UNIONE COMUNI TERRE DELLA PIANURA

NOTA DI AGGIORNAMENTO AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2027/2029

Sip al Informatica

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 Nota di Aggiornamento al Documento Unico di Programmazione (NOTA_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

LA SEZIONE STRATEGICA ***4***

ANALISI STRATEGICA DELLE CONDIZIONI ESTERNE *6*

1 - PROGRAMMAZIONE NAZIONALE 6

1.1 - SITUAZIONE E PREVISIONI DEL QUADRO ECONOMICO-FINANZIARIO ITALIANO 6

1.2 - LA REGOLA DELL'EQUILIBRIO DI BILANCIO 8

1.3 - VERSO ACCRUAL - PROGETTO "ACCRUAL PER GLI ENTI LOCALI" - UNA NUOVA 9

CONTABILITÀ PER UNA MIGLIORE GESTIONE PUBBLICA 9

ADEMPIMENTI 2026 9

1. PRODUZIONE E INVIO DEGLI SCHEMI 2025 (30 GIUGNO 2026) *9*

2. COMPLETAMENTO DELLA FORMAZIONE (MARZO 2026) *9*

TRIENNIO 2027-209 10

2 - SITUAZIONE SOCIO ECONOMICA 11

2.1 - SITUAZIONE ANAGRAFICA 11

2.2- ECONOMIA INSEDIATA 12

2.3 - IL TERRITORIO 14

2.4 - LE STRUTTURE 16

3 - INDICATORI ECONOMICI 17

3.1 - GRADO DI AUTONOMIA FINANZIARIA 18

3.2 - PRESSIONE FISCALE LOCALE 19

3.3 - GRADO DI RIGIDITÀ DEL BILANCIO 19

3.4 - GRADO DI RIGIDITÀ PRO-CAPITE 20

3.5 - COSTO DEL PERSONALE 20

4 - CONDIZIONE DI ENTE STRUTTURALMENTE DEFICITARIO 22

ANALISI STRATEGICA DELLE CONDIZIONI INTERNE *23*

5 - ELENCO DEGLI ORGANISMI ED ENTI STRUMENTALI E SOCIETÀ CONTROLLATE E PARTECIPATE. 23

6 - OPERE PUBBLICHE 23

23

6.1 - INVESTIMENTI IN CORSO DI DEFINIZIONE 23

6.2 - INVESTIMENTI IN CORSO DI REALIZZAZIONE E NON CONCLUSI 23

7 - GESTIONE DEL PATRIMONIO 24

8 - ANALISI PER PROGRAMMI DELLE NECESSITÀ FINANZIARIE 27

9 - ANALISI PER CATEGORIA DELLE RISORSE FINANZIARIE 29

10 - REPERIMENTO E IMPIEGO DI RISORSE STRAORDINARIE 30

10.1 - ENTRATE STRAORDINARIE 31

10.2 - SPESE STRAORDINARIE 31

11 - ANDAMENTO E SOSTENIBILITÀ DELL'INDEBITAMENTO 32

12 - EQUILIBRI DI BILANCIO E DI CASSA 32

14.1 - EQUILIBRI DI BILANCIO 32

13 - RISORSE UMANE 35

INDIRIZZI GENERALI STRATEGICI *36*

LA SEZIONE OPERATIVA ***44***

PARTE PRIMA *45*

1 - VALUTAZIONE GENERALE SUI MEZZI FINANZIARI 45

2 - RELAZIONE DEI PROGRAMMI 46

3 - IMPEGNI PLURIENNALI 62

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

NOTA DI AGGIORNAMENTO AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2027/2029

SEZIONE STRATEGICA

Sip al Informatica

ANALISI STRATEGICA DELLE CONDIZIONI ESTERNE

1 - PROGRAMMAZIONE NAZIONALE

1.1 - SITUAZIONE E PREVISIONI DEL QUADRO ECONOMICO-FINANZIARIO ITALIANO

(fonte D.E.F. 2026 Min. Economia e Finanze)

Il Documento di economia e finanza aggiorna le previsioni di finanza pubblica per il periodo 2026-2029. Le previsioni del Conto economico delle Amministrazioni pubbliche sono elaborate sulla base dei risultati di consuntivo rilasciati dall'ISTAT,dell'aggiornamento dello scenario macroeconomico, dell'aggiornamento del profilo temporale delle spese finanziate da sovvenzioni a fondo perduto e prestiti nell'ambito del PNRR, e considerano gli effetti finanziari associati ai provvedimenti legislativi approvati fino al 3 aprile 2026.
Nello scenario tendenziale, l'indebitamento netto in rapporto al PIL per il 2026 è previsto al 2,9 per cento. Nel 2027 e nel 2028, in linea con il profilo programmatico della NTI, l'indebitamento è stimato in progressiva riduzione,attestandosi al 2,8 per cento nel 2027e al 2,5 per cento nel 2028. Anche per il 2029 è previsto un ulteriore consolidamento dell'indebitamento che si ridurrebbe al 2,1 per cento.

Ai fini delle previsioni tendenziali il documento integra queste stime con gli effetti finanziari derivanti dalla probabile proroga di misure in scadenza. L'obiettivo è offrire una stima preliminare più aderente alla realtà della gestione politica futura.
A differenza del passato, dal 2025 alcuni interventi prioritari sono stati finanziati in modo permanente (o per l'intero arco del Piano Strutturale di Bilancio - PSBMT). Tra questi rientrano:

- I rinnovi dei contratti del pubblico impiego.
- Il finanziamento delle missioni internazionali.

L'inclusione di queste misure comporta un lieve peggioramento dei conti pubblici rispetto alla legislazione vigente:

- Indebitamento netto (Deficit): Si stima un aumento dello **0,1%** annuo nel 2027 (2,9% del PIL) e nel 2028 (2,6% del PIL), mentre resterebbe stabile al 2,1% nel 2029.
- Spesa netta**:** Il tasso di crescita salirebbe al **2,5%** nel 2027, per poi stabilizzarsi o ridursi leggermente negli anni successivi (fino all'1,4% nel 2029).

CONTO DI CASSA DEL SETTORE PUBBLICO – previsioni tendenziali

Le previsioni di cassa del settore pubblico sono state elaborate sulla base del quadro macroeconomico, degli effetti della legge di bilancio 2026-2028, dei provvedimenti approvati fino al 3 aprile 2026, nonché di ogni valutazione derivante dall'attività di monitoraggio sull'andamento degli incassi e dei pagamenti.
Per il 2026, si prevede un saldo del settore pubblico pari a -130.632 milioni (-5,6% del PIL), in peggioramento di 9.315 milioni rispetto al risultato del 2025 (-121.317 milioni, -5,4% del PIL). Nel 2027 si prevede un miglioramento del saldo rispetto all'anno precedente di 22.045 milioni (-108.587 milioni, -4,6% del PIL),miglioramento che continuerà fino al 2029 (-46.433 milioni, -1,9% del PIL).
Il peggioramento del saldo previsto tra il 2025 e il 2026 è riconducibile alla diminuzione degli incassi finali (-11.037 milioni) più consistente di quella dei pagamenti finali (-1.722 milioni); invece, nel 2027, il miglioramento rispetto all'anno precedente sconta l'effetto positivo dell'aumento degli incassi finali

(+14.180 milioni) e della riduzione dei pagamenti finali (-7.865 milioni).
Negli anni successivi, continua l'andamento positivo degli incassi finali, mentre i pagamenti finali sono previsti in crescita nell'ultimo anno del periodo di previsione.
Il saldo primario è previsto migliorare progressivamente negli anni,portandosi in avanzo nel 2028.
Aumentano gli incassi correnti su tutto l'arco previsivo mentre gli incassi in conto capitale, che seguono l'andamento degli accrediti dall'Unione europea in attuazione del programma Next Generation EU, registrano una flessione nel 2027.
Gli incassi tributari sono previsti in aumento al +2,2 per cento nel 2026 e fino al +3,0 per cento nel 2029. La dinamica è coerente con l'aggiornamento del quadro macroeconomico e sconta gli effetti degli interventi fiscali adottati con la manovra di bilancio e con i provvedimenti normativi dei primi mesi dell'anno.
Gli incassi contributivi presentano un andamento in crescita per effetto sia della dinamica dell'occupazione e delle retribuzioni, sia delle ipotesi relative al rinnovo dei contratti del pubblico impiego per i trienni 2022-2024 e 2025-2027,nonché delle misure previste dalla legislazione vigente.
I pagamenti correnti sono previsti in crescita mentre quelli in conto capitale,in aumento nel 2026, si riducono negli anni successivi per il minore impatto dei progetti PNRR, nonché per il minor utilizzo dei bonus edilizi e dei crediti maturati per "transizione 4.0".
È attesa una sostenuta crescita nel 2026 della spesa di personale per effetto delle misure previste sul pubblico impiego introdotte dalla legge di bilancio 2025.
In particolare, la previsione incorpora l'ipotesi che nel 2026 vengano siglati i contratti relativi al triennio 2022-2024 del personale appartenente al comparto delle funzioni locali, del personale dirigenziale della sanità e dell'istruzione e ricerca. Inoltre, si registreranno gli effetti della sottoscrizione dei contratti del personale non dirigenziale del comparto istruzione e ricerca avvenuta il 23 dicembre 2025. Infine, si prevede la sigla nel 2026 dei contratti relativi al triennio 2025-2027 per il personale dirigenziale e non, nonché del personale in regime di diritto pubblico, tenuto conto che le rispettive risorse sono già state stanziate dalla legge n. 207 del 2024.
All'aumento dei trasferimenti correnti alle famiglie su tutto l'arco previsivo concorrono le prestazioni erogate dagli enti di previdenza, il cui andamento riflette le misure introdotte dalla legge di bilancio 2026, gli interventi già previsti a legislazione vigente, nonché la rivalutazione annuale ai prezzi delle prestazioni.
La spesa per interessi passivi netti è stimata in aumento nel 2026 e, anche se in misura inferiore, negli anni successivi.
Per quanto riguarda i pagamenti in conto capitale, la spesa per investimenti fissi lordi è attesa in crescita nel 2026 e in calo dal 2027, sostanzialmente per il minore impatto dei progetti PNRR.L'andamento delle previsioni dei trasferimenti in conto capitale alle famiglie e alle imprese, in crescita nel 2026, si stima in riduzione dal 2027, con una dinamica coerente con il profilo temporale di utilizzo dei bonus edilizi e dei crediti maturati per "transizione 4.0".
La tendenza delle operazioni di natura finanziaria non considera l'aumento e la riduzione degli attivi finanziari legati alle operazioni di pronti contro termine (REPO-Repurchase Agreement Operation), per la gestione delle disponibilità liquide del Ministero dell'economia e delle finanze, che sostanzialmente si compensano a fine anno.
Il 2026 è caratterizzato da una crescita dell'onere per interessi da swap rispetto al 2025 seguito, nel biennio successivo, da un'inversione di tendenza. Nel 2026 infatti si prevede una spesa netta per derivati di circa 1 miliardo che si dimezzerà nel 2027 per poi ridursi ulteriormente nel 2028 e nel 2029, portandosi

rispettivamente ad un livello di circa 480 milioni e 390 milioni; tale evoluzione è imputabile all'attuale configurazione della curva dei tassi swap in euro che ha subito un forte rialzo, soprattutto nel breve e medio termine, a causa dell'incertezza seguita al nuovo conflitto in medio oriente e al suo impatto sulle aspettative di inflazione.
Per quanto attiene ai flussi finanziari da derivati aventi natura diversa da interesse - relativa a premi per opzioni – per il futuro non si profilano esborsi in considerazione del fatto che il portafoglio derivati attuale non include da molto tempo questi strumenti finanziari.
Infine, le stime di cassa relative a strumenti finanziari derivati includono il flusso atteso dei margini di garanzia scambiati con le controparti nell'ambito della gestione del collateral (ai sensi del decreto ministeriale n. 103382 del 20dicembre2017). A fronte di questa operatività, per il 2026 è prevista un'entrata complessiva netta di cassa pari a circa 1.785 milioni; per quanto riguarda il successivo triennio (2027-2029), si prevedono ancora entrate complessive nette di cassa ma più contenute, rispettivamente pari a circa 415, 125 e 670 milioni nel 2027, 2028 e 2029.
La spesa per interessi sui margini di garanzia che si prevede di dover versare durante il periodo 2026-2029 è stata stimata in base all'andamento atteso del tasso €STR. Per il 2026 si stima un'uscita complessiva netta pari a circa 46,5 milioni per cassa e a circa 52,3 milioni per competenza economica (criterio SEC2010).
Per il 2027 si prevede un'uscita complessiva netta pari a circa 84,4 milioni per cassa e a circa 85,5 per competenza economica; nel 2028 si prevede un'uscita complessiva netta pari a circa 94 milioni per cassa e a circa 94,3 milioni per competenza; nel 2029 si prevede un'uscita complessiva netta pari a circa 104 milioni per cassa e 105,9 milioni per competenza.

1.2 - LA REGOLA DELL'EQUILIBRIO DI BILANCIO

La regola dell'equilibrio di bilancio per gli enti pubblici è in una fase di profonda trasformazione. Se fino a pochi anni fa il focus era quasi esclusivamente sul rispetto di saldi numerici (come il vecchio Patto di Stabilità), oggi il concetto si è evoluto verso un **equilibrio dinamico** e, soprattutto, verso la **trasparenza dei flussi di cassa** e la **competenza economica (Accrual)**.
Ecco i punti chiave alla luce degli ultimi aggiornamenti (Legge di Bilancio 2026 e riforme PNRR):

1. La Nuova Definizione di Equilibrio (Ex "Pareggio")

L'equilibrio non è più un semplice "zero" a fine anno. Secondo il **D.Lgs. 118/2011** (aggiornato dai decreti correttivi del 2024 e 2026), un bilancio è in equilibrio quando:

- **Equilibrio di Competenza:** Le entrate accertate sono sufficienti a coprire le spese impegnate, includendo il fondo pluriennale vincolato (FPV) e il recupero del disavanzo.
- **Invarianza delle "Politiche Invariate":** Le stime ora devono includere non solo le leggi vigenti, ma anche gli effetti finanziari delle misure che per prassi vengono rinnovate (es. contratti del pubblico impiego), per evitare buchi di bilancio occulti negli anni futuri.

2. La Centralità della Cassa

Uno dei cambiamenti più significativi introdotti dal **Decreto Ministeriale del 16 marzo 2026** riguarda l'attendibilità delle previsioni di cassa.

- **Obbligo di analisi reale:** Non è più ammesso calcolare la cassa come semplice somma di "residui + competenza".
- **Prevenzione dei debiti:** Gli enti devono dimostrare di avere la liquidità effettiva per onorare i pagamenti, riducendo i tempi di attesa per le imprese (in linea con le direttive UE).

3. I saldi da monitorare

- Equilibrio Corrente Entrate correnti vs Spese correnti: L'ente deve coprire il funzionamento ordinario senza fare debiti.
- Equilibrio di Cassa Fondo cassa finale: Non deve mai essere negativo; indice di solvibilità immediata.
- Fondo Pluriennale Vincolato (FPV) Risorse già stanziate per investimenti futuri: Garantisce che le opere pubbliche abbiano copertura certa nel tempo.

1.3 - VERSO ACCRUAL - PROGETTO "ACCRUAL PER GLI ENTI LOCALI" - UNA NUOVA CONTABILITÀ PER UNA MIGLIORE GESTIONE PUBBLICA

ADEMPIMENTI 2026

1. Produzione e Invio degli Schemi 2025 (30 Giugno 2026)

L'adempimento principale del 2026 riguarda la redazione degli schemi di bilancio basati sull'esercizio precedente (2025).

- **Cosa inviare:** Lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico redatti secondo il nuovo principio **accrual** e lo standard **ITAS 1**.
- **Scadenza:** Entro il **30 giugno 2026**.
- **Modalità:** I dati devono essere trasmessi alla **BDAP** (Banca Dati Amministrazioni Pubbliche) tramite i nuovi canali nell'area RGS in formato XBRL.
- **Valore Giuridico:** Per la fase pilota, questi schemi hanno valore **puramente sperimentale**. Non sostituiscono il rendiconto tradizionale e **non richiedono l'approvazione del Consiglio** (basta la trasmissione tecnica).

2. Completamento della Formazione (Marzo 2026)

Il target PNRR (M1C1-117) impone una scadenza serrata per le competenze del personale.

- **Obiettivo:** Entro il **31 marzo 2026** (primo trimestre), deve concludersi il ciclo di formazione per almeno il **90% dei rappresentanti** delle 18.000 amministrazioni coinvolte.
- **Contenuto:** I corsi si focalizzano sul **Quadro Concettuale** e sui primi **18 standard ITAS** approvati dallo Standard Setter Board.

TRIENNIO 2027-209

Per il triennio 2027-2029, l'attenzione si sposta dalla sperimentazione alla messa a regime definitiva del nuovo sistema;

in questa fase, è imperativo che ogni ente assicuri la piena interoperabilità dei propri sistemi informativi e l'integrazione dei flussi contabili, per garantire la produzione di rendiconti economico-patrimoniali conformi ai nuovi requisiti di trasparenza e qualità del dato

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 legale al censimento (2011)	
Popolazione residente al 31 dicembre 2025	26440
di cui: maschi	13064
femmine	13376
Popolazione al 1.1. 2025	26467
Nati nell'anno	185
Deceduti nell'anno	282
Saldo naturale	**- 97**
Immigrati nell'anno	635
Emigrati nell'anno	722
saldo migratorio	**- 87**

2.2- ECONOMIA INSEDIATA

Settore	*Sedi Anno 2024*	*Sedi Anno 2025*
Agricoltura, silvicultura, pesca	664	645
Estrazioni di minerali da cave e miniere	3	3
Attività manifatturiere	181	187
Fornitura di energia elettrica, gas, vapore	35	36
Fornitura di acqua, reti fognarie	3	3
Costruzioni	354	339
Commercio all'ingrosso e al dettaglio, riparazioni	535	460
Trasporto e magazzinaggio	48	46
Attività di servizi e di alloggio e di ristorazione	139	137
Servizi di informazione e comunicazione	65	65
Attività finanziarie e assicurative	77	83
Attività immobiliari	192	210
Attività professionali, scientifiche e tecniche	113	112
Noleggio, agenzie di viaggio, servizi di supporto alle imprese	103	110
Istruzione	23	26
Sanità e assistenza sociale	20	20
Attività artistiche, sportive, di intrattenimento e divertimento	33	33
Altre attività di servizi	144	201
Imprese non classificate	56	64
TOTALE	**2788**	**2780**

2.3 - IL TERRITORIO

Unione Comuni Terre della Pianura					
Superficie in Kmq	155				
Risorse idriche	3 (Macra Mellea Varaita) oltre i canali irrigui				
Strade					
Statali Km	17	**Provinciali Km**	44	**Comunali Km**	177
Vicinali Km	18,80	**Autostrade Km**	0		
Piani e Strumenti urbanistici vigenti					
Piano regolatore adottato		SI/NO	SI (Marene)		
Piano regolatore approvato		SI/NO	SI (Marene Monasterolo e Savigliano)		
Programma di fabbricazione		SI/NO	NO		
Piano edilizia economica e popolare		SI/NO	NO		
Piano Insediamento Produttivi					
Industriali		SI/NO	NO		
Artigianali		SI/NO	NO		
Commerciali		SI/NO	SI (Marene)		
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

		Esercizio in corso	Programmazione pluriennale		
Tipologia	n	2026	2027	2028	2029
Asili nido		1	1	1	1
Scuole dell'infanzia		9	9	9	9
Scuole primarie		5	5	5	5
Scuole secondarie di primo grado		3	3	3	3
Strutture residenziali per anziani		2	2	2	2
Rete fognaria in					
Bianca	Km	70	70,5	70,5	70,5
Nera	Km	59,5	59,5	59,5	59,5
Mista	Km	17	17	17	17
Esistenza depuratore	SI/NO	SI			
Rete acquedotto	Km	159	159	159	159
Attuazione servizio idrico integrato	SI/NO	SI			
Aree verdi, parchi, giardini	n	46	46	46	46
	hq	32	32	32	32
Punti luce illuminazione pubblica	n	5570	5570	5570	5570

Rete gas	Km	106,50	106,50	106,50	106,50
Raccolta rifiuti in quintali:					
civile		120240	120240	120240	120240
industriale					
Raccolta differenziata	SI/NO	SI			
Esistenza discarica	SI/NO	SI			
Mezzi operativi	n	19	19	19	19
Veicoli		10	10	10	10
Personal computer		138	138	138	138
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 2025 ; il raffronto con quelli relativi ai rendiconti 2024 e 2023 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.

INDICE		2023	2024	2025
Autonomia Finanziaria=	Entrate Tributarie + Extratributarie / Entrate Correnti	44,060%	52,100%	53,280%

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		2023	2024	2025
Pressione entrate proprie pro-capite =	Entrate Tributarie + Extratributarie / N.Abitanti	24,20	34,83	35,91

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		2023	2024	2025
Rigidità strutturale=	Spese Personale + Rimborso mutui e interessi / Entrate Correnti	72,230%	64,550%	64,390%

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

INDICE		2023	2024	2025
Rigidità strutturale pro-capite=	Spese Personale + Rimborso mutui e interessi	39,67	43,15	43,40
	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.

INDICE		2023	2024	2025
Incidenza spesa personale sulla spesa corrente=	Spesa Personale Spese Correnti del titolo 1°	69,910%	66,520%	67,380%

INDICE		2023	2024	2025
Rigidità per costo personale pro-capite=	Spesa Personale N.Abitanti	39,67	43,15	43,40

INDICE		2023	2024	2025
Rigidità per costo personale=	Spese Personale Entrate Correnti	72,230%	64,550%	64,390%

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.

2025					
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%	64,39	X	
P2	Indicatore 2.8 (Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente)	minore del 22%	48,76		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%	90,36		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 ribadire l'assenza di società partecipate , controllate ed Enti strumentali.

6 - OPERE PUBBLICHE

6.1 - INVESTIMENTI IN CORSO DI DEFINIZIONE

Sono in corso di definizione : acquisto di una sabbiatrice per la Protezione Civile (in parte finanziata da contributo Fondazione Crt) , acquisto mezzo Iveco 4x4 per la Protezione Civile .

6.2 - INVESTIMENTI IN CORSO DI REALIZZAZIONE E NON CONCLUSI

		RESIDUI AL 31.12.2026	PREVISIONI 2026	PREVISIONI 2027	PREVISIONI 2028	PREVISIONI 2029
Cap. 6000/0	SPESE PER INFORMATIZZAZIONE UNIONE DEI COMUNI	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Cap. 6010/1	ACQUISTO MEZZO 4X4 IVECO VM90 PER IL GRUPPO INTERCOMUNALE DI PROTEZIONE CIVILE	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 7000/0	ACQUISTO MOBILI ED ATTREZZATURE PER UFFICI	1.054,08	4.000,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 7010/0	MANUTENZIONE STRAORDINARIA UFFICI SEDE POLIZIA LOCALE	562,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	TOTALE INTERVENTI IN CORSO DI REALIZZAZIONE E NON CONCLUSI	**16.616,08**	**9.000,00**	**5.000,00**	**5.000,00**	**5.000,00**

7 - GESTIONE DEL PATRIMONIO

Il successivo prospetto riporta i principali aggregati che compongono le Immobilizzazioni sullo Stato Patrimoniale al 2025 , anno dell'ultimo Rendiconto di Gestione approvato .

Voce di Stampa			2025	2024
		B) IMMOBILIZZAZIONI		
I		Immobilizzazioni immateriali		
	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	2090,75	3385,46
	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	0,00
		Totale immobilizzazioni immateriali	**2090,75**	**3385,46**
		Immobilizzazioni materiali (3)		
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)	127554,51	80985,00
	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	12929,86	7344,86
	a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
	2.4	Attrezzature industriali e commerciali	84036,44	44807,90
	2.5	Mezzi di trasporto	19298,69	22176,66
	2.6	Macchine per ufficio e hardware	267,66	536,07
	2.7	Mobili e arredi	446,30	521,30
	2.8	Infrastrutture	0,00	0,00
	2.99	Altri beni materiali	10575,56	5598,21
	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	5673,00	5673,00
		Totale immobilizzazioni materiali	**133227,51**	**86658,00**
IV		Immobilizzazioni Finanziarie (1)		
	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)	**135318,26**	**90043,46**

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	2027	9.000,00	0,00	9.000,00
	2028	9.000,00	0,00	9.000,00
	2029	9.000,00	0,00	9.000,00
02 - Segreteria generale	2027	73.836,40	0,00	73.836,40
	2028	67.850,00	0,00	67.850,00
	2029	67.850,00	0,00	67.850,00
03 - Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	2027	10.900,00	0,00	10.900,00
	2028	11.500,00	0,00	11.500,00
	2029	11.500,00	0,00	11.500,00
08 - Statistica e sistemi informativi	2027	0,00	5.000,00	5.000,00
	2028	0,00	5.000,00	5.000,00
	2029	0,00	5.000,00	5.000,00
09 - Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	2027	28.000,00	0,00	28.000,00
	2028	28.000,00	0,00	28.000,00
	2029	28.000,00	0,00	28.000,00
11 - Altri servizi generali	2027	58.900,00	0,00	58.900,00
	2028	58.900,00	0,00	58.900,00
	2029	58.900,00	0,00	58.900,00
Totale Missione 01	**2027**	**180.636,40**	**5.000,00**	**185.636,40**
	2028	**175.250,00**	**5.000,00**	**180.250,00**
	2029	**175.250,00**	**5.000,00**	**180.250,00**
03 - Ordine pubblico e sicurezza				
01 - Polizia locale e amministrativa	2027	1.633.701,28	0,00	1.633.701,28
	2028	1.471.150,00	0,00	1.471.150,00
	2029	1.471.150,00	0,00	1.471.150,00

02 - Sistema integrato di sicurezza urbana	2027	56.500,00	0,00	56.500,00
	2028	56.500,00	0,00	56.500,00
	2029	56.500,00	0,00	56.500,00
Totale Missione 03	**2027**	**1.690.201,28**	**0,00**	**1.690.201,28**
	2028	**1.527.650,00**	**0,00**	**1.527.650,00**
	2029	**1.527.650,00**	**0,00**	**1.527.650,00**
11 - Soccorso civile				
01 - Sistema di protezione civile	2027	61.300,00	0,00	61.300,00
	2028	61.300,00	0,00	61.300,00
	2029	61.300,00	0,00	61.300,00
Totale Missione 11	**2027**	**61.300,00**	**0,00**	**61.300,00**
	2028	**61.300,00**	**0,00**	**61.300,00**
	2029	**61.300,00**	**0,00**	**61.300,00**
20 - Fondi e accantonamenti				
01 - Fondo di riserva	2027	5.900,00	0,00	5.900,00
	2028	5.300,00	0,00	5.300,00
	2029	5.300,00	0,00	5.300,00
02 - Fondo crediti dubbia esigibilità	2027	15.000,00	0,00	15.000,00
	2028	15.000,00	0,00	15.000,00
	2029	15.000,00	0,00	15.000,00
Totale Missione 20	**2027**	**20.900,00**	**0,00**	**20.900,00**
	2028	**20.300,00**	**0,00**	**20.300,00**

	2029	**20.300,00**	**0,00**	**20.300,00**
Totale Generale	**2027**	**1.953.037,68**	**5.000,00**	**1.958.037,68**
	2028	**1.784.500,00**	**5.000,00**	**1.789.500,00**
	2029	**1.784.500,00**	**5.000,00**	**1.789.500,00**

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.

	2027	2028	2029
Titolo 0 - Avanzo di amministrazione			
Tipologia 0000 - .			
0000000 - .	97.537,68	0,00	0,00
Totale Tipologia 0000	**97.537,68**	**0,00**	**0,00**
Totale Titolo 0	**97.537,68**	**0,00**	**0,00**
Titolo 2 - Trasferimenti correnti			
Tipologia 0101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche			
2010102 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	850.700,00	850.700,00	850.700,00
Totale Tipologia 0101	**850.700,00**	**850.700,00**	**850.700,00**
Totale Titolo 2	**850.700,00**	**850.700,00**	**850.700,00**
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	4.770,00	4.770,00	4.770,00
Totale Tipologia 0100	**4.770,00**	**4.770,00**	**4.770,00**
3020200 - Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	916.000,00	898.000,00	898.000,00
Totale Tipologia 0200	**916.000,00**	**898.000,00**	**898.000,00**
3030300 - Altri interessi attivi	30,00	30,00	30,00
Totale Tipologia 0300	**30,00**	**30,00**	**30,00**
3050200 - Rimborsi in entrata	84.000,00	31.000,00	31.000,00

Totale Tipologia 0500	**84.000,00**	**31.000,00**	**31.000,00**
Totale Titolo 3	**1.004.800,00**	**933.800,00**	**933.800,00**
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	**2.281.037,68**	**2.112.500,00**	**2.112.500,00**

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

	2027	2028	2029
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	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Totale Tipologia 0200	**2.000,00**	**2.000,00**	**2.000,00**
Totale Titolo 3	**2.000,00**	**2.000,00**	**2.000,00**
TOTALE ENTRATE STRAORDINARIE	**2.000,00**	**2.000,00**	**2.000,00**

10.2 - SPESE STRAORDINARIE

	2027	2028	2029
TOTALE SPESE STRAORDINARIE	**0,00**	**0,00**	**0,00**

11 - ANDAMENTO E SOSTENIBILITÀ DELL'INDEBITAMENTO

L'Ente non ha mutui in essere né intenzione di stipularne.

12 - 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.

A decorrere dal Bilancio 2026 -2028 il saldo delle variazioni di attività finanziarie incide sull'equilibrio di parte corrente se negativo, su quello di parte capitale se positivo

14.1 - EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO FINANZIARIO		2027	2028	2029
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti	(+)	0,00		
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00		
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	97.537,68	0,00	0,00
Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	1.855.500,00	1.784.500,00	1.784.500,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti		*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
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
di cui per estinzione anticipata di prestiti		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
D) Spese Titolo 1.00- Spese correnti	(-)	1.953.037,68	1.784.500,00	1.784.500,00
di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
di cui fondo crediti di dubbia esigibilità		15.000,00	15.000,00	15.000,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00

di cui fondo pluriennale vincolato		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
di cui per estinzione anticipata di prestiti		*0,00*	*0,00*	*0,00*
di cui Fondo anticipazioni di liquidità		*0,00*	*0,00*	*0,00*
VF) Variazioni di attività finanziarie (se negativo)	(-)	0,00	0,00	0,00
O) Equilibrio di parte corrente		**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
Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(-)	0,00	0,00	0,00
J2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)	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
di cui Fondo pluriennale vincolato di spesa		*0,00*	*0,00*	*0,00*
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizione di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00

di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
VF) Variazioni di attività finanziarie (se positivo)	(+)	0,00	0,00	0,00
Z) Equilibrio di parte capitale		**0,00**	**0,00**	**0,00**
J) Utilizzo risultato di amministrazione per l'incremento di attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
J1) Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
J2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in entrata	(-)	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
di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
di cui fondo pluriennale vincolato		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
di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
VF) Variazioni attività finanziaria		**0,00**	**0,00**	**0,00**
EQUILIBRIO FINALE (W=O+Z)		**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)	(-)	0,00		
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE AI FINI DELLA COPERTURA DI INVESTIMENTI PLURIENNALI		**0,00**	**0,00**	**0,00**

13 - RISORSE UMANE

La situazione della pianta organica dell'Ente nell'ultimo triennio è la seguente :

Categoria	Profilo professionale	Personale in servizio al 31.12.2023	Personale in servizio al 31.12.2024	Personale in servizio al 31.12.2025
D	Funzionari – Istruttori direttivi di vigilanza	5	5	7
C	Istruttori – Agenti di Polizia Locale	14	14	13
B	Collaboratori amministrativi	1	1	1
Tot		20	20	21

Al 31.10.2026 l'organico è di 20 unità più una in comando presso altro Ente.

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 2027	COMPETENZA 2028	COMPETENZA 2029
Titolo 1 - Spese correnti	180.636,40	175.250,00	175.250,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	5.000,00	5.000,00	5.000,00
TOTALE SPESE MISSIONE 01	**185.636,40**	**180.250,00**	**180.250,00**

OBIETTIVI STRATEGICI

OBIETTIVI/RESPONSABILI	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028	COMPETENZA 2029
01 - AMMINISTRAZIONE E FUNZIONAMENTO SERVIZI GENERALI E DI SUPPORTO AGLI ORGANI ESECUTIVI E LEGISLATIVI			
RESPONSABILE CENTRALE UNICA DI COMMITTENZA	8.000,00	9.000,00	9.000,00
RESPONSABILE SERVIZI FINANZIARI	23.900,00	24.500,00	24.500,00

SEGRETARIO GENERALE DELL'UNIONE	88.666,40	80.850,00	80.850,00
Totale Obiettivo 01	**120.566,40**	**114.350,00**	**114.350,00**
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
Totale Obiettivo 05	**5.000,00**	**5.000,00**	**5.000,00**
Capitoli senza obiettivi	60.070,00	60.900,00	60.900,00
TOTALE OBIETTIVI STRATEGICI	**185.636,40**	**180.250,00**	**180.250,00**

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 2027	COMPETENZA 2028	COMPETENZA 2029
Titolo 1 - Spese correnti	1.690.201,28	1.527.650,00	1.527.650,00
TOTALE SPESE MISSIONE 03	**1.690.201,28**	**1.527.650,00**	**1.527.650,00**

OBIETTIVI STRATEGICI

OBIETTIVI/RESPONSABILI	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028	COMPETENZA 2029
02 - ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA			
RESPONSABILE POLIZIA LOCALE E PROTEZIONE CIVILE	57.500,00	57.500,00	57.500,00
SEGRETARIO GENERALE DELL'UNIONE	2.400,00	2.400,00	2.400,00
Totale Obiettivo 02	**59.900,00**	**59.900,00**	**59.900,00**
03 - POLIZIA LOCALE, COMMERCIALE ED AMMINISTRATIVA			
RESPONSABILE POLIZIA LOCALE E PROTEZIONE CIVILE	1.462.891,28	1.300.340,00	1.300.340,00
RESPONSABILE SERVIZI FINANZIARI	135.000,00	135.000,00	135.000,00
SEGRETARIO GENERALE DELL'UNIONE	32.410,00	32.410,00	32.410,00
Totale Obiettivo 03	**1.630.301,28**	**1.467.750,00**	**1.467.750,00**
04 - PROGRAMMA DEGLI INVESTIMENTI E/O SPESE IN CONTO CAPITALE			
RESPONSABILE POLIZIA LOCALE E PROTEZIONE CIVILE	0,00	0,00	0,00
Totale Obiettivo 04	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TOTALE OBIETTIVI STRATEGICI	**1.690.201,28**	**1.527.650,00**	**1.527.650,00**

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 2027	COMPETENZA 2028	COMPETENZA 2029
Titolo 1 - Spese correnti	61.300,00	61.300,00	61.300,00
TOTALE SPESE MISSIONE 11	**61.300,00**	**61.300,00**	**61.300,00**

OBIETTIVI STRATEGICI

OBIETTIVI/RESPONSABILI	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028	COMPETENZA 2029
08 - INTERVENTI DI PROTEZIONE CIVILE SUL TERRITORIO			
RESPONSABILE POLIZIA LOCALE E PROTEZIONE CIVILE	59.300,00	59.300,00	59.300,00
Totale Obiettivo 08	**59.300,00**	**59.300,00**	**59.300,00**
Capitoli senza obiettivi	2.000,00	2.000,00	2.000,00
TOTALE OBIETTIVI STRATEGICI	**61.300,00**	**61.300,00**	**61.300,00**

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 2027	COMPETENZA 2028	COMPETENZA 2029
Titolo 1 - Spese correnti	20.900,00	20.300,00	20.300,00
TOTALE SPESE MISSIONE 20	**20.900,00**	**20.300,00**	**20.300,00**

OBIETTIVI STRATEGICI

OBIETTIVI/RESPONSABILI	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028	COMPETENZA 2029
30 - FONDI E ACCANTONAMENTI			
RESPONSABILE SERVIZI FINANZIARI	20.900,00	20.300,00	20.300,00
Totale Obiettivo 30	**20.900,00**	**20.300,00**	**20.300,00**
TOTALE OBIETTIVI STRATEGICI	**20.900,00**	**20.300,00**	**20.300,00**

MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI

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

	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028	COMPETENZA 2029
Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	323.000,00	323.000,00	323.000,00
TOTALE SPESE MISSIONE 99	**323.000,00**	**323.000,00**	**323.000,00**

OBIETTIVI STRATEGICI

OBIETTIVI/RESPONSABILI	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028	COMPETENZA 2029
20 - PARTITE DI GIRO E SERVIZI PER CONTO DI TERZI			
RESPONSABILE SERVIZI FINANZIARI	323.000,00	323.000,00	323.000,00
Totale Obiettivo 20	**323.000,00**	**323.000,00**	**323.000,00**
TOTALE OBIETTIVI STRATEGICI	**323.000,00**	**323.000,00**	**323.000,00**

UNIONE COMUNI TERRE DELLA PIANURA

NOTA DI AGGIORNAMENTO AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2027/2029

SEZIONE OPERATIVA

Sip al Informatica

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 NOTA_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 NOTA_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 NOTA_DUP , i singoli programmi da realizzare ed i relativi obiettivi annuali;
- ***Parte 2***, contenente la programmazione dettagliata, relativamente all'arco temporale di riferimento del NOTA_DUP , delle opere pubbliche, delle risorse finanziarie da destinare ai fabbisogni di personale entro i limiti spesa e delle alienazioni e valorizzazioni del patrimonio.

PARTE PRIMA

1 - VALUTAZIONE GENERALE SUI MEZZI FINANZIARI

	TREND STORICO			PREVISIONI PLURIENNALI			
	ACCERTAMENTI 2024	ACCERTAMENTI 2025	COMPETENZA 2026	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028	COMPETENZA 2029	CASSA 2027
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	842.906,62	834.647,68	871.200,00	850.700,00	850.700,00	850.700,00	864.311,24
TITOLO 3 - Entrate extratributarie	916.906,74	951.789,38	979.600,00	1.004.800,00	933.800,00	933.800,00	1.044.432,68
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	25.309,83	19.147,16	30.852,84	0,00			
Accantonamento Fondo Pluriennale Vincolato di parte corrente	79.100,00	86.550,00	93.045,02	97.537,68	0,00	0,00	
TOTALE ENTRATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI	**1.864.223,19**	**1.892.134,22**	**1.974.697,86**	**1.953.037,68**	**1.784.500,00**	**1.784.500,00**	**1.908.743,92**
TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	35.168,45	21.000,00	14.500,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	26.000,00
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	9.047,00	58.096,72	0,00	0,00			
Accantonamento Fondo Pluriennale Vincolato di parte capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE ENTRATE PER SPESE IN CONTO CAPITALE	**44.215,45**	**79.096,72**	**14.500,00**	**5.000,00**	**5.000,00**	**5.000,00**	**26.000,00**
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	**1.908.438,64**	**1.971.230,94**	**1.989.197,86**	**1.958.037,68**	**1.789.500,00**	**1.789.500,00**	**1.934.743,92**

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.

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 2027	COMPETENZA 2028	COMPETENZA 2029	CASSA 2027
Titolo 1 - Spese correnti	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.313,80
TOTALE SPESE MISSIONE 01 PROGRAMMA 01	**9.000,00**	**9.000,00**	**9.000,00**	**9.313,80**

OBIETTIVI OPERATIVI

OBIETTIVI/RESPONSABILI	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028	COMPETENZA 2029	CASSA 2027
06 - FUNZIONAMENTO ORGANI ISTITUZIONALI				
RESPONSABILE SERVIZI FINANZIARI	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.313,80
Totale Obiettivo 06	**9.000,00**	**9.000,00**	**9.000,00**	**9.313,80**
TOTALE OBIETTIVI OPERATIVI	**9.000,00**	**9.000,00**	**9.000,00**	**9.313,80**

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 2027	COMPETENZA 2028	COMPETENZA 2029	CASSA 2027
Titolo 1 - Spese correnti	73.836,40	67.850,00	67.850,00	76.645,97
TOTALE SPESE MISSIONE 01 PROGRAMMA 02	**73.836,40**	**67.850,00**	**67.850,00**	**76.645,97**

OBIETTIVI OPERATIVI

OBIETTIVI/RESPONSABILI	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028	COMPETENZA 2029	CASSA 2027
03 - FUNZIONAMENTO AFFARI GENERALI				
RESPONSABILE SERVIZI FINANZIARI	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.043,05
SEGRETARIO GENERALE DELL'UNIONE	69.836,40	63.850,00	63.850,00	72.602,92
Totale Obiettivo 03	**73.836,40**	**67.850,00**	**67.850,00**	**76.645,97**
TOTALE OBIETTIVI OPERATIVI	**73.836,40**	**67.850,00**	**67.850,00**	**76.645,97**

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 2027	COMPETENZA 2028	COMPETENZA 2029	CASSA 2027
Titolo 1 - Spese correnti	10.900,00	11.500,00	11.500,00	15.810,31
TOTALE SPESE MISSIONE 01 PROGRAMMA 03	**10.900,00**	**11.500,00**	**11.500,00**	**15.810,31**

OBIETTIVI OPERATIVI

OBIETTIVI/RESPONSABILI	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028	COMPETENZA 2029	CASSA 2027
07 - GESTIONE ECONOMICA E FINANZIARIA				
RESPONSABILE SERVIZI FINANZIARI	10.900,00	11.500,00	11.500,00	15.810,31
Totale Obiettivo 07	**10.900,00**	**11.500,00**	**11.500,00**	**15.810,31**
TOTALE OBIETTIVI OPERATIVI	**10.900,00**	**11.500,00**	**11.500,00**	**15.810,31**

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 2027	COMPETENZA 2028	COMPETENZA 2029	CASSA 2027
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 2027	COMPETENZA 2028	COMPETENZA 2029	CASSA 2027

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 2027	COMPETENZA 2028	COMPETENZA 2029	CASSA 2027
Titolo 1 - Spese correnti	28.000,00	28.000,00	28.000,00	34.920,80
TOTALE SPESE MISSIONE 01 PROGRAMMA 09	**28.000,00**	**28.000,00**	**28.000,00**	**34.920,80**

OBIETTIVI OPERATIVI

OBIETTIVI/RESPONSABILI	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028	COMPETENZA 2029	CASSA 2027
10 - FUNZIONAMENTO DELLA CENTRALE UNICA DI COMMITTENZA				
RESPONSABILE CENTRALE UNICA DI COMMITTENZA	8.000,00	9.000,00	9.000,00	13.920,00
SEGRETARIO GENERALE DELL'UNIONE	18.830,00	17.000,00	17.000,00	19.830,80
Totale Obiettivo 10	**26.830,00**	**26.000,00**	**26.000,00**	**33.750,80**
Capitoli senza obiettivi	1.170,00	2.000,00	2.000,00	0,00
TOTALE OBIETTIVI OPERATIVI	**28.000,00**	**28.000,00**	**28.000,00**	**34.920,80**

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.Comprende le spese per lo sportello polifunzionale al cittadino.

Motivazione delle scelte	
Finalità da Conseguire	
Risorse Finanziarie e Strumentali	

	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028	COMPETENZA 2029	CASSA 2027

Titolo 1 - Spese correnti	58.900,00	58.900,00	58.900,00	58.900,00
TOTALE SPESE MISSIONE 01 PROGRAMMA 11	**58.900,00**	**58.900,00**	**58.900,00**	**58.900,00**

OBIETTIVI OPERATIVI

OBIETTIVI/RESPONSABILI	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028	COMPETENZA 2029	CASSA 2027
Capitoli senza obiettivi	58.900,00	58.900,00	58.900,00	0,00
TOTALE OBIETTIVI OPERATIVI	**58.900,00**	**58.900,00**	**58.900,00**	**58.900,00**
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 rilevo, 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 2027	COMPETENZA 2028	COMPETENZA 2029	CASSA 2027
Titolo 1 - Spese correnti	1.633.701,28	1.471.150,00	1.471.150,00	1.766.779,28
Titolo 2 - Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	1.616,08
TOTALE SPESE MISSIONE 03 PROGRAMMA 01	**1.633.701,28**	**1.471.150,00**	**1.471.150,00**	**1.768.395,36**

OBIETTIVI OPERATIVI

OBIETTIVI/RESPONSABILI	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028	COMPETENZA 2029	CASSA 2027
04 - SPESE PER LA GESTIONE DELLA POLIZIA LOCALE, COMMERCIALE ED AMMINISTRATIVA				
RESPONSABILE POLIZIA LOCALE E PROTEZIONE CIVILE	1.278.191,28	1.115.640,00	1.115.640,00	1.410.026,69
RESPONSABILE SERVIZI FINANZIARI	135.000,00	135.000,00	135.000,00	135.000,00
SEGRETARIO GENERALE DELL'UNIONE	32.410,00	32.410,00	32.410,00	34.214,59
Totale Obiettivo 04	**1.445.601,28**	**1.283.050,00**	**1.283.050,00**	**1.579.241,28**
14 - SPESE IN CONTO CAPITALE				
RESPONSABILE POLIZIA LOCALE E PROTEZIONE CIVILE	0,00	0,00	0,00	1.054,08
Totale Obiettivo 14	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.054,08**
Capitoli senza obiettivi	188.100,00	188.100,00	188.100,00	0,00
TOTALE OBIETTIVI OPERATIVI	**1.633.701,28**	**1.471.150,00**	**1.471.150,00**	**1.768.395,36**

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 2027	COMPETENZA 2028	COMPETENZA 2029	CASSA 2027
Titolo 1 - Spese correnti	56.500,00	56.500,00	56.500,00	71.140,00
TOTALE SPESE MISSIONE 03 PROGRAMMA 02	**56.500,00**	**56.500,00**	**56.500,00**	**71.140,00**

OBIETTIVI OPERATIVI

OBIETTIVI/RESPONSABILI	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028	COMPETENZA 2029	CASSA 2027

13 - ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA				
RESPONSABILE POLIZIA LOCALE E PROTEZIONE CIVILE	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Obiettivo 13	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Capitoli senza obiettivi	56.500,00	56.500,00	56.500,00	0,00
TOTALE OBIETTIVI OPERATIVI	**56.500,00**	**56.500,00**	**56.500,00**	**71.140,00**
02 - INVESTIMENTI STRUMENTALI IN MATERIA DI SICUREZZA				

MISSIONE 11 - SOCCORSO CIVILE

PROGRAMMA 01 - SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE

Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio (monitoraggio del rischio di eventi calamitosi, sistemi di allertamento, 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 2027	COMPETENZA 2028	COMPETENZA 2029	CASSA 2027
Titolo 1 - Spese correnti	61.300,00	61.300,00	61.300,00	63.775,10
Titolo 2 - Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	15.000,00
TOTALE SPESE MISSIONE 11 PROGRAMMA 01	**61.300,00**	**61.300,00**	**61.300,00**	**78.775,10**

OBIETTIVI OPERATIVI

OBIETTIVI/RESPONSABILI	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028	COMPETENZA 2029	CASSA 2027
05 - PROGRAMMAZIONE, COORDINAMENTO E MONITORAGGIO INTERVENTI DI PROTEZIONE CIVILE SUL TERRITORIO				
RESPONSABILE POLIZIA LOCALE E PROTEZIONE CIVILE	59.300,00	59.300,00	59.300,00	61.775,10
Totale Obiettivo 05	**59.300,00**	**59.300,00**	**59.300,00**	**61.775,10**
Capitoli senza obiettivi	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00
TOTALE OBIETTIVI OPERATIVI	**61.300,00**	**61.300,00**	**61.300,00**	**78.775,10**

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.

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

	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028	COMPETENZA 2029	CASSA 2027
Titolo 1 - Spese correnti	5.900,00	5.300,00	5.300,00	5.900,00
TOTALE SPESE MISSIONE 20 PROGRAMMA 01	**5.900,00**	**5.300,00**	**5.300,00**	**5.900,00**

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.

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

	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028	COMPETENZA 2029	CASSA 2027
Titolo 1 - Spese correnti	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
TOTALE SPESE MISSIONE 20 PROGRAMMA 02	**15.000,00**	**15.000,00**	**15.000,00**	**15.000,00**

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.

Motivazione delle scelte	Spese effettuate per conto terzi
Finalità da Conseguire	
Risorse Umane e Strumentali	

	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028	COMPETENZA 2029	CASSA 2027
Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	323.000,00	323.000,00	323.000,00	382.518,57
TOTALE SPESE MISSIONE 99 PROGRAMMA 01	**323.000,00**	**323.000,00**	**323.000,00**	**382.518,57**

OBIETTIVI OPERATIVI

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

3 - IMPEGNI PLURIENNALI

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

	PREVISIONE 2027	IMPEGNI 2027	PREVISIONE 2028	IMPEGNI 2028	PREVISIONE 2029	IMPEGNI 2029
Titolo 1 - Spese correnti						
103 - Acquisto di beni e servizi	61.000,00	23.637,01	57.700,00	5.608,88	57.700,00	0,00
110 - Altre spese correnti	12.000,00	2.650,00	12.000,00	0,00	12.000,00	0,00
Totale Titolo 1	**73.000,00**	**26.287,01**	**69.700,00**	**5.608,88**	**69.700,00**	**0,00**
TOTALE	**73.000,00**	**26.287,01**	**69.700,00**	**5.608,88**	**69.700,00**	**0,00**