



UNIONE DEI COMUNI
LIDHJA E BASHKIVET
“BESA”

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP)

PERIODO: 2018/2019/2020



UNIONE DEI COMUNI *LIDHJA E BASHKIVET* “BESA”

SOMMARIO

- 1- PREMESSA
- 2- IL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE DEGLI ENTI LOCALI (DUP)
- 3- LA MISSION DELL'UNIONE BESA
4. RISULTANZE DEI DATI RELATIVI ALLA POPOLAZIONE, AL TERRITORIO ED ALLA SITUAZIONE SOCIO ECONOMICA DELL'ENTE
5. STRUTTURA ORGANIZZATIVA
6. FONDI DI FINANZIAMENTO
 - 6.1 Quadro riassuntivo di competenza
 - 6.2 Quadro riassuntivo di cassa
 - 6.3 Contributi e trasferimenti correnti
 - 6.4 Risorse finanziarie in conto capitale
7. VERIFICA LIMITI DI INDEBITAMENTO
8. CESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI DI CASSA
9. GLI EQUILIBRI DELLA SITUAZIONE CORRENTE E GENERALI DEL BILANCIO
10. QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2018-2019-2020
11. PAREGGIO DI BILANCIO
12. 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.
13. LE SPESE PER LE RISORSE UMANE
14. IL PATRIMONIO IMMOBILIARE
15. VALUTAZIONI FINALI DELLA PROGRAMMAZIONE



UNIONE DEI COMUNI *LIDHJA E BASHKIVET* “BESA”

1. 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.

2. 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) nella quale 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;
- la Sezione Operativa (SeO) che sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato.

La prima ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo, la seconda pari a quello del bilancio di previsione.

Con riferimento al triennio 2018/2020 il documento viene redatto oltre la chiusura dell'esercizio finanziario, per cui perde la funzione programmatica e si configura come un documento di rendicontazione dei primi due esercizi.

3. La Mission dell'Unione Besa

L'Unione dei Comuni Besa, istituita ai sensi dell'art.32 del TUEL, è formata dai comuni di Piana degli Albanesi, Santa Cristina Gela, Contessa Entellina, Palazzo Adriano e Mezzojuso, il cui territorio fa parte della Città metropolitana di Palermo ex Provincia di Palermo.



UNIONE DEI COMUNI

LIDHJA E BASHKIVET

“BESA”

I comuni aderenti hanno conferito all'Unione oltre alla conseguente attività gestionale (art.5 dello Statuto dell'Unione) l'esercizio di alcune funzioni amministrative afferenti alla tutela, alla salvaguardia e alla valorizzazione delle peculiarità culturali e religiose delle citate comunità notoriamente minoranze linguistiche riconosciute tali ai sensi della Legge 15 dicembre 1999, n.482 *Norme in materia di tutela delle minoranze linguistiche storiche*, con atto del Consiglio Provinciale di Palermo n.223/2/C del 20/10/2000.

L'Unione Besa è una unione cosiddetta “*tematica*” che ha come unico scopo quello di salvaguardare e tutelare a livello unitario e sovracomunale le tradizioni, la cultura e la lingua delle comunità siculo-albanesi (arbéreshé) amministrate dai comuni aderenti.

Le suddette caratteristiche dell'Ente, peculiari rispetto alle generalità delle Unioni disciplinate dall'art.32 del d.lgs.267/2000 (TUEL), e gli obiettivi di cui sopra sono ricompresi inevitabilmente nello Statuto dell'Ente (art.5) e le relative funzioni e servizi trasferiti sono stati sempre svolti (e continuano ad esserlo) in forma esclusiva (e giammai concorrente) direttamente dall'Unione.

Le funzioni affidate all'Unione dai Comuni aderenti con delega esclusiva nello specifico sono:

- 1) Funzioni attinenti alla tutela e alla valorizzazione del patrimonio arbéresh in ambito archivistico, artistico, bibliografico, culturale, documentario, etnico, folkloristico, linguistico, musicale e religioso;
- 2) Misure di sostegno alla funzione pedagogica, alla sperimentazione e innovazione didattica finalizzata all'insegnamento della lingua e della cultura arbéresh e albanese;
- 3) Funzioni di sviluppo locale correlate alla tradizione artigianale, artistica, bibliografica, culturale, documentaria, etnica, folkloristica, linguistica, musicale e religioso;
- 4) Funzioni concernenti l'attività di informazione e comunicazione;
- 5) Funzioni relative alla promozione del turismo culturale arbéresh.

4. Risultanze dei dati relativi alla popolazione, al territorio ed alla situazione socio economica dell'Ente

Tra le informazioni di cui l'Amministrazione deve necessariamente tenere conto nell'individuare la propria strategia, l'analisi demografica costituisce certamente uno degli approfondimenti di maggior interesse: l'attività amministrativa è diretta a soddisfare le esigenze e gli interessi della propria cittadinanza.

La popolazione residente nei Comuni di riferimento al 31.12.2017 è pari a 13.821 abitanti, con il seguente dettaglio:

-	<u>Piana degli Albanesi</u>	<u>n.6157 sup.</u>	<u>64,92</u>
-	<u>Santa Cristina Gela</u>	<u>n.1008 sup.</u>	<u>38,00</u>
-	<u>Mezzojuso</u>	<u>n.2877 sup.</u>	<u>49,40</u>
-	<u>Palazzo Adriano</u>	<u>n.2072 sup.</u>	<u>129,00</u>
-	<u>Contessa Entellina</u>	<u>n.1707 sup.</u>	<u>136,50</u>



UNIONE DEI COMUNI *LIDHJA E BASHKIVET* “BESA”

Il territorio dell'Unione dei Comuni Besa si estende su una superficie 417,82 Km quadrati che ricomprende i Comuni suddetti con un reddito medio al 31.12.2017 pari ad €10.483,44, più basso di circa il 40% rispetto a quello della Città di Palermo (€17.927,00) e di circa il 34% minore di quello regionale (€ 15.927,00).

5. Struttura Organizzativa

Con l'art. 17 del vigente Statuto in relazione alla struttura organizzativa, il Consiglio dell'Unione ha stabilito di avvalersi, in via principale, delle prestazioni delle risorse umane dei Comuni aderenti ai sensi dell'art. 1 comma 557 L. 311/04 ed eccezionalmente ad altre forme previste per legge.

Con deliberazione della Giunta dell'Unione n.9 del 05/07/2018 a parziale modifica delle deliberazioni n.2 e 3 entrambe del 1/2/2018 sono approvate gli schemi di convenzione per l'utilizzo di n.2 dipendenti dei Comuni aderenti per n.12 ore settimanali oltre l'orario settimanale prestato presso i propri Enti. Alle predette dipendenti è stato conferito l'incarico di posizione organizzativa e nominate Responsabili, fino al 31/12/2018 con determinazione del Presidente dell'Unione n.2 del 20/03/2018, ai sensi dell'art. 109, 2° comma e dell'art. 50, 10° comma del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 – TUEL e ai sensi del vigente Regolamento in materia di Ordinamento Generale degli Uffici e dei Servizi, come segue:

<i>SETTORE</i>	<i>DIPENDENTE</i>
Responsabile Direzione Amministrativa e culturale	D.ssa Luisa Loffredo
Responsabile Direzione Finanziaria e personale	Rag. Francesca Lo Iacono

Nell'anno 2019, con deliberazione della Giunta dell'Unione n.1 del 22/03/2019 è stato confermato l'incarico alla d.ssa Luisa Loffredo quale responsabile direzione amministrativa e nominata responsabile direzione finanziaria e personale la rag. Giuseppa Matranga.



UNIONE DEI COMUNI LIDHJA E BASHKIVET "BESA"

6. FONTI DI FINANZIAMENTO

6.1 Quadro riassuntivo di competenza

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2015 (accertamenti)	2016 (accertamenti)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	7
Tributarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Contributi e trasferimenti correnti	0,00	0,00	77.381,00	177.798,00	130.477,00	130.477,00	129,769
Extratributarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE CORRENTI	0,00	0,00	77.381,00	177.798,00	130.477,00	130.477,00	129,769
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a manutenzione ordinaria del patrimonio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	0,00	0,00	7.833,00	7.833,00	7.833,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	0,00	0,00	85.214,00	185.631,00	138.310,00	130.477,00	117,840
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	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,000
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	16.818,00	22.008,00	22.008,00	22.008,00	30,859
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	16.818,00	22.008,00	22.008,00	22.008,00	30,859
TOTALE GENERALE (A+B+C)	0,00	0,00	102.032,00	207.639,00	160.318,00	152.485,00	103,503



UNIONE DEI COMUNI LIDHJA E BASHKIVET "BESA"

6.2 Quadro riassuntivo di cassa

ENTRATE					% scostamento
	2015 (riscossi oni)	2016 (riscossioni)	2017 (previsioni cassa)	2018 (previsioni cassa)	della col. 4 rispetto alla col. 3
	1	2	3	4	5
Tributarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Contributi e trasferimenti correnti	0,00	0,00	252.433,21	241.621,00	- 4,283
Extratributarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE CORRENTI	0,00	0,00	252.433,21	241.621,00	- 4,283
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)	0,00	0,00	252.433,21	241.621,00	- 4,283
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	16.818,00	22.008,00	30,859
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	16.818,00	22.008,00	30,859
TOTALE GENERALE (A+B+C)	0,00	0,00	269.251,21	263.629,00	- 2,088



UNIONE DEI COMUNI LIDHJA E BASHKIVET "BESA"

6.3 Contributi e trasferimenti correnti

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento
	2015 (accertamenti)	2016 (accertamenti)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	della col. 4 rispetto alla col. 3
	1	2	3	4	5	6	7
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	0,00	0,00	77.381,00	177.798,00	130.477,00	130.477,00	129,769

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2018 (previsioni cassa)	% scostamento
	2015 (riscossioni)	2016 (riscossioni)	2017 (previsioni cassa)		della col. 4 rispetto alla col. 3
	1	2	3	4	5
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	0,00	0,00	252.433,21	241.621,00	- 4,283

6.4 Risorse finanziarie in conto capitale

Nessuna entrata e spesa in conto capitale



UNIONE DEI COMUNI LIDHJA E BASHKIVET "BESA"

7. VERIFICA LIMITI DI INDEBITAMENTO

	Previsioni	2018	2019	2020
(+) 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 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
Entrate correnti	0,00	77.381,00	177.798,00

	% anno 2018	% anno 2019	% anno 2020
% incidenza interessi passivi su entrate correnti	0,000	0,000	0,000

8. CESSIONE DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI DI CASSA

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostament o della col.4 rispetto alla col.3
	2015 (accertame nti)	2016 (accertame nti)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	2020 (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	16.818,00	22.008,00	22.008,00	22.008,00	30,859
TOTALE	0,00	0,00	16.818,00	22.008,00	22.008,00	22.008,00	30,859



UNIONE DEI COMUNI
LIDHJA E BASHKIVET
“BESA”

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2018 (previsioni cassa)	% scostament o della col.4 rispetto alla col.3
	2015 (riscossio ni)	2016 (riscossio ni)	2017 (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	16.818,00	22.008,00	30,859
TOTALE	0,00	0,00	16.818,00	22.008,00	30,859



UNIONE DEI COMUNI LIDHJA E BASHKIVET "BESA"

9. GLI EQUILIBRI DELLA SITUAZIONE CORRENTE E GENERALI DEL BILANCIO

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		4.360,67		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)	7.833,00	7.833,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	79.536,87	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	177.798,00	130.477,00	130.477,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)			
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	106.094,13	138.310,00	130.477,00
<i>di cui</i>				
<i>- fondo pluriennale vincolato</i>		7.833,00	0,00	0,00
<i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>				
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)			
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari	(-)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
<i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i>		0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		0,00	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti (**)	(+)	0,00		
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(+)	0,00	0,00	0,00



UNIONE DEI COMUNI LIDHJA E BASHKIVET "BESA"

<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (***)					
O=G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (**)	(+)	0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)	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	(-)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>		0,00	0,00	0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)			
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE				
Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		0,00	0,00	0,00



UNIONE DEI COMUNI LIDHJA E BASHKIVET "BESA"

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)			
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(+)			
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)			
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine	(-)			
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine	(-)			
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)			
EQUILIBRIO FINALE				
	$W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y$	0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(***) 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.



UNIONE DEI COMUNI LIDHJA E BASHKIVET "BESA"

10. QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2018 - 2019 - 2020

ENTRATE	CASSA ANNO 2018	COMPETEN ZA ANNO 2018	COMPETEN ZA ANNO 2019	COMPETEN ZA ANNO 2020	SPESE	CASSA ANNO 2018	COMPETEN ZA ANNO 2018	COMPETEN ZA ANNO 2019	COMPETEN ZA ANNO 2020
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	4.360,67								
Utilizzo avanzo di amministrazione		0,	0,	0,	Disavanzo di amministrazione		79.536,87	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		7.833,00	7.833,00	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>	207.493,00	106.094,13	138.310,00	130.477,00
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		7.833,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	241.621,00	177.798,00	130.477,00	130.477,00					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	0,00	0,00	0,00	0,00					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali.....	241.621,00	177.798,00	130.477,00	130.477,00	Totale spese finali.....	207.493,00	106.094,13	138.310,00	130.477,00
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	22.008,00	22.008,00	22.008,00	22.008,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	22.008,00	22.008,00	22.008,00	22.008,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	29.000,00	29.000,00	72.000,00	72.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	29.000,00	29.000,00	72.000,00	72.000,00
Totale titoli	292.629,00	228.806,00	224.485,00	224.485,00	Totale titoli	258.501,00	157.102,13	232.318,00	224.485,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	296.989,67	236.639,00	232.318,00	224.485,00	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	258.501,00	236.639,00	232.318,00	224.485,00
Fondo di cassa finale presunto	38.488,67								

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

L'Unione non è soggetta al pareggio di bilancio ai sensi dell'art.9, comma 1 della legge 243/2012.



UNIONE DEI COMUNI *LIDHJA E BASHKIVET* "BESA"

12. 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

Gestione di competenza

Codice missione	ANNO 2018				ANNO 2019				ANNO 2020			
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	55.000,00	0,00	0,00	55.000,00	57.422,00	0,00	0,00	57.422,00	57.422,00	0,00	0,00	57.422,00
5	49.094,13	0,00	0,00	49.094,13	78.388,00	0,00	0,00	78.388,00	70.555,00	0,00	0,00	70.555,00
20	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	2.500,00	0,00	0,00	2.500,00	2.500,00	0,00	0,00	2.500,00
60	0,00	0,00	22.008,00	22.008,00	0,00	0,00	22.008,00	22.008,00	0,00	0,00	22.008,00	22.008,00
99	0,00	0,00	29.000,00	29.000,00	0,00	0,00	72.000,00	72.000,00	0,00	0,00	72.000,00	72.000,00
TOTALI:	106.094,13	0,00	51.008,00	157.102,13	138.310,00	0,00	94.008,00	232.318,00	130.477,00	0,00	94.008,00	224.485,00



UNIONE DEI COMUNI LIDHJA E BASHKIVET "BESA"

Gestione di cassa

Codice missione	ANNO 2018			
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	128.663,00	0,00	0,00	128.663,00
5	73.830,00	0,00	0,00	73.830,00
20	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
60	0,00	0,00	22.008,00	22.008,00
99	0,00	0,00	29.000,00	29.000,00
TOTALI:	207.493,00	0,00	51.008,00	258.501,00

13. LA SPESA PER LE RISORSE UMANE

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

Previsioni	2017	2018	2019	2020
Spese per il personale dipendente	27.470,00	37.722,00	52.688,00	44.855,00
I.R.A.P.	0,00	4.200,00	4.000,00	4.000,00
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	27.470,00	37.722,00	56.688,00	48.855,00

Nessuna spesa per incarichi di collaborazione o di consulenza

14. LE VARIAZIONI DEL PATRIMONIO

L'Unione Besa non risulta proprietaria di immobili



UNIONE DEI COMUNI *LIDHJA E BASHKIVET* “BESA”

15. VALUTAZIONI FINALI DELLA PROGRAMMAZIONE

Con riferimento al triennio 2018/2020 il documento viene redatto oltre la chiusura dell'esercizio finanziario, per cui la funzione programmatoria viene esercitata con riferimento al documento programmatico del triennio precedente.

E' di fondamentale importanza approvare i documenti di programmazione e finanziari entro i termini di legge in modo da evitare di ricorrere a gestioni provvisori che limitano la gestione di risorse disponibili alle iniziative di carattere culturale e scientifico nonché a promuovere attività e strategie per la tutela, salvaguardia e il mantenimento delle peculiarità culturali degli Arbëreshë.

La cultura e la lingua arbëreshë da preservare sono gli obiettivi primari che l'Ente si prefigge e questo potrà avvenire, grazie alle possibilità date dalle leggi nazionali e regionali a tutela delle minoranze linguistiche, reperendo risorse certe che possono garantire reali capacità finanziarie e attivare per tempo tutte quelle azioni di intervento per sostenere tali obiettivi.

La responsabile Direzione Finanziaria e Personale GIUSEPPA MATRANGA	Il Presidente della Giunta dell'Unione e rappresentante legale ING. ROSARIO PETTA
--	--