

Unione dei Comuni "Gallura"

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

PERIODO: 2019 - 2020 - 2021

PREMESSA

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

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

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

Il Documento unico di programmazione degli enti locali (DUP)

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

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

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

Entro il 31 luglio di ciascun anno la Giunta presenta al Consiglio il Documento Unico di Programmazione (DUP), che sostituisce, per gli enti in sperimentazione, la relazione previsionale e programmatica. Con riferimento all'esercizio 20.., il termine di presentazione del DUP non è vincolante.

SEZIONE STRATEGICA

1. LA SEZIONE STRATEGICA

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

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

***DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE
2018 - 2019 - 2020***

ANALISI

DI

CONTESTO

UNIONE DEI COMUNI GALLURA

2. ANALISI DI CONTESTO

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

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

- 1. Caratteristiche della popolazione, del territorio e della struttura organizzativa dell'ente;**
- 2. Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali;**
- 3. Indirizzi generali di natura strategica relativi alle risorse e agli impieghi e sostenibilità economico finanziaria attuale e prospettica.**
- 4. Coerenza e compatibilità presente e futura con le disposizioni del patto di stabilità interno e con i vincoli di finanza pubblica.**

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

CONDIZIONE SOCIO-ECONOMICA DELLE FAMIGLIE

Per quanto concerne la Condizione Socio-Economica delle Famiglie si rimanda ai D.U.P. dei Comuni aderenti codesta Unione.

STRUTTURA ORGANIZZATIVA PERSONALE

DIRETTORE GENERALE / DIRIGENTE APICALE AREA AMMINISTRAZIONE GENERALE					
SETTORE	QUALIFICA	CATEGORIA			DECORRENZA
		B	C	D	
TUTTI I SETTORI	P.O.			1	VACANTE
BILANCIO E INFORMATICA	RESPONSABILE SERVIZI FINANZIARI			1	VACANTE
	ISTRUTTORE		2		Dal 01/02/2010
SETTORE TECNICO	RESPONSABILE			1	VACANTE
	ISTRUTTORE		2		Dal 01/02/2010
	ISTRUTTORE		1		VACANTE
	COLLABORATORE	1			Dal 01/02/2010
	COLLABORATORE	1			VACANTE
AFFARI GENERALI	ISTRUTTORE		1		Dal 01/02/2010
	ISTRUTTORE		1		VACANTE
	COLLABORATORE	1			Dal 01/02/2010
TOTALI		3	7	3	

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

SETTORE	DIPENDENTE
Responsabile Settore Affari Generali	
Responsabile Settore Personale e Organizzazione	
Responsabile Settore Informatico	
Responsabile Settore Economico Finanziario	
Responsabile Settore LL.PP.	
Responsabile Settore Urbanistica	
Responsabile Settore Edilizia	
Responsabile Settore Sociale	
Responsabile Settore Cultura	
Responsabile Settore Polizia e Attività Produttive	
Responsabile Settore Demografico e Statistico	
Responsabile Settore Tributi	
Responsabile Settore Farmacia	

Obiettivi degli organismi gestionali dell'ente

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

Societa' ed organismi gestionali	%
	0,000

SOCIETA' PARTECIPATE

Denominazione	Indirizzo sito WEB	% Partec.	Funzioni attribuite e attività svolte	Scadenza impegno	Oneri per l'ente	RISULTATI DI BILANCIO			
						Anno 2017	Anno 2016	Anno 2015	
		0,000			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

GLI INVESTIMENTI E LA REALIZZAZIONE DELLE OPERE PUBBLICHE

SCHEDA1: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2019 / 2021 DELL'AMMINISTRAZIONE

QUADRO DELLE RISORSE DISPONIBILI

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

TIPOLOGIA DI RISORSA	ARCO TEMPORALE DI VALIDITA' DEL PROGRAMMA			
	DISPONIBILITA' FINANZIARIA			
	Primo anno 2019	Secondo anno 2020	Terzo anno 2021	Importo totale

	Importo (in euro)
Accantonamento di cui all'art.12,comma 1 del DPR 207/2012 riferito al primo anno	0,00

Si evidenzia che l'art. 21 del D. Lgs. 50/2016 e successive modifiche ed integrazioni:

- disciplina la programmazione degli acquisti (per importi superiori ad € 40.000,00) e dei lavori pubblici (per importi superiori ad € 100.000,00);
- ai sensi dell'art. 21 comma 8 bis del D. Lgs 50/2016: “La disciplina del presente articolo non si applica alla pianificazione delle attività dei soggetti aggregatori e delle centrali di committenza”;

SCHEDA2: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2019 / 2021 DELL'AMMINISTRAZIONE

ARTICOLAZIONE DELLA COPERTURA FINANZIARIA

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

N.progr. (1)	CODICE AMM.NE (2)	CODICE ISTAT			Codice NUTS (3)	TIPOLOGIA (4)	CATEGORIA (4)	DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO	Priorita' (5)	STIMA DEI COSTI DEL PROGRAMMA				Cessione Immobili	APPORTO DI CAPITALE PRIVATO	
		Regione	Provincia	Comune						Primo anno (2019)	Secondo anno (2020))	Terzo anno (2021)	Totale		Importo	Tipologia (7)
										0,0	0,0	0,0	0,00			

FONTI DI FINANZIAMENTO

Quadro riassuntivo di competenza

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2016 (accertamenti)	2017 (accertamenti)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	7
Tributarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Contributi e trasferimenti correnti	955.804,21	1.849.150,16	1.216.444,64	1.178.106,71	1.169.229,71	1.169.229,71	- 3,151
Extratributarie	13.049,39	445,61	32.958,32	32.000,00	32.000,00	32.000,00	- 2,907
TOTALE ENTRATE CORRENTI	968.853,60	1.849.595,77	1.249.402,96	1.210.106,71	1.201.229,71	1.201.229,71	- 3,145
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a manutenzione ordinaria del patrimonio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	124.265,43	95.939,58	181.334,68	84.317,01	0,00	0,00	- 53,501
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	1.093.119,03	1.945.535,35	1.430.737,64	1.294.423,72	1.201.229,71	1.201.229,71	- 9,527
Alienazione di beni e trasferimenti capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per:							
- fondo ammortamento	0,00	0,00	0,00	0,00			
- finanziamento investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	249.352,17	84.289,88	457.983,80	729.101,91	0,00	0,00	59,198
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	249.352,17	84.289,88	457.983,80	729.101,91	0,00	0,00	59,198
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)	1.342.471,20	2.029.825,23	1.888.721,44	2.023.525,63	1.201.229,71	1.201.229,71	7,137

Quadro riassuntivo di cassa

ENTRATE					% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2016 (riscossioni)	2017 (riscossioni)	2018 (previsioni cassa)	2019 (previsioni cassa)	
	1	2	3	4	
Tributarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Contributi e trasferimenti correnti	1.356.848,90	1.283.207,13	1.899.999,67	1.492.704,90	- 21,436
Extratributarie	13.049,39	445,61	32.958,32	32.000,00	- 2,907
TOTALE ENTRATE CORRENTI	1.369.898,29	1.283.652,74	1.932.957,99	1.524.704,90	- 21,120
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a manutenzione ordinaria del patrimonio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	1.369.898,29	1.283.652,74	1.932.957,99	1.524.704,90	- 21,120
Alienazione di beni e trasferimenti capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
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)	1.369.898,29	1.283.652,74	1.932.957,99	1.524.704,90	- 21,120

ANALISI DELLE RISORSE

ENTRATE TRIBUTARIE

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2016 (accertamenti)	2017 (accertamenti)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	2021 (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			2019 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2016 (riscossioni)	2017 (riscossioni)	2018 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000

IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA				
	ALIQUOTE IMU		GETTITO	
	2018	2019	2018	2019
Prima casa	0,0000	0,0000	0,00	0,00
Altri fabbricati residenziali	0,0000	0,0000	0,00	0,00
Altri fabbricati non residenziali	0,0000	0,0000	0,00	0,00
Terreni	0,0000	0,0000	0,00	0,00
Aree fabbricabili	0,0000	0,0000	0,00	0,00
TOTALE			0,00	0,00

CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2016 (accertamenti)	2017 (accertamenti)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	955.804,21	1.849.150,16	1.216.444,64	1.178.106,71	1.169.229,71	1.169.229,71	- 3,151

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2019 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2016 (riscossioni)	2017 (riscossioni)	2018 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	1.356.848,90	1.283.207,13	1.899.999,67	1.492.704,90	- 21,436

Valutazione dei trasferimenti erariali programmati in rapporto ai trasferimenti medi nazionali, regionali e provinciali:

L'Unione dei Comuni GALLURA non gode di trasferimenti erariali.

Illustrazione altri trasferimenti correlati ad attività diverse (convenzioni, elezioni, Leggi speciali ecc.):

La Regione autonoma della Sardegna ai sensi della Legge Regionale 2/2016 art. 16 "Finanziamenti ed incentivi per la gestione associati di funzioni e servizi comunali, trasferisce annualmente i finanziamenti per le gestioni associate:

il piano di spesa per l'anno 2018 che verrà versato nel corso dell'anno 2019 ammonta ad € 288.069,34 che, paragonato a quanto trasferito lo scorso anno (€ 333.061,03) risulta ridotto di un importo pari al 13,5%.

Altre considerazioni e vincoli:

In virtù dell'assunzione del personale ex base U.S.A. nel 01/02/2010 il Ministero dell'Economia e Finanze trasferisce annualmente, per il pagamento degli emolumenti del personale sopracitato, l'importo di € 235.292,00

PROVENTI EXTRATRIBUTARI

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	2016 (accertamenti)	2017 (accertamenti)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	13.049,39	445,61	32.958,32	32.000,00	32.000,00	32.000,00	- 2,907

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2019 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2016 (riscossioni)	2017 (riscossioni)	2018 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	13.049,39	445,61	32.958,32	32.000,00	- 2,907

ANALISI DELLE RISORSE FINANZIARIE IN CONTO CAPITALE

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	2016 (accertamenti)	2017 (accertamenti)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Oneri di urbanizzazione per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Alienazione beni e trasferimenti capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Oneri di urbanizzazione per spese capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2019 (previsioni cassa)	% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	2016 (riscossioni)	2017 (riscossioni)	2018 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
Oneri di urbanizzazione per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Alienazione beni e trasferimenti capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
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	0,00	0,00	0,000

FUTURI MUTUI PER FINANZIAMENTO INVESTIMENTI

Descrizione	Importo del mutuo	Inizio ammortamento	Anni ammortamento	Importo totale investimento
Totale	0,00			0,00

VERIFICA LIMITI DI INDEBITAMENTO

	Previsioni	2019	2020	2021
(+) Spese interessi passivi		0,00	0,00	0,00
(+) Quote interessi relative a delegazioni		0,00	0,00	0,00
(-) Contributi in conto interessi		0,00	0,00	0,00
(=) Spese interessi nette (Art.204 TUEL)		0,00	0,00	0,00

	Accertamenti 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019
Entrate correnti	1.849.595,77	1.249.402,96	1.210.106,71

	% anno 2019	% anno 2020	% anno 2021
% incidenza interessi passivi su entrate correnti	0,000	0,000	0,000

RISCOSSIONE DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI DI CASSA

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	2016 (accertamenti)	2017 (accertamenti)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Riscossione di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2019 (previsioni cassa)	% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	2016 (riscossioni)	2017 (riscossioni)	2018 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
Riscossione di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000

PROVENTI DELL'ENTE

PROVENTI DEI SERVIZI DELL'ENTE

Descrizione	Costo servizio	Ricavi previsti	% copertura
			0,000
TOTALE PROVENTI DEI SERVIZI	0,00	0,00	0,000

NOTE DEI PROVENTI DEI SERVIZI DELL'ENTE

ELENCO BENI IMMOBILI DELL'ENTE

Descrizione	Ubicazione	Canone	Note

PROVENTI DELLA GESTIONE DEI BENI DELL'ENTE

Descrizione	Provento 2019	Provento 2020	Provento 2021
TOTALE PROVENTI DELLA GESTIONE DEI BENI	0,00	0,00	0,00

NOTE DEI PROVENTI DELLA GESTIONE DEI BENI DELL'ENTE

GLI EQUILIBRI DELLA SITUAZIONE CORRENTE E GENERALI DEL BILANCIO

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		0,00			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)		84.317,01	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>	(+)		1.210.106,71 0,00	1.201.229,71 0,00	1.201.229,71 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)				
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui</i> <i>- fondo pluriennale vincolato</i> <i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)		1.256.423,72 0,00	1.163.229,71 0,00	1.163.229,71 0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)				
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i>	(-)		0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			38.000,00	38.000,00	38.000,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti (**) <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (***)					
O=G+H+I-L+M			38.000,00	38.000,00	38.000,00

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (**)	(+)		0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)		729.101,91	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	(-)				
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)				
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)				
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)				
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(+)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato di spesa	(-)		766.101,91 0,00	37.000,00 0,00	37.000,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)				
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			-37.000,00	-37.000,00	-37.000,00

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)				
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(+)				
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)				
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine	(-)				
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine	(-)				
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)				
EQUILIBRIO FINALE					
W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y			1.000,00	1.000,00	1.000,00

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali (4):

Equilibrio di parte corrente (O)			38.000,00	38.000,00	38.000,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)		0,00		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali			38.000,00	38.000,00	38.000,00

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2019 - 2020 - 2021

ENTRATE	CASSA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	SPESE	CASSA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	0,00								
Utilizzo avanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		813.418,92	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 1 - Spese correnti - di cui fondo pluriennale vincolato	1.430.811,11	1.256.423,72	1.163.229,71	1.163.229,71
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	1.492.704,90	1.178.106,71	1.169.229,71	1.169.229,71			0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	32.000,00	32.000,00	32.000,00	32.000,00					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale - di cui fondo pluriennale vincolato	773.220,57	766.101,91	37.000,00	37.000,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali.....	1.524.704,90	1.210.106,71	1.201.229,71	1.201.229,71	Totale spese finali.....	2.204.031,68	2.022.525,63	1.200.229,71	1.200.229,71
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	250.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	251.000,00	251.000,00	251.000,00	251.000,00
Totale titoli	1.774.704,90	1.460.106,71	1.451.229,71	1.451.229,71	Totale titoli	2.455.031,68	2.273.525,63	1.451.229,71	1.451.229,71
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	1.774.704,90	2.273.525,63	1.451.229,71	1.451.229,71	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	2.455.031,68	2.273.525,63	1.451.229,71	1.451.229,71
Fondo di cassa finale presunto	-680.326,78								

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

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

L'Unione dei Comuni GALLURA non è soggetta alle disposizioni del Patto di Stabilità ovvero ai Vincoli di Finanza Pubblica di cui all'art.9 della Legge 243/2012.

RIPARTIZIONE DELLE LINEE PROGRAMMATICHE DI MANDATO, DECLINATE IN MISSIONI E PROGRAMMI, IN COERENZA CON LA NUOVA STRUTTURA DEL BILANCIO ARMONIZZATO AI SENSI DEL D. LGS. 118/2011.

Di seguito riportiamo il contenuto del programma di mandato, esplicitato attraverso le linee programmatiche di mandato aggiornate, articolato in funzione della nuova struttura del Bilancio armonizzato, così come disciplinato dal D. Lgs. 118 del 23/06/2011.

Nelle tabelle successive le varie linee programmatiche sono raggruppate per missione e, per ciascuna missione di bilancio viene presentata una parte descrittiva, che esplica i contenuti della programmazione strategica dell'ente ed una parte contabile attraverso la quale si individuano le risorse e gli impieghi necessari alla realizzazione delle attività programmate.

SEZIONE OPERATIVA

LA SEZIONE OPERATIVA

La Sezione Operativa (SeO) ha carattere generale, contenuto programmatico e costituisce lo strumento a supporto del processo di previsione definito sulla base degli indirizzi generali e degli obiettivi strategici fissati nella Sezione Strategica del DUP. In particolare, la Sezione Operativa contiene la programmazione operativa dell'ente avendo a riferimento un arco temporale sia annuale che pluriennale. Il contenuto della Sezione Operativa, predisposto in base alle previsioni ed agli obiettivi fissati nella Sezione Strategica, costituisce guida e vincolo ai processi di redazione dei documenti contabili di previsione dell'ente.

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

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

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

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

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

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

SEZIONE OPERATIVA

AMMINISTRAZIONE GENERALE

Responsabile: AMINISTRAZIONE GENERALE

3.4.1 – Descrizione del programma:

- **Gestione dell'Ente**, (attività finanziaria, economica e del personale, rapporti con gli enti terzi (Inps, Ipdap, Ministero, Prefettura.....) e con quelli interni (consiglieri dell'Unione, revisore, nucleo di valutazione, tesoriere...);
- **Gestione uffici sovracomunali esistenti e loro implementazione;**
- **Approfondimenti e proposte per la costituzione di nuovi uffici sovra comunali:** in particolare il servizio SUAPE per cui sarà necessario istituire dei tavoli tecnici per gli studi di fattibilità da parte dei responsabili di settore
- **I Sindaci, Amministratori dell'Unione dei Comuni Gallura, hanno manifestato la volontà di utilizzare per il triennio 2019-2021 l'avanzo di amministrazione disponibile per la realizzazione di un progetto unico che abbia un impatto significativo per la popolazione e per il territorio dei Comuni appartenenti a codesta Unione**

Formazione Professionale del Personale non dirigenziale

Al fine di accrescere e massimizzare la preparazione professionale del personale, di promuovere in loco corsi di formazione per i dipendenti dei propri enti e in virtù delle Deliberazioni dei Consigli Comunali (Delibera del Consiglio dell'Unione n.7 del 29/04/2011):

- Comune di La Maddalena (delib. cons. n.38 del 26/05/2011)
- Comune di Sant'Antonio di Gallura (delib. cons. n.3 del 04/03/2011)
- Comune di Telti (delib. cons. n.4 del 21/02/2011)

si è costituito l'Ufficio Formazione Professionale del Personale non dirigenziale.

Il Programma di Formazione per l'Anno 2019 è finanziato dai Comuni per un importo pari a € 15.766,92 risultante dalle sottoelencate quote:

- Comune di La Maddalena € 12.530,00
- Comune di Sant'Antonio di Gallura € 1.704,00
- Comune di Telti € 1.532,92

Protezione Civile e Tutela del Territorio

- **Campagna Antincendio:** Le previsioni antincendio prevedono che ciascun Comune, entro il 01 Giugno di ogni anno, debbano provvedere al decespugliamento delle aree standard e delle strade comunali. In virtù delle Deliberazioni dei Consigli Comunali (Delibera di Consiglio dell'Unione n.12 del 05/11/2013):
 - Comune di Arzachena (delib. cons. n.18 del 10/02/2011)
 - Comune di La Maddalena (delib. cons. n.61 del 25/11/2013)
 - Comune di Palau (delib. cons. n.24 del 26/11/2013)
 - Comune di Sant'Antonio di Gallura (delib. cons. n.35 del 20/11/2013)

- Comune di Telti (delib. cons. n.39 del 25/11/2013)

Pertanto, l'Unione attraverso bandi ad evidenza pubblica provvede, come ogni anno, all'affidamento del servizio.

Interventi previsti per l'anno 2019 in ambito di Protezione Civile e Tutela del Territorio:

- **Progettazione e Realizzazione Bando Regionale** “Intervento manutenzione della viabilità comunale ed intercomunale (CUP B86G17000130002 - CL VL_LLP_054 e CUP B46G17000060002 – CL VL_LLP_060). Fondo di Sviluppo e Coesione FSC 2014-2020 – LdA 1.1.2. Interventi di manutenzione e messa in sicurezza delle reti stradali esistenti sul territorio della Sardegna. In applicazione delle delibere della Giunta Regionale n. 12/22 del 7.3.2017, n. 27/3 del 6.6.2017, è delegata all' , ai Unione di Comuni "Gallura" sensi della L.R. 07.08.2007 n. 5, la realizzazione dell'opera di manutenzione della viabilità comunale ed intercomunale per un importo complessivo di € 190.000,00 di cui € 120.000,00 per la manutenzione della viabilità comunale identificata con codice CUP B86G17000130002, ed € 70.000,00 per la manutenzione della viabilità intercomunale identificata con codice CUP B46G17000060002

Interventi previsti per l'anno 2019 in ambito di Protezione Civile e Tutela del Territorio di cui alla variazione di esigibilità ai sensi della Deliberazione di Giunta dell'Unione n.5 del 08/03/2018:

- **Progettazione e Realizzazione Bando Baddhe:** “Contributi per la realizzazione di interventi di recupero e di riqualificazione paesaggistica di aree degradate o utilizzate in maniera impropria”. Di cui alla Determinazione di Liquidazione della Regione Sardegna – Assessorato degli Enti Locali, Finanze ed Urbanistica n.2372 del 12/12/2017” per un finanziamento regionale pari a € 294.224,68 da destinare alla realizzazione del Progetto “Rete dei Parchi – Memoria e Natura – Recupero e riqualificazione ad uso sportivo e sociale delle aree ex discarica Lu Lioni e Parco San Giuseppe”. I Comuni di Arzachena e Sant’Antonio di Gallura cofinanziano il progetto con importi rispettivamente pari ad € 25.800,00 e € 10.800,00.
- **Adeguamento Piani di Protezione Civile** per tutti i Comuni dell'Unione;
- **Configurazione ed inserimento dati per software di allerta meteo**
- **Nissan Navara** per il Comune di Arzachena in attesa di consegna

Servizio Informatico Associato:

Con le seguenti deliberazioni di Consiglio si approvava la “Convenzione per la gestione associata dei Servizi Informatici”:

- n.13 del 29/11/2013 dell'Unione dei Comuni Gallura;
- n.73 del 23/12/2013 del Comune di La Maddalena;
- n.44 del 30/11/2013 del Comune di Sant’Antonio di Gallura;
- n.51 del 29/11/2013 del Comune di Telti;

Per gli anni 2019 - 2021 si procederà:

- All'effettuazione di tutti i pagamenti inerenti i servizi informatici dei Comuni che ne hanno manifestato la volontà e la disponibilità del trasferimento dei fondi all'Unione: tutti i Comuni che hanno sottoscritto la sopracitata convenzione, non dispongono di personale assegnato al Servizio Informatico del proprio Ente; esistono figure professionali che figurano come referenti informatici, ma fondamentalmente ciascun servizio è affidato all'esterno. Quanto sopra configura come la gestione dei servizi informatici prevalentemente come Gestione Finanziaria.
- L'Unione si impegnerà a rinegoziare i contratti in essere e ottimizzare le risorse a disposizione, procedere ai pagamenti sulla base degli impegni assunti, pianificare interventi strutturali e di standardizzare gli attuali sistemi informatici dei Comuni.
- Alla realizzazione di interventi che garantiscano la Continuità Operativa per tutti i Comuni aderenti.

- Attivazione dei nuovi circuiti SPC in convenzione CONSIP per incrementare la velocità di connessione verso internet dei Comuni aderenti il servizio in oggetto;
- Implementazione delle misure minime di sicurezza ai sensi del nuovo Regolamento Europeo per la Protezione dei Dati Personali (GDPR)
- Adesione al sistema PagoPA dei Comuni aderenti il Servizio in oggetto
- Collegamento in fibra ottica dei plessi comunali di La Maddalena
- Adeguamento al nuovo Regolamento Europeo per la Protezione dei Dati (GDPR)

Centrale Unica di Committenza

Con le seguenti deliberazioni di Consiglio si approvava la “Convenzione per la costituzione di una Centrale Unica di Committenza”:

- Unione dei Comuni Gallura n.7 del 05/11/2014;
- Comune di Arzachena (delib. cons. n. 55 del 27/11/2014)
- Comune di La Maddalena (delib. cons. n.69 del 24/11/2014)
- Comune di Palau (delib. cons. n.32 del 25/11/2014)
- Comune di Sant'Antonio di Gallura (delib. cons. n.28 del 27/11/2014)
- Comune di Telti (delib. cons. n.39 del 27/11/2014)

Motivazione delle scelte:

Le scelte muovono dalla necessità di affrontare problematiche che a livello comunale sono difficili da dirimere e che invece portate a livello sovracomunale possono avere migliori soluzioni.

Finalità da conseguire:

Le finalità che ci si propone di conseguire sono: realizzazione di economie di spesa o migliore qualità dei servizi o capacità di risposta.

Investimento:

Le scelte muovono dalla necessità di affrontare problematiche che a livello comunale sono difficili da dirimere e che invece portate a livello sovra-comunale possono avere migliori soluzioni.

Risorse Umane da impiegare:

Le risorse umane da impiegare sono costituite da nr. 7 unità a tempo pieno ed indeterminato trasferite nel 2010 dal Ministero dell'Interno (personale ex Base Usa).

LA SPESA PER LE RISORSE UMANE

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

Previsioni	2018	2019	2020	2021
Spese per il personale dipendente	303.284,48	276.464,00	276.464,00	276.464,00
I.R.A.P.	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese per il personale in comando	0,00	0,00	0,00	0,00
Incarichi professionali art.110 comma 1-2 TUEL	0,00	0,00	0,00	0,00
Buoni pasto	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre spese per il personale	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE GLOBALE SPESE PERSONALE	303.284,48	276.464,00	276.464,00	276.464,00

Descrizione deduzione	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
TOTALE DEDUZIONI SPESE PERSONALE	0,00	0,00	0,00	0,00

TOTALE NETTO SPESE PERSONALE	303.284,48	276.464,00	276.464,00	276.464,00
-------------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

....., lì .././....



Il Responsabile
del Servizio Finanziario

.....

Il Rappresentante Legale

.....