



UNIONE COMUNI TERRE DELLA PIANURA

**NOTA DI AGGIORNAMENTO AL
DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE
2024/2026**

IL PROCESSO DI PROGRAMMAZIONE E IL DUP

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.

I documenti nei quali si formalizza il processo di programmazione devono essere predisposti in modo tale da consentire ai portatori di interesse di:

- 1) conoscere, relativamente a missioni e programmi di bilancio, i risultati che l'Ente si propone di conseguire;
- 2) valutare il grado di effettivo conseguimento dei risultati al momento della rendicontazione.

Nel rispetto del principio di comprensibilità, i documenti della programmazione esplicitano con chiarezza il collegamento tra:

- ✓ il quadro complessivo dei contenuti della programmazione;
- ✓ i portatori di interesse di riferimento;
- ✓ le risorse finanziarie, umane e strumentali disponibili;
- ✓ le correlate responsabilità di indirizzo, gestione e controllo.

La principale innovazione programmatica introdotta dal D.Lgs. 118/11 è rappresentata dal Documento Unico di Programmazione (DUP).

Scopo principale di questo documento è quello di riunire in un solo documento, posto a monte del bilancio di previsione, le analisi, gli indirizzi e gli obiettivi che devono guidare la predisposizione del bilancio e del PEG e la loro successiva gestione.

Il DUP :

- è lo strumento che permette l'attività strategica ed operativa degli Enti locali e consente di fronteggiare in modo permanente, sistematico ed unitario le discontinuità ambientali e organizzative;
- costituisce, nel rispetto del principio di coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione.
- 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.
- deve essere, di norma, presentato dalla Giunta al Consiglio entro il 31 luglio, salvo proroghe ministeriali.

SOMMARIO

.....	3
LA SEZIONE STRATEGICA	4
<i>ANALISI STRATEGICA DELLE CONDIZIONI ESTERNE</i>	6
1 - PROGRAMMAZIONE NAZIONALE.....	6
1.1 – SITUAZIONE E PREVISIONI DEL QUADRO ECONOMICO-FINANZIARIO ITALIANO.....	6
1.2 - LA REGOLA DELL'EQUILIBRIO DI BILANCIO.....	9
2 - SITUAZIONE SOCIO ECONOMICA.....	10
2.1 - SITUAZIONE ANAGRAFICA.....	10
2.2- ECONOMIA INSEDIATA.....	11
2.3 - IL TERRITORIO.....	12
2.4 - LE STRUTTURE.....	12
3 - INDICATORI ECONOMICI.....	14
3.1 - GRADO DI AUTONOMIA FINANZIARIA.....	14
3.2 - PRESSIONE FISCALE LOCALE.....	15
3.3 - GRADO DI RIGIDITÀ DEL BILANCIO.....	15
3.4 - GRADO DI RIGIDITÀ PRO-CAPITE.....	15
3.5 - COSTO DEL PERSONALE.....	16
4 - CONDIZIONE DI ENTE STRUTTURALMENTE DEFICITARIO.....	17
<i>ANALISI STRATEGICA DELLE CONDIZIONI INTERNE</i>	18
5 - ELENCO DEGLI ORGANISMI ED ENTI STRUMENTALI E SOCIETÀ CONTROLLATE E PARTECIPATE. .	18
6- OPERE PUBBLICHE.....	18
6.1 - INVESTIMENTI PROGRAMMATI.....	18
7- GESTIONE DEL PATRIMONIO.....	19
8- ANALISI PER PROGRAMMI DELLE NECESSITÀ FINANZIARIE.....	21
9 - ANALISI PER CATEGORIA DELLE RISORSE FINANZIARIE.....	23
10.1 - ENTRATE STRAORDINARIE.....	24
10.2 - SPESE STRAORDINARIE.....	24
11 - EQUILIBRI DI BILANCIO E DI CASSA.....	25
11.1 - EQUILIBRI DI BILANCIO.....	25
11. 2 - PREVISIONE DI CASSA.....	27
12- RISORSE UMANE.....	28
<i>INDIRIZZI GENERALI STRATEGICI</i>	29
LA SEZIONE OPERATIVA	37
<i>PARTE PRIMA</i>	38
1 - VALUTAZIONE GENERALE SUI MEZZI FINANZIARI.....	38
2 - RICORSO ALL'INDEBITAMENTO.....	39
3 - RELAZIONE DEI PROGRAMMI.....	39
4 - IMPEGNI PLURIENNALI.....	51
<i>PARTE SECONDA</i>	52
5 - FABBISOGNO PERSONALE.....	52

LA SEZIONE STRATEGICA

La Sezione Strategica (di seguito SeS) 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, gli indirizzi strategici dell'Ente.

Il quadro strategico di riferimento è definito anche in coerenza con le linee di indirizzo della programmazione Regionale e tenendo conto del concorso al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale in coerenza con le procedure e i criteri stabiliti dall'Unione europea.

In particolare, la sezione 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 e che possono avere un impatto di medio e lungo periodo,
- le politiche di mandato che l'Ente vuole sviluppare nel raggiungimento delle proprie finalità istituzionali e nel governo delle proprie funzioni fondamentali
- gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato.

Nella SeS sono anche indicati gli strumenti attraverso i quali l'Ente intende rendicontare il proprio operato nel corso del mandato in maniera sistematica e trasparente, per informare i cittadini del livello di realizzazione dei programmi, del raggiungimento degli obiettivi e delle collegate aree di responsabilità politica o amministrativa.

Nel primo anno del mandato amministrativo, individuati gli indirizzi strategici, sono definiti, per ogni missione di bilancio, gli obiettivi strategici da perseguire entro la fine del mandato.

Gli obiettivi strategici, nell'ambito di ciascuna missione, sono definiti con riferimento all'Ente. Per ogni obiettivo strategico è individuato anche il contributo che il gruppo amministrazione pubblica può e deve fornire per il suo conseguimento.

L'individuazione degli obiettivi strategici consegue a 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.



**UNIONE COMUNI TERRE DELLA
PIANURA
DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE
2024/2026
SEZIONE STRATEGICA**

ANALISI STRATEGICA DELLE CONDIZIONI ESTERNE

1 - PROGRAMMAZIONE NAZIONALE

1.1 – SITUAZIONE E PREVISIONI DEL QUADRO ECONOMICO-FINANZIARIO ITALIANO

(fonte D.E.F. 2023 Min. Economia e Finanze)

Il Documento di economia e finanza, nel quadro di coordinamento delle politiche economiche degli Stati membri dell'Unione europea nel contesto del cosiddetto Semestre europeo, traccia, in una prospettiva di medio-lungo termine, gli impegni, sul piano della politica economica e della programmazione finanziaria, e gli indirizzi, sul versante delle diverse politiche pubbliche.

Per quanto attiene alle prospettive dell'economia italiana, il DEF presenta due scenari di previsioni macroeconomiche:

- il quadro macroeconomico tendenziale incorpora gli effetti sull'economia delle azioni di politica economica e fiscale messe in atto precedentemente alla presentazione del Documento stesso;
- il quadro macroeconomico programmatico, invece, include l'impatto delle politiche economiche prospettate all'interno del Programma di Stabilità (I Sezione) e del Programma Nazionale di Riforma (III Sezione), le quali saranno concretamente definite nella Nota di aggiornamento di settembre e confluiranno nella prossima legge di bilancio.

Il quadro macroeconomico tendenziale

Il quadro macroeconomico tendenziale per il periodo 2023-2026 prefigura un ritorno del PIL su un sentiero positivo già nel primo trimestre, con una ripresa economica più rapida di quanto previsto dalla NADEF di novembre 2022. Ciò grazie soprattutto alla discesa dei costi energetici e all'allentamento delle strozzature dell'offerta a livello globale lungo le catene di approvvigionamento. Nello scenario tendenziale a legislazione vigente, il PIL per il 2023 è pertanto previsto crescere, in termini reali, dello 0,9 per cento, in rialzo di 0,3 punti percentuali rispetto allo 0,6 per cento prospettato nello scenario programmatico della NADEF 2022.

La crescita del PIL attesa per l'anno in corso sarebbe sostenuta principalmente dalla domanda interna, che aumenterebbe dello 0,8 per cento, e dalle esportazioni nette, che incrementerebbero dello 0,3 per cento.

La dinamica dei consumi delle famiglie nel 2023, invece, si mantiene ancora inferiore a quella del PIL, segnando una previsione di crescita dello 0,6 per cento, principalmente in considerazione degli effetti dell'inflazione che è ancora complessivamente elevata.

Il DEF reca, infatti, una stima del tasso di inflazione leggermente più elevata di quanto previsto nella NADEF lo scorso novembre. In particolare, il deflatore dei consumi delle famiglie è stimato al 5,7 per cento nel 2023, rispetto al 5,5 ipotizzato nella NADEF 2022, sebbene in decisa decelerazione rispetto al 7,4 per cento osservato nel 2022. La previsione di inflazione risulta in deciso calo nel prossimo triennio, stimandosi un deflatore del PIL e dei consumi pari al 2,7 nel 2024 e al 2 per cento in ciascuno degli anni 2025 e 2026. La stima tiene conto dell'allentamento delle pressioni inflazionistiche manifestatosi già nei primi mesi del 2023.

Il raggiungimento di livelli di crescita maggiori rispetto a quelli prospettati nel DEF 2023 è legato anche alla effettiva realizzazione del piano di investimenti e di riforme contenute nel PNRR, i cui effetti sulla produttività e sull'offerta di lavoro sono stati incorporati solo parzialmente nelle stime di crescita.

Per quanto riguarda il mercato del lavoro, il DEF stima che nel quadriennio 2023-2026 proseguirà la crescita dell'occupazione, portando il numero di occupati alla fine dell'orizzonte temporale di programmazione a 23,9 milioni, con un incremento di ottocentomila unità rispetto al 2022. Il tasso di disoccupazione scenderebbe al 7,7 per cento nel 2023, per poi decrescere ulteriormente nell'intero periodo di riferimento e raggiungere il 7,2 per cento a fine periodo. Per quanto riguarda, la produttività in rapporto al PIL, a fronte di un calo di 0,1 punti percentuali nel 2023, si registra una crescita dello 0,4 per cento annuo nel 2024 e nel 2025 e dello 0,3 per cento nel 2026.

Il quadro macroeconomico programmatico

Sul piano programmatico, il Governo manifesta l'intenzione di coniugare una riduzione graduale, ma sostenuta, del deficit e del debito in rapporto al prodotto interno lordo con il sostegno della ripresa dell'economia italiana e il conseguimento di tassi di crescita del prodotto interno lordo e del benessere economico dei cittadini più elevati. Il Governo dichiara, nel DEF 2023, di voler perseguire una stabile riduzione dell'inflazione e il recupero del potere di acquisto delle retribuzioni, superando gradualmente alcune delle misure straordinarie di politica fiscale attuate nell'ultimo triennio per individuare nuove forme di intervento sia per il sostegno ai soggetti più vulnerabili sia per il rilancio dell'economia.

Le previsioni tendenziali per il 2023-2026

Il DEF prospetta, per il 2023, un indebitamento netto pari a circa 87,8 miliardi di euro, corrispondenti al 4,4 per cento del PIL. Negli anni successivi, inoltre, si stima un costante decremento di tale parametro, sia in termini quantitativi sia in rapporto al PIL. Per il 2024, si prospetta un indebitamento netto pari al 3,5 per cento del PIL, (73,9 miliardi di euro); per il 2025, al 3 per cento del PIL (66,1 miliardi di euro); per il 2026, al 2,5 per cento del PIL (56,9 miliardi di euro). Ai fini del rapporto va considerata, altresì, l'incidenza della crescita del PIL nominale, che passa dai 2.018 miliardi di euro del 2023 ai 2.241 miliardi di euro nel 2026.

L'indicata evoluzione dell'indebitamento netto è ricondotta al miglioramento del saldo primario, il quale, ancora negativo nel 2023, torna in terreno positivo nel 2024 e migliora nei successivi anni del quadriennio di previsione tendenziale, passando da un disavanzo primario di circa 12,2 miliardi di euro nel 2023 a un avanzo di 11,3 miliardi di euro nel 2024, di 25,5 miliardi di euro nel 2025 e di 43,7 miliardi di euro nel 2026.

Per quanto riguarda le differenti componenti del conto economico delle pubbliche amministrazioni, il DEF 2023 stima un incremento delle entrate tributarie nel 2023, pari a 31,6 miliardi di euro rispetto ai valori del 2022. Tale incremento è legato, in parte, al miglioramento delle principali variabili macroeconomiche, che genera effetti positivi sulle entrate, in parte, al recupero di gettito su alcune voci d'imposta che nel 2022 erano state oggetto di misure di riduzione volte a mitigare gli effetti degli aumenti del prezzo dell'energia. Contribuiscono a tale andamento tanto le imposte dirette quanto quelle indirette: per le imposte dirette è atteso un incremento nel 2023 rispetto al 2022 di quasi 4,8 miliardi di euro, mentre per le imposte indirette l'aumento stimato, che è ancora più marcato, è pari a 26,6 miliardi di euro. In rapporto al PIL, invece, il gettito delle entrate tributarie è atteso scendere progressivamente nell'anno in corso e nei tre successivi, passando dal 29,8 per cento del 2022 al 29,1 per cento del 2026.

Le altre entrate correnti sono previste in aumento di 2,2 miliardi di euro nel 2023, per l'effetto combinato delle maggiori entrate derivanti dalle risorse dell'Unione europea e dei minori introiti per dividendi e altri

trasferimenti. Per il 2024, la previsione è in linea con l'anno precedente, mentre per l'ultimo biennio si prevede un aumento di poco meno di 2 miliardi di euro nel 2025 e una diminuzione di circa 1,5 miliardi di euro nel 2026. Tale dinamica, come sottolineato dal DEF 2023, riflette sostanzialmente quella dei contributi dell'Unione europea.

La pressione fiscale si riduce costantemente durante tutto il periodo di previsione, con un'incidenza del 43,3 per cento nel 2023, del 43 per cento nel 2024, del 42,9 per cento nel 2025 e del 42,7 per cento nel 2026.

Con riguardo alle spese, in valore assoluto i dati stimati per gli anni dal 2023 al 2026 sono rispettivamente pari a: 1.074 miliardi di euro, 1.076,8 miliardi di euro, 1.101,5 miliardi di euro e 1.111,9 miliardi di euro. Rispetto all'esercizio precedente, l'aggregato mostra una flessione nel 2023: il valore annuo stimato diminuisce dello 0,9 per cento nel 2023, pari a circa 9,3 miliardi di euro. Nel triennio 2024-2026, la spesa stimata cresce per tutto il periodo di previsione: dello 0,3 per cento nel 2024, con un incremento di 2,8 miliardi di euro, del 2,3 per cento nel 2025, con un incremento di 24,6 miliardi di euro, e dell'1 per cento nel 2026, con un incremento di 10,5 miliardi di euro. L'incidenza delle spese rispetto al PIL si riduce di quasi 3,5 punti percentuali nel 2023 rispetto al precedente esercizio, raggiungendo il 53,2 per cento per poi contrarsi ulteriormente di 2 punti percentuali nel 2024, di 0,5 punti percentuali nel 2025 e di 1,1 punti percentuali nel 2026, anno in cui l'incidenza rispetto al PIL scende al 49,6 per cento.

Riguardo alle principali componenti di spesa, per le spese correnti al netto degli interessi i dati stimati per gli anni dal 2023 al 2026 sono, rispettivamente, pari a 886,3 miliardi di euro, 886,4 miliardi di euro, 899,9 miliardi di euro e 914,3 miliardi di euro, con incrementi annui pari al 3,6 per cento nel 2023, allo 0,01 per cento nel 2024, all'1,5 per cento nel 2025 e all'1,6 nel 2026.

In particolare, per la spesa per redditi da lavoro dipendente i dati stimati per gli anni 2023, 2024, 2025 e 2026 prevedono una diminuzione costante dell'incidenza di tale spesa rispetto al PIL, passando dal 9,4 per cento nel 2023 all'8,4 nel 2026.

Per la spesa in conto capitale i dati stimati per gli anni dal 2023 al 2026 sono rispettivamente pari a 112,1 miliardi di euro, 105,3 miliardi di euro, 110 miliardi di euro e 97,1 miliardi di euro. L'incidenza di tali spese rispetto al PIL si riduce di circa 2 punti percentuali nel 2023 rispetto all'anno precedente arrivando al 5,6 per cento, per attestarsi al 4,3 per cento nel 2026. In tale ambito, va tuttavia segnalato che la quota relativa agli investimenti fissi lordi presenta nel 2023 e nel 2024 una forte crescita, passando da 51,4 miliardi di euro del 2022 a 66,6 miliardi nel 2023 e a 78,96 miliardi nel 2024, per poi stabilizzarsi a 80,8 miliardi di euro nel 2025 e contrarsi a 75,2 miliardi nel 2026. Tale crescita, che porta gli investimenti fissi lordi a un livello costantemente superiore al 3 per cento del PIL durante l'intero orizzonte di programmazione, è fortemente connessa all'attuazione dei progetti del PNRR. Si riducono, invece, i contributi agli investimenti, di oltre il 40 per cento annuo sia nel 2023, sia nel 2024, in relazione alla nuova modalità di contabilizzazione dei crediti di imposta cedibili, considerati come pagabili, e della progressiva scadenza delle misure del piano Transizione 4.0.

Si riscontra, infine, un aumento della spesa per interessi, che passerebbe dai 75,6 miliardi di euro del 2023, in calo di 7,6 miliardi rispetto all'anno precedente, ai 100,6 miliardi di euro del 2026.

Per quanto attiene alle previsioni di spesa relative alle politiche invariate, non incluse nelle previsioni tendenziali, la previsione di carattere indicativo delle risorse necessarie è pari a 7 miliardi di euro nell'anno 2024, 7,5 miliardi di euro nell'anno 2025 e 8 miliardi di euro nell'anno 2026.

1.2 - LA REGOLA DELL'EQUILIBRIO DI BILANCIO

Nella Circolare del 15 Marzo 2022 del MEF-Rgs, avente ad oggetto: "Regole di finanza pubblica per gli enti territoriali: verifiche del rispetto degli equilibri di bilancio ex ante ed ex post ai sensi degli articoli 9 e 10 della legge 24 dicembre 2012, n. 243, biennio 2022-2023" il Mef conferma di valutare la tenuta degli equilibri prescritti dall'articolo 9, commi 1 e 1-bis della legge n. 243 del 2012 a livello aggregato per singolo comparto delle amministrazioni territoriali.

Con la circolare n. 5/2020, la Rgs ha chiarito che l'equilibrio ai sensi dell'articolo 9, legge 243/2012 (saldo senza utilizzo di avanzi, FPV e debito), in linea con le sentenze della Corte costituzionale n. 247/2017 e n. 101/2018, deve essere rispettato a livello di comparto regionale e nazionale e che costituisce presupposto per la legittima contrazione del debito.

I singoli enti sono tenuti, quindi, a rispettare esclusivamente gli equilibri previsti dal Dlgs 118/2011, vale a dire il saldo tra il complesso delle entrate e delle spese, compreso l' utilizzo dell'avanzo, il FPV e il debito.

Con la suddetta circolare – al fine di verificare ex ante, a livello di comparto, quale presupposto per la legittima contrazione di debito ai sensi dell' articolo 10 della legge n. 243 del 2012, il rispetto degli equilibri di cui all'articolo 9 della medesima legge, così come declinato al primo periodo del comma 1-bis a livello regionale e nazionale – si evidenzia che tali equilibri sono ampiamente presidiati e rispettati non solo per gli scorsi esercizi, ma anche per il biennio 2022-2023, sulla base di apposite stime elaborate utilizzando le informazioni contabili presenti nella banca dati BDAP.

Restano, comunque, ferme, per ciascun ente, le disposizioni specifiche che pongono limiti qualitativi o quantitativi all'accensione di mutui o al ricorso ad altre forme di indebitamento, nonché l'obbligo del rispetto degli equilibri di cui ai decreti legislativi n. 118 del 2011 e n. 267 del 2000 (anche a consuntivo, come prescritto dall'articolo 1, comma 821, della legge n. 145 del 2018).

2 - SITUAZIONE SOCIO ECONOMICA

Nei prossimi paragrafi saranno esposti alcuni dati che si ritiene possano essere interessanti per definire le caratteristiche e le peculiarità del territorio, delle attività e dei residenti e/o di chi interagisce con il territorio stesso.

Si tratta di dati attinti dall'anagrafe, dalle attività produttive e dalla banca dati dell'Agenzia delle Entrate messa a disposizione dell'Ente in forma sintetica.

2.1 - SITUAZIONE ANAGRAFICA

Popolazione residente al 31 dicembre 2022	26.232
<i>di cui: maschi</i>	12.816
<i>femmine</i>	13.416
Popolazione al 1.1. 2022	26.057
Nati nell'anno	215
Deceduti nell'anno	327
Saldo naturale	- 112
Immigrati nell'anno	809
Emigrati nell'anno	634
saldo migratorio	175

2.2- ECONOMIA INSEDIATA

<i>Settore</i>	<i>Sedi Anno 2021</i>	<i>Sedi Anno 2022</i>
Agricoltura, silvicoltura, pesca	693	682
Estrazioni di minerali da cave e miniere	3	3
Attività manifatturiere	197	189
Fornitura di energia elettrica, gas, vapore	29	30
Fornitura di acqua, reti fognarie	2	2
Costruzioni	359	361
Commercio all'ingrosso e al dettaglio, riparazioni	547	555
Trasporto e magazzinaggio	52	51
Attività di servizi e di alloggio e di ristorazione	128	135
Servizi di informazione e comunicazione	56	62
Attività finanziarie e assicurative	72	78
Attività immobiliari	179	183
Attività professionali, scientifiche e tecniche	81	89
Noleggio, agenzie di viaggio, servizi di supporto alle imprese	89	97
Istruzione	19	21
Sanità e assistenza sociale	21	22
Attività artistiche, sportive, di intrattenimento e divertimento	33	33
Altre attività di servizi	144	142
Imprese non classificate	59	55
TOTALE	2763	2790

2.3 - IL TERRITORIO

<i>Unione Comuni Terre della Pianura</i>			
Superficie in Km ²	155		
Risorse idriche	3 (Macra Mellea Varaita) oltre i canali irrigui		
<i>Strade</i>			
Statali Km	20,50	Provinciali Km	42
Comunali Km	86,50		
Vicinali Km	18,80	Autostrade Km	0
<i>Piani e Strumenti urbanistici vigenti</i>			
Piano regolatore adottato	SI/NO	SI (Marene e Savigliano)	
Piano regolatore approvato	SI/NO	SI (Marene Monasterolo e Savigliano)	
Programma di fabbricazione	SI/NO	NO	
Piano edilizia economica e popolare	SI/NO	NO	
<i>Piano Inseadimento Produttivi</i>			
Industriali	SI/NO	SI (Savigliano)	
Artigianali	SI/NO	SI (Savigliano)	
Commerciali	SI/NO	SI (Marene e Savigliano)	
Altri strumenti (specificare)	SI/NO		
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art.12, comma 7, D. L.vo 77/95)	SI/NO		

2.4 - LE STRUTTURE

<i>Tipologia</i>	<i>n</i>	<i>Esercizio in corso</i>		<i>Programmazione pluriennale</i>		
		<i>2023</i>	<i>2024</i>	<i>2025</i>	<i>2026</i>	
Asili nido		1	1	1	1	
Scuole materne		10	10	10	10	
Scuole elementari		5	5	5	5	
Scuole medie		3	3	3	3	
Strutture residenziali per anziani		1	1	1	1	
Rete fognaria in						
	Bianca Km	68,51	1,36	1,36	1,36	

Nera	Km	57,07	0,69	0,69	0,69
Mista	Km	17			
Esistenza depuratore	SI/NO	si			
Rete acquedotto	Km	157			
Attuazione servizio idrico integrato	SI/NO	si			
Aree verdi, parchi, giardini	n	97	1	1	1
	hq	30,5	0,815	0,815	0,815
Punti luce illuminazione pubblica	n	5202	31	31	31
Rete gas	Km	106	0,65	0,65	0,65
Raccolta rifiuti in quintali:					
civile		100.500	100.500	100.500	100.500
industriale		6.200	6.200	6.200	6.200
Raccolta differenziata	SI/NO	si			
Esistenza discarica	SI/NO	no			
Mezzi operativi	n	13	13	13	13
Veicoli		12	12	12	12
Personal computer		116	116	116	116
Biblioteche	n	3			
Palestre		5			
Campi sportivi		6			
Piscine		1			
Palasport		2			
Centro sportivo		1			
Bocciodromi		2			

3 - INDICATORI ECONOMICI

L'analisi dello stato strutturale dell'Ente è effettuata attraverso una serie di indicatori che interessano aspetti diversi della gestione dell'Ente, definendo rapporti tra valori finanziari e fisici (ad esempio la pressione tributaria per abitante o la spesa corrente per abitante) o rapporti tra valori esclusivamente finanziari (ad esempio il grado di autonomia impositiva o il grado di autonomia finanziaria).

Le sezioni che seguono illustrano gli indicatori finanziari ed economici generali calcolati sui dati della gestione 2022 ; il raffronto con quelli relativi ai rendiconti 2021 e 2020 permette di valutare i risultati conseguiti dall'Amministrazione nel triennio appena trascorso, sebbene sia necessario tener conto della riclassificazione di alcune voci che rende tali valori non omogenei e quindi non perfettamente confrontabili.

3.1 - GRADO DI AUTONOMIA FINANZIARIA

Le entrate correnti costituiscono le risorse destinate alla gestione dei servizi comunali; di questo importo complessivo le entrate tributarie ed extratributarie indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dall'Ente. I trasferimenti correnti dello Stato, regione ed altri Enti formano invece le entrate derivate, quali risorse di terzi destinate a finanziare parte della gestione corrente.

Il grado di autonomia finanziaria rappresenta un indice della capacità dell'Ente di reperire con mezzi propri le risorse necessarie al finanziamento di tutte le spese di funzionamento dell'apparato comunale, erogazione di servizi ecc...

L'analisi dell'autonomia finanziaria assume una crescente rilevanza in un periodo di forte decentramento e di progressiva fiscalizzazione locale. Il sistema finanziario degli Enti locali, in passato basato prevalentemente sui trasferimenti statali, è ora basato sull'autonomia finanziaria dei Comuni, ossia sulla capacità dell'Ente di reperire, con mezzi propri, le risorse da destinare al soddisfacimento dei bisogni della collettività.

L'Ente per mantenere in essere i propri servizi istituzionali e non può contare sempre meno sui trasferimenti che gli derivano dallo Stato e da altri Enti pubblici; deve quindi focalizzare la propria attenzione sulle entrate proprie e sulla gestione di servizi in modo da realizzare il massimo delle economicità ed efficienza al fine di liberare risorse per altri servizi.

<i>INDICE</i>		<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>
Autonomia Finanziaria=	Entrate Tributarie + Extratributarie	29,550%	29,070%	41,910%
	Entrate Correnti			

3.2 - PRESSIONE FISCALE LOCALE

E' un indicatore che consente di individuare l'onere che grava sul cittadino per usufruire dei servizi forniti dall'Ente.

INDICE		2020	2021	2022
Pressione entrate proprie pro-capite =	Entrate Tributarie + Extratributarie	14,94	17,09	22,93
	N.Abitanti			

3.3 - GRADO DI RIGIDITÀ DEL BILANCIO

L'amministrazione dell'Ente nell'utilizzo delle risorse comunali è libera nella misura in cui il bilancio non è prevalentemente vincolato da impegni di spesa a lungo termine già assunti in precedenti esercizi. Conoscere, pertanto, il grado di rigidità del bilancio permette di individuare quale sia il margine di operatività per assumere nuove decisioni o iniziative economiche e finanziarie.

INDICE		2020	2021	2022
Rigidità strutturale=	Spese Personale + Rimborso mutui e interessi	73,810%	63,780%	68,940%
	Entrate Correnti			

Le spese fisse impegnate, per prassi, sono le spese del personale, le spese per il rimborso della quota capitale e interesse dei mutui. Quanto più il valore si avvicina all'unità tanto minori sono le possibilità di manovra dell'amministrazione che si trova con gran parte delle risorse correnti già utilizzate per il finanziamento delle spese per il personale e il rimborso della quota capitale e interessi dei mutui in scadenza.

In realtà, il grado di rigidità strutturale è notevolmente superiore all'indice sopra calcolato, in quanto sarebbero da considerare anche tutti i costi di funzionamento delle strutture (costi per consumo acqua, gas, energia elettrica, spese telefoniche, le imposte ecc..).

Si evidenzia la assenza di mutui contratti dall'Ente.

3.4 - GRADO DI RIGIDITÀ PRO-CAPITE

Come accennato precedentemente, per prassi, i principali fattori di rigidità a lungo termine sono il costo del personale ed il livello di indebitamento. Questi fattori devono essere riportati alla dimensione sociale del Comune individuandone la ricaduta diretta sul cittadino

<i>INDICE</i>		<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>
Rigidità strutturale pro-capite=	Spese Personale + Rimborso mutui e interessi	37,33	37,51	37,71
	N.Abitanti			

3.5 - COSTO DEL PERSONALE

L'erogazione dei servizi è essenzialmente basata sulla struttura organizzativa dell'Ente, nella quale l'onere del personale assume un'importanza preponderante su ogni altro fattore produttivo impiegato.

Il costo del personale può essere visto come:

- parte del costo complessivo del totale delle spese correnti: in questo caso si evidenzia l'incidenza del costo del personale sul totale delle spese correnti del titolo 1°, oppure come costo medio pro-capite dato dal rapporto costo del personale/n° abitanti:
- rigidità costo del personale dato dal rapporto tra il totale delle spese per il personale e il totale delle entrate correnti; in pratica viene analizzato quanto delle entrate correnti è utilizzato per il finanziamento delle spese per il personale.

Gli indicatori sotto riportati, analizzano la spesa per il personale negli aspetti sopra descritti.

<i>INDICE</i>		<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>
Incidenza spesa personale sulla spesa corrente=	Spesa Personale	70,010%	71,550%	69,350%
	Spese Correnti del titolo 1°			

<i>INDICE</i>		<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>
Rigidità per costo personale pro-capite=	Spesa Personale	37,33	37,51	37,71
	N.Abitanti			

<i>INDICE</i>		<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>
Rigidità per costo personale=	Spese Personale	73,810%	63,780%	68,940%
	Entrate Correnti			

4 - CONDIZIONE DI ENTE STRUTTURALMENTE DEFICITARIO

Di seguito vengono riportati i parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di Ente strutturalmente deficitario, elaborati ai sensi dell'art. 242 del TUEL risultanti all'ultimo rendiconto di gestione approvato.

2022					
Parametro	Tipologia indicatore	Soglia	Valore	SI	NO
P1	Indicatore 1.1 (Incidenza spese rigide - ripiano disavanzo, personale e debito - su entrate correnti)	maggiore del 48%	69,00	X	
P2	Indicatore 2.8 (Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente)	minore del 22%	33,00		X
P3	Indicatore 3.2 (Anticipazioni chiuse solo contabilmente)	maggiore di 0	0,00		X
P4	Indicatore 10.3 (Sostenibilità debiti finanziari)	maggiore del 16%	0,00		X
P5	Indicatore 12.4 (Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio)	maggiore del 1,20%	0,00		X
P6	Indicatore 13.1 (Debiti riconosciuti e finanziati)	maggiore del 1,00%	0,00		X
P7	[Indicatore 13.2 (Debiti in corso di riconoscimento) + Indicatore 13.3 (Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento)]	maggiore dello 0,60%	0,00		X
P8	Indicatore concernente l'effettiva capacità di riscossione (riferito al totale delle entrate)	minore del 47%	94,00		X
Sulla base dei parametri suindicati l'Ente è da considerarsi in condizioni strutturalmente deficitarie					X

ANALISI STRATEGICA DELLE CONDIZIONI INTERNE

5 - ELENCO DEGLI ORGANISMI ED ENTI STRUMENTALI E SOCIETÀ CONTROLLATE E PARTECIPATE

Come previsto dall'art. 3 commi 27, 28 e 29 della legge n. 244 del 27.12.2010, l'Ente ha approvato una delibera con cui ha provveduto a definire le società partecipate, controllate e gli Enti strumentali facenti capo al gruppo Amministrazione Pubblica.

Si evidenzia che l'Unione non possiede partecipazioni.

6- OPERE PUBBLICHE

6.1 - INVESTIMENTI PROGRAMMATI

Nel corso dell'anno 2023 si è proceduto all'acquisizione della autovettura Opel Mokka precedentemente a noleggio per la Polizia Locale .

Nel 2024 è intenzione procedere con il noleggio di una nuova autovettura , in sostituzione di mezzo in via di rottamazione.

7- GESTIONE DEL PATRIMONIO

Il successivo prospetto riporta i principali aggregati che compongono le Immobilizzazioni sullo Stato Patrimoniale al 31.12.2022 .

		Voce di Stampa	2022	2021
		B) IMMOBILIZZAZIONI		
I		<u>Immobilizzazioni immateriali</u>		
	1	costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00
	2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00
	3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	6473,64	7917,70
	4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00
	5	avviamento	0,00	0,00
	6	immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00
	9	altre	0,00	262,19
		Totale immobilizzazioni immateriali	6473,64	8179,89
		<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>		
II	1	Beni demaniali	0,00	0,00
	1.1	Terreni	0,00	0,00
	1.2	Fabbricati	0,00	0,00
	1.3	Infrastrutture	0,00	0,00
	1.9	Altri beni demaniali	0,00	0,00
III	2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	65333,76	53875,92
	2.1	Terreni	0,00	0,00
	a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
	2.2	Fabbricati	0,00	0,00

	a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
	2.3	Impianti e macchinari	6037,50	6403,50
	a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
	2.4	Attrezzature industriali e commerciali	42652,17	27365,64
	2.5	Mezzi di trasporto	13328,92	16818,92
	2.6	Macchine per ufficio e hardware	2643,87	2541,56
	2.7	Mobili e arredi	671,30	746,30
	2.8	Infrastrutture	0,00	0,00
	2.99	Altri beni materiali	0,00	0,00
	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	5673,00	5673,00
		Totale immobilizzazioni materiali	71006,76	59548,92
IV		<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>		
	1	Partecipazioni in	0,00	0,00
	a	imprese controllate	0,00	0,00
	b	imprese partecipate	0,00	0,00
	c	altri soggetti	0,00	0,00
	2	Crediti verso	0,00	0,00
	a	altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
	b	imprese controllate	0,00	0,00
	c	imprese partecipate	0,00	0,00
	d	altri soggetti	0,00	0,00
	3	Altri titoli	0,00	0,00
		Totale immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00
		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	77480,40	67728,81

8- ANALISI PER PROGRAMMI DELLE NECESSITÀ FINANZIARIE

Di seguito esponiamo l'analisi delle spese del periodo del mandato, portando in evidenza la parte destinata alle spese correnti e quella destinata alle spese in conto capitale.

Missione/Programma			Spese correnti e di amm.to mutui	Spese in conto capitale	Totale
01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione					
01 - Organi istituzionali	2024		4.500,00	0,00	4.500,00
	2025		4.500,00	0,00	4.500,00
	2026		4.500,00	0,00	4.500,00
02 - Segreteria generale	2024		44.700,00	0,00	44.700,00
	2025		41.600,00	0,00	41.600,00
	2026		41.600,00	0,00	41.600,00
03 - Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	2024		6.200,00	0,00	6.200,00
	2025		6.200,00	0,00	6.200,00
	2026		6.200,00	0,00	6.200,00
08 - Statistica e sistemi informativi	2024		0,00	5.000,00	5.000,00
	2025		0,00	5.000,00	5.000,00
	2026		0,00	5.000,00	5.000,00
09 - Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	2024		19.000,00	0,00	19.000,00
	2025		19.000,00	0,00	19.000,00
	2026		19.000,00	0,00	19.000,00
11 - Altri servizi generali	2024		47.000,00	0,00	47.000,00
	2025		47.000,00	0,00	47.000,00
	2026		47.000,00	0,00	47.000,00
Totale Missione 01	2024		121.400,00	5.000,00	126.400,00
	2025		118.300,00	5.000,00	123.300,00
	2026		118.300,00	5.000,00	123.300,00
03 - Ordine pubblico e sicurezza					
01 - Polizia locale e amministrativa	2024		1.453.785,00	0,00	1.453.785,00
	2025		1.357.785,00	0,00	1.357.785,00
	2026		1.357.785,00	0,00	1.357.785,00
02 - Sistema integrato di sicurezza urbana	2024		59.500,00	0,00	59.500,00
	2025		59.500,00	0,00	59.500,00
	2026		59.500,00	0,00	59.500,00
Totale Missione 03	2024		1.513.285,00	0,00	1.513.285,00

	2025	1.417.285,00	0,00	1.417.285,00
	2026	1.417.285,00	0,00	1.417.285,00
11 - Soccorso civile				
01 - Sistema di protezione civile	2024	59.200,00	0,00	59.200,00
	2025	58.400,00	0,00	58.400,00
	2026	58.400,00	0,00	58.400,00
Totale Missione 11	2024	59.200,00	0,00	59.200,00
	2025	58.400,00	0,00	58.400,00
	2026	58.400,00	0,00	58.400,00
20 - Fondi e accantonamenti				
01 - Fondo di riserva	2024	5.200,00	0,00	5.200,00
	2025	5.000,00	0,00	5.000,00
	2026	5.000,00	0,00	5.000,00
02 - Fondo crediti dubbia esigibilità	2024	32.500,00	0,00	32.500,00
	2025	32.500,00	0,00	32.500,00
	2026	32.500,00	0,00	32.500,00
Totale Missione 20	2024	37.700,00	0,00	37.700,00
	2025	37.500,00	0,00	37.500,00
	2026	37.500,00	0,00	37.500,00
Totale Generale	2024	1.731.585,00	5.000,00	1.736.585,00
	2025	1.631.485,00	5.000,00	1.636.485,00
	2026	1.631.485,00	5.000,00	1.636.485,00

9 - ANALISI PER CATEGORIA DELLE RISORSE FINANZIARIE

Il seguente prospetto riporta l'articolazione delle previsioni di Entrata del periodo del mandato, evidenziando il basso impatto dei Trasferimenti Correnti rispetto al totale delle Entrate, indice di autonomia finanziaria nel reperimento delle risorse.

	2024	2025	2026
Titolo 0 - Avanzo di amministrazione			
Tipologia 0000 - .			
0000000 - .	87.209,83	0,00	0,00
Totale Tipologia 0000	87.209,83	0,00	0,00
Totale Titolo 0	87.209,83	0,00	0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti			
Tipologia 0101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche			
2010102 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	855.575,17	842.685,00	842.685,00
Totale Tipologia 0101	855.575,17	842.685,00	842.685,00
Totale Titolo 2	855.575,17	842.685,00	842.685,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie			
Tipologia 0100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni			
3010200 - Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	4.270,00	4.270,00	4.270,00
Totale Tipologia 0100	4.270,00	4.270,00	4.270,00
3020200 - Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	756.000,00	756.000,00	756.000,00
Totale Tipologia 0200	756.000,00	756.000,00	756.000,00
3030300 - Altri interessi attivi	30,00	30,00	30,00
Totale Tipologia 0300	30,00	30,00	30,00
3050200 - Rimborsi in entrata	28.500,00	28.500,00	28.500,00
Totale Tipologia 0500	28.500,00	28.500,00	28.500,00
Totale Titolo 3	788.800,00	788.800,00	788.800,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale			
Tipologia 0200 - Contributi agli investimenti			
4020100 - Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Totale Tipologia 0200	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Totale Titolo 4	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro			
Tipologia 0100 - Entrate per partite di giro			
9010100 - Altre ritenute	50.000,00	50.000,00	50.000,00
9010200 - Ritenute su redditi da lavoro dipendente	230.000,00	230.000,00	230.000,00
9010300 - Ritenute su redditi da lavoro autonomo	7.000,00	7.000,00	7.000,00
9019900 - Altre entrate per partite di giro	20.500,00	20.500,00	20.500,00
Totale Tipologia 0100	307.500,00	307.500,00	307.500,00

9020100 - Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi	10.000,00	10.000,00	10.000,00
9020400 - Depositi di/presso terzi	5.500,00	5.500,00	5.500,00
Totale Tipologia 0200	15.500,00	15.500,00	15.500,00
Totale Titolo 9	323.000,00	323.000,00	323.000,00
Totale generale	2.059.585,00	1.959.485,00	1.959.485,00

10 - REPERIMENTO E IMPIEGO DI RISORSE STRAORDINARIE

Questa sezione riporta le Entrate e le Spese indicate come non ricorrenti, identificabili quindi come limitate a uno o più esercizi e non previste a regime, come da indicazioni sull'allegato 7 del D.Lgs. 118/11.

10.1 - ENTRATE STRAORDINARIE

	2024	2025	2026
Titolo 3 - Entrate extratributarie			
Tipologia 0200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti			
3020200 - Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	15.000,00	15.000,00	15.000,00
Totale Tipologia 0200	15.000,00	15.000,00	15.000,00
Totale Titolo 3	15.000,00	15.000,00	15.000,00
TOTALE ENTRATE STRAORDINARIE	15.000,00	15.000,00	15.000,00

10.2 - SPESE STRAORDINARIE

	2024	2025	2026
TOTALE SPESE STRAORDINARIE	0,00	0,00	0,00

11 - EQUILIBRI DI BILANCIO E DI CASSA

L'art. 162, comma 6, del TUEL impone che il totale delle entrate correnti (i primi 3 titoli delle entrate, ovvero: tributarie, da trasferimenti correnti ed entrate extratributarie) e del fondo pluriennale vincolato di parte corrente stanziato in entrata sia almeno sufficiente a garantire la copertura delle spese correnti (titolo 1) e delle spese di rimborso della quota capitale dei mutui e dei prestiti contratti dall'Ente.

Tale equilibrio è definito equilibrio di parte corrente. L'eventuale saldo positivo di parte corrente è destinato al finanziamento delle spese di investimento.

All'equilibrio di parte corrente possono concorrere anche entrate diverse dalle entrate correnti (entrate straordinarie) nei soli casi espressamente previsti da specifiche norme di legge.

11.1 - EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO FINANZIARIO		2024	2025	2026
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		136.131,70		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	61.900,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	1.644.375,17	1.631.485,00	1.631.485,00
<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	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00- Spese correnti	(-)	1.731.585,00	1.631.485,00	1.631.485,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
<i>di cui fondo crediti di dubbia esigibilità</i>		32.500,00	32.500,00	32.500,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei 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</i>		0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		-25.309,83	0,00	0,00
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti	(+)	25.309,83		
<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 o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (O=G+H+I-L+M)		0,00	0,00	0,00
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento	(+)	0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	5.000,00	5.000,00	5.000,00
C) Entrate Titolo 4.02 06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00

I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	5.000,00	5.000,00	5.000,00
<i>di cui Fondo pluriennale vincolato di spesa</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizione di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE (Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizione di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE (W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y)		0,00	0,00	0,00
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:				
Equilibrio di parte corrente (O)	(+)	0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	25.309,83		
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE AI FINI DELLA COPERTURA DI INVESTIMENTI PLURIENNALI		-25.309,83	0,00	0,00

11. 2 - PREVISIONE DI CASSA

	2024
<i>Fondo di cassa iniziale presunto</i>	136.131,70
<i>Previsioni Pagamenti</i>	2.191.576,21
<i>Previsioni Riscossioni</i>	2.349.534,16
<i>Fondo di cassa finale presunto</i>	294.089,65

12- RISORSE UMANE

Alla data del 31.10.2023 i dipendenti con contratto a tempo indeterminato in servizio presso l'Unione "Terre della pianura" sono n. 19 di cui 1 con rapporto di lavoro a tempo parziale. Di seguito trend ultimi anni.

Ex categoria	Profilo professionale	Attuale area di inquadramento C.C.N.L. 16.11.2022	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	31.10.2023
			Personale in servizio	Personale in servizio	Personale in servizio	Personale in servizio
D	Funzionari – istruttori direttivi di vigilanza	Funzionari di vigilanza	5	5	6	5
C	Istruttori – Agenti di Polizia Locale	Agenti di Polizia Locale	13	13	12	13
B (B3)	Collaboratori amministrativi	Operatori esperti	1	1	1	1
TOTALE			19	19	19	19

INDIRIZZI GENERALI STRATEGICI

MISSIONE 1 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

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

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

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

	COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025	COMPETENZA 2026		
Titolo 1 - Spese correnti	121.400,00	118.300,00	118.300,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
TOTALE SPESE MISSIONE 01	126.400,00	123.300,00	123.300,00	0,00	0,00

OBIETTIVI STRATEGICI

OBIETTIVI/RESPONSABILI	COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025	COMPETENZA 2026		
01 - AMMINISTRAZIONE E FUNZIONAMENTO SERVIZI GENERALI E DI SUPPORTO AGLI ORGANI ESECUTIVI E LEGISLATIVI					

RESPONSABILE CENTRALE UNICA DI COMMITTENZA	18.000,00	18.000,00	18.000,00	0,00	0,00
RESPONSABILE SERVIZI FINANZIARI	13.850,00	13.850,00	13.850,00	0,00	0,00
SEGRETARIO GENERALE DELL'UNIONE	41.550,00	38.450,00	38.450,00	0,00	0,00
Totale Obiettivo 01	73.400,00	70.300,00	70.300,00	0,00	0,00
05 - PROGRAMMA DEGLI INVESTIMENTI E/O SPESE IN CONTO CAPITALE					
RESPONSABILE POLIZIA LOCALE E PROTEZIONE CIVILE	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
Totale Obiettivo 05	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
Capitoli senza obiettivi	48.000,00	48.000,00	48.000,00	0,00	0,00
TOTALE OBIETTIVI STRATEGICI	126.400,00	123.300,00	123.300,00	0,00	0,00

MISSIONE 3 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA

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

	COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025	COMPETENZA 2026		
Titolo 1 - Spese correnti	1.513.285,00	1.417.285,00	1.417.285,00	0,00	0,00
TOTALE SPESE MISSIONE 03	1.513.285,00	1.417.285,00	1.417.285,00	0,00	0,00

OBIETTIVI STRATEGICI

OBIETTIVI/RESPONSABILI	COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025	COMPETENZA 2026		
02 - ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA					
RESPONSABILE POLIZIA LOCALE E PROTEZIONE CIVILE	60.500,00	60.500,00	60.500,00	0,00	0,00
SEGREARIO GENERALE DELL'UNIONE	2.400,00	2.400,00	2.400,00	0,00	0,00
Totale Obiettivo 02	62.900,00	62.900,00	62.900,00	0,00	0,00
03 - POLIZIA LOCALE, COMMERCIALE ED AMMINISTRATIVA					
RESPONSABILE POLIZIA LOCALE E PROTEZIONE CIVILE	1.317.925,00	1.232.925,00	1.232.925,00	0,00	0,00
RESPONSABILE SERVIZI FINANZIARI	108.000,00	108.000,00	108.000,00	0,00	0,00
SEGREARIO GENERALE DELL'UNIONE	24.460,00	13.460,00	13.460,00	0,00	0,00
Totale Obiettivo 03	1.450.385,00	1.354.385,00	1.354.385,00	0,00	0,00
04 - PROGRAMMA DEGLI INVESTIMENTI E/O SPESE IN CONTO CAPITALE					
RESPONSABILE POLIZIA LOCALE E PROTEZIONE CIVILE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Obiettivo 04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE OBIETTIVI STRATEGICI	1.513.285,00	1.417.285,00	1.417.285,00	0,00	0,00

MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE

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

	COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025	COMPETENZA 2026		
Titolo 1 - Spese correnti	59.200,00	58.400,00	58.400,00	0,00	0,00
TOTALE SPESE MISSIONE 11	59.200,00	58.400,00	58.400,00	0,00	0,00

OBIETTIVI STRATEGICI

OBIETTIVI/RESPONSABILI	COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025	COMPETENZA 2026		
08 - INTERVENTI DI PROTEZIONE CIVILE SUL TERRITORIO					
RESPONSABILE POLIZIA LOCALE E PROTEZIONE CIVILE	59.200,00	58.400,00	58.400,00	0,00	0,00
Totale Obiettivo 08	59.200,00	58.400,00	58.400,00	0,00	0,00
TOTALE OBIETTIVI STRATEGICI	59.200,00	58.400,00	58.400,00	0,00	0,00

MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI

Accantonamenti a fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese impreviste, a fondi speciali per leggi che si perfezionano successivamente all'approvazione del bilancio, al fondo crediti di dubbia esigibilità.

	COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025	COMPETENZA 2026		
Titolo 1 - Spese correnti	37.700,00	37.500,00	37.500,00	0,00	0,00
TOTALE SPESE MISSIONE 20	37.700,00	37.500,00	37.500,00	0,00	0,00

OBIETTIVI STRATEGICI

OBIETTIVI/RESPONSABILI	COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025	COMPETENZA 2026		
30 - FONDI E ACCANTONAMENTI					
RESPONSABILE SERVIZI FINANZIARI	37.700,00	37.500,00	37.500,00	0,00	0,00
Totale Obiettivo 30	37.700,00	37.500,00	37.500,00	0,00	0,00
TOTALE OBIETTIVI STRATEGICI	37.700,00	37.500,00	37.500,00	0,00	0,00

MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI

Spese effettuate per conto terzi. Partite di giro.

	COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025	COMPETENZA 2026		
Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	323.000,00	323.000,00	323.000,00	0,00	0,00
TOTALE SPESE MISSIONE 99	323.000,00	323.000,00	323.000,00	0,00	0,00

OBIETTIVI STRATEGICI

OBIETTIVI/RESPONSABILI	COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025	COMPETENZA 2026		
20 - PARTITE DI GIRO E SERVIZI PER CONTO DI TERZI					
RESPONSABILE SERVIZI FINANZIARI	323.000,00	323.000,00	323.000,00	0,00	0,00
Totale Obiettivo 20	323.000,00	323.000,00	323.000,00	0,00	0,00
TOTALE OBIETTIVI STRATEGICI	323.000,00	323.000,00	323.000,00	0,00	0,00



**UNIONE COMUNI TERRE DELLA
PIANURA
DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE
2024/2026
SEZIONE OPERATIVA**

LA SEZIONE OPERATIVA

La Sezione Operativa (di seguito 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 SeS del DUP . In particolare, contiene la programmazione operativa dell'Ente avendo a riferimento un arco temporale sia annuale che pluriennale.

Il contenuto, predisposto in base alle previsioni ed agli obiettivi fissati nella SeS, costituisce guida e vincolo ai processi di redazione dei documenti contabili di previsione dell'Ente.

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

La SeO individua, per ogni singola missione, i programmi che l'Ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nella SeS. Per ogni programma, e per tutto il periodo di riferimento del DUP , sono individuati gli obiettivi operativi annuali da raggiungere.

La SeO ha i seguenti scopi:

- a) definire, con riferimento all'Ente e al gruppo amministrazione pubblica, gli obiettivi dei programmi all'interno delle singole missioni. Con specifico riferimento all'Ente devono essere indicati anche i fabbisogni di spesa e le relative modalità di finanziamento;
- b) orientare e guidare le successive deliberazioni del Consiglio e della Giunta;
- c) costituire il presupposto dell'attività di controllo strategico e dei risultati conseguiti dall'Ente, con particolare riferimento allo stato di attuazione dei programmi nell'ambito delle missioni e alla relazione al rendiconto di gestione.

La SeO si struttura in due parti fondamentali:

- **Parte 1**, nella quale sono descritte le motivazioni delle scelte programmatiche effettuate, sia con riferimento all'Ente sia al gruppo amministrazione pubblica, e definiti, per tutto il periodo di riferimento del DUP , i singoli programmi da realizzare ed i relativi obiettivi annuali;
- **Parte 2**, contenente la programmazione dettagliata, relativamente all'arco temporale di riferimento del DUP , delle opere pubbliche, del fabbisogno di personale e delle alienazioni e valorizzazioni del patrimonio.

PARTE PRIMA

1 - VALUTAZIONE GENERALE SUI MEZZI FINANZIARI

	TREND STORICO			PREVISIONI PLURIENNALI			CASSA 2024
	ACCERTA MENTI 2021	ACCERTA MENTI 2022	COMPETE NZA 2023	COMPETE NZA 2024	COMPETE NZA 2025	COMPETE NZA 2026	
TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria,contributiva e perequativa	0,00	270,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	1.098.070,79	836.586,15	857.685,00	855.575,17	842.685,00	842.685,00	1.076.797,08
TITOLO 3 - Entrate extratributarie	450.014,07	603.310,62	716.800,00	788.800,00	788.800,00	788.800,00	910.572,85
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	0,00	22.000,00	15.011,72	25.309,83			
Accantonamento Fondo Pluriennale Vincolato di parte corrente	88.655,67	60.526,00	64.897,00	61.900,00	0,00	0,00	
TOTALE ENTRATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI	1.636.740,53	1.522.692,77	1.654.393,72	1.731.585,00	1.631.485,00	1.631.485,00	1.987.369,93
TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	20.967,25	3.197,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
TITOLO 5.0100 - Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo di amministrazione applicato per spese in conto capitale	0,00	33.500,00	24.000,00	0,00			
Accantonamento Fondo Pluriennale Vincolato di parte capitale	2.680,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE ENTRATE PER SPESE IN CONTO CAPITALE	23.647,25	36.697,00	29.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
TITOLO 5.0200 - Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 5.0300 - Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 5.0400 - Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MOVIMENTO FONDI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE	1.660.387,78	1.559.389,77	1.683.393,72	1.736.585,00	1.636.485,00	1.636.485,00	1.992.369,93

2 - RICORSO ALL'INDEBITAMENTO

Non è previsto ricorso all'indebitamento.

3 - RELAZIONE DEI PROGRAMMI

MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

PROGRAMMA 01 - ORGANI ISTITUZIONALI

Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi dell'ente.

Comprende le spese relative a:

- 1) l'ufficio del capo dell'esecutivo a tutti i livelli dell'amministrazione: l'ufficio del governatore, del presidente, del sindaco, ecc.;
- 2) gli organi legislativi e gli organi di governo a tutti i livelli dell'amministrazione: assemblee, consigli, ecc.;
- 3) il personale consulente, amministrativo e politico assegnato agli uffici del capo dell'esecutivo e del corpo legislativo;
- 4) le attrezzature materiali per il capo dell'esecutivo, il corpo legislativo e loro uffici di supporto;
- 5) le commissioni e i comitati permanenti o dedicati creati dal o che agiscono per conto del capo dell'esecutivo o del corpo legislativo.

Non comprende le spese relative agli uffici dei capi di dipartimento, delle commissioni, ecc. che svolgono specifiche funzioni e sono attribuibili a specifici programmi di spesa. Comprende le spese per lo sviluppo dell'ente in un'ottica di governance e partenariato; le spese per la comunicazione istituzionale (in particolare in relazione ai rapporti con gli organi di informazione) e le manifestazioni istituzionali (cerimoniale). Comprende le spese per le attività del difensore civico.

Motivazione delle scelte	Supporto organizzativo alla realizzazione delle attività istituzionali dell'Unione
Finalità da Conseguire	Garantire il regolare funzionamento degli organi istituzionali
Risorse Umane e Strumentali	Quelle previste dalla dotazione organica

	COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025	COMPETENZA 2026	CASSA 2024
Titolo 1 - Spese correnti	4.500,00	4.500,00	4.500,00	8.599,09
TOTALE SPESE MISSIONE 01 PROGRAMMA 01	4.500,00	4.500,00	4.500,00	8.599,09

OBIETTIVI OPERATIVI

OBIETTIVI/RESPONSABILI	COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025	COMPETENZA 2026	CASSA 2024
06 - FUNZIONAMENTO ORGANI ISTITUZIONALI				
RESPONSABILE SERVIZI FINANZIARI	4.500,00	4.500,00	4.500,00	8.599,09
Totale Obiettivo 06	4.500,00	4.500,00	4.500,00	8.599,09

TOTALE OBIETTIVI OPERATIVI	4.500,00	4.500,00	4.500,00	8.599,09
----------------------------	----------	----------	----------	----------

MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

PROGRAMMA 02 - SEGRETERIA GENERALE

Amministrazione, funzionamento e supporto, tecnico, operativo e gestionale alle attività deliberative degli organi istituzionali e per il coordinamento generale amministrativo.

Comprende le spese relative allo svolgimento delle attività affidate al Segretario Generale e al Direttore Generale (ove esistente) o che non rientrano nella specifica competenza di altri settori; alla raccolta e diffusione di leggi e documentazioni di carattere generale concernenti l'attività dell'ente; alla rielaborazione di studi su materie non demandate ai singoli settori; a tutte le attività del protocollo generale, incluse la registrazione ed archiviazione degli atti degli uffici dell'ente e della corrispondenza in arrivo ed in partenza

Motivazione delle scelte	Supporto organizzativo alla realizzazione delle attività istituzionali
Finalità da Conseguire	Adempimenti previsti dal piano nazionale anticorruzione , dal piano della performance , dal piano della trasparenza
Risorse Umane e Strumentali	Quelle previste dalla dotazione organica e strumentale

	COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025	COMPETENZA 2026	CASSA 2024
Titolo 1 - Spese correnti	44.700,00	41.600,00	41.600,00	46.732,00
TOTALE SPESE MISSIONE 01 PROGRAMMA 02	44.700,00	41.600,00	41.600,00	46.732,00

OBIETTIVI OPERATIVI

OBIETTIVI/RESPONSABILI	COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025	COMPETENZA 2026	CASSA 2024
03 - FUNZIONAMENTO AFFARI GENERALI				
RESPONSABILE SERVIZI FINANZIARI	3.150,00	3.150,00	3.150,00	3.150,00
SEGRETARIO GENERALE DELL'UNIONE	41.550,00	38.450,00	38.450,00	43.582,00
Totale Obiettivo 03	44.700,00	41.600,00	41.600,00	46.732,00
TOTALE OBIETTIVI OPERATIVI	44.700,00	41.600,00	41.600,00	46.732,00

MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

PROGRAMMA 03 - GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E PROVVEDITORATO

Amministrazione e funzionamento dei servizi per la programmazione economica e finanziaria in generale. Comprende le spese per la formulazione, il coordinamento e il monitoraggio dei piani e dei programmi economici e finanziari in generale, per la gestione dei servizi di tesoreria, del bilancio, di revisione contabile e di contabilità ai fini degli adempimenti fiscali obbligatori per le attività svolte dall'ente. Amministrazione e funzionamento delle attività del provveditorato per l'approvvigionamento dei beni mobili e di consumo nonché dei servizi di uso generale necessari al funzionamento dell'ente.

Comprende le spese per incremento di attività finanziarie (titolo 3 della spesa) non direttamente attribuibili a specifiche missioni di spesa.

Sono incluse altresì le spese per le attività di coordinamento svolte dall'ente per la gestione delle società partecipate, sia in relazione ai criteri di gestione e valutazione delle attività svolte mediante le suddette società, sia in relazione all'analisi dei relativi documenti di bilancio per le attività di programmazione e controllo dell'ente, qualora la spesa per tali società partecipate non sia direttamente attribuibile a specifiche missioni di intervento.

Non comprende le spese per gli oneri per la sottoscrizione o l'emissione e il pagamento per interessi sui mutui e sulle obbligazioni assunte dall'ente.

Motivazione delle scelte	Adempimenti connessi all'armonizzazione contabile degli Enti locali
Finalità da Conseguire	Attuazione dei principi contabili di cui al Decreto Legislativo 118/2011
Risorse Umane e Strumentali	Quelle previste dalla dotazione organica e strumentale

	COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025	COMPETENZA 2026	CASSA 2024
Titolo 1 - Spese correnti	6.200,00	6.200,00	6.200,00	6.200,00
TOTALE SPESE MISSIONE 01 PROGRAMMA 03	6.200,00	6.200,00	6.200,00	6.200,00

OBIETTIVI OPERATIVI

OBIETTIVI/RESPONSABILI	COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025	COMPETENZA 2026	CASSA 2024
07 - GESTIONE ECONOMICA E FINANZIARIA				
RESPONSABILE SERVIZI FINANZIARI	6.200,00	6.200,00	6.200,00	6.200,00
Totale Obiettivo 07	6.200,00	6.200,00	6.200,00	6.200,00
TOTALE OBIETTIVI OPERATIVI	6.200,00	6.200,00	6.200,00	6.200,00

MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

PROGRAMMA 08 - STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI

Amministrazione e funzionamento delle attività per la realizzazione di quanto previsto nella programmazione statistica locale e nazionale, per la diffusione dell'informazione statistica, per la realizzazione del coordinamento statistico interno all'ente, per il controllo di coerenza, valutazione ed analisi statistica dei dati in possesso dell'ente, per la promozione di studi e ricerche in campo statistico, per le attività di consulenza e formazione statistica per gli uffici dell'ente.

Amministrazione e funzionamento delle attività a supporto, per la manutenzione e l'assistenza informatica generale, per la gestione dei documenti informatici (firma digitale, posta elettronica certificata ecc.) e per l'applicazione del codice dell'amministrazione digitale (D. Lgs. 7 marzo 2005 n° 82).

Comprende le spese per il coordinamento e il supporto generale ai servizi informatici dell'ente, per lo sviluppo, l'assistenza e la manutenzione dell'ambiente applicativo (sistema operativo e applicazioni) e dell'infrastruttura tecnologica (hardware ecc.) in uso presso l'ente e dei servizi complementari (analisi dei fabbisogni informatici, monitoraggio, formazione ecc.).

Comprende le spese per la definizione, la gestione e lo sviluppo del sistema informativo dell'ente e del piano di e-government, per la realizzazione e la manutenzione dei servizi da erogare sul sito web istituzionale dell'ente e sulla intranet dell'ente.

Comprende le spese per la programmazione e la gestione degli acquisti di beni e servizi informatici e telematici con l'utilizzo di strumenti convenzionali e di e-procurement.

Comprende le spese per i censimenti (censimento della popolazione, censimento dell'agricoltura, censimento dell'industria e dei servizi).

Motivazione delle scelte	Spese in conto capitale per informatizzazione
Finalità da Conseguire	
Risorse Umane e Strumentali	

	COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025	COMPETENZA 2026	CASSA 2024
Titolo 2 - Spese in conto capitale	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
TOTALE SPESE MISSIONE 01 PROGRAMMA 08	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00

OBIETTIVI OPERATIVI

OBIETTIVI/RESPONSABILI	COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025	COMPETENZA 2026	CASSA 2024
01 - SOSTITUZIONE DI ATTREZZATURE INFORMATICHE E DI ATTREZZATURE D'UFFICIO				
RESPONSABILE POLIZIA LOCALE E PROTEZIONE CIVILE	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Totale Obiettivo 01	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
TOTALE OBIETTIVI OPERATIVI	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00

MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

PROGRAMMA 09 - ASSISTENZA TECNICO-AMMINISTRATIVA AGLI ENTI LOCALI

Amministrazione e funzionamento delle attività per l'assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali ricompresi nel territorio dell'ente.

Non comprende le spese per l'erogazione a qualunque titolo di risorse finanziarie agli enti locali, già ricomprese nei diversi programmi di spesa in base alle finalità della stessa o nella missione 18 "Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali".

Motivazione delle scelte	Assistenza tecnico – amministrativa agli enti locali aderenti alla C.U.C.
Finalità da Conseguire	Funzioni della Centrale Unica di Committenza (gare , appalti)
Risorse Umane e Strumentali	Quelle previste dalla dotazione organica e strumentale

	COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025	COMPETENZA 2026	CASSA 2024
Titolo 1 - Spese correnti	19.000,00	19.000,00	19.000,00	24.636,87
TOTALE SPESE MISSIONE 01 PROGRAMMA 09	19.000,00	19.000,00	19.000,00	24.636,87

OBIETTIVI OPERATIVI

OBIETTIVI/RESPONSABILI	COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025	COMPETENZA 2026	CASSA 2024
10 - FUNZIONAMENTO DELLA CENTRALE UNICA DI COMMITTENZA				
RESPONSABILE CENTRALE UNICA DI COMMITTENZA	18.000,00	18.000,00	18.000,00	23.036,87
Totale Obiettivo 10	18.000,00	18.000,00	18.000,00	23.036,87
Capitoli senza obiettivi	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00
TOTALE OBIETTIVI OPERATIVI	19.000,00	19.000,00	19.000,00	24.636,87

MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

PROGRAMMA 11 - ALTRI SERVIZI GENERALI

Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi aventi carattere generale di coordinamento amministrativo, di gestione e di controllo per l'ente non riconducibili agli altri programmi di spesa della missione 01 e non attribuibili ad altre specifiche missioni di spesa.

Comprende le spese per l'Avvocatura, per le attività di patrocinio e di consulenza legale a favore dell'ente.

Motivazione delle scelte	Incarichi di collaborazione per svolgimento di attività amministrative a supporto dell'Ente
---------------------------------	---

Finalità da Conseguire	
Risorse Umane e Strumentali	n.16 unità di personale del Comune di Savigliano per supporto tecnico-amministrativo-finanziario

	COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025	COMPETENZA 2026	CASSA 2024
Titolo 1 - Spese correnti	47.000,00	47.000,00	47.000,00	47.000,00
TOTALE SPESE MISSIONE 01 PROGRAMMA 11	47.000,00	47.000,00	47.000,00	47.000,00

OBIETTIVI OPERATIVI

OBIETTIVI/RESPONSABILI	COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025	COMPETENZA 2026	CASSA 2024
Capitoli senza obiettivi	47.000,00	47.000,00	47.000,00	0,00
TOTALE OBIETTIVI OPERATIVI	47.000,00	47.000,00	47.000,00	47.000,00
12 - SPESE PER GLI ALTRI SERVIZI GENERALI				

MISSIONE 03 - ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA

PROGRAMMA 01 - POLIZIA LOCALE E AMMINISTRATIVA

Amministrazione e funzionamento dei servizi di polizia municipale e locale per garantire la sicurezza urbana, anche in collaborazione con altre forze dell'ordine presenti sul territorio.

Comprende le spese per le attività di polizia stradale, per la prevenzione e la repressione di comportamenti illeciti tenuti nel territorio di competenza dell'ente.

Amministrazione e funzionamento dei servizi di polizia commerciale, in particolare di vigilanza sulle attività commerciali, in relazione alle funzioni autorizzatorie dei settori comunali e dei diversi soggetti competenti.

Comprende le spese per il contrasto all'abusivismo su aree pubbliche, per le ispezioni presso attività commerciali anche in collaborazione con altri soggetti istituzionalmente preposti, per il controllo delle attività artigiane, commerciali, degli esercizi pubblici, dei mercati al minuto e all'ingrosso, per la vigilanza sulla regolarità delle forme particolari di vendita.

Comprende le spese per i procedimenti in materia di violazioni della relativa normativa e dei regolamenti, multe e sanzioni amministrative e gestione del relativo contenzioso.

Amministrazione e funzionamento delle attività di accertamento di violazioni al codice della strada cui corrispondano comportamenti illeciti di rilievo, che comportano sanzioni amministrative pecuniarie e sanzioni accessorie quali il fermo amministrativo (temporaneo) di autoveicoli e ciclomotori o la misura cautelare del sequestro, propedeutico al definitivo provvedimento di confisca, adottato dal Prefetto.

Comprende le spese per l'attività materiale ed istruttoria per la gestione del procedimento di individuazione, verifica, prelievo conferimento, radiazione e smaltimento dei veicoli in stato di abbandono.

Non comprende le spese per il funzionamento della polizia provinciale.

Motivazione delle scelte	Attività di vigilanza sul regolare svolgimento della vita , della libertà e della sicurezza dei cittadini
Finalità da Conseguire	Collaborare con le forze dell'ordine per l'osservanza delle leggi , per la circolazione stradale , l'edilizia , l'urbanistica , la tutela ambientale , la tutela igienico/sanitaria , la sicurezza

Risorse Umane e Strumentali

Quelle previste dalla dotazione organica e strumentale

	COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025	COMPETENZA 2026	CASSA 2024
Titolo 1 - Spese correnti	1.453.785,00	1.357.785,00	1.357.785,00	1.509.671,29
Titolo 2 - Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	14.953,00
TOTALE SPESE MISSIONE 03 PROGRAMMA 01	1.453.785,00	1.357.785,00	1.357.785,00	1.524.624,29

OBIETTIVI OPERATIVI

OBIETTIVI/RESPONSABILI	COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025	COMPETENZA 2026	CASSA 2024
04 - SPESE PER LA GESTIONE DELLA POLIZIA LOCALE, COMMERCIALE ED AMMINISTRATIVA				
RESPONSABILE POLIZIA LOCALE E PROTEZIONE CIVILE	1.132.925,00	1.052.925,00	1.052.925,00	1.178.142,11
RESPONSABILE SERVIZI FINANZIARI	108.000,00	108.000,00	108.000,00	108.000,00
SEGRETARIO GENERALE DELL'UNIONE	24.460,00	13.460,00	13.460,00	35.129,18
Totale Obiettivo 04	1.265.385,00	1.174.385,00	1.174.385,00	1.321.271,29
14 - SPESE IN CONTO CAPITALE				
RESPONSABILE POLIZIA LOCALE E PROTEZIONE CIVILE	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Obiettivo 14	0,00	0,00	0,00	0,00
Capitoli senza obiettivi	188.400,00	183.400,00	183.400,00	0,00
TOTALE OBIETTIVI OPERATIVI	1.453.785,00	1.357.785,00	1.357.785,00	1.524.624,29

MISSIONE 03 - ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA

PROGRAMMA 02 - SISTEMA INTEGRATO DI SICUREZZA URBANA

Amministrazione e funzionamento delle attività di supporto collegate all'ordine pubblico e sicurezza: attività quali la formulazione, l'amministrazione, il coordinamento e il monitoraggio delle politiche, dei piani, dei programmi connessi all'ordine pubblico e alla sicurezza in ambito locale e territoriale; predisposizione ed attuazione della legislazione e della normativa relative all'ordine pubblico e sicurezza.

Comprende le spese per la promozione della legalità e del diritto alla sicurezza.

Comprende le spese per la programmazione e il coordinamento per il ricorso a soggetti privati che concorrono ad aumentare gli standard di sicurezza percepita nel territorio, al controllo del territorio e alla realizzazione di investimenti strumentali in materia di sicurezza.

Motivazione delle scelte	Miglioramento dell'ordine pubblico e della sicurezza sul territorio di competenza
Finalità da Conseguire	Potenziamento dei servizi di viabilità ed accertamenti violazioni al C.d.S. Contrasto del fenomeno di alterazione psicofisica .
Risorse Umane e Strumentali	Quelle previste della dotazione organica e strumentale

	COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025	COMPETENZA 2026	CASSA 2024
Titolo 1 - Spese correnti	59.500,00	59.500,00	59.500,00	76.278,66
Titolo 2 - Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	2.147,00
TOTALE SPESE MISSIONE 03 PROGRAMMA 02	59.500,00	59.500,00	59.500,00	78.425,66

OBIETTIVI OPERATIVI

OBIETTIVI/RESPONSABILI	COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025	COMPETENZA 2026	CASSA 2024
02 - INVESTIMENTI STRUMENTALI IN MATERIA DI SICUREZZA				
RESPONSABILE POLIZIA LOCALE E PROTEZIONE CIVILE	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Obiettivo 02	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA				
RESPONSABILE POLIZIA LOCALE E PROTEZIONE CIVILE	0,00	0,00	0,00	2.147,00
Totale Obiettivo 13	0,00	0,00	0,00	2.147,00
Capitoli senza obiettivi	59.500,00	59.500,00	59.500,00	0,00
TOTALE OBIETTIVI OPERATIVI	59.500,00	59.500,00	59.500,00	78.425,66

MISSIONE 11 - SOCCORSO CIVILE

PROGRAMMA 01 - SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE

Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio (gestione degli eventi calamitosi, soccorsi alpini, sorveglianza delle spiagge, evacuazione delle zone inondate, lotta agli incendi, etc.), per la previsione, la prevenzione, il soccorso e il superamento delle emergenze.

Comprende le spese a sostegno del volontariato che opera nell'ambito della protezione civile.

Comprende le spese per la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio degli interventi di protezione civile sul territorio, nonché per le attività in forma di collaborazione con le altre amministrazioni competenti in materia.

Non comprende le spese per interventi per fronteggiare calamità naturali già avvenute, ricomprese nel programma "Interventi a seguito di calamità naturali" della medesima missione o nei programmi relativi agli specifici interventi effettuati per ripristinare le condizioni precedenti agli eventi calamitosi.

Motivazione delle scelte	Tutela e protezione del territorio e della popolazione in collaborazione con i volontari di Protezione Civile
Finalità da Conseguire	Prevenzione e pronto intervento
Risorse Umane e Strumentali	Quelle previste dalla dotazione organica e strumentale

	COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025	COMPETENZA 2026	CASSA 2024
Titolo 1 - Spese correnti	59.200,00	58.400,00	58.400,00	71.353,19
TOTALE SPESE MISSIONE 11 PROGRAMMA 01	59.200,00	58.400,00	58.400,00	71.353,19

OBIETTIVI OPERATIVI

OBIETTIVI/RESPONSABILI	COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025	COMPETENZA 2026	CASSA 2024
05 - PROGRAMMAZIONE, COORDINAMENTO E MONITORAGGIO INTERVENTI DI PROTEZIONE CIVILE SUL TERRITORIO				
RESPONSABILE POLIZIA LOCALE E PROTEZIONE CIVILE	59.200,00	58.400,00	58.400,00	71.353,19
Totale Obiettivo 05	59.200,00	58.400,00	58.400,00	71.353,19
TOTALE OBIETTIVI OPERATIVI	59.200,00	58.400,00	58.400,00	71.353,19

MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI

PROGRAMMA 01 - FONDO DI RISERVA

Fondi di riserva per le spese obbligatorie e fondi di riserva per le spese impreviste.

<i>Motivazione delle scelte</i>	Accantonamento al fondo di riserva per spese impreviste
<i>Finalità da Conseguire</i>	
<i>Risorse Umane e Strumentali</i>	

	COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025	COMPETENZA 2026	CASSA 2024
Titolo 1 - Spese correnti	5.200,00	5.000,00	5.000,00	5.100,00
TOTALE SPESE MISSIONE 20 PROGRAMMA 01	5.200,00	5.000,00	5.000,00	5.100,00

OBIETTIVI OPERATIVI

Non sono presenti obiettivi operativi associati a questa missione e questo programma.

MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI

PROGRAMMA 02 - FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITÀ

Accantonamenti al fondo crediti di dubbia esigibilità.

<i>Motivazione delle scelte</i>	Accantonamento al F.C.D.E. come da principi contabili
<i>Finalità da Conseguire</i>	
<i>Risorse Umane e Strumentali</i>	

	COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025	COMPETENZA 2026	CASSA 2024
Titolo 1 - Spese correnti	32.500,00	32.500,00	32.500,00	0,00
TOTALE SPESE MISSIONE 20 PROGRAMMA 02	32.500,00	32.500,00	32.500,00	0,00

OBIETTIVI OPERATIVI

Non sono presenti obiettivi operativi associati a questa missione e questo programma.

MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI

PROGRAMMA 01 - SERVIZI PER CONTO TERZI - PARTITE DI GIRO

Comprende le spese per: ritenute previdenziali e assistenziali al personale; ritenute erariali; altre ritenute al personale per conto di terzi; restituzione di depositi cauzionali; spese per acquisti di beni e servizi per conto di terzi; spese per trasferimenti per conto terzi; anticipazione di fondi per il servizio economato; restituzione di depositi per spese contrattuali.

<i>Motivazione delle scelte</i>	Spese effettuate per conto terzi
<i>Finalità da Conseguire</i>	
<i>Risorse Umane e Strumentali</i>	

	COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025	COMPETENZA 2026	CASSA 2024
Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	323.000,00	323.000,00	323.000,00	373.905,11
TOTALE SPESE MISSIONE 99 PROGRAMMA 01	323.000,00	323.000,00	323.000,00	373.905,11

OBIETTIVI OPERATIVI

4 - IMPEGNI PLURIENNALI

Di seguito sono riportati gli importi degli impegni già assunti rapportati alla relativa previsione di competenza.

	PREVISIONE 2024	IMPEGNI 2024	PREVISIONE 2025	IMPEGNI 2025	PREVISIONE 2026	IMPEGNI 2026
Titolo 1 - Spese correnti						
103 - Acquisto di beni e servizi	202.700,00	107.032,79	202.700,00	10.782,64	202.700,00	0,00
Totale Titolo 1	202.700,00	107.032,79	202.700,00	10.782,64	202.700,00	0,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale						
202 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	5.000,00	122,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
Totale Titolo 2	5.000,00	122,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
TOTALE	207.700,00	107.154,79	207.700,00	10.782,64	207.700,00	0,00

PARTE SECONDA

5 - FABBISOGNO PERSONALE

La programmazione del fabbisogno di personale che gli organi di vertice degli Enti sono tenuti ad approvare, ai sensi della legge 27/12/1997, n. 449 (modificata dalla Legge 23/12/99 n. 488 e dalla Legge 28/12/01 n. 448), deve assicurare le esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi compatibilmente con le disponibilità finanziarie e i vincoli di finanza pubblica.

Per l'anno 2024, oltre a portare a termine le procedure avviate e non ancora attualmente perfezionate:

la mobilità per l'assunzione di n. 2 Agenti di Polizia Locale – area degli Istruttori – ex categoria “C” - è in fase conclusiva;

la copertura di n. 1 Funzionario di vigilanza ex categoria “D” – in sostituzione di un'unità cessata per collocamento a riposo, al momento rinviata,

così come previste nella sezione 3.3 del Piano Integrato Attività e Organizzazione approvato con deliberazione della G.U. n. 15 dell' 11.10.2023, si procederà esclusivamente alla copertura dei posti ritenuti necessari ai fini di garantire la qualità dei servizi, anche in ordine al personale che cesserà dal servizio per quiescenza, nei limiti e nel rispetto delle condizioni previste dalle leggi vigenti in materia di assunzioni di personale e di contenimento del costo del lavoro.

anni 2025 e 2026

Per le assunzioni a tempo indeterminato, si procederà esclusivamente alla copertura dei posti ritenuti necessari ai fini di garantire al qualità dei servizi, anche in ordine al personale che cesserà dal servizio per quiescenza, o altre motivazioni, al momento non prevedibili, nei limiti e nel rispetto delle condizioni previste dalle leggi vigenti in materia di assunzioni di personale e di contenimento del costo del lavoro.