



# **UNIONE COMUNI TERRE DELLA PIANURA**

**DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE  
ANNI 2023/2025**

## 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

.....	<b>3</b>
<b>LA SEZIONE STRATEGICA.....</b>	<b>4</b>
<i>ANALISI STRATEGICA DELLE CONDIZIONI ESTERNE.....</i>	<i>6</i>
1 - PROGRAMMAZIONE NAZIONALE.....	6
1.1 – SITUAZIONE E PREVISIONI DEL QUADRO ECONOMICO-FINANZIARIO ITALIANO.....	6
1.2 - LA REGOLA DELL'EQUILIBRIO DI BILANCIO.....	8
2 - SITUAZIONE SOCIO ECONOMICA.....	10
2.1 - SITUAZIONE ANAGRAFICA.....	10
2.2- ECONOMIA INSEDIATA.....	11
2.3 - IL TERRITORIO.....	13
2.4 - LE STRUTTURE.....	15
3 - INDICATORI ECONOMICI.....	17
3.1 - GRADO DI AUTONOMIA FINANZIARIA.....	17
3.2 - PRESSIONE FISCALE LOCALE.....	18
3.3 - GRADO DI RIGIDITÀ DEL BILANCIO.....	18
3.4 - GRADO DI RIGIDITÀ PRO-CAPITE.....	20
3.5 - COSTO DEL PERSONALE.....	20
4 - CONDIZIONE DI ENTE STRUTTURALMENTE DEFICITARIO.....	21
<i>ANALISI STRATEGICA DELLE CONDIZIONI INTERNE.....</i>	<i>23</i>
.....	23
5 - ELENCO DEGLI ORGANISMI ED ENTI STRUMENTALI E SOCIETÀ CONTROLLATE E PARTECIPATE. .	23
6- OPERE PUBBLICHE.....	24
6.1 - INVESTIMENTI IN CORSO DI REALIZZAZIONE E NON CONCLUSI.....	24
7- GESTIONE DEL PATRIMONIO.....	25
8- ANALISI PER PROGRAMMI DELLE NECESSITÀ FINANZIARIE.....	28
9 - ANALISI PER CATEGORIA DELLE RISORSE FINANZIARIE.....	30
10 - REPERIMENTO E IMPIEGO DI RISORSE STRAORDINARIE.....	31
10.1 - ENTRATE STRAORDINARIE.....	32
10.2 - SPESE STRAORDINARIE.....	32
11 - EQUILIBRI DI BILANCIO E DI CASSA.....	33
11.1 - -EQUILIBRI DI BILANCIO.....	33
11. 2 - PREVISIONE DI CASSA.....	36
12- RISORSE UMANE.....	37
<i>INDIRIZZI GENERALI STRATEGICI.....</i>	<i>39</i>
<b>LA SEZIONE OPERATIVA.....</b>	<b>47</b>
<i>PARTE PRIMA.....</i>	<i>48</i>
1 - VALUTAZIONE GENERALE SUI MEZZI FINANZIARI.....	48
2 - RELAZIONE DEI PROGRAMMI.....	50
3 - IMPEGNI PLURIENNALI.....	66
<i>PARTE SECONDA.....</i>	<i>67</i>
4 - PROGRAMMA BIENNALE DI FORNITURE E SERVIZI.....	67
5 - FABBISOGNO PERSONALE.....	67

## 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  
ANNI 2023/2025  
SEZIONE STRATEGICA**

## **ANALISI STRATEGICA DELLE CONDIZIONI ESTERNE**

### **1 - PROGRAMMAZIONE NAZIONALE**

#### **1.1 – SITUAZIONE E PREVISIONI DEL QUADRO ECONOMICO-FINANZIARIO ITALIANO**

*(fonte D.E.F. 2022 Min. Economia e Finanze)*

Nel 2021 l'economia italiana ha messo a segno un buon recupero, con una crescita del PIL pari al 6,6 per cento in termini reali e una discesa del deficit e del debito della Pubblica amministrazione (PA) in rapporto al PIL più accentuata del previsto, rispettivamente al 7,2 per cento e al 150,8 per cento del PIL (dal 9,6 per cento di deficit e 155,3 per cento di debito del 2020).

La crescita del PIL registrata in corso d'anno dall'Italia (quarto trimestre 2021 su quarto trimestre 2020) è risultata la più elevata tra quella delle grandi economie europee, grazie anche alle politiche adottate dal Governo per sostenere famiglie e imprese e al successo della campagna di vaccinazione anti-Covid.

Negli ultimi mesi dell'anno, il quadro economico si è deteriorato, non solo per l'impennata dei contagi da Covid-19 causata dalla diffusione della variante Omicron, ma anche per l'eccezionale aumento del prezzo del gas naturale, che ha trainato al rialzo le tariffe elettriche e i costi dei diritti di emissione (ETS).

La conseguente crescita del tasso di inflazione, comune a tutte le economie avanzate, seppure con diversa intensità, ha portato le principali banche centrali a rivedere l'orientamento della politica monetaria in direzione restrittiva o, nel caso della Banca Centrale Europea, a segnalare l'approssimarsi di tale inversione di tendenza.

Conseguentemente, i tassi di interesse sono saliti e il differenziale del rendimento sui titoli di Stato italiani nei confronti di quello sul Bund tedesco si è allargato. Le prospettive di crescita, sebbene riviste lievemente al ribasso, prima dello scoppio della guerra restavano comunque ampiamente favorevoli.

A febbraio, facendo seguito a una escalation militare, la Russia ha avviato la sua invasione dell'Ucraina, alla quale l'Unione Europea (UE), il G7 e numerosi altri Paesi hanno risposto con una serie di sanzioni economiche. Agli eventi bellici è conseguita un'ulteriore impennata dei prezzi dell'energia, degli alimentari, dei metalli e di altre materie prime e si è accentuata la flessione della fiducia di imprese e famiglie.

In Italia, a marzo l'inflazione al consumo è salita al 6,7 per cento e anche l'inflazione di fondo (al netto dei prodotti energetici e alimentari freschi), seppure assai più moderata, ha raggiunto il 2 per cento.

A fronte di questi sviluppi, le prospettive di crescita dell'economia appaiono oggi più deboli e assai più incerte che a inizio anno. Nell'aggiornamento della previsione ufficiale del presente documento, il peggioramento del quadro economico è determinato dall'andamento delle variabili esogene - dai prezzi dell'energia ai tassi d'interesse, dal tasso di cambio ponderato dell'euro alla minor crescita prevista dei mercati di esportazione dell'Italia.

L'obiettivo principale nella risposta all'attuale crisi energetica è di accelerare la transizione ecologica assicurando al contempo le forniture di gas, che costituiscono il ponte verso un'economia decarbonizzata e sostenibile, e migliorando i meccanismi di funzionamento e la trasparenza dei mercati dell'energia.

Più in generale, è necessario che la difficile fase che stiamo attraversando non distolga l'attenzione, ma anzi rafforzi l'impegno di tutte le amministrazioni e di tutti i livelli di governo ad attuare efficacemente il Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR), di cui la transizione ecologica è il capitolo più corposo in termini di investimenti programmati. Il completamento a fine 2021 della prima tappa del PNRR, con l'erogazione dei relativi fondi da parte della Commissione, rappresenta un primo importante risultato.

Il 2021 ha registrato un deficit della PA nettamente inferiore alle attese. I dati relativi al fabbisogno di cassa

del settore statale indicano che nel primo trimestre dell'anno in corso l'andamento della finanza pubblica è rimasto favorevole. Le nuove proiezioni mostrano disavanzi della PA inferiori a quanto previsto per il 2022-2024 nello scenario programmatico della NADEF, soprattutto per quanto riguarda il 2022. Ciò riflette una dinamica delle entrate tributarie e contributive sostenuta e superiore alle previsioni e una dinamica della spesa sotto controllo. I recenti provvedimenti di calmierazione del costo dell'energia sono stati compensati in modo tale da non influire sull'indebitamento netto.

A fronte di una previsione di deficit tendenziale della PA del 5,1 per cento del PIL quest'anno e in discesa fino al 2,7 per cento del PIL nel 2025, il Governo ha deciso di confermare gli obiettivi di deficit nominale della NADEF, con un sentiero che partendo dal 5,6 per cento del PIL quest'anno scende fino al 2,8 per cento nel 2025, creando uno spazio per nuove misure espansive pari a 0,5 punti percentuali di PIL quest'anno, 0,2 nel 2023 e 0,1 nel 2024 e 2025.

Utilizzando tali margini finanziari, il Governo predisporrà un nuovo decreto-legge per ripristinare alcuni fondi che erano stati utilizzati a copertura del recente decreto-legge n.17, integrare le risorse destinate a compensare l'aumento del costo delle opere pubbliche a fronte della dinamica del prezzo dell'energia e delle materie prime, intervenire ancora per contenere il costo dei carburanti e dell'energia. Si appronteranno inoltre strumenti per sostenere le imprese più danneggiate dalle sanzioni nei confronti della Russia e a tale scopo si rifinanzierà anche il fondo di garanzia per le PMI.

Anche in questo momento difficile, in cui la finanza pubblica è chiamata a rispondere a molteplici esigenze di natura sia congiunturale sia strutturale, si conferma la sostenibilità dei conti pubblici. Le proiezioni di più lungo termine mostrano, infatti, che il progressivo miglioramento del saldo di bilancio negli anni successivi al 2025 e la piena attuazione del programma di riforma delineato nel PNRR consentiranno di portare il rapporto debito/PIL al disotto del livello precedente alla crisi pandemica (134,1 per cento) entro la fine del decennio.

### **Quadro macroeconomico e di finanza pubblica programmatico**

I recenti interventi attuati dal Governo sono allineati con gli orientamenti espressi dalla Commissione Europea, che riconoscono da un lato la necessità di attutire l'impatto sull'economia dei rialzi di prezzo del gas naturale e del petrolio causati dalla guerra in Ucraina, dall'altro l'importanza di sostenere filiere industriali strategiche a fronte di una concorrenza extra-europea che si basa anche su ingenti aiuti di Stato.

In questo contesto, alla luce dell'abbassamento della previsione di indebitamento netto tendenziale al 5,1 per cento del PIL, il Governo ha deciso di confermare l'obiettivo di rapporto tra deficit e PIL del DPB (5,6 per cento del PIL) e di utilizzare il risultante margine di circa 0,5 punti percentuali di PIL per finanziare un nuovo provvedimento, da finalizzare nel mese di aprile. Il nuovo decreto-legge ripristinerà anzitutto i fondi di bilancio temporaneamente de-finanziati a parziale copertura del decreto-legge n. 17/2022, pari a 4,5 miliardi in termini di impatto sul conto della PA.

In particolar modo gli quanto concerne gli enti locali la legge di bilancio 2022 prevede:

- Contributi ai comuni con popolazione inferiore a 15.000 abitanti per 300 milioni di euro per l'anno 2022 per investimenti in progetti di rigenerazione urbana;
- Contributi ai comuni per investimenti finalizzati alla manutenzione straordinaria delle strade, dei marciapiedi e dell'arredo urbano, per 200 milioni di euro per l'anno 2022 e 100 milioni di euro per l'anno 2023;
- Ulteriori contributi agli enti locali per spese di progettazione definitiva ed esecutiva relativa ad interventi di messa in sicurezza del territorio per 150 milioni di euro per ciascuno degli anni 2022 e 2023 con priorità per le opere pubbliche nell'ambito del PNRR;
- Finanziamento infrastrutture stradali sostenibili delle Regioni, Province e Città metropolitane per 3,35 miliardi di euro;
- Finanziamento di interventi di manutenzione straordinaria, di messa in sicurezza, di nuova costruzione, di incremento dell'efficienza energetica e di cablaggio interno delle scuole - città metropolitane e province – per 2,7 miliardi di euro.

## 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 2021	26.120
<i>di cui: maschi</i>	12.783
<i>femmine</i>	13.337
Popolazione al 1.1. 2021	26.074
Nati nell'anno	192
Deceduti nell'anno	307
<b>Saldo naturale</b>	<b>-115</b>
Immigrati nell'anno	890
Emigrati nell'anno	729
<b>saldo migratorio</b>	<b>+161</b>

**2.2- ECONOMIA INSEDIATA**

<i>Settore</i>	<i>Sedi anno 2020</i>	<i>Sedi anno 2021</i>
Agricoltura, silvicoltura, pesca	693	693
Estrazioni di minerali da cave e miniere	4	3
Attività manifatturiere	200	197
Fornitura di energia elettrica, gas, vapore	28	29
Fornitura di acqua, reti fognarie	2	2
Costruzioni	351	359
Commercio all'ingrosso e al dettaglio, riparazioni	562	547
Trasporto e magazzinaggio	50	52
Attività di servizi e di alloggio e di ristorazione	127	128
Servizi di informazione e comunicazione	55	56
Attività finanziarie e assicurative	68	72
Attività immobiliari	175	179
Attività professionali, scientifiche e tecniche	82	81
Noleggio, agenzie di viaggio, servizi di supporto alle imprese	86	89
Istruzione	17	19
Sanità e assistenza sociale	21	21
Attività artistiche, sportive, di intrattenimento e divertimento	27	33
Altre attività di servizi	136	144
Imprese non classificate	50	59

	<b>TOTALE</b>	<b>2.734</b>	<b>2.763</b>
--	---------------	--------------	--------------

**2.3 - IL TERRITORIO**

<i>Unione Comuni Terre della Pianura</i>			
Superficie in Km <sup>q</sup>	155		
Risorse idriche	3 (Macra Mellea Varaita) oltre i canali irrigui		
<i>Strade</i>			
<b>Statali Km</b>	20,50	<b>Provinciali Km</b>	42
<b>Comunali Km</b>	86,50	<b>Autostrade Km</b>	0
<b>Vicinali Km</b>	18,80		
<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**

Tipologia	n	Esercizio in corso			
		2022	2023	2024	2025
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
<b>Rete fognaria in</b>					
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			
<b>Mezzi operativi</b>	<b>n</b>	<b>13</b>	<b>13</b>	<b>13</b>	<b>13</b>
Veicoli		12	12	12	12
Personal computer		116	116	116	116
<b>Biblioteche</b>	<b>n.</b>	<b>3</b>			
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 2021 ; il raffronto con quelli relativi ai rendiconti 2020 e 2019 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>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>
Autonomia Finanziaria=	Entrate Tributarie + Extratributarie	42,540%	29,550%	29,070%
	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.

<i>INDICE</i>		<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>
Pressione entrate proprie pro-capite =	Entrate Tributarie + Extratributarie	22,41	14,94	17,09
	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.

<i>INDICE</i>		<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>
Rigidità strutturale=	Spese Personale + Rimborso mutui e interessi	67,070%	73,810%	63,780%
	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..).

### 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>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>
Rigidità strutturale pro-capite=	Spese Personale + Rimborso mutui e interessi	35,33	37,33	37,51
	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>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>
Incidenza spesa personale sulla spesa corrente=	Spesa Personale	70,640%	69,230%	72,330%
	Spese Correnti del titolo 1°			

<i>INDICE</i>		<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>
Rigidità per costo personale pro-capite=	Spesa Personale	35,33	37,33	37,51
	N.Abitanti			

<i>INDICE</i>		<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>
Rigidità per costo personale=	Spese Personale	67,070%	73,810%	63,780%
	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.

		<i>2021</i>		
<i>Parametro</i>	<i>Tipologia indicatore</i>	<i>Soglia</i>	<i>Valore</i>	<i>SI NO</i>

P1	Indicatore 1.1 (Incidenza spese rigide - ripiano disavanzo, personale e debito - su entrate correnti)	maggiore del 48%	64,00	X	
P2	Indicatore 2.8 (Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente)	minore del 22%	27,00		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%	96,00		X
<b>Sulla base dei parametri suindicati l'Ente è da considerarsi in condizioni strutturalmente deficitarie</b>					<b>X</b>

## **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 dichiarare di non possedere partecipazioni , né controllate , né enti strumentali.

## 6- OPERE PUBBLICHE

### 6.1 - INVESTIMENTI IN CORSO DI REALIZZAZIONE E NON CONCLUSI

		RESIDUI AL 31.12.2022	PREVISIONI 2022	PREVISIONI 2023	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025
Cap. 6000/0	SPESE PER INFORMATIZZAZIONE UNIONE DEI COMUNI	976,20	7.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Cap. 6010/2	ACQUISTO VEICOLI PER POLIZIA LOCALE	0,00	12.433,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 7000/0	ACQUISTO MOBILI ED ATTREZZATURE PER UFFICI - CONTRIBUTO ENTI UNIONE	0,94	3.567,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 7020/3	LAVORI IMPLEMENTAZIONE SISTEMA DI VIDEOSORVEGLIANZA NEI COMUNI DELL'UNIONE - CONTRIBUTO REGIONALE BANDO 2015 ASSEGNAZIONE CONTRIBUTI STATALI REGIONALIZZATI	2.680,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 7030/0	ACQUISTO STRUMENTAZIONI PER LA POLIZIA LOCALE	0,50	14.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE INTERVENTI IN CORSO DI REALIZZAZIONE E NON CONCLUSI</b>		<b>3.657,64</b>	<b>37.000,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>



## 7- GESTIONE DEL PATRIMONIO

Il successivo prospetto riporta i principali aggregati che compongono le Immobilizzazioni sullo Stato Patrimoniale al 2021 , anno dell'ultimo Rendiconto di Gestione approvato .

		Voce di Stampa	2021	2020
		<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
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	7917,70	8859,98
	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	262,19	562,19
		<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>8179,89</b>	<b>9422,17</b>
		<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)	53875,92	36894,74
	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	6403,50	6769,50
	a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
	2.4	Attrezzature industriali e commerciali	27365,64	27184,02
	2.5	Mezzi di trasporto	16818,92	0,00
	2.6	Macchine per ufficio e hardware	2541,56	2941,22
	2.7	Mobili e arredi	746,30	0,00
	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
		<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>59548,92</b>	<b>42567,74</b>
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

		<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	<b>67728,81</b>	<b>51989,91</b>

## 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.

Risulta evidente lo sforzo effettuato dall'Ente per la riduzione di tale poste, nel rispetto delle linee programmatiche comunitarie e nazionali.

Missione/Programma			Spese correnti e di amm.to mutui	Spese in conto capitale	Totale
<b>01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>					
01 - Organi istituzionali	2023		4.500,00	0,00	4.500,00
	2024		3.600,00	0,00	3.600,00
	2025		3.600,00	0,00	3.600,00
02 - Segreteria generale	2023		36.400,00	0,00	36.400,00
	2024		33.300,00	0,00	33.300,00
	2025		33.300,00	0,00	33.300,00
03 - Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	2023		6.200,00	0,00	6.200,00
	2024		6.200,00	0,00	6.200,00
	2025		6.200,00	0,00	6.200,00
08 - Statistica e sistemi informativi	2023		0,00	5.000,00	5.000,00
	2024		0,00	5.000,00	5.000,00
	2025		0,00	5.000,00	5.000,00
09 - Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	2023		19.500,00	0,00	19.500,00
	2024		19.500,00	0,00	19.500,00
	2025		19.500,00	0,00	19.500,00
11 - Altri servizi generali	2023		38.000,00	0,00	38.000,00
	2024		38.000,00	0,00	38.000,00
	2025		38.000,00	0,00	38.000,00
<b>Totale Missione 01</b>		<b>2023</b>	<b>104.600,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>109.600,00</b>
		<b>2024</b>	<b>100.600,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>105.600,00</b>
		<b>2025</b>	<b>100.600,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>105.600,00</b>
<b>03 - Ordine pubblico e sicurezza</b>					
01 - Polizia locale e amministrativa	2023		1.367.832,00	0,00	1.367.832,00
	2024		1.317.035,00	0,00	1.317.035,00
	2025		1.306.035,00	0,00	1.306.035,00
02 - Sistema integrato di sicurezza urbana	2023		59.500,00	0,00	59.500,00
	2024		59.500,00	0,00	59.500,00
	2025		59.500,00	0,00	59.500,00
<b>Totale Missione 03</b>		<b>2023</b>	<b>1.427.332,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.427.332,00</b>

	<b>2024</b>	<b>1.376.535,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.376.535,00</b>
	<b>2025</b>	<b>1.365.535,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.365.535,00</b>
<b>11 - Soccorso civile</b>				
01 - Sistema di protezione civile	2023	60.400,00	0,00	60.400,00
	2024	60.400,00	0,00	60.400,00
	2025	60.400,00	0,00	60.400,00
<b>Totale Missione 11</b>	<b>2023</b>	<b>60.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>60.400,00</b>
	<b>2024</b>	<b>60.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>60.400,00</b>
	<b>2025</b>	<b>60.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>60.400,00</b>
<b>20 - Fondi e accantonamenti</b>				
01 - Fondo di riserva	2023	14.550,00	0,00	14.550,00
	2024	14.550,00	0,00	14.550,00
	2025	14.550,00	0,00	14.550,00
02 - Fondo crediti dubbia esigibilità	2023	12.500,00	0,00	12.500,00
	2024	12.500,00	0,00	12.500,00
	2025	12.500,00	0,00	12.500,00
<b>Totale Missione 20</b>	<b>2023</b>	<b>27.050,00</b>	<b>0,00</b>	<b>27.050,00</b>
	<b>2024</b>	<b>27.050,00</b>	<b>0,00</b>	<b>27.050,00</b>
	<b>2025</b>	<b>27.050,00</b>	<b>0,00</b>	<b>27.050,00</b>
<b>Totale Generale</b>	<b>2023</b>	<b>1.619.382,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>1.624.382,00</b>
	<b>2024</b>	<b>1.564.585,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>1.569.585,00</b>
	<b>2025</b>	<b>1.553.585,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>1.558.585,00</b>

## 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.

	2023	2024	2025
<b>Titolo 0 - Avanzo di amministrazione</b>			
Fpv di parte corrente	64.897,00	0,00	0,00
<b>Totale Tipologia 0000</b>	<b>64.897,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Totale Titolo 0</b>	<b>64.897,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Titolo 2 - Trasferimenti correnti</b>			
<b>Tipologia 0101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche</b>			
2010102 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	847.685,00	857.785,00	846.785,00
<b>Totale Tipologia 0101</b>	<b>847.685,00</b>	<b>857.785,00</b>	<b>846.785,00</b>
<b>Totale Titolo 2</b>	<b>847.685,00</b>	<b>857.785,00</b>	<b>846.785,00</b>
<b>Titolo 3 - Entrate extratributarie</b>			
<b>Tipologia 0100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni</b>			
3010200 - Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	4.270,00	4.270,00	4.270,00
<b>Totale Tipologia 0100</b>	<b>4.270,00</b>	<b>4.270,00</b>	<b>4.270,00</b>
3020200 - Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	690.000,00	690.000,00	690.000,00
<b>Totale Tipologia 0200</b>	<b>690.000,00</b>	<b>690.000,00</b>	<b>690.000,00</b>
3030300 - Altri interessi attivi	30,00	30,00	30,00
<b>Totale Tipologia 0300</b>	<b>30,00</b>	<b>30,00</b>	<b>30,00</b>
3050200 - Rimborsi in entrata	22.500,00	22.500,00	22.500,00

<b>Totale Tipologia 0500</b>	<b>22.500,00</b>	<b>22.500,00</b>	<b>22.500,00</b>
<b>Totale Titolo 3</b>	<b>716.800,00</b>	<b>716.800,00</b>	<b>716.800,00</b>
<b>Titolo 4 - Entrate in conto capitale</b>			
<b>Tipologia 0200 - Contributi agli investimenti</b>			
4020100 - Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	5.000,00	5.000,00	5.000,00
<b>Totale Tipologia 0200</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>
<b>Totale Titolo 4</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>
<b>Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro</b>			
<b>Tipologia 0100 - Entrate per partite di giro</b>			
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	10.500,00	10.500,00	10.500,00
<b>Totale Tipologia 0100</b>	<b>297.500,00</b>	<b>297.500,00</b>	<b>297.500,00</b>
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
<b>Totale Tipologia 0200</b>	<b>15.500,00</b>	<b>15.500,00</b>	<b>15.500,00</b>
<b>Totale Titolo 9</b>	<b>313.000,00</b>	<b>313.000,00</b>	<b>313.000,00</b>
<b>Totale generale</b>	<b>1.947.382,00</b>	<b>1.892.585,00</b>	<b>1.881.585,00</b>

## 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

	2023	2024	2025
<b>Titolo 3 - Entrate extratributarie</b>			
<b>Tipologia 0200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti</b>			
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
<b>Totale Tipologia 0200</b>	<b>15.000,00</b>	<b>15.000,00</b>	<b>15.000,00</b>
<b>Totale Titolo 3</b>	<b>15.000,00</b>	<b>15.000,00</b>	<b>15.000,00</b>
<b>TOTALE ENTRATE STRAORDINARIE</b>	<b>15.000,00</b>	<b>15.000,00</b>	<b>15.000,00</b>

### 10.2 - SPESE STRAORDINARIE

	2023	2024	2025
<b>TOTALE SPESE STRAORDINARIE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



## 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		2023	2024	2025
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		178.115,36		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	64.897,00	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	(+)	1.562.635,00	1.567.735,00	1.556.735,00
<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	(-)	1.627.532,00	1.567.735,00	1.556.735,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
<i>di cui fondo crediti di dubbia esigibilità</i>		12.500,00	12.500,00	12.500,00
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
<b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto 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 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
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (O=G+H+I-L+M)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE (Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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
<b>EQUILIBRIO FINALE (W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:</b>				
Equilibrio di parte corrente (O)	(+)	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	0,00		
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE AI FINI DELLA COPERTURA DI INVESTIMENTI PLURIENNALI</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**11. 2 - PREVISIONE DI CASSA**

	2023
<i>Fondo di cassa iniziale presunto</i>	178.115,36
<i>Previsioni Pagamenti</i>	2.136.984,19
<i>Previsioni Riscossioni</i>	1.993.299,03
<b><i>Fondo di cassa finale presunto</i></b>	<b>34.430,20</b>

## 12- RISORSE UMANE

La pianta organica del personale viene configurata, dal vigente ordinamento, come elemento strutturale correlato all'assetto organizzativo dell'ente per il quale è previsto un blocco delle assunzioni, a fronte dell'obbligo di assumere un'adeguata programmazione diretta a conseguire obiettivi di efficienza ed economicità della gestione.

Tali scelte programmatiche sono state recepite nel presente documento, prendendo come riferimento la composizione del personale in servizio nell'ultimo triennio, come desumibile dalla seguente tabella:

Alla data del 31.10.2022 i dipendenti con contratto a tempo indeterminato in servizio presso l'Unione "Terre della pianura" sono n. 20 di cui 2 con rapporto di lavoro a tempo parziale. Di seguito trend ultimo triennio.

categoria	Profilo professionale	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.10.2022
		Personale in servizio	Personale in servizio	Personale in servizio	Personale in servizio
D	Funzionari – istruttori direttivi di vigilanza	5	5	5	5

C	Istruttori – Agenti di Polizia Locale	14	13	13	14
B (B3)	Collaboratori amministrativi	1	1	1	1
<b>TOTALE</b>		<b>20</b>	<b>19</b>	<b>19</b>	<b>20</b>

## 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 2023	COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025
Titolo 1 - Spese correnti	104.600,00	100.600,00	100.600,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	5.000,00	5.000,00	5.000,00
<b>TOTALE SPESE MISSIONE 01</b>	<b>109.600,00</b>	<b>105.600,00</b>	<b>105.600,00</b>

### OBIETTIVI STRATEGICI

OBIETTIVI/RESPONSABILI	COMPETENZA 2023	COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025
<b>01 - AMMINISTRAZIONE E FUNZIONAMENTO SERVIZI GENERALI E DI SUPPORTO AGLI ORGANI ESECUTIVI E LEGISLATIVI</b>			
RESPONSABILE CENTRALE UNICA DI COMMITTENZA	19.500,00	19.500,00	19.500,00
RESPONSABILE SERVIZI FINANZIARI	13.700,00	12.800,00	12.800,00

SEGRETARIO GENERALE DELL'UNIONE	33.400,00	30.300,00	30.300,00
<b>Totale Obiettivo 01</b>	<b>66.600,00</b>	<b>62.600,00</b>	<b>62.600,00</b>
<b>05 - PROGRAMMA DEGLI INVESTIMENTI E/O SPESE IN CONTO CAPITALE</b>			
RESPONSABILE POLIZIA LOCALE E PROTEZIONE CIVILE	5.000,00	5.000,00	5.000,00
<b>Totale Obiettivo 05</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>
Capitoli senza obiettivi	38.000,00	38.000,00	38.000,00
<b>TOTALE OBIETTIVI STRATEGICI</b>	<b>109.600,00</b>	<b>105.600,00</b>	<b>105.600,00</b>



**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 2023	COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025
Titolo 1 - Spese correnti	1.427.332,00	1.376.535,00	1.365.535,00
<b>TOTALE SPESE MISSIONE 03</b>	<b>1.427.332,00</b>	<b>1.376.535,00</b>	<b>1.365.535,00</b>

**OBIETTIVI STRATEGICI**

OBIETTIVI/RESPONSABILI	COMPETENZA 2023	COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025
<b>02 - ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA</b>			
RESPONSABILE POLIZIA LOCALE E PROTEZIONE CIVILE	60.500,00	60.500,00	60.500,00
SEGRETARIO GENERALE DELL'UNIONE	2.400,00	2.400,00	2.400,00
<b>Totale Obiettivo 02</b>	<b>62.900,00</b>	<b>62.900,00</b>	<b>62.900,00</b>
<b>03 - POLIZIA LOCALE, COMMERCIALE ED AMMINISTRATIVA</b>			
RESPONSABILE POLIZIA LOCALE E PROTEZIONE CIVILE	1.248.972,00	1.190.175,00	1.187.175,00
RESPONSABILE SERVIZI FINANZIARI	102.000,00	102.000,00	102.000,00
SEGRETARIO GENERALE DELL'UNIONE	13.460,00	21.460,00	13.460,00
<b>Totale Obiettivo 03</b>	<b>1.364.432,00</b>	<b>1.313.635,00</b>	<b>1.302.635,00</b>
<b>04 - PROGRAMMA DEGLI INVESTIMENTI E/O SPESE IN CONTO CAPITALE</b>			

RESPONSABILE POLIZIA LOCALE E PROTEZIONE CIVILE	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Obiettivo 04</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE OBIETTIVI STRATEGICI</b>	<b>1.427.332,00</b>	<b>1.376.535,00</b>	<b>1.365.535,00</b>

**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 2023	COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025
Titolo 1 - Spese correnti	60.400,00	60.400,00	60.400,00
<b>TOTALE SPESE MISSIONE 11</b>	<b>60.400,00</b>	<b>60.400,00</b>	<b>60.400,00</b>

**OBIETTIVI STRATEGICI**

OBIETTIVI/RESPONSABILI	COMPETENZA 2023	COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025
<b>08 - INTERVENTI DI PROTEZIONE CIVILE SUL TERRITORIO</b>			
RESPONSABILE POLIZIA LOCALE E PROTEZIONE CIVILE	60.400,00	60.400,00	60.400,00
<b>Totale Obiettivo 08</b>	<b>60.400,00</b>	<b>60.400,00</b>	<b>60.400,00</b>
<b>TOTALE OBIETTIVI STRATEGICI</b>	<b>60.400,00</b>	<b>60.400,00</b>	<b>60.400,00</b>

**MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI**

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

	COMPETENZA 2023	COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025
Titolo 1 - Spese correnti	27.050,00	27.050,00	27.050,00
<b>TOTALE SPESE MISSIONE 20</b>	<b>27.050,00</b>	<b>27.050,00</b>	<b>27.050,00</b>

**OBIETTIVI STRATEGICI**

OBIETTIVI/RESPONSABILI	COMPETENZA 2023	COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025
<b>30 - FONDI E ACCANTONAMENTI</b>			
RESPONSABILE SERVIZI FINANZIARI	27.050,00	27.050,00	27.050,00
<b>Totale Obiettivo 30</b>	<b>27.050,00</b>	<b>27.050,00</b>	<b>27.050,00</b>
<b>TOTALE OBIETTIVI STRATEGICI</b>	<b>27.050,00</b>	<b>27.050,00</b>	<b>27.050,00</b>

**MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI**

Spese effettuate per conto terzi. Partite di giro. Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale.

	COMPETENZA 2023	COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025
Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	323.000,00	323.000,00	323.000,00
<b>TOTALE SPESE MISSIONE 99</b>	<b>323.000,00</b>	<b>323.000,00</b>	<b>323.000,00</b>

**OBIETTIVI STRATEGICI**

OBIETTIVI/RESPONSABILI	COMPETENZA 2023	COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025
<b>20 - PARTITE DI GIRO E SERVIZI PER CONTO DI TERZI</b>			
RESPONSABILE SERVIZI FINANZIARI	323.000,00	323.000,00	323.000,00
<b>Totale Obiettivo 20</b>	<b>323.000,00</b>	<b>323.000,00</b>	<b>323.000,00</b>
<b>TOTALE OBIETTIVI STRATEGICI</b>	<b>323.000,00</b>	<b>323.000,00</b>	<b>323.000,00</b>



**UNIONE COMUNI TERRE DELLA  
PIANURA**  
**DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE**  
**ANNI 2023/2025**  
**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 2023
	ACCERTAMENTI 2020	ACCERTAMENTI 2021	COMPETENZA 2022	COMPETENZA 2023	COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025	
TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria,contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	938.047,99	1.098.070,79	850.485,00	847.685,00	857.785,00	846.785,00	870.606,41
TITOLO 3 - Entrate extratributarie	393.390,65	450.014,07	780.250,00	716.800,00	716.800,00	716.800,00	779.080,43
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	0,00	0,00	22.000,00	0,00			
Accantonamento Fondo Pluriennale Vincolato di parte corrente	71.531,50	88.655,67	60.526,00	64.897,00	0,00	0,00	
<b>TOTALE ENTRATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI</b>	<b>1.402.970,14</b>	<b>1.636.740,53</b>	<b>1.713.261,00</b>	<b>1.629.382,00</b>	<b>1.574.585,00</b>	<b>1.563.585,00</b>	<b>1.649.686,84</b>
TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	3.037,80	20.967,25	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	7.123,00
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	0,00	32.000,00	0,00			
Accantonamento Fondo Pluriennale Vincolato di parte capitale	5.048,90	2.680,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>TOTALE ENTRATE PER SPESE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>8.086,70</b>	<b>23.647,25</b>	<b>37.000,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>7.123,00</b>
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
<b>TOTALE MOVIMENTO FONDI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>1.411.056,84</b>	<b>1.660.387,78</b>	<b>1.750.261,00</b>	<b>1.634.382,00</b>	<b>1.579.585,00</b>	<b>1.568.585,00</b>	<b>1.656.809,84</b>
------------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------

## 2 - 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.

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

	COMPETENZA 2023	COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025	CASSA 2023
Titolo 1 - Spese correnti	4.500,00	3.600,00	3.600,00	7.632,62
<b>TOTALE SPESE MISSIONE 01 PROGRAMMA 01</b>	<b>4.500,00</b>	<b>3.600,00</b>	<b>3.600,00</b>	<b>7.632,62</b>

#### OBIETTIVI OPERATIVI

OBIETTIVI/RESPONSABILI	COMPETENZA 2023	COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025	CASSA 2023
<b>06 - FUNZIONAMENTO ORGANI ISTITUZIONALI</b>				
RESPONSABILE SERVIZI FINANZIARI	4.500,00	3.600,00	3.600,00	7.632,62
<b>Totale Obiettivo 06</b>	<b>4.500,00</b>	<b>3.600,00</b>	<b>3.600,00</b>	<b>7.632,62</b>
<b>TOTALE OBIETTIVI OPERATIVI</b>	<b>4.500,00</b>	<b>3.600,00</b>	<b>3.600,00</b>	<b>7.632,62</b>

**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

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

	COMPETENZA 2023	COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025	CASSA 2023
Titolo 1 - Spese correnti	36.400,00	33.300,00	33.300,00	37.416,00
<b>TOTALE SPESE MISSIONE 01 PROGRAMMA 02</b>	<b>36.400,00</b>	<b>33.300,00</b>	<b>33.300,00</b>	<b>37.416,00</b>

**OBIETTIVI OPERATIVI**

OBIETTIVI/RESPONSABILI	COMPETENZA 2023	COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025	CASSA 2023
<b>03 - FUNZIONAMENTO AFFARI GENERALI</b>				
RESPONSABILE SERVIZI FINANZIARI	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
SEGRETARIO GENERALE DELL'UNIONE	33.400,00	30.300,00	30.300,00	34.416,00

<b>Totale Obiettivo 03</b>	<b>36.400,00</b>	<b>33.300,00</b>	<b>33.300,00</b>	<b>37.416,00</b>
<b>TOTALE OBIETTIVI OPERATIVI</b>	<b>36.400,00</b>	<b>33.300,00</b>	<b>33.300,00</b>	<b>37.416,00</b>

**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.

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

	COMPETENZA 2023	COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025	CASSA 2023
Titolo 1 - Spese correnti	6.200,00	6.200,00	6.200,00	6.200,00
<b>TOTALE SPESE MISSIONE 01 PROGRAMMA 03</b>	<b>6.200,00</b>	<b>6.200,00</b>	<b>6.200,00</b>	<b>6.200,00</b>

**OBIETTIVI OPERATIVI**

OBIETTIVI/RESPONSABILI	COMPETENZA 2023	COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025	CASSA 2023
------------------------	--------------------	--------------------	--------------------	---------------

<b>07 - GESTIONE ECONOMICA E FINANZIARIA</b>				
RESPONSABILE SERVIZI FINANZIARI	6.200,00	6.200,00	6.200,00	6.200,00
<b>Totale Obiettivo 07</b>	<b>6.200,00</b>	<b>6.200,00</b>	<b>6.200,00</b>	<b>6.200,00</b>
<b>TOTALE OBIETTIVI OPERATIVI</b>	<b>6.200,00</b>	<b>6.200,00</b>	<b>6.200,00</b>	<b>6.200,00</b>

**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".

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

	COMPETENZA 2023	COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025	CASSA 2023
Titolo 1 - Spese correnti	19.500,00	19.500,00	19.500,00	25.416,16
<b>TOTALE SPESE MISSIONE 01 PROGRAMMA 09</b>	<b>19.500,00</b>	<b>19.500,00</b>	<b>19.500,00</b>	<b>25.416,16</b>

**OBIETTIVI OPERATIVI**

OBIETTIVI/RESPONSABILI	COMPETENZA 2023	COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025	CASSA 2023
<b>10 - FUNZIONAMENTO DELLA CENTRALE UNICA DI COMMITTENZA</b>				
RESPONSABILE CENTRALE UNICA DI COMMITTENZA	19.500,00	19.500,00	19.500,00	25.416,16
<b>Totale Obiettivo 10</b>	<b>19.500,00</b>	<b>19.500,00</b>	<b>19.500,00</b>	<b>25.416,16</b>

<b>TOTALE OBIETTIVI OPERATIVI</b>	<b>19.500,00</b>	<b>19.500,00</b>	<b>19.500,00</b>	<b>25.416,16</b>
-----------------------------------	------------------	------------------	------------------	------------------



## 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.

<i>Motivazione delle scelte</i>	Attività di vigilanza sul regolare svolgimento della vita , della libertà e della sicurezza dei cittadini
<i>Finalità da Conseguire</i>	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
<i>Risorse Umane e Strumentali</i>	Quelle previste dalla dotazione organica e strumentale

	COMPETENZA 2023	COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025	CASSA 2023
Titolo 1 - Spese correnti	1.367.832,00	1.317.035,00	1.306.035,00	1.490.005,09
Titolo 2 - Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	1,44
<b>TOTALE SPESE MISSIONE 03 PROGRAMMA 01</b>	<b>1.367.832,00</b>	<b>1.317.035,00</b>	<b>1.306.035,00</b>	<b>1.490.006,53</b>

**OBIETTIVI OPERATIVI**

OBIETTIVI/RESPONSABILI	COMPETENZA 2023	COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025	CASSA 2023
<b>04 - SPESE PER LA GESTIONE DELLA POLIZIA LOCALE, COMMERCIALE ED AMMINISTRATIVA</b>				
RESPONSABILE POLIZIA LOCALE E PROTEZIONE CIVILE	1.075.972,00	1.017.175,00	1.014.175,00	1.180.793,91
RESPONSABILE SERVIZI FINANZIARI	102.000,00	102.000,00	102.000,00	102.000,00
SEGRETARIO GENERALE DELL'UNIONE	13.460,00	21.460,00	13.460,00	28.306,18
<b>Totale Obiettivo 04</b>	<b>1.191.432,00</b>	<b>1.140.635,00</b>	<b>1.129.635,00</b>	<b>1.311.100,09</b>
<b>14 - SPESE IN CONTO CAPITALE</b>				
RESPONSABILE POLIZIA LOCALE E PROTEZIONE CIVILE	0,00	0,00	0,00	1,44
<b>Totale Obiettivo 14</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1,44</b>
Capitoli senza obiettivi	176.400,00	176.400,00	176.400,00	0,00
<b>TOTALE OBIETTIVI OPERATIVI</b>	<b>1.367.832,00</b>	<b>1.317.035,00</b>	<b>1.306.035,00</b>	<b>1.490.006,53</b>

**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.

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

	COMPETENZA 2023	COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025	CASSA 2023
Titolo 1 - Spese correnti	59.500,00	59.500,00	59.500,00	71.212,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	2.680,00
<b>TOTALE SPESE MISSIONE 03 PROGRAMMA 02</b>	<b>59.500,00</b>	<b>59.500,00</b>	<b>59.500,00</b>	<b>73.892,00</b>

**OBIETTIVI OPERATIVI**

OBIETTIVI/RESPONSABILI	COMPETENZA 2023	COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025	CASSA 2023
<b>02 - INVESTIMENTI STRUMENTALI IN MATERIA DI SICUREZZA</b>				
RESPONSABILE POLIZIA LOCALE E PROTEZIONE CIVILE	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Obiettivo 02</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>13 - ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA</b>				
RESPONSABILE POLIZIA LOCALE E PROTEZIONE CIVILE	0,00	0,00	0,00	2.680,00
<b>Totale Obiettivo 13</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.680,00</b>
Capitoli senza obiettivi	59.500,00	59.500,00	59.500,00	0,00
<b>TOTALE OBIETTIVI OPERATIVI</b>	<b>59.500,00</b>	<b>59.500,00</b>	<b>59.500,00</b>	<b>73.892,00</b>

## 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.

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

	COMPETENZA 2023	COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025	CASSA 2023
Titolo 1 - Spese correnti	60.400,00	60.400,00	60.400,00	65.110,84
<b>TOTALE SPESE MISSIONE 11 PROGRAMMA 01</b>	<b>60.400,00</b>	<b>60.400,00</b>	<b>60.400,00</b>	<b>65.110,84</b>

### OBIETTIVI OPERATIVI

OBIETTIVI/RESPONSABILI	COMPETENZA	COMPETENZA	COMPETENZA	CASSA
------------------------	------------	------------	------------	-------

	2023	2024	2025	2023
<b>05 - PROGRAMMAZIONE, COORDINAMENTO E MONITORAGGIO INTERVENTI DI PROTEZIONE CIVILE SUL TERRITORIO</b>				
RESPONSABILE POLIZIA LOCALE E PROTEZIONE CIVILE	60.400,00	60.400,00	60.400,00	65.110,84
<b>Totale Obiettivo 05</b>	<b>60.400,00</b>	<b>60.400,00</b>	<b>60.400,00</b>	<b>65.110,84</b>
<b>TOTALE OBIETTIVI OPERATIVI</b>	<b>60.400,00</b>	<b>60.400,00</b>	<b>60.400,00</b>	<b>65.110,84</b>

## 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 2023	COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025	CASSA 2023
Titolo 1 - Spese correnti	14.550,00	14.550,00	14.550,00	14.550,00
<b>TOTALE SPESE MISSIONE 20 PROGRAMMA 01</b>	<b>14.550,00</b>	<b>14.550,00</b>	<b>14.550,00</b>	<b>14.550,00</b>

**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 2023	COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025	CASSA 2023
Titolo 1 - Spese correnti	12.500,00	12.500,00	12.500,00	0,00
<b>TOTALE SPESE MISSIONE 20 PROGRAMMA 02</b>	<b>12.500,00</b>	<b>12.500,00</b>	<b>12.500,00</b>	<b>0,00</b>



## 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 2023	COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025	CASSA 2023
Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	323.000,00	323.000,00	323.000,00	372.783,84
<b>TOTALE SPESE MISSIONE 99 PROGRAMMA 01</b>	<b>323.000,00</b>	<b>323.000,00</b>	<b>323.000,00</b>	<b>372.783,84</b>

### 3 - IMPEGNI PLURIENNALI

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

	PREVISIONE 2023	IMPEGNI 2023	PREVISIONE 2024	IMPEGNI 2024	PREVISIONE 2025	IMPEGNI 2025
<b>Titolo 1 - Spese correnti</b>						
103 - Acquisto di beni e servizi	212.650,00	127.456,85	212.650,00	88.286,17	212.650,00	0,00
<b>Totale Titolo 1</b>	<b>212.650,00</b>	<b>127.456,85</b>	<b>212.650,00</b>	<b>88.286,17</b>	<b>212.650,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Titolo 2 - Spese in conto capitale</b>						
202 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	5.000,00	0,00	5.000,00	122,00	5.000,00	0,00
<b>Totale Titolo 2</b>	<b>5.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>122,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE</b>	<b>217.650,00</b>	<b>127.456,85</b>	<b>217.650,00</b>	<b>88.408,17</b>	<b>217.650,00</b>	<b>0,00</b>

## **PARTE SECONDA**

### **4 - PROGRAMMA BIENNALE DI FORNITURE E SERVIZI**

Ai sensi dell'Art. 21 del D.Lgs. 50/2016 del 19/04/2016, l'Ente è tenuto ad adottare il Programma Biennale di forniture e servizi, che contiene gli acquisti di beni e di servizi di importo unitario stimato pari o superiore a 40.000 euro.

Al momento non sono programmati acquisti o forniture per importi superiori ad e 40.000.

### **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 2023**, si prevedono n 4 assunzioni:

- n. 1 Istruttore – Agente di Polizia Locale – categoria “C” (già prevista nel piano triennale del fabbisogno del personale per l’anno 2022 e non ancora attuata);
- n. 1 Istruttore – Agente di Polizia Locale – categoria “C” – in sostituzione di un’unità che cesserà il servizio presso l’Unione per trasferimento per mobilità in uscita presso altro Ente con decorrenza 01.12.2022;
- n. 1 Istruttore – Agente di Polizia Locale – categoria “C” – in sostituzione di un’unità che cesserà il servizio per collocamento a riposto presumibilmente dal mese di maggio 2023;
- n. 1 Istruttore direttivo di vigilanza – categoria “D” – in sostituzione di un’unità che cesserà il servizio per collocamento a riposto presumibilmente dal mese di febbraio 2023;

**anni 2024 e 2025**

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, nei limiti e nel rispetto delle condizioni previste dalle leggi vigenti in materia di assunzioni di personale e di contenimento del costo del lavoro.