



UNIONE DEI COMUNI DEL COMPENSORIO DI NAXOS E TAORMINA

(Prov. Di Messina)

Verbale n.2 del 18/10/2019

Oggetto: Parere dell'organo di revisione sul Documento Unico di Programmazione 2019/2021.

La sottoscritta Minuti dott. Andreana, ORGANO DI REVISIONE, dell'Unione dei comuni del comprensorio di Naxos e Taormina, nominata con delibera del Consiglio dell'Unione n.3 del 02/02/2017;

VISTO che la presentazione al Consiglio dell'Unione dei Comuni del Comprensorio di Naxos e Taormina del DUP deve essere formalizzata da apposita delibera sulla quale è necessario il parere dell'organo di revisione;

VISTI:

- Il decreto legislativo n.118 del 23/06/2011 recante "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi" ha introdotto specifiche disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e di loro organismi partecipati;
- Visto l'art.239 c.1 lett. b) del DLgs 267/2000;

Preso atto che la Relazione previsionale e programmatica di cui all'art. 170 del D.Lgs. 267/2000 è stata sostituita, con l'introduzione della nuova contabilità armonizzata, dal Documento Unico di Programmazione, predisposto dalla Giunta municipale secondo lo schema dettato dal principio contabile applicato di cui all'allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011;

Tenuto conto che:

a) l'art.170 del d.lgs. 267/2000, indica:

- al comma 1 "entro il 31 luglio di ciascun anno la Giunta presenta al Consiglio il Documento unico di programmazione (DUP) per le conseguenti deliberazioni."
- al comma 5 "Il Documento unico di programmazione costituisce atto presupposto indispensabile per l'approvazione del bilancio di previsione.";

Considerato

che al punto 8 del principio contabile applicato 4/1 allegato al d.lgs. 118/2011, è indicato che il "il DUP, costituisce, nel rispetto del principio di coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto generale di tutti gli altri documenti di programmazione".

che il documento si compone di due sezioni: la Sezione strategica (SeS) e la Sezione operativa (SeO), la prima con un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo sviluppa le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46, comma 3, del D.Lgs.267/2000 e individua gli indirizzi strategici dell'Ente e la seconda, con un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del bilancio di previsione, che individua, per ogni singola missione, i programmi che l'Ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nella SeS.

Vista

la proposta di deliberazione del consiglio direttivo del documento Unico di Programmazione per gli anni 2019-2020-2021;

Osservato che

- Il D.U.P. è strumento di programmazione e costituisce pertanto il presupposto di bilancio di previsione 2019-2021;
- Il D.U.P. presentato si compone di una parte strategica e una parte operativa;
- Il D.U.P. deve essere coerente con il bilancio di previsione;
- Il D.U.P. deve essere coerente anche con gli obiettivi di finanza pubblica;

tutto ciò premesso,
il sottoscritto Revisore

ESPRIME

parere "**FAVOREVOLE**" al Documento Unico di Programmazione 2019/2021

Giardini Naxos, 18/10/2019



Il Revisore dei Conti
Dott. Andreana Minuti



UNIONE DEI COMUNI
Comprensorio di Naxos e Taormina

COPIA DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA

Reg. Del. N. 01 del 03/10/2019

OGGETTO: Approvazione Documento Unico di Programmazione 2019-2021 -- Art.170 del D.lgs 267/2000 e ss.mm.ii.

L'anno **DUEMILADICIANNOVE** addì **TRE** del mese di **OTTOBRE** alle ore **19,00** presso la Sede Operativa dell'Unione sita in Giardini Naxos, si è riunita la Giunta dell'Unione dei Comuni, previa regolare convocazione, nelle persone dei Signori:

N.	Componenti Giunta	Presenti	Assenti
1	Orlando Russo - Presidente dell'Unione	P	
2	Lo Turco Pancrazio - Sindaco di Giardini Naxos	P	
3	D'Amore Rosario - Sindaco di Mongiuffi Melia	P	
4	Costa Alessandro - Sindaco di Letojanni		A
5	Currenti Filippo - Sindaco di Gallodoro	P	

Partecipa alla seduta il Segretario **Dott.ssa Roberta Freni**.

Essendo legale il numero degli intervenuti assume la Presidenza il Sindaco **dott. O. Russo**, e dichiara aperta la seduta.

Entro il 31 luglio di ciascun anno la Giunta presenta al Consiglio il Documento unico di programmazione per le conseguenti deliberazioni. Entro il 15 novembre di ciascun anno, con lo schema di delibera del bilancio di previsione finanziario, la Giunta presenta al Consiglio la nota di aggiornamento del Documento unico di programmazione. Con riferimento al periodo di programmazione decorrente dall'esercizio 2015, gli enti locali non sono tenuti alla predisposizione del documento unico di programmazione e allegano al bilancio annuale di previsione una relazione previsionale e programmatica che copra un periodo pari a quello del bilancio pluriennale, secondo le modalità previste dall'ordinamento contabile vigente nell'esercizio 2014. Il primo documento unico di programmazione è adottato con riferimento agli esercizi 2016 e successivi. Gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione adottano la disciplina prevista dal presente articolo a decorrere dal 1° gennaio 2015.

Il Documento unico di programmazione ha carattere generale e costituisce la guida strategica ed operativa dell'ente.

Il Documento unico di programmazione si compone di due sezioni: la Sezione strategica e la Sezione operativa. La prima ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo, la seconda pari a quello del bilancio di previsione.

Il documento unico di programmazione è predisposto nel rispetto di quanto previsto dal principio applicato della programmazione di cui all'allegato n. 4/1 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni.

Il Documento unico di programmazione costituisce atto presupposto indispensabile per l'approvazione del bilancio di previsione.

Nel redigendo regolamento di contabilità sono previsti i casi di inammissibilità e di improcedibilità per le deliberazioni del Consiglio e della Giunta che non sono coerenti con le previsioni del Documento unico di programmazione.

Visto

1. il D.M. Interno del 25/01/2019, il quale ha prorogato al 31/03/2019 il termine di approvazione del Bilancio di Previsione 2019;

Visto il principio contabile applicato della programmazione all. 4/1 al d.Lgs. n. 118/2011, ed in particolare il paragrafo 8;

Ricordato che il DUP deve individuare, coerentemente con il quadro normativo di riferimento:

- le principali scelte dell'amministrazione;
- gli indirizzi generali di programmazione riferiti all'intero mandato amministrativo, con particolare riferimento per l'organizzazione e le modalità di gestione dei servizi pubblici, tenuto conto anche del ruolo degli enti, organismi e società partecipate;
- le risorse finanziarie e dei relativi impieghi, con specifico riferimento per:
 1. gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche con indicazione del fabbisogno in termini di spesa di investimento e dei riflessi per quanto riguarda la spesa corrente per ciascuno degli anni dell'arco temporale di riferimento;
 2. i programmi ed i progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi;
 3. i tributi e le tariffe dei servizi pubblici;
 4. la spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali anche con riferimento alla qualità dei servizi resi e agli obiettivi di servizio;
 5. l'analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni;
 6. la gestione del patrimonio;
 7. il reperimento e l'impiego di risorse straordinarie e in conto capitale;
 8. l'indebitamento con analisi della relativa sostenibilità e andamento tendenziale nel periodo di mandato;
 9. gli equilibri della situazione corrente e generali del bilancio ed i relativi equilibri in termini di cassa.
- la disponibilità e la gestione delle risorse umane;



UNIONE DEI COMUNI DEL COMPRESORIO DI NAXOS E TAOR

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

PERIODO: 2019 - 2020 - 2021

INDICE GENERALE

- Premessa
 - 1 Sezione strategica
 - 2 Analisi di contesto
 - 2.1.1 Popolazione
 - 2.1.2 Condizione socio economica delle famiglie
 - 2.1.3 Economia insediata
 - 2.1.4 Territorio
 - 2.1.5 Struttura organizzativa
 - 2.1.6 Struttura operativa
 - 2.2 Organismi gestionali
 - 2.2.1 Obiettivi degli organismi gestionali
 - 2.2.2 Società Partecipate
 - 3 Accordi di programma
 - 4 Altri strumenti di programmazione negoziata
 - 5 Funzioni su delega
 - 6.1 Gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche
 - 6.3 Fonti di finanziamento
 - 6.4 Analisi delle risorse
 - 6.4.8 Proventi dell'ente
 - 6.5 Equilibri della situazione corrente e generali del bilancio
 - 6.6 Quadro riassuntivo
-
- 7 Coerenza con il patto di stabilità
 - 9 Ripartizione delle linee programmatiche
 - Quadro generale degli impieghi per missione
 - Quadro generale degli impieghi per missione
 - 10 Sezione operativa
 - 11 Sezione operativa parte n.2 - Investimenti

PREMESSA

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

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

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

Il Documento unico di programmazione degli enti locali (DUP)

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

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

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

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

SEZIONE STRATEGICA

1. LA SEZIONE STRATEGICA

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

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

Tali Linee Programmatiche, che attengono a vari ambiti di intervento dell'Ente, sono state così denominate:

- 1 - TURISMO
- 2 - CULTURA
- 3 - PROTEZIONE CIVILE

1 - Si evidenzia che le politiche del turismo caratterizzano l'attività dell'Unione dei Comuni attraverso la programmazione di eventi da svolgere in sinergia nei territori dei Comuni di Giardini Naxos - Mongiuffi Melia - Gallodoro.

2. In tema di cultura si evidenzia l'attività denominata Welcoming Networks for MigrantRight , il quale presenta come obiettivo quello di concorrere all'ottenimento di un finanziamento comunitario volto a sostenere l'organizzazione di cinque conferenze (di cui già due tenute in Italia e Spagna nel corso del 2015) Europee itineranti - i Patners coinvolti nel progetto provengono da Italia, Lettonia, Estonia, Slovenia, Croazia, Portogallo, Spagna,

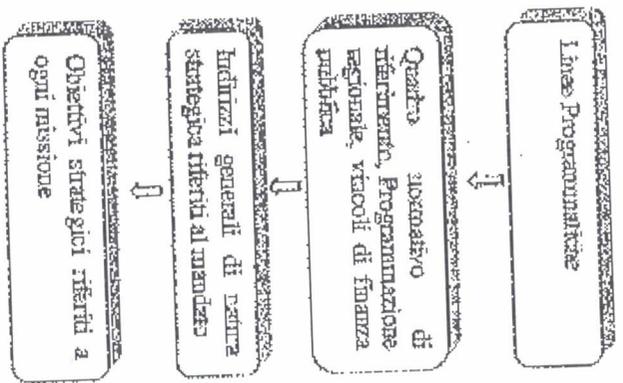
Cipro, Malta e Francia - nazioni nelle quali il problema della migrazione eccende numerosi dibattiti.

Nei Cso del 2018 sono quindi previste altrettante conferenze già programmate a : Malta- Estonia-Francia.

I costi pre lo svolgimento di queste conferenze sono a totale carico dell'Unione Europea a valere su finanziamenti del Fondo di Sviluppo Regionale.

Nel corso del mandato amministrativo, la Giunta Comunale ha rendicontato al Consiglio Comunale, annualmente, lo stato di attuazione dei programmi di mandato, ciò costituisce l'ultimo aggiornamento. Il monitoraggio relativo allo stato di attuazione della programmazione, si è reso necessario non solo perché previsto dalla normativa, art. 42 comma 3 Tuel, ma soprattutto perché costituisce attività strumentale alla sana gestione degli Enti pubblici, e soprattutto un "dovere" nei confronti dei cittadini che hanno il diritto di conoscere le azioni poste in essere dagli amministratori comunali ed i risultati raggiunti, posti in correlazione con gli obiettivi programmati ampiamente pubblicizzati.

I contenuti programmatici della Sezione Strategica



DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE
2019 - 2020 - 2021

ANALISI

DI

CONTESTO

2. ANALISI DI CONTESTO

L'individuazione degli obiettivi strategici consegue ad un processo conoscitivo di analisi strategica, dalle 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 economica finanziaria attuale e prospettica.
4. Coerenza e compatibilità presente e futura con le disposizioni del patto di stabilità interno e con i vincoli di finanza pubblica.

Ogni anno gli obiettivi strategici, contenuti nella Sezione Strategica, sono verificati nello stato di attuazione e possono essere, a seguito di

variazioni rispetto a quanto previsto nell'anno precedente e dandone adeguata motivazione, opportunamente riformulati.

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

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

2.1.1 POPOLAZIONE

Popolazione legale all'ultimo censimento	n.	10.952	0
Popolazione residente a fine 2017 (art.156 D.Lvo 267/2000)	n.	10.952	0
	di cui:	maschi	0
		femmine	0
	di cui:	nuclei familiari	0
		comunità/convivenze	0
Popolazione al 1 gennaio 2017	n.	0	0
Nati nell'anno	n.	0	0
Deceduti nell'anno	n.	0	0
Immigrati nell'anno	n.	0	0
Emigrati nell'anno	n.	0	0
di cui	n.	0	0
In età prescolare (0/6 anni)	n.	0	0
In età scuola dell'obbligo (7/14 anni)	n.	0	0
In forza lavoro -1...occupazione (15/29 anni)	n.	0	0
In età adulta (30/65 anni)	n.	0	0
In età senile (oltre 65 anni)	n.	0	0

Tasso di natalità ultimo quinquennio:

Anno	Tasso
2013	0,00 %
2014	0,00 %
2015	0,00 %
2016	0,00 %
2017	0,00 %

Tasso di mortalità ultimo quinquennio:

Anno	Tasso
2013	0,00 %
2014	0,00 %
2015	0,00 %
2016	0,00 %
2017	0,00 %

Popolazione massima insediabile come strumento urbanistico vigente

Abitanti n. 0

entro il 31-12-2014

Livello di istruzione della popolazione residente

Laurea	0,00 %
Diploma	0,00 %
Lic. Media	0,00 %
Lic. Elementare	0,00 %
Alfabeti	0,00 %
Analfabeti	0,00 %

2.1.4 TERRITORIO

Superficie in Km ^q		37,77
RISORSE IDRICHE		
* Leghi		0
* Fiumi e torrenti		0
STRADE		
* Statali		Km. 0,00
* Provinciali		Km. 0,00
* Comunali		Km. 0,00
* Vicinali		Km. 0,00
* Autostrade		Km. 0,00

PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI

Se "SI" data ed' estremi del provvedimento di approvazione

* Piano regolatore adottato	SI <input type="checkbox"/>	NO <input checked="" type="checkbox"/>	
* Piano regolatore approvato	SI <input type="checkbox"/>	NO <input checked="" type="checkbox"/>	
* Programma di fabbricazione	SI <input type="checkbox"/>	NO <input checked="" type="checkbox"/>	
* Piano edilizia economica e popolare	SI <input type="checkbox"/>	NO <input checked="" type="checkbox"/>	
PIANO INSEDIAMENTI PRODUTTIVI			
* Industriali	SI <input type="checkbox"/>	NO <input checked="" type="checkbox"/>	
* Artigianali	SI <input type="checkbox"/>	NO <input checked="" type="checkbox"/>	
* Commerciali	SI <input type="checkbox"/>	NO <input checked="" type="checkbox"/>	
* Altri strumenti (specificare)	SI <input type="checkbox"/>	NO <input checked="" type="checkbox"/>	
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art. 170, comma 7 D.L.vo 267/2000)	SI <input type="checkbox"/>	NO <input checked="" type="checkbox"/>	

AREA INTERESSATA

AREA DISPONIBILE

P.E.E.P.	mq.	0,00	mq.	0,00
P.I.P.	mq.	0,00	mq.	0,00

2.1.5 STRUTTURA ORGANIZZATIVA

PERSONALE

Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica	In servizio numero	Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica	In servizio numero
A.1	0	0	C.1	0	0
A.2	0	0	C.2	0	0
A.3	0	0	C.3	0	0
A.4	0	0	C.4	0	0
A.5	0	0	C.5	0	0
B.1	0	0	D.1	0	0
B.2	0	0	D.2	0	0
B.3	0	0	D.3	0	0
B.4	0	0	D.4	0	0
B.5	0	0	D.5	0	0
B.6	0	0	D.6	0	0
B.7	0	0	Dirigente	0	0
TOTALE			TOTALE		

Totale personale al 31-12-2017:

di ruolo n. 0

fuori ruolo n. 0

AREA TECNICA				AREA ECONOMICO - FINANZIARIA			
Categoria	Previsti in dotazione organica	N ^a . in servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	N ^a . in servizio		
A	0	0	A	0	0		
B	0	0	B	0	0		
C	0	0	C	0	0		
D	0	0	D	0	0		
Dir	0	0	Dir	0	0		
AREA DI VIGILANZA							
Categoria	Previsti in dotazione organica	N ^a . in servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	N ^a . in servizio		
A	0	0	A	0	0		
B	0	0	B	0	0		
C	0	0	C	0	0		
D	0	0	D	0	0		
Dir	0	0	Dir	0	0		
ALTRE AREE							
Categoria	Previsti in dotazione organica	N ^a . in servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	N ^a . in servizio		
A	0	0	A	0	0		
B	0	0	B	0	0		
C	0	0	C	0	0		
D	0	0	D	0	0		
Dir	0	0	Dir	0	0		
TOTALE							
				TOTALE	0	0	

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	3 UNITA'
Responsabile Settore Personale e Organizzazione	
Responsabile Settore Informativo	1 UNITA'
Responsabile Settore Economico Finanziario	2 UNITA'
Responsabile Settore L.P.P.	
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	

2.2.1. Obiettivi degli organismi gestionali dell'ente

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

Società ed organismi gestionali	%
	0,0000

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

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

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

.....

2.2.2 SOCIETA' PARTECIPATE

Denominazione	Indirizzo	Capitale	Funzioni di cui è investito	Sede legale	Quota di partecipazione	Risultato Bilancio Anno 2017	Risultato Bilancio Anno 2018	Risultato Bilancio Anno 2019
	SIO WEB	0,0000 0			0,001	4,00	2,30	2,00

SERVIZI GESTITI IN CONCESSIONE:

SOGGETTI CHE SVOLGONO I SERVIZI:

ALTRO (SPECIFICARE):

3 - ACCORDI DI PROGRAMMA E ALTRI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE NEGOZIATA

ACCORDO DI PROGRAMMA

Oggetto:	
Altri soggetti partecipanti:	
Impegni di mezzi finanziari:	
Durata dell'accordo:	
L'accordo è:	
Oggetto:	PATTO TERRITORIALE
Obiettivo:	
Altri soggetti partecipanti:	
Impegni di mezzi finanziari:	
Durata del Patto territoriale:	
Il Patto territoriale è:	

4 - ALTRI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE NEGOZIATA

Oggetto:

Altri soggetti partecipanti:

Impegni di mezzi finanziari:

Durata:

5 - FUNZIONI ESERCITATE SU DELEGA

FUNZIONI E SERVIZI DELEGATI DALLO STATO

- Riferimenti normativi:
- Funzioni o servizi:
- Trasferimenti di mezzi finanziari:
- Unità di personale trasferito:

FUNZIONI E SERVIZI DELEGATI DALLA REGIONE

- Riferimenti normativi:
- Funzioni o servizi:

- Trasferimenti di mezzi finanziari:

- Unità di personale trasferito:

VALUTAZIONI IN ORDINE ALLA CONGRUITA' TRA FUNZIONI DELEGATE E RISORSE ATTRIBUITE

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.

Numero sequenziale dell'opera	Codice ISTAT di categorizzazione	Società promotrice contingente	Categorie di interventi	Importo previsto (M. Euro)	Importo previsto (M. Euro)	Disposizione sulla copertura	Importo previsto (M. Euro)		Importo previsto (M. Euro)		Importo previsto (M. Euro)	Importo previsto (M. Euro)
							Finanziamento pubblico	Finanziamento privato	Finanziamento pubblico	Finanziamento privato		
							0,0	0,0	0,0	0,00		

- Legenda**
- (1) Numero progressivo da 1 a N a partire dalle opere del primo anno.
 - (2) Eventuale codice identificativo dell'intervento attribuito dall'Amministrazione (può essere vuoto).
 - (3) In alternativa al codice ISTAT si può inserire il codice NUTS.
 - (4) Vedi Tabella 1 e Tabella 2.
 - (5) Vedi art. 128 comma 3 del d.lgs. 118/2011 e s.m. secondo le priorità indicate dall'amministrazione con una scala espressa in tre livelli (1=massima priorità; 2=media priorità; 3=media priorità).
 - (6) Da compilare solo nell'ipotesi di cui all'art. 53 comma 6-7 del d.lgs. 118/2011 e s.m., quando si tratta dell'intervento che si realizza a seguito di specifica assegnazione a favore dell'appaltatore. In caso affermativo compilare la scheda 2B.
 - (7) Vedi Tabella 3.

6.3 FONTI DI FINANZIAMENTO

Quadra riassuntiva di competenza	TREND STORICO		PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3		
	2015 (accertamenti)	2017 (accertamenti)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)		2021 (previsioni)	
ENTRATE	1	2	3	4	5	6	7	
Tributarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Contributi e trasferimenti correnti	181.800,00	23.600,00	75.100,00	257.600,00	375.000,00	375.000,00	0,00%	240,15%
Contributi a trasferimenti correnti	429,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	240,15%
Extraibute	181.829,78	23.600,00	75.100,00	257.600,00	375.000,00	375.000,00	0,00%	0,00%
TOTALE ENTRATE CORRENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Proventi oneri di urbanizzazioni destinati a manutenzione ordinaria del patrimonio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	0,00	18.189,82	6.105,38	14.320,18	0,00	0,00	0,00%	60,37%
Fondo biennale vincolato per spese correnti	0,00	42.889,82	83.805,88	272.120,78	375.000,00	375.000,00	0,00%	224,70%
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI	181.829,78	42.889,82	83.805,88	272.120,78	375.000,00	375.000,00	0,00%	0,00%
(A)	0,00	0,00	0,33	0,02	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Alienazione di beni e trasferimenti capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
- di cui proventi oneri di urbanizzazioni destinati a investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Altre accensioni di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Avanzo di amministrazione applicato per: fondo ammortamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
- finanziamento investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATE A INVESTIMENTI (B)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Avanzamenti di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
TOTALE GENERALE (A+B+C)	181.829,78	42.889,82	83.805,88	272.120,78	375.000,00	375.000,00	0,00%	384,70%

Quadro riassuntivo di cassa

	ENTRATE				% sostanziale della col. 4 rispetto alla col. 3
	2016 (riscossioni) 1	2017 (riscossioni) 2	2018 (previsioni cassa) 3	2019 (previsioni cassa) 4	
Tributarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Contributi e trasferimenti correnti	121.244,23	94.883,54	182.934,10	318.301,84	73,598
Contributi e trasferimenti straordinari	428,78	0,00	0,00	0,00	0,000
Extraibudare	121.673,99	94.883,54	182.934,10	318.301,84	73,598
TOTALE ENTRATE CORRENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
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	121.673,99	94.883,54	182.934,10	318.301,84	73,598
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI					
(A)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Alienazione di beni e trasferimenti capitali - ed. cui provv. 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 spesa 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)	121.673,99	94.883,54	182.934,10	318.301,84	73,598
TOTALE GENERALE (A+B+C)					

6.4 ANALISI DELLE RISORSE

6.4.1 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)	
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	1	2	3	4	5	6	7
	2,00	2,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
	TREND STORICO						
ENTRATE CASSA	2016 (riscossioni)	2017 (riscossioni)	2018 (previsioni casse)	2019 (previsioni casse)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 5		
	1	2	3	4	5		
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000	
	IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA						
	ALIQUOTE IMU						
	2018	2019	2018	2019			
Prima casa	0,0000	0,0000	0,0000	0,00	0,00	0,00	
Altri fabbricati residenziali	0,0000	0,0000	0,0000	0,00	0,00	0,00	
Altri fabbricati non residenziali	0,0000	0,0000	0,0000	0,00	0,00	0,00	
Terreni	0,0000	0,0000	0,0000	0,00	0,00	0,00	
Aree fabbricabili				0,00	0,00	0,00	
TOTALE							

Valutazione, per ogni tributo, dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli:

Per l'IMU indicare la percentuale d'incidenza delle entrate tributarie dei fabbricati produttivi sulle abitazioni%;

Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili:

Indicazione del nome, del cognome e della posizione dei responsabili dei singoli tributi:

Altre considerazioni e vincoli:

6.4.2 CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI

	TREND STORICO					PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2016 (accertamenti)	2017 (accertamenti)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)		
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	161.500,00	23.500,00	75.700,00	297.500,00	575.000,00	575.000,00	200,158	
	TREND STORICO							% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
ENTRATE CASSA	2016 (discossioni)	2017 (discossioni)	2018 (previsioni cassa)	2019 (previsioni cassa)				
	1	2	3	4	5			
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	121.244,23	94.863,54	182.934,10	318.301,84	73.998			

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

Considerazioni sui trasferimenti regionali in rapporto alle funzioni delegate o trasferite, ai piani o programmi regionali di settore:

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

Altre considerazioni e vincoli:

6.4.3 PROVENTI EXTRATRIBUTARI

	TREND STORICO				PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE				% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2016 (accertamenti)	2017 (accertamenti)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)		
ENTRATE COMPETENZA	1	2	5	4	5	6	7		
	429,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000	
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	TREND STORICO								
	2016 (iscossioni)	2017 (iscossioni)	2018 (previsioni cassa)	2019 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3				
ENTRATE CASSA	1	2	5	4	5				
	429,76	0,00	0,00	0,00	0,000				
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	TREND STORICO								
	2016 (iscossioni)	2017 (iscossioni)	2018 (previsioni cassa)	2019 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3				
	1	2	5	4	5				
	429,76	0,00	0,00	0,00	0,000				

Analisi quali-quantitative degli utenti destinatari dei servizi e dimostrazione dei proventi iscritti per le principali risorse in rapporto alle tariffe per i servizi stessi nel triennio:

Dimostrazione dei proventi dei beni dell'ente iscritti in rapporto all'entità dei beni ed ai canoni applicati per l'uso di terzi, con particolare riguardo al patrimonio disponibile:

Altre considerazioni e vincoli:

6.4.4 ANALISI DELLE RISORSE FINANZIARIE IN CONTO CAPITALE

	TREND STORICO					PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE					% sostanzio della col.4 rispetto alla col.5
	2016 (accertamenti)	2017 (accertamenti)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)		
ENTRATE COMPETENZA											
Oneri di urbanizzazione per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE											
	TREND STORICO										
	2016 (discossioni)	2017 (discossioni)	2018 (previsioni cassa)	2019 (previsioni cassa)	2020 (previsioni cassa)	% sostanzio della col.4 rispetto alla col.3					
ENTRATE CASSA	1	2	3	4	5						
Oneri di urbanizzazione per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000					
Alienazione beni e trasferimenti capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000					
Oneri di urbanizzazione per spese capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000					
Accensione di mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000					
Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000					
TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000					

Illustrazione dei cespiti iscritti e dei loro vincoli nell'arco del triennio:

Altre considerazioni e illustrazioni:

6.4.5 FUTURI MUTUI PER FINANZIAMENTO INVESTIMENTI

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

6.4.6 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
Entrate correnti	Accertamenti 2017	23.500,00	Previsioni 2018	Previsioni 2019
			75.700,00	257.500,00
% incidenza interessi passivi su entrate correnti	% anno 2019	0,000	% anno 2020	% anno 2021
		0,000	0,000	0,000

Dimostrazione del rispetto dei limiti del ricorso alla anticipazione di tesoreria:

Altre considerazioni e vincoli:

6.4.8 PROVENTI DELL'ENTE

PROVENTI DEI SERVIZI DELL'ENTE

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

NOTE DEI PROVENTI DEI SERVIZI DELL'ENTE

ELENCO BENI IMMOBILI DELL'ENTE

Descrizione	Ubicazione	Cat. Beni	Note
PROVENTI DELLA GESTIONE DEI BENI DELL'ENTE			

Descrizione	Prevento 2019	Prevento 2020	Prevento 2024
PROVENTI DELLA GESTIONE DEI BENI	0,00	0,00	0,00

NOTE DEI PROVENTI DELLA GESTIONE DEI BENI DELL'ENTE

Q=Q+H+L+M

8,000.00

16,000.00

16,000.00

.....

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO	COMPETENZA			
	ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021	
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (*)	(+)	0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(*)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)	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	(-)			
Y) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie	(-)			
L) Entrate (o parte corrente) destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da occupazione di prestiti destinati 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 spese	(-)	2.000,00	15.000,00	15.000,00
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		-2.000,00	-15.000,00	-15.000,00

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 finanziata	(+)			
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		0,00	0,00	2,00
$W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y$				
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali (A):				
Equilibrio di pare corrente (O)		3.052,00	15.050,00	16.000,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	0,00		
Equilibrio di pare corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		3.052,00	15.050,00	16.000,00

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 l'aspirante in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.02.00.00.000.

S1) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossioni crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000.

S2) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossioni crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.04.00.00.000.

T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzioni di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.02.00.00.000.

X1) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessioni crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.

X2) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessioni crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.

Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per l'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 e seguito dall'approvazione del prospetto concorrentemente al 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 risultato dell'anno precedente.

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

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

9. 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.

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Codice missione	ANNO 2019				ANNO 2020				ANNO 2021			
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	35.511,03	5.903,00	0,00	75.011,03	53.522,46	11.001,00	0,00	106.522,46	53.522,46	11.000,00	0,00	105.522,46
2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	120.200,00	0,00	0,00	120.000,00	120.000,00	0,00	0,00	239.000,00	120.000,00	0,00	0,00	239.000,00
4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	0,00	0,00	0,00	0,00	44.000,00	0,00	0,00	44.000,00	44.000,00	0,00	0,00	44.000,00
6	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	30.000,00	0,00	0,00	33.000,00	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	42.570,28	2.510,00	0,00	43.072,58	0,00	0,00	0,00	43.072,58	0,00	0,00	0,00	43.072,58
12	3.492,71	0,00	0,00	3.492,71	0,00	0,00	0,00	3.492,71	0,00	0,00	0,00	3.492,71
13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	800,00	0,00	0,00	800,00	0,00	0,00	0,00	800,00	0,00	0,00	0,00	800,00
50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALI:	354.310,13	8.000,00	0,00	367.310,13	358.000,00	18.000,00	0,00	686.000,00	358.000,00	18.000,00	0,00	686.000,00

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Gestione di cassa

ANNO 2019

missione	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	72.171,81	5.501,03	0,00	77.672,84
2	0,00	0,00	0,00	0,00
3	1.501.056,30	0,00	0,00	1.501.056,30
4	0,00	0,00	0,00	0,00
5	0,00	0,00	0,00	0,00
6	13.300,00	0,00	0,00	13.300,00
7	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00
8	0,00	0,00	0,00	0,00
9	0,00	0,00	0,00	0,00
10	47.070,36	2.500,00	0,00	49.570,36
11	2.433,77	0,00	0,00	2.433,77
12	0,00	0,00	0,00	0,00
13	0,00	0,00	0,00	0,00
14	0,00	0,00	0,00	0,00
15	0,00	0,00	0,00	0,00
16	0,00	0,00	0,00	0,00
17	0,00	0,00	0,00	0,00
18	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00
20	0,00	0,00	0,00	0,00
50	0,00	0,00	0,00	0,00
50	0,00	0,00	0,00	0,00
89	268.736,77	8.001,03	0,00	276.737,80
TOTAL:	268.736,77	8.001,03	0,00	276.737,80

10. LA SEZIONE OPERATIVA

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

La Sezione operativa del documento unico di programmazione è composta da una parte descrittiva che individua, per ogni singolo programma della missione, i progettif/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

SEZIONE

OPERATIVA

Parte nr. 1

SEZIONE

OPERATIVA

Parte nr. 2

4. la spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali anche con riferimento alla qualità dei servizi resi e agli obiettivi di servizio;
 5. l'analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni;
 6. la gestione del patrimonio;
 7. il reperimento e l'impiego di risorse straordinarie e in conto capitale;
 8. l'indebitamento con analisi della relativa sostenibilità e andamento tendenziale nel periodo di mandato;
 9. gli equilibri della situazione corrente e generali del bilancio ed i relativi equilibri in termini di cassa.
- la disponibilità e la gestione delle risorse umane;
 - la coerenza con i vincoli di finanza pubblica e gli obiettivi di patto;
 - per ciascuna missione e programma, gli obiettivi da realizzare nel triennio di riferimento del bilancio di previsione;

ed inoltre:

- gli obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica;
 - l'analisi della coerenza delle previsioni di bilancio con gli strumenti urbanistici vigenti;
 - la programmazione dei lavori pubblici;
 - la programmazione del fabbisogno di personale;
 - la programmazione delle alienazioni e della valorizzazione dei beni patrimoniali;
1. Dato atto che la formulazione degli obiettivi strategici ed operativi è avvenuta:
 1. a seguito di adeguata valutazione dei mezzi finanziari e delle risorse a disposizione, tenuto conto del quadro normativo di riferimento a livello europeo, nazionale e regionale;
 2. sulla base degli indirizzi e delle priorità indicate dall'amministrazione;
 3. previo coinvolgimento della struttura organizzativa;

Visto il Documento Unico di Programmazione 2019/2021 che si allega al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale;

Ritenuto necessario procedere alla presentazione del DUP 2019/2021 all'Assemblea dell'Unione, per le conseguenti deliberazioni;

Acquisito agli atti il parere favorevole dell'organo di revisione, ai sensi dell'art. 239, comma 1, lettera b), del D.Lgs. n. 267/2000;

Visto il d.Lgs. n. 267/2000;

Visto il d.Lgs. n. 118/2011;

Visto lo Statuto Comunale;

Visto il vigente Regolamento comunale di contabilità;

A votazione unanime e palese;

DELIBERA

di presentare all'Assemblea dell'Unione ai sensi dell'articolo 170, comma 1, del d.Lgs. n. 267/2000 e in conformità a quanto disposto dal principio contabile applicato della programmazione all. 4/1 al d.Lgs. n. 118/2011, il Documento Unico di Programmazione per il periodo 2019/2021, che si allega al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale.

di acquisire il parere dell'organo di revisione, ai sensi dell'art. 239, comma 1, lettera b), del D.Lgs. n. 267/2000;

Il Consiglio Direttivo, stante l'urgenza di provvedere, con voti unanimi

