⁾ Riportare nome e cognome del responsabile del procedimento
- ⁽⁵⁾ Indica se lotto funzionale secondo la definizione di cui all'art.3 comma 1 lettera qq) del D.Lgs.50/2016
- ⁽⁶⁾ Indica se lavoro complesso secondo la definizione di cui all'art.3 comma 1 lettera oo) del D.Lgs.50/2016
- ⁽⁷⁾ Indica il livello di priorità di cui all'articolo 3 commi 11 e 12
- ⁽⁸⁾ Ai sensi dell'art.4 comma 6, in caso di demolizione di opera incompiuta l'importo comprende gli oneri per lo smantellamento dell'opera e per la rinaturalizzazione, riqualificazione ed eventuale bonifica del sito.
- ⁽⁹⁾ Importo complessivo ai sensi dell'articolo 3, comma 6, ivi incluse le spese eventualmente già sostenute e con competenza di bilancio antecedente alla prima annualità
- ⁽¹⁰⁾ Riportare il valore dell'eventuale immobile trasferito di cui al corrispondente immobile indicato nella scheda C
- ⁽¹¹⁾ Riportare l'importo del capitale privato come quota parte del costo totale

Tabella D.1

Cfr. Classificazione Sistema CUP: codice tipologia intervento per natura intervento 03= realizzazione di lavori pubblici (opere e impiantistica)

Tabella D.2

Cfr. Classificazione Sistema CUP: codice settore e sottosettore intervento

Tabella D.3

- . priorità massima
- . priorità media
- . priorità minima

Tabella D.4

- . finanza di progetto
- . concessione di costruzione e gestione
- . sponsorizzazione
- . società partecipate o di scopo
- . locazione finanziaria
- . contratto di disponibilità
- 9. altro

Tabella D.5

- . modifica ex art.5 comma 9 lettera b)
- . modifica ex art.5 comma 9 lettera c)
- . modifica ex art.5 comma 9 lettera d)
- . modifica ex art.5 comma 9 lettera e)
- . modifica ex art.5 comma 11

^{es} Indica se l'intervento è stato aggiunto o è stato modificato a seguito di modifica in corso d'anno ai sensi dell'art.5 commi 8 e 10. Tale campo, come la relativa nota e tabella, compaiono solo in caso di modifica del programma

SCHEDA E: INTERVENTI RICOMPRESI NELL'ELENCO ANNUALE

Codice Unico Intervento - CUI	CUP	Descrizi one dell'interv ento	Responsabile del procedimen to	Importo annualità	Importo intervento	Final ità (Tabella E.1)	Livello di priorità	Confor mità Urbani stica	Verifica vincoli ambient ali	Livello di progetta zione (Tabella E.2)	CENTRALE DI COMMITENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI INTENDE DELEGARE LA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO		Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (*)
											codice AUSA	denominazi one	
L92108320901202100001	B37H21004290004	MANUTENZIONE ORDINARIA, STRAORDINARIA E MESSA IN SICUREZZA DELLA VIABILITA' COMUNALE E CON VALENZA SOVRACOMUNALE DEL COROS. LOTTO I	Meloni Francesco Angelo	390.022.04	390.022.04	M I S	1	Si	Si	4			
L92108320901202300001	B62F22000930007	PNRR M2C1.1.I.1 LINEA A CONTRIBUTO PER LA REALIZZAZIONE DI PROPOSTE VOLTE AL MIGLIORAMENTO E ALLA MECCANIZZAZIONE DELLA RETE DI RACCOLTA DIFFERENZIATA DEI RIFIUTI URBANI. REALIZZAZIONE DI CENTRI DI RACCOLTA AI SENSI DEL DM 8/4/08, OVVERO INFRASTRUTTURE ATTREZZATE, RECINTATE E SORVEGLIATE A CUI GLI UTENTI POSSANO CONFERIRE ANCHE RIFIUTI NON COMPATIBILI CON I NORMALI CIRCUITI DI RACCOLTA.	Meloni Francesco Angelo	999.979.00	999.979.00	M I S	1	Si	Si	1			1
L92108320901202100004	B41B21005300004	LAVORI DI REALIZZAZIONE DI UN CENTRO DI DEPOSITO ATTREZZATURE NELL'AMBITO DELLA GESTIONE ASSOCIATA DEL SERVIZIO DI PROTEZIONE CIVILE DELL'UNIONE DEI COMUNI DEL COROS.	Meloni Francesco Angelo	250.000.00	250.000.00	M I S	1	Si	Si	4			

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

Tabella E.1 ADN - Adeguamento normativo AMB - Qualità ambientale

COP - Completamento Opera Incompiuta CPA - Conservazione del patrimonio

MIS - Miglioramento e incremento di servizio URB - Qualità urbana

VAB - Valorizzazione beni vincolati DEM - Demolizione Opera Incompiuta

DEOP - Demolizione opere preesistenti e non più utilizzabili

**SCHEDA F: ELENCO DEGLI INTERVENTI PRESENTI NELL'ELENCO ANNUALE DEL
PRECEDENTE PROGRAMMA TRIENNALE E NON
RIPROPOSTI E NON AVVIATI**

Codice Unico Intervento - CUI	C U P	Descrizione dell'intervento	Importo intervento	Livello di priorità	Motivo per il quale l'intervento non è riproposto (1)

8.2 Programmazione biennale dei servizi e forniture

Il programma biennale dei servizi e forniture, previsto dall'art. 21 del D. Lgs . 50/2016 risulta modificato come segue:

SCHEDA A: QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

TIPOLOGI A RISORSE	ARCO TEMPORALE DI VALIDITÀ DEL PROGRAMMA		
	Disponibilità finanziaria (1)		Importo Totale (2)
	Primo anno	Secondo anno	
risorse derivate da entrate aventi destinazione vincolata per legge	5,996,694.00	0.00	5,996,694.00
risorse derivate da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0.00	0.00	0.00
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	0.00	0.00	0.00
stanziamenti di bilancio	0.00	0.00	0.00
finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403	0.00	0.00	0.00
risorse derivanti da trasferimento di immobili	0.00	0.00	0.00
altro	0.00	0.00	0.00
totale	5,996,694.00	0.00	5,996,694.00

Il referente del programma

NURRA Francesco Maria

Note:

- (1) La disponibilità finanziaria di ciascuna annualità è calcolata come somma delle informazioni elementari relative ai costi annuali di ciascun acquisto intervento di cui alla scheda B.
- (2) L'importo totale delle risorse necessarie alla realizzazione del programma biennale è calcolato come somma delle due annualità

SCHEDA B: ELENCO DEGLI ACQUISTI DEL PROGRAMMA

Codice Unico Intervento - CUI (1)	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Codice CUP (2)	Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione e di lavori, forniture e servizi	CUI lavoro o altra acquisizione nel cui importo complessivo l'acquisto è eventualmente ricompreso (3)	Lotto funzionale (4)	Ambito geografico di esecuzione dell'acquisto Codice NUTS	Settore	CPV (5)	Descrizione dell'acquisto	Livello di priorità (6) (Tabella B.1)	Responsabile e del Procedimento (7)	Durata del contratto	L'acquisto è relativo a nuovo affidamento di contratto o in essere (8)	STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO					CENTRALE DI COMMITTEENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI FARA' RICORSO PER L'ESPLETAMENTO DELLA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO (11)		Acquisto aggiunto o variato a seguito di modifica programma (12) (Tabella B.2)	
														Primo anno	Secondo anno	Costi su annualità successive	Totale (9)	Apporto di capitale privato		codice AUSA		denominazione
																		Importo	Tipologia (Tabella B.1bis)			
F9210832090120230001	2023	B51E22000290007	1		SI	ITG2D	Forniture		PNRR M2C1.1.11.1 LINEA A CONTRIBUTO PER LA REALIZZAZIONE DI PROPOSTE VOLTE AL MIGLIORAMENTO O E ALLA MECCANIZZAZIONE DELLA RETE DI RACCOLTA DIFFERENZIALE DEI RIFIUTI URBANI. LA DIVERSIFICAZIONE DELLE FILIERE DEI RIFIUTI DEL CORROS. ATTREZZATURE PER LA DIVERSIFICAZIONE DELLE FILIERE DI RACCOLTA DIFFERENZIALE CON ULTERIORI FLUSSI PER RICAVARE UN MAGGIOR VALORE AGGIUNTO DAI CORRISPETTIVI DEI SISTEMI COLLETTIVI DI RESPONSABILITÀ ESTESA DEL PRODOTTORE.	1	Meloni Francesco Angelo	12	No	998,304,00	0,00	0,00	998,304,00	0,00				

F9210832090120230002	2023	B91E22000250007	1	Si	ITG2D	Forniture		P N R R M2C1.1.11.1 LINEA A CONTRIBU TO PER LA REALIZZAZ IONE DI PROPOSTE VOLTE AL MIGLIORA MENTO E ALLA MECCANIZ ZAZIONE DELLA RETE DI RACCOLTA DIFFERENZ IATA DEI RIFIUTI URBANILA DIVERSIFIC AZIONE DELLE FILIERE DEI RIFIUTI DEL COROS. ATTREZZA TURE PER LA DIVERSIFIC AZIONE DELLE FILIERE DI RACCOLTA DIFFERENZ IATA CON ULTERIORI FLUSSI PER RICAVARE UN MAGGIOR VALORE AGGIUNTO DAI CORRISPET TIVI DEI SISTEMI COLLETTIV I DI RESPONSA BILITÀ ESTESA DEL PRODOTTO RE LA NUOVA RACCOLTA DIFFERENZ IATA DEI RIFIUTI URBANI DEL COROS DISTRETTO 5 - ID PROPOSTA	1	Meloni Francesco Angelo	1 2	No	999,678 .00	0.00	0.00	999,678 .00	0.00					
----------------------	------	-----------------	---	----	-------	-----------	--	--	---	-------------------------------	--------	----	----------------	------	------	----------------	------	--	--	--	--	--

Codice Unico Intervento - CUI (1)	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Codice CUP (2)	Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi	CUI lavoro o altra acquisizione nel cui importo complessivo l'acquisto è eventualmente ricompreso (3)	Lotto funzionale (4)	Ambito geografico di esecuzione dell'acquisto Codice NUTS	Settore	CPV (5)	Descrizione dell'acquisto	Livello di priorità (6) (Tabella B.1)	Responsabile del Procedimento (7)	Durata del contratto	L'acquisto è relativo a nuovo affidamento di contratto in essere (8)	STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO						CENTRALE DI COMMITTEENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI FARA' RICORSO PER L'ESPLETAMENTO DELLA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO (11)	
														Primo anno	Secondo anno	Costi su annualità successiva	Totale (9)	Apporto di capitale privato		codice AUSA	denominazione
																		Importo	Tipologia (Tabella B.1bis)		
								MTE11A_0002272													
F9210832090120230003	2023	B41E2000280007	1		Si	ITG2D	Forniture		PNRR - MCCI.1.1.1 LINEA A CONTRIBUTO PER LA REALIZZAZIONE DI PROPOSTE VOLTE AL MIGLIORAMENTO DELLA MECCANIZZAZIONE DELLA RETE DI RACCOLTA DIFFERENZIALI DEI RIFIUTI URBANILI DIVERSIFICAZIONE DELLE FILIERE DEI RIFIUTI DEL COROS. ATTREZZATURE PER LA DIVERSIFICAZIONE DELLE FILIERE DI RACCOLTA DIFFERENZIALI CON ULTERIORI FLUSSI PER RICAVARE UN MAGGIOR VALORE AGGIUNTO DAI CORRISPETTIVI DEI SISTEMI COLLETTIVI DI RESPONSABILITÀ ESTESA DEL PRODOTTORE LA NUOVA RACCOLTA DIFFERENZIALI DEI RIFIUTI URBANI DEL COROS - DISTRETTO 4 - ID PROPOSTA MTE11A_0002199	1	Meloni Francesco Angelo	12	No	999,678,00	0,00	0,00	999,678,00	0,00			

F9210832090120230004	2023	B91E23000150007	1	S i	ITG2D	Forniture			PNRR M2C1.11.1 LINEA A CONTRIBU TO PER LA REALIZZAZ IONE DI PROPOSTE VOLTE AL MIGLIORA MENTO E ALLA MECCANIZ ZAZIONE DELLA RETE DI RACCOLTA DIFFERENZ IATA DEI RIFIUTI URBANILA DIVERSIFIC AZIONE DELLE FILIERE DEI RIFIUTI DEL COROS. ATTREZZA TURE PER LA DIVERSIFIC AZIONE DELLE FILIERE DI RACCOLTA DIFFERENZ IATA CON ULTERIORI FLUSSI PER RICAVARE UN MAGGIOR VALORE AGGIUNTO DAI CORRISPET TIVI DEI SISTEMI COLLETTIV I DI RESPONSA BILITA' ESTESA DEL PRODOTTO RE LA NUOVA RACCOLTA DIFFERENZ IATA DEI RIFIUTI URBANI DEL COROS DISTRETTO 3 - ID PROPOSTA MTE11A_00 0021.81	1	Meloni Francesco Angelo	1 2	No	999,678 .00	0.00	0.00	999,678 .00	0.00				
----------------------	------	-----------------	---	--------	-------	-----------	--	--	---	---	-------------------------------	--------	----	----------------	------	------	----------------	------	--	--	--	--

Codice Unico	Annualità nella quale si prevede di	Codice CUP	Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione	CUI lavoro o altra acquisizione nel cui importo	Lotto funzi	Ambito geografico di	Setto	CPV (5)	Descrizione	Livello di prior	Responsabile del Procediment	Durata del	L'acquisto è relativo a nuovo	STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO				CENTRALE DI COMMITTEENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI FARA'	Acquisto aggiunto o variato a seguito
																	Apporto di capitale privato		

Intervento - CUI (1)	dare avvio alla procedura di affidamento	(2)	presente in programmazione di lavori, forniture e servizi	complessivo dell'acquisto e eventualmente ricompreso (3)	onale (4)	esecuzione dell'acquisto Codice NUTS	re	dell'acquisto	ità (6) (Tabella B.1)	o (7)	contratto	affidamento di contratto in essere (8)	Primo anno	Seco n d o a n n o	Costi su annualità successiva	Totale (9)	Importo	Tipologia (Tabella B.1bis)	RICORSO PER L'ESPLETAMENTO DELLA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO (11)		di modifica programma (12) (Tabella B.2)
																			codice AUSA	denominazione	
F9210832090120230005	2023	B71E23000120007	1		Si	ITG2D	Forniture		1	Meloni Francesco Angelo	1 2	No	999,678 .00	0.00	0.00	999,678 .00	0.00				

F9210832090120230006	2023	B91E2300014006	1	Si	ITG2D	Forniture	PNRR MECL111.1 LINEA A CONTRIBU TO PER LA REALIZZAZ IONE DI PROPOSTE VOLTE AL MIGLIORA MENTO E ALLA MECCANIZ ZAZIONE DELLA RETE DI RACCOLTA DIFFERENZ IATA DEI RIFIUTI URBANILA DIVERSIFIC AZIONE DELLE FILIERE DEI RIFIUTI DEL COROS. ATTREZZA TURE PER LA DIVERSIFIC AZIONE DELLE FILIERE DI RACCOLTA DIFFERENZ IATA CON ULTERIORI FLUSSI PER RICAVARE UN MAGGIOR VALORE AGGIUNTO DAI CORRISPET TIVI DEI SISTEMI COLLETTIV I DI RESPONSA BILITA ESTESA DEL PRODOTTO RE LA NUOVA RACCOLTA DIFFERENZ IATA DEI RIFIUTI URBANI DEL COROS DISTRETTO 1-ID PROPOSTA MTE11A_00 0017.44	1	Meloni Francesco Angelo	1 2	No	999,678 .00	0.00	0.00	999,678 .00	0.00						
----------------------	------	----------------	---	----	-------	-----------	--	---	-------------------------------	--------	----	----------------	------	------	----------------	------	--	--	--	--	--	--

Codice Unico Intervento - CUI (1)	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Codice CUP (2)	Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione e di lavori, forniture e servizi	CUI lavoro o altra acquisizione nel cui importo complessivo l'acquisto o è eventualmente ricompreso (3)	Lotto funzionale (4)	Ambito geografico di esecuzione dell'acquisto Codice NUTS	Settore	CPV (5)	Descrizione dell'acquisto	Livello di priorità (6) (Tabella B.1)	Responsabile del Procedimento (7)	Durata del contratto	L'acquisto è relativo a nuovo affidamento di contratto in essere (8)	STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO					CENTRALE DI COMMITTEENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI FARÀ RICORSO PER L'ESPLETAMENTO DELLA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO (11)		Acquisto aggiunto o variato a seguito di modifica programma (12) (Tabella B.2)	
														Primo anno	Secondo anno	Costi su annualità successive	Totale (9)	Apporto di capitale privato		codice AUSA		denominazione
																		Importo	Tipologia (Tabella B.1bis)			
														5,996,694,00 (13)	0,00 (13)	0,00 (13)	5,996,694,00 (13)	0,00 (13)				

- (1) Codice CUI = sigla settore (F=forniture; S=servizi) + cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito + progressivo di 5 cifre della prima annualità del primo programma
- (2) Indica il CUP (cfr. articolo 6 comma 4)
- (3) Compilare se nella colonna "Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi" si è risposto "SI" e se nella colonna "Codice CUP" non è stato riportato il CUP in quanto non presente.
- (4) Indica se lotto funzionale secondo la definizione di cui all'art.3 comma 1 lettera qq) del D.Lgs.50/2016
- (5) Relativa a CPV principale. Deve essere rispettata la coerenza, per le prime due cifre, con il settore: F= CPV<45 o 48; S= CPV>48
- (6) Indica il livello di priorità di cui all'articolo 6 commi 10 e 11
- (7) Riportare nome e cognome del responsabile del procedimento
- (8) Servizi o forniture che presentano caratteri di regolarità o sono destinati ad essere rinnovati entro un determinato periodo.
- (9) Importo complessivo ai sensi dell'articolo 3, comma 6, ivi incluse le spese eventualmente già sostenute e con competenza di bilancio antecedente alla prima annualità
- (10) Riportare l'importo del capitale privato come quota parte dell'importo complessivo
- (11) Dati obbligatori per i soli acquisti ricompresi nella prima annualità (Cfr. articolo 8)
- (12) Indicare se l'acquisto è stato aggiunto o è stato modificato a seguito di modifica in corso d'anno ai sensi dell'art.7 commi 8 e 9. Tale campo, come la relativa nota e tabella, compaiono solo in caso di modifica del programma
- (13) La somma è calcolata al netto dell'importo degli acquisti ricompresi nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi

Tabella B.1

1. priorità massima
2. priorità media
3. priorità minima

Tabella B.1bis

1. finanza di progetto
2. concessione di forniture e servizi
3. sponsorizzazione
4. società partecipate o di scopo
5. locazione finanziaria
6. contratto di disponibilità
7. altro

Tabella B.2

1. modifica ex art.7 comma 8 lettera b)
2. modifica ex art.7 comma 8 lettera c)
3. modifica ex art.7 comma 8 lettera d)
4. modifica ex art.7 comma 8 lettera e)
5. modifica ex art.7 comma 9

Tabella B.2bis

1. no
2. si
3. sì, CUI non ancora attribuito
4. sì, interventi o acquisti diversi

8.3 Programmazione della spesa per le risorse umane

L'attuale dotazione organica dell'Unione dei Comuni del Coros è riportata nella tabella che segue, la nuova programmazione del triennio 24/26 verrà inserita nella nota di aggiornamento.

Area	ex cat.	Profilo professionale	Ore sett.	Attivazione procedura						COSTO ANNUO 2023	COSTO ANNUO 2024	COSTO ANNUO 2025	
				Modalità acquisizione	T.D.	T.I.	Vacanti	Note	durata				
	DIR	Dirigente Apicale - Segretario	-	Art. 39 L.R. 2/2016		1		Art. 39 LR 2/2016 (solo retribuzione di risultato)	-	135.452,00	135.452,00	135.452,00	
Area funzionari EQ	D	Direttivo Tecnico	36	Accesso esterno dal 2025		1	1			-		35.420,00	
Area funzionari EQ	D	Direttivo Amministrativo Contabile	18	Accesso esterno dal 2025		1	1			-		17.350,00	
Istruttore	C	Istruttore Amm.vo Contabile	18	Accesso esterno n. 1 dal 2023 e n. 1 dal 2024		2	2			-	8.202,00	32.808,00	32.810,00
Istruttore	C	Tecnico	18	Accesso esterno dal 2025		2	2			-	-	-	32.810,00

Area	ex cat.	Profilo professionale	Ore sett.	Attivazione procedura					COSTO ANNUO 2023	COSTO ANNUO 2024	COSTO ANNUO 2025	
				Modalità acquisizione	T.D.	T.I.	Vacanti	Note				durata
Area funzionari EQ	D	Direttivo Tecnico	36	Art. 110 D.Lgs. n. 267/2000	1			Art. 16, comma 2, lett. a) L.R. n. 2/2016	2021-2024	56.838,00	56.838,00	-
Area funzionari EQ	D	Direttivo Amministrativo	36	Art. 90 D. Lgs. N. 267/2000	1			Art. 16, comma 2, lett. a) L.R. n. 2/2016	2023	18.469,00	-	-
Area funzionari EQ	D	Istruttore Direttivo Tecnico	18	Art. 90 D. Lgs. N. 267/2000	1			Art. 16, comma 2, lett. a) L.R. n. 2/2016	2023-2024	13.525,00	18.030,00	-
Area funzionari EQ	D	Direttivo contabile	12	Art.1, comma 557, L. 311/2004	1			Art. 16, comma 2, lett. a) L.R. n. 2/2016	2023-2024	19.218,00	19.218,00	-
Area funzionari EQ	D	Istruttore Direttivo tecn. SUAPE	12	Art.1, comma 557, L. 311/2004	1			Art. 16, comma 2, lett. a) L.R. n. 2/2016	2023-2024	11.880,00	11.880,00	-
Istruttore	C	Istruttore Amm.vo contabile	6	Art.1, comma 557, L. 311/2004	1			Art. 16, comma 2, lett. a) L.R. n. 2/2016	2023	6.310,00	-	-
Istruttore	C	Istruttore Tecnico	12	Art.1, comma 557, L. 311/2004	1			Art. 16, comma 2, lett. a) L.R. n. 2/2016	2023-2024	12.565,00	12.565,00	-
Istruttore	C	Istruttore tecnico SUAPE	12	Art.1, comma 557, L. 311/2004	1			Art. 16, comma 2, lett. a) L.R. n. 2/2016	2023-2024	12.254,00	12.254,00	-
Istruttore	C	Istruttore tecnico SUAPE	18	Art. 90 D. Lgs. 267/2000	2			Art. 16, comma 2, lett. a) L.R. n. 2/2016	2023-2025	33.203,00	33.203,00	33.203,00
Istruttore	C	Istruttore Amm.vo	20	contratto di somministrazione	1			Art. 16, comma 2, lett. a) L.R. n. 2/2016	2023	27.047,00	-	-
Altre spese personale – Fondo risorse decentrate – buoni pasto – diritti di rogito										118.286,70	62.925,01	62.925,01
Totale al lordo delle poste in detrazione										473.249,70	395.173,01	349.970,01

	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
L.R. 3/2008 art. 6 co.10 e ss..mm.ii. - L.R. 5/2015 art 30 co. 5 - Personale ex comunità montane	- 120.000,00	- 120.000,00	- 120.000,00
Rinnovi contrattuali CCNL 2018 (storicizzata)	- 20.239,53	- 20.239,53	- 20.239,53
Entrate per Diritti di rogito	- 3.970,50	- 3.970,50	- 3.970,50
Incentivi per funzioni tecniche ex art. 113 D. Lgs 50/2016	- 72.892,51	- 38.097,52	- 38.097,52
Fondo risorse decentrate reimputate finanz. Da FPV	- 18.867,70		
Spese personale finanziate da progetto Reset	- 1.700,00		
Trasferimenti RAS Fondo unico - art. 10 L.R. 29/05/2007 n. 2	- 227.377,47	- 180.057,47	- 33.203,00
Differenza a carico bilancio	8.202,00	32.808,00	134.459,47

Spese personale per macroaggregati Bilancio 2023-2025

prospetto dimostrativo dell'osservanza del limite di cui al co 562 art. 1 Legge 296/2006

descrizione voci	Media 2011/2013	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025
	2008 per enti non soggetti al patto			
Spese macroaggregato 101	29.250,00	418.483,70	371.007,80	330.515,80
Spese macroaggregato 103	0,00	25.200,00	0,00	0,00
Irap macroaggregato 102	1.920,00	29.566,00	24.165,21	21.443,21
Altre spese: reiscrizioni imputate all'esercizio successivo	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre spese: da specificare.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre spese: da specificare.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese di personale	31.170,00	473.249,70	395.173,01	351.959,00
Spesa di personale a tempo indeterminato per turn over	48.231,21			
Spazi assunzionali ceduti dai Comuni aderenti vedi delibera Giunta n. 7 del 06-02-2023	101.000,00			
Totale spese di personale (A)	180.401,21			
(-) Componenti escluse (B)	-31.170,00	-465.047,70	-362.365,01	-215.510,54
(=) Componenti assoggettate al limite di spesa A-B	149.231,21	8.202,00	32.808,00	136.448,46

Di cui spese personale a tempo determinato

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

descrizione voci	limite tempo det.	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025
Spese macroaggregato 101		118.889,93	100.467,42	58.431,91
Spese macroaggregato 103		25.200,00	0,00	0,00
Irap macroaggregato 102		9.742,82	6.675,21	6.675,21
Altre spese: reiscrizioni imputate all'esercizio successivo		0,00	0,00	0,00
Altre spese: da specificare.....		0,00	0,00	0,00
Totale spese di personale	252.368,89	153.832,75	107.142,63	65.107,12
(-) Componenti escluse (B)		0,00	0,00	0,00
(=) Componenti assoggettate al limite di spesa A-B	252.368,89	153.832,75	107.142,63	65.107,12

8.4 Piano triennale di razionalizzazione delle spese di funzionamento

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

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

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

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

L'Unione Coros non prevede nel successivo triennio di sostenere spese per consulenze in materia informatica.

8.5 Programma per incarichi di collaborazione e spesa annua

Nel triennio 2024-2026 non si prevede l'attivazione di incarichi di collaborazione, studio e ricerca da inserire nel programma

8.6 Piano delle alienazioni e valorizzazioni dei beni patrimoniali

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

9. Sezione Operativa - Parte 2 – PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA (PNRR)

Missione _____

Obiettivo strategico: P.N.R.R. – FINANZIAMENTI COMUNE UNIONE COROS

Si illustrano gli obiettivi operativi 2023 2025 dell'amministrazione connessi ai progetti finanziati con il PNRR, la modalità di realizzazione, la sostenibilità del raggiungimento degli obiettivi e il rispetto degli obblighi previsti con particolare riferimento all'adeguatezza della propria struttura.

Con 5 progetti PNRR M2C1.1.I1.1 - Linea A - Lavori di la realizzazione di proposte volte al miglioramento e alla meccanizzazione della rete di raccolta differenziata dei RR.UU, l'Unione Coros intende integrare il servizio di raccolta PaP con un insieme di strutture intelligenti, destinate al 100% delle utenze e della popolazione residente. Ai fini di una migliore razionalizzazione delle attività di raccolta ed un'efficiente pianificazione delle risorse, la gestione dei servizi di raccolta dell'Unione Coros è attualmente organizzata in 5 sub-ambiti o distretti territoriali omogenei, non sempre perfettamente coincidenti con i territori comunali dei comuni interessati, individuati e distinti per contiguità territoriale, quantitativi e caratteristiche dei rifiuti prodotti, numero di abitanti, densità abitativa, conformazione urbana, per ciascuno dei quali l'Unione assicura i medesimi servizi, sia in termini qualitativi che quantitativi per la totalità della popolazione residente. Per ognuno dei 5 sub-distretti dell'Unione, saranno quindi posizionati dei raccoglitori intelligenti, modulari, compattanti, alimentati da pannello FV integrato, dotati di telecamera di sicurezza, sensore di riempimento, monitoraggio tramite app con controllo di accesso e gestione dati da remoto:

PNRR M2C1.1.I1.1 - Linea A - Lavori di la realizzazione di proposte volte al miglioramento e alla meccanizzazione della rete di raccolta differenziata dei RR.UU: La nuova raccolta differenziata dei rifiuti urbani del Coros - Distretto 1 (Cargeghe, Muros, Tissi, Ossi 1)

Importo finanziato	Cofinanziamento	CUP	Importo progetto
€ 822.205,96		B91E23000140006	€ 822.205,96

PNRR M2C1.1.I1.1 - Linea A - Lavori di la realizzazione di proposte volte al miglioramento e alla meccanizzazione della rete di raccolta differenziata dei RR.UU: La nuova raccolta differenziata dei rifiuti urbani del Coros - Distretto 2 (Ossi 2, Usini 1)

Importo finanziato	Cofinanziamento	CUP	Importo progetto
€ 822.205,96	-	B71E23000120007	€ 822.205,96

PNRR M2C1.1.I1.1 - Linea A - Lavori di la realizzazione di proposte volte al miglioramento e alla meccanizzazione della rete di raccolta differenziata dei RR.UU: La nuova raccolta differenziata dei rifiuti urbani del Coros - Distretto 3 (Usini 2, Uri, Ittiri 1)

Importo finanziato	Cofinanziamento	CUP	Importo progetto
€ 822.205,96	-	B91E23000150007	€ 822.205,96

PNRR M2C1.1.I1.1 - Linea A - Lavori di la realizzazione di proposte volte al miglioramento e alla meccanizzazione della rete di raccolta differenziata dei RR.UU: La nuova raccolta differenziata dei rifiuti urbani del Coros - Distretto 4 (Ittiri 2)

Importo finanziato	Cofinanziamento	CUP	Importo progetto
€ 822.205,96	-	B41E22000280007	€ 822.205,96

PNRR M2C1.1.I1.1 - Linea A - Lavori di la realizzazione di proposte volte al miglioramento e alla meccanizzazione della rete di raccolta differenziata dei RR.UU: La nuova raccolta differenziata dei rifiuti urbani del Coros - Distretto 5 (Ittiri 3, Olmedo, Putifigari)

Importo finanziato	Cofinanziamento	CUP	Importo progetto
€ 822.205,96	-	B91E22000250007	€ 822.205,96

Con un progetto PNRR M2C1.1.I1.1 - Linea A - Lavori di la realizzazione di proposte volte al miglioramento e alla meccanizzazione della rete di raccolta differenziata dei RR.UU, L'Unione Coros intende integrare il servizio di raccolta PaP con un insieme di attrezzature destinate alla diversificazione delle filiere di raccolta differenziata e la conseguente apertura di nuovi flussi di raccolta che permetterebbero un maggior ricavo derivante dai corrispettivi CONAI, Tali attrezzature saranno ad uso del 100% delle utenze e della popolazione residente e saranno del tipo "intelligente", modulari, compattanti, alimentate da pannello FV integrato, dotate di telecamera di sicurezza, sensore di riempimento, monitoraggio tramite app con controllo di accesso e gestione dati da remoto:

PNRR M2C1.1.I1.1 - Linea A - Lavori di la realizzazione di proposte volte al miglioramento e alla meccanizzazione della rete di raccolta differenziata dei RR.UU: Diversificazione filiere dei rifiuti del Coros (Cargeghe, Muros, Ittiri, Olmedo, Ossi, Putifigari, Tissi, Uri, Usini)

Importo finanziato	Cofinanziamento	CUP	Importo progetto
€ 821.076,00	-	B51E22000290007	€ 821.076,00

Con un progetto PNRR M2C1.1.I1.1 - Linea A - Lavori di la realizzazione di proposte volte al miglioramento e alla meccanizzazione della rete di raccolta differenziata dei RR.UU, L'Unione Coros intende realizzare dei Centri di raccolta ai sensi del DM 8/4/08 per l'ottimizzazione della raccolta differenziata, ovvero infrastrutture attrezzate, recintate e sorvegliate a cui gli utenti possano conferire anche rifiuti non compatibili con i normali circuiti di raccolta (ingombranti, RAEE, pericolosi, etc.). L'amministrazione vuole così potenziare la propria "rete delle strutture di conferimento" a servizio del sistema di raccolta PaP, realizzando ex novo due ecocentri nei comuni di Tissi e Putifigari e potenziando quelli esistenti dei comuni di Cargeghe, Ittiri, Muros, Olmedo, Ossi, Uri e Usini, attraverso interventi di informatizzazione e automazione delle strutture. L'attività di accesso, identificazione e registrazione degli utenti, registrazione qualitativa e quantitativa dei rifiuti, avverranno tramite dispositivi intelligenti che guideranno l'utente durante tutte le operazioni. Di supporto agli ecocentri, saranno realizzati i PCA (punti di conferimento automatizzati), piccole strutture presidiate ad elevato livello di automazione, per la raccolta di prossimità:

PNRR M2C1.1.I1.1 - Linea A - Lavori di la realizzazione di proposte volte al miglioramento e alla meccanizzazione della rete di raccolta differenziata dei RR.UU: Diversificazione filiere dei rifiuti del Coros (Cargeghe, Muros, Ittiri, Olmedo, Ossi, Putifigari, Tissi, Uri, Usini)

Importo finanziato	Cofinanziamento	CUP	Importo progetto
€ 822.454,00	-	B62F22000930007	€ 822.454,00

Con un progetto PNRR a valere sulla Missione 1 - Componente 1 - Investimento 1.4 "servizi e cittadinanza digitale" - MISURA 1.4.4 "Estensione dell'utilizzo delle piattaforme nazionali di identità digitale - Spid CIE" l'Unione intende infine perseguire la piena adozione delle piattaforme di identità digitale attraverso il raggiungimento dei seguenti obiettivi:

1. Adesione alla piattaforma di identità digitale SPID.
2. Adesione alla piattaforma di identità digitale CIE.

3. Erogazione di un piano formativo su disposizioni normative, linee guida e best practices in caso di integrazione a SPID e CIE con protocollo SAML2

Importo finanziato	cofinanziamento	CUP	Importo progetto
€ 14.000,00	-	B41F22004960006	€ 14.000,00