



**Unione di Comuni
Comunità Collinare Val Tiglione e Dintorni**

Provincia di Asti

IL BILANCIO FINANZIARIO ARMONIZZATO:

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE AGGIORNAMENTO
2023 - 2025**

Indice

Nota Tecnica introduttiva

Popolazione dell'Ente

Struttura dell'Ente

Sezione Strategica (SeS)

Indicatori utilizzati

Grado di autonomia finanziaria

Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

Rigidità del bilancio

Grado di rigidità pro-capite

Costo del Personale

Propensione agli investimenti

Elementi di valutazione della Sezione strategica

Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche

Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali, qualità dei servizi resi e obiettivi di servizio

Analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi delle varie missioni

La gestione del patrimonio

Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

Indebitamento

Equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa

Sezione Operativa (SeO)

Indirizzi e obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica

Dimostrazione della coerenza delle previsioni di bilancio con gli strumenti urbanistici vigenti

Entrate: valutazione generale sui mezzi finanziari a disposizione, andamento storico e presenza di eventuali vincoli

Analisi Entrate: Politica Fiscale

Analisi Entrate: Trasferimenti Correnti

Analisi Entrate: Politica tariffaria

Analisi Entrate: Entrate in c/capitale

Analisi Entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti

Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi

Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti

Parte spesa: analisi dettagliata programmi all'interno delle missioni

Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Missione 2 - Giustizia

Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza

Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

Missione 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali

Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

Missione 7 - Turismo

Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

Missione 11 - Soccorso civile

Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

Missione 13 - Tutela della salute
Missione 14 - Sviluppo economico e competitività
Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale
Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca
Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche
Missione 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali
Missione 19 - Relazioni internazionali
Missione 20 - Fondi e accantonamenti
Missione 50 - Debito pubblico
Missione 60 - Anticipazioni finanziarie
Missione 99 - Servizi per conto terzi
Analisi e valutazione degli impegni pluriennali già assunti
Valutazione della situazione economico-finanziaria degli organismi gestionali esterni
Programmazione Lavori Pubblici in conformità al programma triennale
Programmazione fabbisogno personale a livello triennale e annuale
Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali
Programma biennale degli acquisiti di forniture e servizi
Piano triennale di razionalizzazione delle dotazioni strumentali, delle autovetture di servizio e dei beni immobili
Programma incarichi di collaborazione autonoma

Considerazioni Finali

- Nota tecnica introduttiva -

Dal 1 Gennaio 2021 sono entrati in vigore in modo quasi completo i principi contabili contenuti nel D.Lgs. 118/2011 e, in particolare il principio contabile inerente alla Programmazione di Bilancio – Allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011. In base a quanto previsto, i Comuni e le Unioni di Comuni sono tenuti a predisporre, in luogo della vecchia Relazione Previsionale e Programmatica, il Documento Unico di Programmazione (D.U.P) che deve essere redatto sulla base dei principi e con i contenuti disciplinati al punto 8 del Principio Contabile inerente la Programmazione di Bilancio.

Il principio contabile prevede obbligatoriamente che il D.U.P. sia composto di due sezioni: Sezione Strategica (SeS) e 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.

Il D.U.P. deve essere, di norma, predisposto dalla Giunta e presentato al Consiglio entro il 31 luglio.

Poiché la Comunità Collinare Val Tiglione e Dintorni è formata da 9 Comuni, aventi una popolazione complessiva pari a 8.029 abitanti secondo i dati ISTAT aggiornati al 31/12/2022, la redazione del presente D.U.P. seguirà la forma completa.

Si ritiene opportuno effettuare alcune premesse ai principi contabili che stanno alla base dei nuovi bilanci secondo quanto previsto dal D.Lgs. 118/2011 al fine di introdurre e fare comprendere l'impostazione del Documento Unico di Programmazione e dei suoi contenuti essenziali.

La spesa è articolata in missioni, programmi e titoli, sostituendo la precedente struttura per titoli, funzioni, servizi e interventi. L'elencazione di missioni e programmi non è a discrezione dell'Ente, bensì è tassativamente definita dalla normativa, diversamente dai programmi contenuti nel bilancio ex DPR 194/1996, che potevano essere scelti dall'Ente, in funzione delle priorità delineate nelle linee programmatiche di mandato.

Quanto alle entrate, la classificazione nel bilancio armonizzato si articola in titoli e tipologie.

Nel principio contabile inerente alla Programmazione di Bilancio, sono elencati i documenti che vanno allegati al Bilancio armonizzato, sotto forma di riepiloghi che sono i seguenti:

- prospetto esplicativo del risultato presunto di amministrazione;
- prospetto concernente la composizione per missioni e programmi del Fondo Pluriennale vincolato;
- prospetto concernente la composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità;
- riepilogo delle entrate per titoli e tipologie;
- riepilogo delle spese per titoli,
- bilancio entrate per titolo e tipologia e spese per missioni, programmi e titoli;

Si precisa che i livelli di ulteriore dettaglio rientrano nella sfera di competenza della Giunta (quanto ai macroaggregati) o dei dirigenti (quanto alle articolazioni di entrate e spese al livello IV del piano dei conti finanziario) e, pertanto, ai sensi degli artt. 13 e 15 del D.Lgs. 23/6/2011 n. 118 l'unità di voto elementare da parte del Consiglio è rappresentata dalla tipologia in entrata e dal programma in spesa.

Inoltre, il bilancio armonizzato, che copre un triennio (2023-2025) affianca, per quanto attiene il primo anno di esercizio (2023), ai dati di competenza anche le previsioni di cassa, a differenza dello schema previgente, in cui i dati di cassa erano riportati solo a consuntivo, senza alcun riferimento alle previsioni. Anche nel D.U.P. i dati finanziari inerenti alla prima annualità riportano, oltre la competenza, anche la cassa.

Altra novità sul Bilancio armonizzato è la presenza di due nuove voci: una è il Fondo Pluriennale Vincolato che troviamo esposto in due punti del bilancio: il F.P.V. presente nelle entrate relativamente alla quota di parte corrente e a quella di parte capitale che rappresenta le quote di somme provenienti dal bilancio dell'esercizio precedente, con esigibilità nel 2023 a cui corrispondono gli importi nella parte spesa rilevati nelle voci "di cui già impegnato"; e il F.P.V. presente e indicato nelle voci di spesa che rappresenta la parte di spesa del 2023-2024-2025 che avrà esigibilità negli anni successivi. L'altra novità del bilancio armonizzato è la voce, in spesa, del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità il quale è un vero e proprio capitolo di spesa che va a coprire, prudenzialmente, la potenziale non esigibilità sugli stanziamenti di entrata del Titolo III (in quanto non si considera il Titolo I, stante il fatto che l'Unione non ha entrate tributarie proprie) calcolata sulla media degli ultimi 5 anni del rapporto tra incassi e accertamenti di ciascuna risorsa di entrata.

Nel presente schema di bilancio ci si è attenuti alle percentuali attualmente previste e vigenti.

- Popolazione dell'Ente -

1.1.1 – Popolazione legale al censimento 2011		n. _____
1.1.2 – Popolazione residente al fine del penultimo anno precedente (art.170 D.L.vo 267/2000)		n. 7693
Di cui :	maschi	n. _____
	femmine	n. _____
nuclei familiari		n. _____
comunità/convivenze		n. _____
1.1.3 – Popolazione all'1.1. <i>Anno-3</i> (penultimo anno precedente)		n. 8072
1.1.4 – Nati nell'anno	n. _____	
1.1.5 – Deceduti nell'anno	n. _____	
saldo naturale		n. _____
1.1.6 – Immigrati nell'anno	n. _____	
1.1.7 – Emigrati nell'anno	n. _____	
saldo migratorio		n. _____
1.1.8 – Popolazione al 31.12. <i>Anno-3</i> (penultimo anno precedente) di cui		n. _____
1.1.9 – In età prescolare (0/6 anni)		n. _____
1.1.10 – In età scuola obbligo (7/14 anni)		n. _____
1.1.11 – In forza lavoro prima occupazione (15/29 anni)		n. _____
1.1.12 – In età adulta (30/65 anni)		n. _____
1.1.13 – in età senile (oltre 65 anni)		n. _____
1.1.14 – Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno <i>Anno-7</i> <i>Anno-6</i> <i>Anno-5</i> <i>Anno-4</i> <i>Anno-3</i>	Tasso _____ _____ _____ _____ _____
1.1.15 – Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno <i>Anno-7</i> <i>Anno-6</i> <i>Anno-5</i> <i>Anno-4</i> <i>Anno-3</i>	Tasso _____ _____ _____ _____ _____
1.1.16 – Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente	Abitanti Entro il	n. _____ n. _____
1.1.17 – Livello di istruzione della popolazione residente:		
1.1.18 – Condizione socio – economica delle famiglie:		

- Struttura dell'Ente -

TIPOLOGIA	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
		Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
1.3.2.1 - Asili nido n.	Posti n.	Posti n.	Posti n.	Posti n.
1.3.2.2 - Scuole materne n. 3	Posti n.	Posti n.	Posti n.	Posti n.
1.3.2.3 - Scuole elementari n. 5	Posti n.	Posti n.	Posti n.	Posti n.
1.3.2.4 - Scuole medie n. 1	Posti n.	Posti n.	Posti n.	Posti n.
1.3.2.5 - Strutture residenziali per anziani n.	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____
1.3.2.6 - Farmacie Comunali	n.	n.	n.	n.
1.3.2.7 - Rete fognaria in Km. - bianca - nera - mista				
1.3.2.8 - Esistenza depuratore				
1.3.2.9 - Rete acquedotto in Km.				
1.3.2.10 - Attuazione servizio Idrico integrato				
1.3.2.11 - Aree verdi, parchi, giardini	n. ____ hq. ____	n. ____ hq. ____	n. ____ hq. ____	n. ____ hq. ____
1.3.2.12 - Punti luce illuminazione pubblica	n. ____	n. ____	n. ____	n. ____
1.3.2.13 - Rete gas in Km.				
1.3.2.14 - Raccolta rifiuti in q: - civile - industriale - racc. diff.ta		Gestita dai comuni		
1.3.2.15 - Esistenza discarica	No	No	No	no
1.3.2.16 - Mezzi operativi	n. ____	n. ____	n. ____	n. ____
1.3.2.17 - Veicoli	n. 9	n. 9	n. 9	n. 9
1.3.2.18 - Centro elaborazione dati	No	No	No	no
1.3.2.19 - Personal computer	n. 16	16	16	16
1.3.2.20 - Altre strutture (***) <i>specificare</i>				

L'Unione di Comuni "Comunità Collinare Val Tiglione e Dintorni" è composto da n. 9 Comuni di seguito elencati:

Comune di Agliano Terme
 Comune di Azzano d'Asti
 Comune di Belveglio
 Comune di Castelnuovo Calcea
 Comune di Mombercelli
 Comune di Montaldo Scarampi
 Comune di Rocca d'Arazzo
 Comune di Vigliano d'Asti
 Comune di Vinchio.

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

Il Consiglio dell'Unione è composto dal Presidente, Prasso Daniele Sindaco del Comune di Vigliano d'Asti, eletto Presidente con deliberazione consiliare n. 8 del 29/07/2022 e con stesso atto sono stati nominati i seguenti Consiglieri dell'Unione:

Ferrero Ivan – Sindaco del Comune di Mombercelli
Biglia Marco – Sindaco del Comune di Agliano Terme
Carretto Claudio – Sindaco del Comune di Azzano d'Asti
Guastello Roberto – Sindaco del Comune di Castelnuovo Calcea
Manassero Francesco – Sindaco del Comune di Montaldo Scarampi
Fontana Laura – Sindaco del Comune di Rocca d'Arazzo
Prasso Daniele – Sindaco del Comune di Vigliano d'Asti
Zogo Chiara – Sindaco del Comune di Vinchio

Bologna Flavio, Assessore del Comune di Agliano Terme in qualità di consigliere di maggioranza di un Comune con popolazione superiore ai 1.000 abitanti;

Masoero Patrizia – Consigliere Minoranza Comune di Agliano Terme
Pozzi Gianfranco – Consigliere Minoranza Comune di Mombercelli
Laiolo Gianluca – Consigliere Minoranza del Comune di Vinchio
Sorgon Silvia Consigliere del Comune di Rocca d'Arazzo;

Vercelli Christian – Sindaco del Comune di Belveglio.

Occorre precisare che il Comune di Belveglio ha aderito all'Unione di Comuni con delibera consiliare n. 25 del 28/12/2022 nella quale il Consiglio dell'Unione ha deliberato che alla composizione del Consiglio dell'Unione a far data dal 01/01/2023 sarà aggiunto il Sindaco del Comune di Belveglio, Christian Vercelli.

La Giunta dell'Unione è composta dal Presidente Prasso Daniele e dai seguenti Assessori dell'Unione nominati con decreto del Presidente n. 14 del 29/07/2022:

Biglia Marco – Sindaco del Comune di Agliano Terme;
Ferrero Ivan – Sindaco del Comune di Mombercelli;
Guastello Roberto – Sindaco del Comune di Castelnuovo Calcea;
Zogo Chiara – Sindaco del Comune di Vinchio;

Il Vice Presidente dell'Unione è Biglia Marco, nominato con decreto del Presidente n. 25 del 01/10/2022.

Con decreto n. 27 del 18/11/2022 è stato nominato dal Presidente il Segretario dell'Unione, dott. Alfio Tommaso Zacco il cui Ente capo-convenzione nella Convenzione di Segreteria è il Comune di Vigliano d'Asti.

La Macrostruttura dell'Unione è stata adeguata con delibera della Giunta dell'Unione n. 4 del 28/01/2023, pertanto è attualmente costituita come di seguito elencato:

- Settore Gestione del Personale e Amministrativo;
- Settore Finanziario;
- Settore Tecnico e Ambiente;
- Settore Opere Pubbliche e Protezione Civile;
- Settore Istruzione;
- Settore Tributi;
- Settore Vigilanza.

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
2023 - 2025**

DUP: Sezione Strategica (SeS)

- DUP: Sezione Strategica (SeS) -

Il D.lgs. 118/2011 prevede e disciplina, al punto 8, 8.1. e 8.2, tra i documenti di Programmazione, la predisposizione del Documento Unico di Programmazione (DUP) in forma completa, documento che deve essere composto da una Sezione Strategica – SeS (che copre la durata del mandato amministrativo) che deve rappresentare le linee strategiche e di governo e di una Sezione Operativa – SeO (limitata al triennio di gestione).

Dovendo coprire la durata del mandato amministrativo, la presente Sezione Strategica riguarderà il periodo sino all'anno 2024 e quanto in esso contenuto dovrà integrarsi con i contenuti delle Linee Programmatiche di mandato di cui all'art. 46, comma 3 del D.Lgs. 267/2000 e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, gli indirizzi strategici dell'Ente. In particolare, la SeS 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 e gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato.

- Indicatori utilizzati -

Si ritiene utile rappresentare la situazione strutturale del comune attraverso l'esposizione di dati di una serie di indicatori finanziari che interessano aspetti diversi della gestione dell'Ente.

Si riportano di seguito i principali indicatori che normalmente vengono scelti ed allegati ai documenti che riguardano il Piano delle Performance e il Controllo strategico.

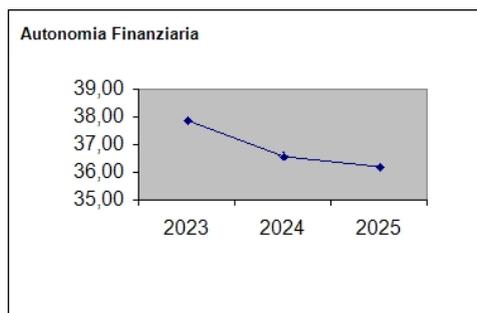
- *Grado di autonomia dell'Ente;*
- *Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite;*
- *Grado di rigidità del bilancio;*
- *Grado di rigidità pro-capite;*
- *Costo del personale;*
- *Propensione agli investimenti.*

Grado di autonomia finanziaria

Le entrate correnti costituiscono le risorse destinate alla gestione dei servizi dell'Unione. Non avendo l'Unione autonomia impositiva, non sono previste in Bilancio entrate tributarie, ma solamente entrate extratributarie di cui al Titolo III dell'Entrata, che indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dall'ente. I trasferimenti correnti della Regione, della Provincia, dei Comuni aderenti, dei Comuni convenzionati e di 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 della struttura e per l'erogazione di servizi. Nel caso delle Unioni di Comuni detto grado di autonomia finanziaria risulta, per i motivi sopra esposti, molto ridotto, a differenza dei Comuni nei quali il sistema finanziario, in passato basato prevalentemente sui trasferimenti statali, attualmente è basato prevalentemente sull'autonomia finanziaria dei Comuni stessi, ossia sulla capacità dell'ente di reperire, con mezzi propri, le risorse da destinare al soddisfacimento dei bisogni della collettività.

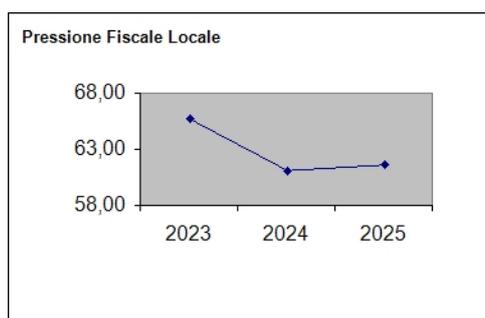
Autonomia Finanziaria	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>Entrate Correnti</u>	37,87 %	36,57 %	36,20 %



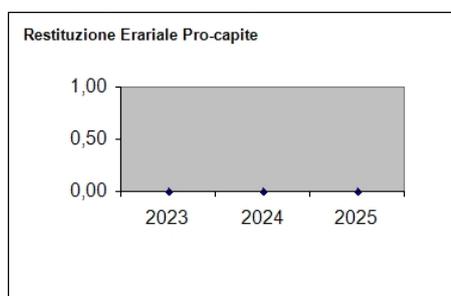
Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

Sono indicatori che consentono di individuare la pressione fiscale pro-capite e quanto viene trasferito pro-capite dallo Stato. Nell'esposizione dei dati dei suddetti indici va tenuto conto di quanto indicato al comma precedente in merito alla collocazione in bilancio della voce di Fondo di Solidarietà

Pressione entrate proprie pro-capite	<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 65,69	€ 61,11	€ 61,61



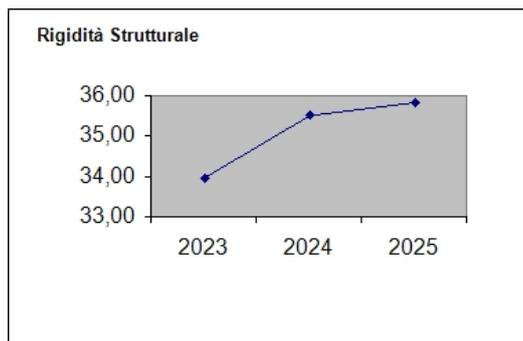
Pressione tributaria pro-capite	<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>
<u>Entrate tributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00



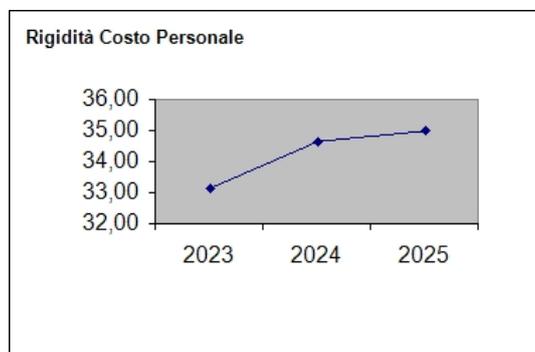
Rigidità del bilancio

L'indicatore di rigidità del bilancio viene normalmente rappresentato dal rapporto tra Spese del personale e Oneri per il rimborso dei mutui rispetto alle entrate correnti. L'indice indica quindi la quota di bilancio che risulta libera per essere utilizzata per spese di esercizio. Si evidenzia peraltro che a tutt'oggi questa Unione di Comuni non ha assunto alcun mutuo.

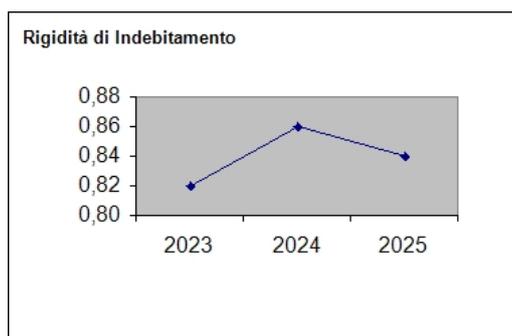
Rigidità strutturale	<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>
<u>Spese personale + Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	33,97 %	35,51 %	35,83 %



Rigidità costo personale	<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>
<u>Spese personale + Irap</u> <u>Entrate Correnti</u>	33,15 %	34,65 %	34,99 %



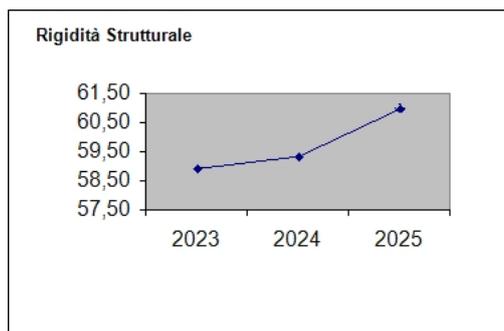
Rigidità indebitamento	<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	0,82 %	0,86 %	0,84 %



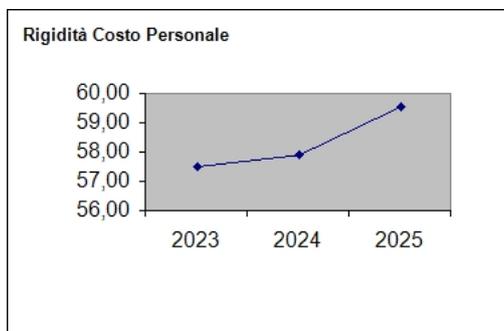
Grado di rigidità pro-capite

Il grado di rigidità del bilancio va valutato in relazione alle dimensioni demografiche del comune e quindi al numero di abitanti e serve ad esprimere il costo pro-capite a carico di ciascun cittadino.

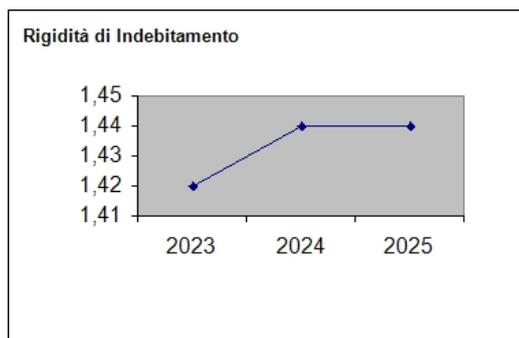
Rigidità strutturale pro-capite	<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>
$\frac{\text{Spese personale + Irap + Rimborso mutui + interessi}}{\text{N.Abitanti}}$	58,92 €	59,34 €	60,98 €



Rigidità costo personale pro-capite	<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{N abitanti}}$	57,50 €	57,90 €	59,55 €



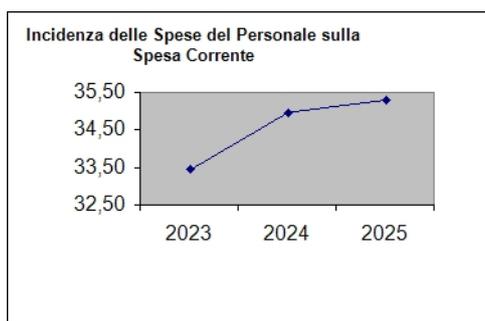
Rigidità indebitamento pro-capite	<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>
$\frac{\text{Rimborso mutui + interessi}}{\text{N.abitanti}}$	1,42 €	1,44 €	1,44 €



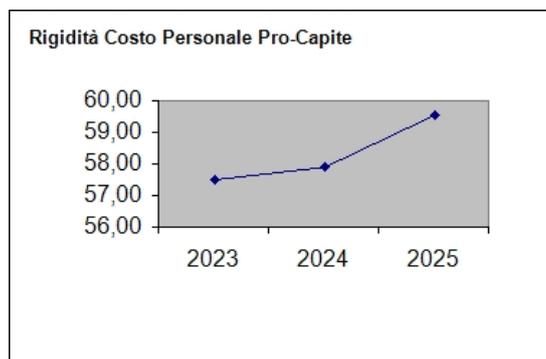
Costo del Personale

L'incidenza del costo del personale si misura prendendo a riferimento il costo del personale rispetto al totale delle spese correnti per valutare l'incidenza delle spese di personale sulle spese correnti di bilancio oppure prendendo a riferimento il costo di personale rispetto alle entrate correnti per valutare quanta parte delle entrate correnti è assorbita da spese di personale oppure, ancora, prendendo a riferimento il costo del personale rispetto alla popolazione.

Incidenza spese personale su spesa corrente	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{Spese correnti}}$	33,44 %	34,97 %	35,30 %



Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{N abitanti}}$	57,50 €	57,90 €	59,55 €



Rigidità costo personale su entrata corrente	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
$\frac{\text{Spesa personale} + \text{Irap}}{\text{Entrate correnti}}$	33,15 %	34,65 %	34,99 %

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

Rigidità Costo del Personale sulle Entrate Correnti

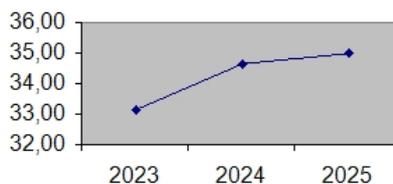


Tabella Servizi a Domanda Individuale

Codice	Descrizione	Ril. IVA	Modalità di Gestione
00400	ISTRUZIONE - REFEZIONE	SI	
00410	ISTRUZIONE - TRASPORTO	SI	
00420	ISTRUZIONE - DOPO SCUOLA	SI	
00510	CIMITERI - Servizio gestione associata	NO	
00540	SERVIZI DI PROTEZIONE CIVILE	NO	
00550	EVENTI E MANIFESTAZIONI	NO	
00560	CANTIERI DI LAVORO	NO	
00570	MUTUI PER ENTI ASSOCIATI	NO	

Tabella Servizi Produttivi

Codice	Descrizione	Ril. IVA	Modalità di Gestione
00100	SERVIZIO GESTIONE TRIBUTI ASSOCIATO	NO	
00200	SERVIZIO ECONOMICO-PATRIMONIALE ED INFORMATICA	NO	
00300	SERVIZIO ASSOCIATO VIGILANZA	NO	
005010	REALIZZAZIONE INTERVENTI con proventi sanzioni paesaggistiche / ambientali	NO	
001000	INCENTIVO ex art. 113 del Codice a favore RUP ed Ente	NO	
005020	INCARICHI PROGETTAZIONE affidati per conto di Comuni	NO	
00520	SERVIZI DI INFORMATICA (Spese a riparto)	NO	
00530	SERVIZIO TRIBUTI (Spese a riparto)	NO	

Elementi di valutazione della Sezione strategica

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche

Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Tariffe Servizi Pubblici

Fiscalità Locale

IUC – IMU

IUC – TASI

IUC – TARI

Imposta Pubblicità

Art. 12

Art. 13 (comma 1)

Art. 13 (comma 3 lettera a)b)c))

Art. 14 (commi 1-2-3)

Art. 14 (commi 4-5)

Art. 15 (comma 1)

Art. 15 (commi 2-3-4-5)

Art. 19

Spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali, qualità dei servizi resi e obiettivi di servizio

Analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi delle varie missioni

La gestione del patrimonio

Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

Indebitamento

Equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa

Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche

<i>Investimento</i>	<i>Entrata Specifica</i>	<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Spesa</i>

Alla data attuale non sono previsti investimenti di importo superiore ad €. 100.000,00.

Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi

In riferimento agli investimenti e ai progetti in corso di esecuzione si segnalano i seguenti non ancora ultimati:

<i>Articolo</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Impegnato (Cp + Rs)</i>	<i>Pagato (Cp + Rs)</i>	<i>Residui da Riportare</i>
5730 / 4 / 1	SAN MARZANO O. - Sistemazione Palazzo Comunale	22.263,14	0,00	22.263,14
5970 / 2 / 2	Acquisto Software - Servizi Tecnici	7.000,00	0,00	7.000,00
6130 / 2 / 1	MInterventi manutenzione fabbricato sede Unione	3.912,88	0,00	3.912,88
6270 / 3 / 1		1.677,50	0,00	1.677,50
6430 / 4 / 1	Realizzazione interventi con proventi sanzioni paesaggistiche	1.266,00	0,00	1.266,00
7030 / 4 / 1	AGLIANO TERME - Realizzazione campo sportivo polivalente	1.851,93	0,00	1.851,93
7130 / 4 / 1	MOMBERCELLI - riqualificazione scuola primaria	2.744,56	0,00	2.744,56
8230 / 14 / 1	AZZANO D'ASTI - Manutenzione idraulica Rio San Bartolomeo	3.420,14	0,00	3.420,14
8290 / 2 / 1	Contributi a comuni	88.277,30	0,00	88.277,30
8330 / 2 / 1	Interventi di riqualificazione impianti I.P	41.365,91	108,48	41.257,43
8580 / 4 / 1	Varianti P.R.G.C. dei Comuni aderenti	425.724,34	0,00	425.724,34
8680 / 16 / 1	Potenziamento rete wireless	27.030,40	3.464,80	23.565,60
9530 / 6 / 1	SAN MARZANO O. - costruzione loculi	1.578,58	0,00	1.578,58
9530 / 8 / 1	CASTELNUOVO CALCEA - costruzione loculi	995,17	0,00	995,17
	TOTALE:	629.107,85	3.573,28	625.534,57

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

La politica tributaria a tariffaria di questa Amministrazione è la seguente:

Tariffe Servizi Pubblici

Le tariffe dei servizi a domanda individuale sono le seguenti:

Asilo =====

Mensa: Le tariffe del servizio mensa scolastica sono state determinate per i Comuni aderenti dotati di plessi scolastici, sulla base delle indicazioni tariffarie fornite da ciascun Comune.

Sale riunioni =====

Le tariffe del servizio scuolabus sono le seguenti: Le tariffe del servizio scuolabus sono state determinate per i Comuni aderenti che effettuano il servizio, sulla base delle indicazioni tariffarie fornite da ciascun Comune.

Fiscalità Locale

L'Unione non ha imposte e tasse proprie.

Spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali, qualità dei servizi resi e obiettivi di servizio

Relativamente alla gestione corrente l'Ente per la gestione delle funzioni fondamentali dovrà continuare nell'obiettivo del risparmio così come definito dal decreto sulla "spending review" n. 66/2014 e s.m.i. ed i successivi comunicati Ministeriali.

In particolare per la gestione delle funzioni fondamentali, L'Unione dovrà continuare nell'attuale politica di gestione associata di funzioni e di servizi con i Comuni aderenti ad essa associati, che permette l'espletamento dei servizi con costi compatibili con le risorse correnti a disposizione.

In particolare, per la gestione delle funzioni fondamentali l'Ente dovrà orientare la propria attività a criteri di economicità e funzionalità.

In riferimento alla spesa corrente con riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali, si rileva che la spesa per le funzioni fondamentali presenta il seguente andamento nel triennio:

<i>Missione</i>	<i>Programma</i>		<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	
1-Servizi istituzionali, generali e di gestione	1-Organismi istituzionali	comp	5.270,00	5.270,00	5.270,00	
		cassa	9.060,45			
	2-Segreteria generale	comp	170.280,00	167.650,00	173.650,00	
		cassa	249.732,59			
	3-Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	85.134,00	92.200,00	94.100,00	
		cassa	97.182,42			
	4-Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	77.500,00	47.000,00	48.000,00	
		cassa	135.926,79			
	5-Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	8.423,00	8.100,00	8.100,00	
		cassa	9.362,40			
	6-Ufficio tecnico	comp	429.000,00	391.270,85	404.770,85	
		cassa	537.958,44			
	7-Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	300,00	300,00	300,00	
		cassa	300,00			
	8-Statistica e sistemi informativi	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	9-Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	10-Risorse umane	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	11-Altri servizi generali	comp	15.422,00	16.900,00	17.200,00	
cassa		24.144,81				
Totale Missione 1		comp	791.329,00	728.690,85	751.390,85	
		cassa	1.063.667,90			
2-Giustizia	1-Uffici giudiziari	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	2-Casa circondariale e altri servizi	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	Totale Missione 2		comp	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00		
3-Ordine pubblico e sicurezza	1-Polizia locale e amministrativa	comp	65.700,00	70.000,00	71.241,15	
		cassa	80.834,25			

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

	2-Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
4-Istruzione e diritto allo studio	Totale Missione 3	comp	65.700,00	70.000,00	71.241,15
		cassa	80.834,25		
	1-Istruzione prescolastica	comp	32.400,00	32.400,00	32.400,00
		cassa	47.597,37		
	2-Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	94.200,00	94.200,00	94.200,00
		cassa	154.282,20		
	4-Istruzione universitaria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	5-Istruzione tecnica superiore	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Servizi ausiliari all'istruzione	comp	298.500,00	300.500,00	301.500,00
		cassa	371.486,92		
	7-Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
5-Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	Totale Missione 4	comp	425.100,00	427.100,00	428.100,00
		cassa	573.366,49		
	1-Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
6-Politiche giovanili, sport e tempo libero	Totale Missione 5	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	1-Sport e tempo libero	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Giovani	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
7-Turismo	Totale Missione 6	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	1-Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
8-Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Totale Missione 7	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	1-Urbanistica e assetto del territorio	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
9-Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Totale Missione 8	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	1-Difesa del suolo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	5.000,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

		cassa	5.000,00		
	3-Rifiuti	comp	100,00	300,00	300,00
		cassa	100,00		
	4-Servizio idrico integrato	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	5-Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	8-Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 9	comp	5.100,00	300,00	300,00
		cassa	5.100,00		
10-Trasporti e diritto alla mobilità					
	1-Trasporto ferroviario	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Trasporto pubblico locale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Trasporto per vie d'acqua	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Altre modalità di trasporto	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	5-Viabilità e infrastrutture stradali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 10	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
11-Soccorso civile					
	1-Sistema di protezione civile	comp	12.500,00	20.150,00	20.150,00
		cassa	34.885,87		
	2-Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 11	comp	12.500,00	20.150,00	20.150,00
		cassa	34.885,87		
12-Diritti sociali, politiche sociali e famiglia					
	1-Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Interventi per la disabilità	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Interventi per gli anziani	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	5-Interventi per le famiglie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Interventi per il diritto alla casa	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	8-Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	9-Servizio necroscopico e	comp	75.000,00	75.000,00	75.000,00

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

	cimiteriale				
	Totale Missione 12	cassa	84.149,47		
		comp	75.000,00	75.000,00	75.000,00
13-Tutela della salute		cassa	84.149,47		
	1-Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Ulteriori spese in materia sanitaria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 13	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
14-Sviluppo economico e competitività					
	1-Industria, PMI e Artigianato	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Ricerca e innovazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Reti e altri servizi di pubblica utilità	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 14	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
15-Politiche per il lavoro e la formazione professionale					
	1-Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Formazione professionale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Sostegno all'occupazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 15	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
16-Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca					
	1-Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Caccia e pesca	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 16	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
17-Energia e diversificazione delle fonti energetiche					
	1-Fonti energetiche	comp	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

18-Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	Totale Missione 17	cassa	0,00		
		comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	1-Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 18	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
19-Relazioni internazionali	1-Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 19	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
20-Fondi e accantonamenti	1-Fondo di riserva	comp	6.000,00	8.300,00	8.300,00
		cassa	0,00		
	2-Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	728,00	728,00	728,00
		cassa	0,00		
	3-Altri fondi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 20	comp	6.728,00	9.028,00	9.028,00
		cassa	0,00		
50-Debito pubblico	1-Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 50	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
60-Anticipazioni finanziarie	1-Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 60	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALE MISSIONI	comp	1.381.457,00	1.330.268,85	1.355.210,00
		cassa	1.842.003,98		

***Analisi delle necessità finanziarie e strutturali
per l'espletamento dei programmi ricompresi
nelle varie missioni***

In riferimento alle necessità finanziarie per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni si precisa che: con riferimento alle spese correnti, le stesse sono finanziate con le entrate di bilancio correnti provenienti dalle risorse della fiscalità locale e dalle quote di trasferimenti da parte di organismi centrali, regionali o altri. Alcune tipologie di programmi inseriti in alcune missioni potranno avere in parte finanziamenti specifici da parte di organismi centrali o decentrati sotto forma di contributi. Una parte delle spese per programmi inseriti in missioni potranno avere come fonte di finanziamento il provento da tariffe o canoni.

La gestione del patrimonio

<i>ATTIVO</i>		<i>2021</i>	<i>2020</i>
	B) IMMOBILIZZAZIONI		
I	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>		
1	Costi di impianto e di ampliamento	2.618,93	3.741,33
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	1.016,67	1.626,67
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	4.304,57	6.134,57
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00
5	Avviamento	0,00	0,00
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	354.410,88	2.196,00
9	Altre	31.720,00	0,00
	Totale immobilizzazioni immateriali	394.071,05	13.698,57
	<u>Immobilizzazioni materiali</u>		
II 1	Beni demaniali	3.074,00	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	3.074,00	0,00
III 2	Altre immobilizzazioni materiali	104.647,76	69.761,58
2.1	Terreni	43.336,30	43.336,30
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00
2.2	Fabbricati	38.064,00	0,00
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00
2.3	Impianti e macchinari	2.336,99	2.589,04
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	1.006,50	1.098,00
2.5	Mezzi di trasporto	357,52	1.743,50
2.6	Macchine per ufficio e hardware	13.180,63	11.069,43
2.7	Mobili e arredi	956,14	1.288,59
2.8	Infrastrutture	0,00	0,00
2.9	Diritti reali di godimento	0,00	0,00
2.99	Altri beni materiali	5.409,68	8.636,72
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	481.924,95	219.489,63
	Totale immobilizzazioni materiali	589.646,71	289.251,21
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	983.717,76	302.949,78

Nel triennio 2023/2025 non sono previste immobilizzazioni e/o alienazioni immobiliari. L'unico terreno posseduto è destinato a piattaforma ecologica.

Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

La Programmazione degli investimenti è volta alla realizzazione di opere prioritarie, tenendo conto delle disponibilità finanziarie dell'Ente e dei Comuni aderenti; peraltro questa Unione non è soggetta a vincoli di pareggio di bilancio. L'art. 21 del D.Lgs. n. 50/2016 dispone che l'attività di realizzazione dei lavori, rientranti nell'ambito di applicazione e aventi singolo importo superiore a 100.000 €, si svolga sulla base di un Programma Triennale dei Lavori Pubblici e di suoi aggiornamenti annuali che identificano le priorità, e quantifica i bisogni dell'amministrazione aggiudicatrice in conformità agli obiettivi assunti. Viene predisposto e approvato con l'elenco dei lavori da realizzare nell'anno stesso e costituisce parte integrante del Bilancio di previsione. Per il periodo di valenza del presente D.U.P. non sono previsti interventi di importo superiore a 100.000 €, pertanto il "Programma Triennale dei Lavori Pubblici per il triennio 2023-2025" risulta negativo:

ELENCO OPERE PUBBLICHE PREVISTE PER IL TRIENNIO 2023 - 2025
 COMPRESSE NEL PROGRAMMA DELLE OPERE PUBBLICHE
ANNO 2023 NEGATIVO
ANNO 2024 NEGATIVO
ANNO 2025 NEGATIVO

Circa gli interventi di cui al Titolo 2 della spesa, ovvero gli investimenti e le straordinarie manutenzioni, si prevedono soltanto spese finanziate con l'applicazione di Avanzo di Amministrazione, con contributi dei Comuni aderenti e con la contrazione di mutui da parte dell'Unione (con rimborso delle quote capitale e interessi da parte dei singoli Comuni interessati dagli interventi) per investimenti di importo inferiore ad € 100.000,00 al fine di non gravare sul bilancio dell'Ente.

<i>Riepilogo Investimenti e Fonti di Finanziamento - Totali generali</i>				
<i>Cod</i>	<i>Descrizione Entrata Specifica</i>	<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>
1	Entrate correnti destinate agli investimenti :	0,00	0,00	0,00
	- Stato :	0,00	0,00	0,00
	- Regione :	0,00	0,00	0,00
	- Provincia :	0,00	0,00	0,00
	- Unione Europea :	0,00	0,00	0,00
	- Cassa DD.PP. / C.S. / Ist.Previd. :	0,00	0,00	0,00
	- C.d.S. :	0,00	0,00	0,00
	- Altre entrate / Entrate proprie :	0,00	0,00	0,00
2	Avanzi di bilancio :	0,00	0,00	0,00
3	Entrate proprie :	0,00	0,00	0,00
	- OO.UU. :	0,00	0,00	0,00
	- Concessione Loculi :	0,00	0,00	0,00
	- Alienazioni :	0,00	0,00	0,00
	- Altre :	0,00	0,00	0,00
	- Riscossioni :	0,00	0,00	0,00
4	Entrate derivanti da trasferimenti conto capitale:	0,00	0,00	0,00
	- Stato :	0,00	0,00	0,00
	- Regione :	0,00	0,00	0,00
	- Provincia :	0,00	0,00	0,00
	- Unione Europea :	0,00	0,00	0,00
	- Cassa DD.PP. / C.S. / Ist.Previd. :	0,00	0,00	0,00
	- C.d.S. :	0,00	0,00	0,00
	- Altre entrate / Entrate proprie :	0,00	0,00	0,00
5	Avanzo di amministrazione / f.p.v. :	0,00	0,00	0,00
6	Mutui passivi :	0,00	0,00	0,00
7	Altre forme di ricorso al mercato finanziamento :	0,00	0,00	0,00

Indebitamento

Con riferimento alla situazione generale di indebitamento dell'Ente, si riporta l'andamento dell'indebitamento nell'ultimo triennio e la previsione per il prossimo triennio come segue:

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Residuo Debito (+)						
Nuovi Prestiti (+)						
Prestiti rimborsati (-)						
Estinzioni anticipate (-)						
Altre variazioni +/- (da specificare)						
Totale fine anno						
Nr. Abitanti al 31/12						
Debito medio x abitante						

	<i>Oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale</i>					
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Oneri finanziari	0,00	0,00	200,00	100,00	200,00	200,00
Quota capitale	11.333,34	11.333,34	11.334,00	11.334,00	11.334,00	11.334,00
Totale fine anno	11.333,34	11.333,34	11.534,00	11.434,00	11.534,00	11.534,00

	<i>Tasso medio indebitamento</i>					
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Indebitamento inizio esercizio						
Oneri finanziari	0,00	0,00	200,00	100,00	200,00	200,00
Tasso medio (oneri fin. / indebitamento iniziale)						

	<i>Incidenza interessi passivi mutui su entrate correnti</i>					
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Interessi passivi	0,00	0,00	200,00	100,00	200,00	200,00
Entrate correnti	1.069.274,86	1.172.410,40	1.454.915,67	1.392.791,00	1.341.602,85	1.366.544,00
% su entrate correnti	0,00 %	0,00 %	0,01 %	0,01 %	0,01 %	0,01 %
Limite art. 204 TUEL	10,00 %	10,00 %	10,00 %	10,00 %	10,00 %	10,00 %

Equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa

Equilibrio Economico-Finanziario		Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		215.912,38		
		215.912,38		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	1.350.408,00 1.392.791,00 0,00	1.345.747,00 1.341.602,85 0,00	1.345.747,00 1.366.544,00 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 0,00	0,00 0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui:</i> - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)	1.339.074,00 1.381.457,00 0,00 0,00 728,00	1.334.347,00 1.330.268,85 0,00 0,00 728,00	1.334.347,00 1.355.210,00 0,00 0,00 728,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(-)	11.334,00 11.334,00 0,00	11.400,00 11.334,00 0,00	11.400,00 11.334,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ART. 162, C. 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	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 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	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 0,00	0,00 0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE O=G+H+I-L+M		0,00	0,00	0,00
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in		0,00	0,00	0,00

(D.UEP) Modello Sisco

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

conto capitale		0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	3.000,00	3.000,00	3.000,00
		10.000,00	10.000,00	10.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
		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
		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
		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
		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
		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato di spesa	(-)	3.000,00	3.000,00	3.000,00
		10.000,00	10.000,00	10.000,00
		0,00	0,00	0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
		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
		0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

La verifica della quadratura delle Previsioni di Cassa, viene qui di seguito riportata:

Quadratura Cassa		
Fondo di Cassa	(+)	215.912,38
Entrata	(+)	3.041.546,68
Spesa	(-)	3.184.893,37
Differenza	=	21.805,72

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
2023 - 2025**

DUP: Sezione Operativa (SeO)

- DUP: Sezione Operativa (SeO) -

La SeO contiene la programmazione operativa dell'Ente avendo a riferimento l'arco temporale sia annuale sia triennale in base alle previsioni e agli obiettivi fissati nella SeS.

La SeO, con riferimento ai contenuti finanziari, espone i dati per competenza con riferimento all'intero triennio e per cassa con riferimento al primo anno di esercizio.

Nelle parti che seguono del D.U.P.- SeO – verranno esaminati per ogni singola missione i programmi che l'Ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nel SeS e, per ogni programma saranno in sintesi individuati gli obiettivi operativi annuali da raggiungere che verranno poi dettagliatamente descritti nel PEG e nel Piano delle Performance.

Indirizzi e obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica

La Comunità Collinare Val Tiglione e Dintorni ha le seguenti partecipazioni in enti o organismi che costituiscono il gruppo Amministrazione Pubblica:

CONSORZI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
NEGATIVO		

AZIENDE

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
NEGATIVO		

ISTITUZIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
NEGATIVO		

SOCIETA' DI CAPITALI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
G.A.L. Terre Astigiane nelle colline patrimonio dell'Umanità Soc. Coop. a r.l.	Promozione del territorio	1,96
Agenzia di Formazione Professionale Colline Astigiane	Scuola di Formazione professionale	4,00

CONCESSIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
NEGATIVO		

UNIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
NEGATIVO		

CONVENZIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
NEGATIVO		

ASSOCIAZIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
NEGATIVO		

Dimostrazione della coerenza delle previsioni di bilancio con gli strumenti urbanistici vigenti

1.2.1 – Superficie in Kmq. _____		
1.2.2 – RISORSE IDRICHE		
* Laghi n° _____	* Fiumi e Torrenti n° _____	
1.2.3 – STRADE		
* Statali Km. _____	* Provinciali Km. _____	* Comunali Km. _____
* Vicinali Km. _____	* Autostrade Km. _____	
1.2.4 – PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI		
		<i>Se SI data ed estremi del provvedimento di approvazione</i>
	SI NO	
* Piano reg. adottato	– –	_____
* Piano reg. approvato	– –	_____
* Progr. di fabbricazione	– –	_____
* Piano edilizia economica e popolare	– –	_____
PIANO INSEDIAMENTO PRODUTTIVI		
	SI NO	
* Industriali	– –	_____
* Artigianali	– –	_____
* Commerciali	– –	_____
* Altri strumenti (specificare) _____		_____
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art.170, comma 7, D. L.vo 267/2000) si _ no _		
se SI indicare l'area della superficie fondiaria (in mq.) _____		
	AREA INTERESSATA	AREA DISPONIBILE
P.E.E.P	_____	_____
P.I.P	_____	_____

Entrate: valutazione generale sui mezzi finanziari a disposizione, andamento storico e presenza di eventuali vincoli

<i>Titolo</i>	<i>Denominazione</i>	<i>RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>		<i>PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>	<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsione di competenza	25.650,93	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	39.173,28	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		previsione di competenza	0,00	0,00		
	Fondo di Cassa all'1/1/2023		previsione di cassa	264.200,89	215.912,38		
TITOLO 2 :	Trasferimenti correnti	259.052,78	previsione di competenza	910.052,92	865.347,00	850.958,85	871.900,00
TITOLO 3 :	Entrate extratributarie	128.550,58	previsione di competenza	1.150.393,64	1.124.399,78	490.644,00	494.644,00
TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale	596.009,55	previsione di competenza	544.862,75	527.444,00		
			previsione di cassa	656.124,50	655.994,58	10.000,00	10.000,00
TITOLO 5 :	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	30.700,00	10.000,00		
			previsione di cassa	668.202,78	606.009,55		
TITOLO 6 :	Accensione prestiti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7 :	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00		
			previsione di competenza	190.000,00	190.000,00	190.000,00	190.000,00
			previsione di cassa	190.000,00	190.000,00		
TITOLO 9 :	Entrate per conto terzi e partite di giro	4.842,77	previsione di competenza	460.300,00	460.300,00	460.300,00	460.300,00
			previsione di cassa	474.257,76	465.142,77		
	TOTALE TITOLI	988.455,68	previsione di competenza	2.135.915,67	2.053.091,00	2.001.902,85	2.026.844,00
	TOTALE GENERALE ENTRATE	988.455,68	previsione di competenza	3.138.978,68	3.041.546,68	2.001.902,85	2.026.844,00
			previsione di cassa	3.403.179,57	3.257.459,06		

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

Analisi Entrate: Trasferimenti Correnti

Analisi Entrate: Politica tariffaria

PROVENTI SERVIZI

PROVENTI BENI DELL'ENTE

PROVENTI DIVERSI

Analisi Entrate: Entrate in c/capitale

CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI

ALTRE ENTRATE IN C/CAPITALE

Analisi Entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

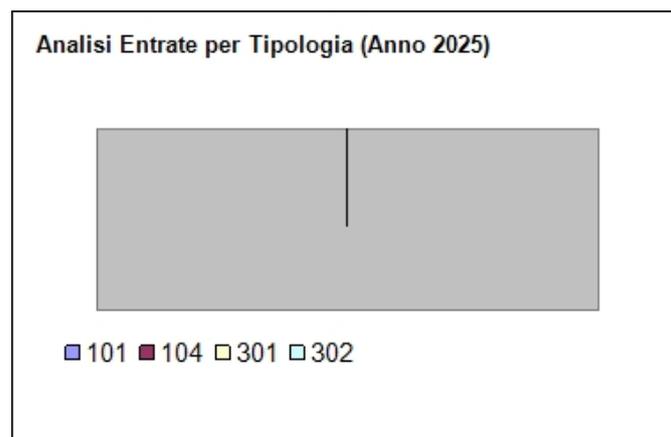
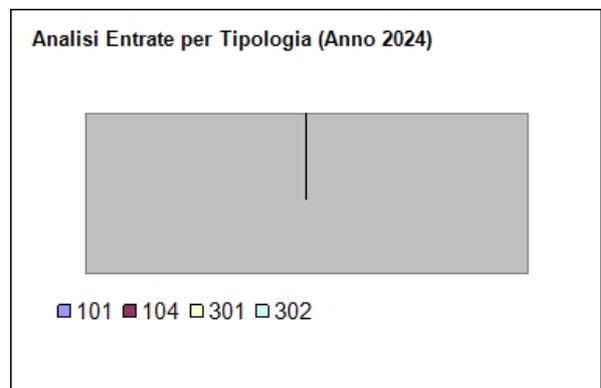
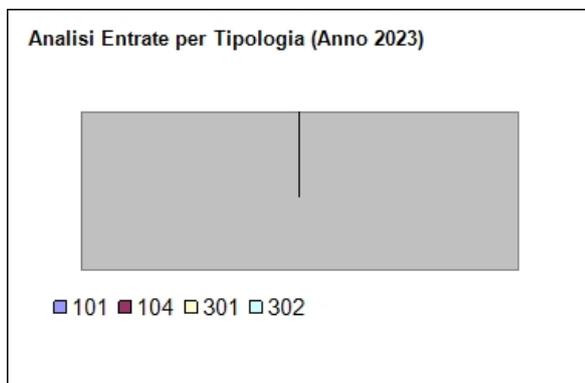
Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti

Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Analisi entrate: Politica Fiscale

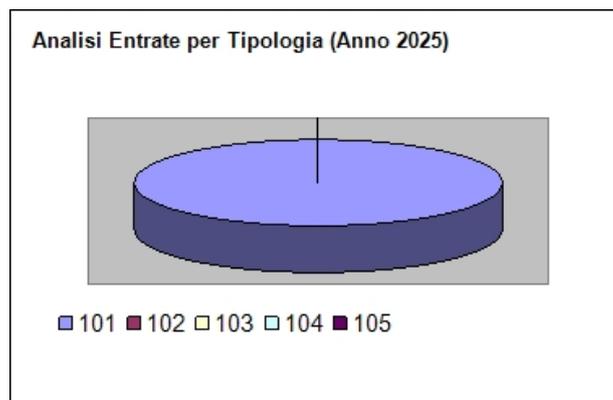
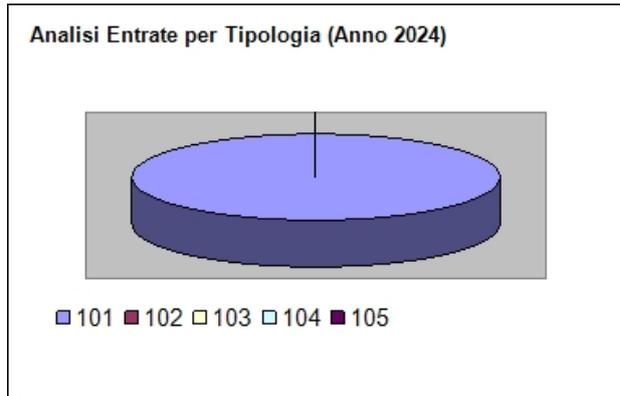
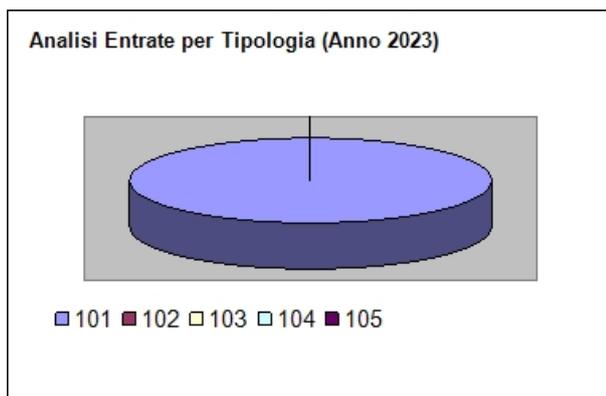
<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>
101	Imposte tasse e proventi assimilati	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
104	Compartecipazioni di tributi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
302	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO			0,00	0,00	0,00
			0,00		



L'Unione non ha tributi propri, per cui non può operare una politica fiscale.

Analisi entrate: Trasferimenti correnti

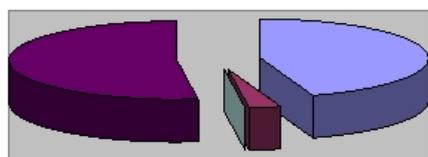
Tipologia			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	comp	865.347,00	850.958,85	871.900,00
		cassa	1.124.399,78		
102	Trasferimenti correnti da Famiglie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
103	Trasferimenti correnti da Imprese	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
104	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
105	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	865.347,00	850.958,85	871.900,00
		cassa	1.124.399,78		



Analisi entrate: Politica tariffaria

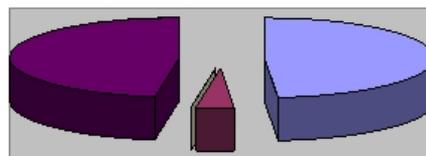
Tipologia			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	comp	237.075,00	239.075,00	251.075,00
		cassa	270.015,92		
200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	comp	16.000,00	17.700,00	22.000,00
		cassa	16.000,00		
300	Interessi attivi	comp	10,00	10,00	10,00
		cassa	10,00		
400	Altre entrate da redditi da capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
500	Rimborsi e altre entrate correnti	comp	274.359,00	233.859,00	221.559,00
		cassa	369.968,66		
TOTALI TITOLO		comp	527.444,00	490.644,00	494.644,00
		cassa	655.994,58		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2023)



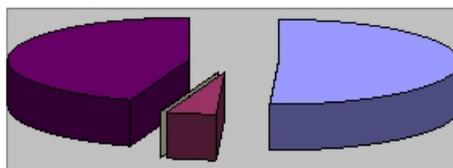
■ 100 ■ 200 □ 300 □ 400 ■ 500

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2024)



■ 100 ■ 200 □ 300 □ 400 ■ 500

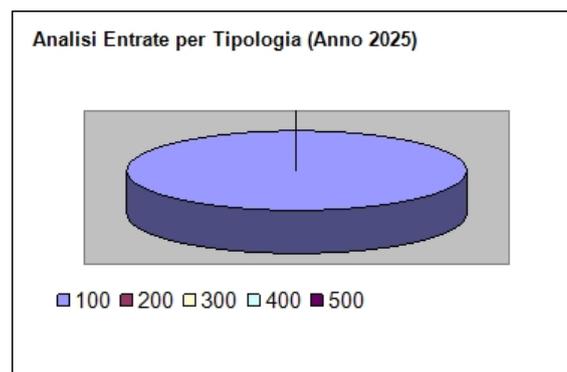
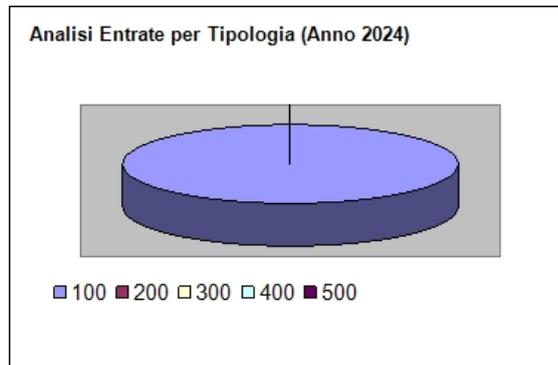
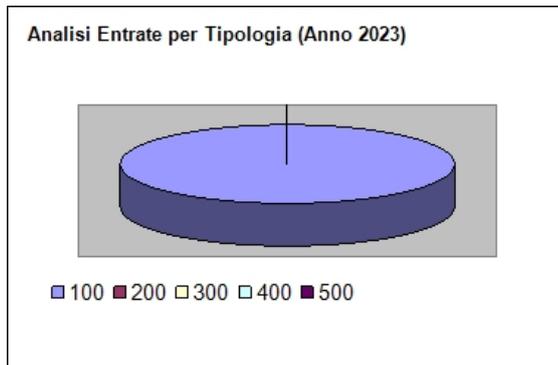
Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2025)



■ 100 ■ 200 □ 300 □ 400 ■ 500

Analisi entrate: Entrate in c/capitale

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>
100	Tributi in conto capitale	comp	10.000,00	10.000,00	10.000,00
		cassa	10.956,60		
200	Contributi agli investimenti	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	540.022,55		
300	Altri trasferimenti in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	55.030,40		
400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
500	Altre entrate in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	10.000,00	10.000,00	10.000,00
		cassa	606.009,55		

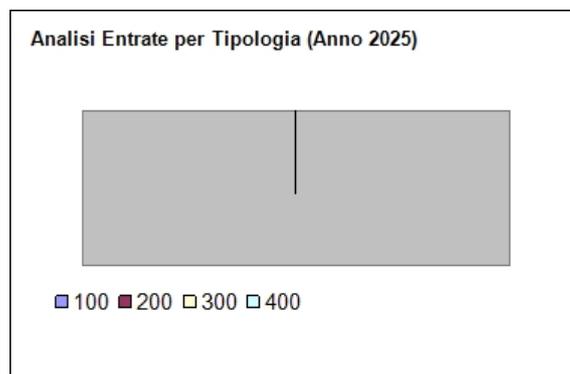
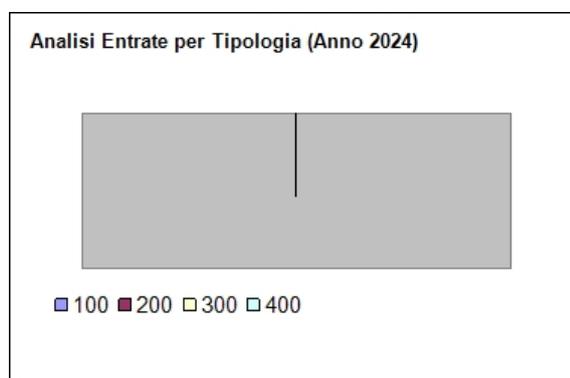
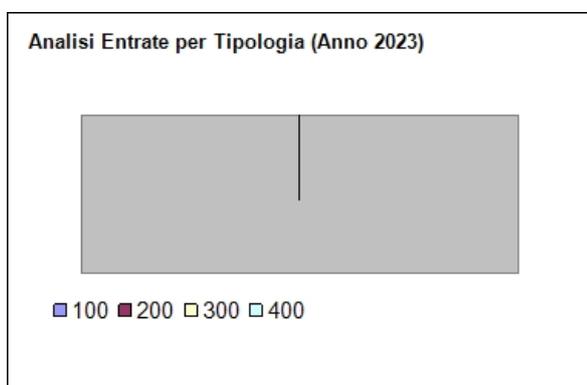


CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

<i>Oneri di Urbanizzazione</i>	<i>2023</i>	<i>2024</i>	<i>2025</i>
Parte Corrente	NEGATIVO	NEGATIVO	NEGATIVO
Investimenti			

Analisi entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

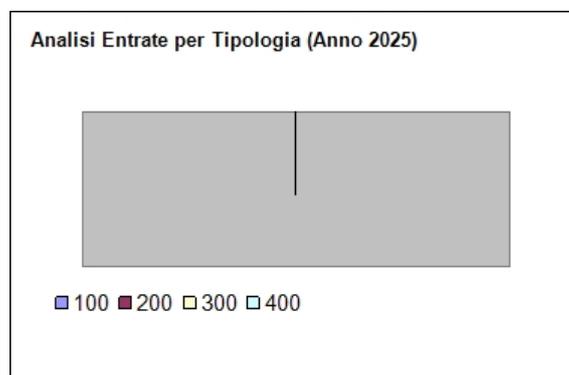
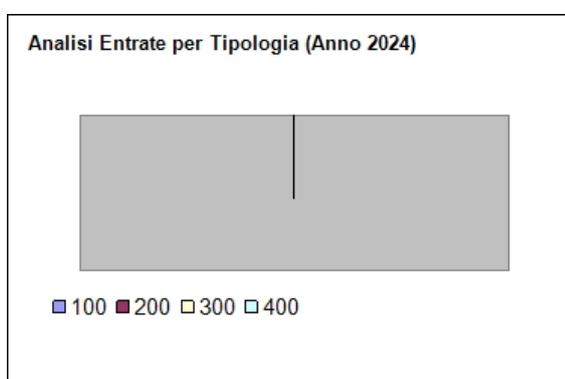
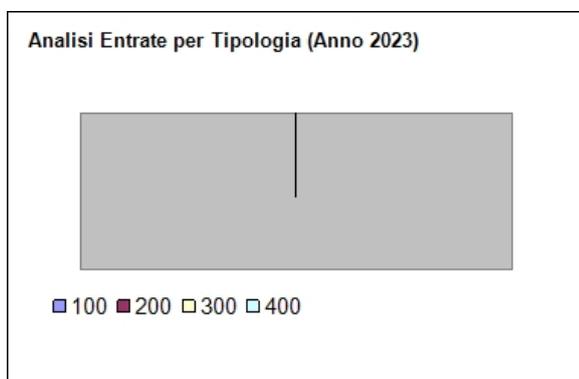
Tipologia			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
100	Alienazione di attività finanziarie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Riscossione di crediti di breve termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Riscossione crediti di medio-lungo termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
400	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		



Secondo la nuova impostazione di bilancio prevista dal D.lgs. 118/2011, nel caso di previsione di ricorso a indebitamento con la Cassa DD.PP. le cui modalità di gestione dei mutui concessi prevedono la messa a disposizione immediata su un conto vincolato dell'Ente della somma concessa, ogni mutuo che viene previsto in bilancio deve essere contabilizzato in modo doppio ossia occorre prevedere l'incasso immediato dell'intera somma concessa e il contestuale immediato riversamento, tramite movimento contabile dell'Ente, su un proprio conto di deposito bancario e prevedere, quindi, un apposito capitolo di entrata dal quale effettuare i prelievi man mano che gli stati di avanzamento procedono. Questo è il motivo per cui nel Titolo 5 e nel titolo 6 sono esposti gli stessi importi che, nel primo caso esprimono i prelievi dal conto di deposito bancario (titolo 5) e nel secondo caso (Titolo 6) esprimono la vera e propria accensione di prestito. L'Ente non prevede di contrarre mutui nel triennio 2023/2025.

Analisi entrate: Entrate da accensione di prestiti

Tipologia			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
100	Emissione di titoli obbligazionari	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Accensione Prestiti a breve termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
400	Altre forme di indebitamento	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		



Nel titolo VI sono esposti i dati inerenti le nuove accensioni di prestito previste nel triennio, suddivisi nelle diverse tipologie:

- emissione titoli obbligazionari;
- accensione prestiti a breve termine;
- accensione prestiti a lungo termine;
- altre forme di indebitamento.

Al momento questa Unione non ha acceso alcun prestito, né si prevede di accenderne nel triennio 2023 – 2025.

Analisi entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Tipologia			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	comp	293.102,60	190.000,00	190.000,00
		cassa	293.102,60		
	TOTALI TITOLO	comp	293.102,60	190.000,00	190.000,00
		cassa	293.102,60		

Le entrate del titolo VII riportano l'importo delle entrate derivanti da Anticipazione di Tesoreria del Tesoriere Comunale.

L'importo massimo dell'anticipazione di Tesoreria è quello risultante dal seguente prospetto:

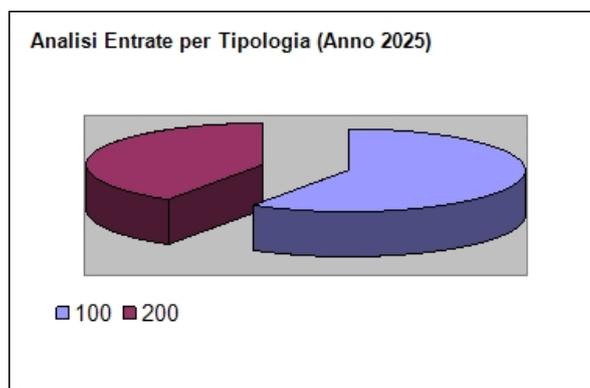
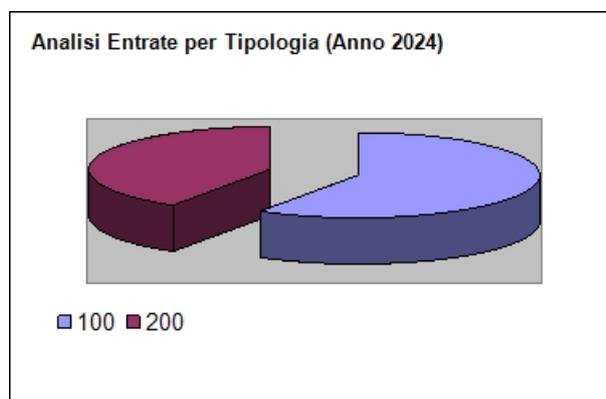
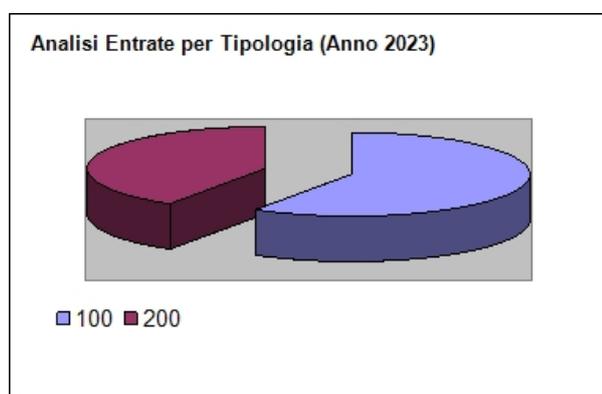
Considerato che, ai sensi delle disposizioni recate dall'art. 222 del TUEL le relative entrate accertate con il conto di bilancio per l'esercizio 2021 ammontano a complessivi € 1.172.410,40 e pertanto i tre dodicesimi del predetto importo ammontano a € 293.102,60;

Preso atto che nel redigendo bilancio per l'esercizio 2023 tra le risorse del Titolo VII della parte Entrata, correlate al Titolo V della corrispondente spesa, sarà iscritto lo stanziamento per anticipazione di cassa per l'ammontare di € 293.102,60;

La Giunta dell'Unione ha deliberato il suddetto importo con deliberazione n. 40 del 18/11/2022.

Analisi entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>
100	Entrate per partite di giro	comp	271.700,00	271.700,00	271.700,00
		cassa	272.500,00		
200	Entrate per conto terzi	comp	188.600,00	188.600,00	188.600,00
		cassa	192.642,77		
TOTALI TITOLO		comp	460.300,00	460.300,00	460.300,00
		cassa	465.142,77		



Indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi

Si rimanda alle tariffe dettagliate al paragrafo 2.c della SeS (condizioni interne)

Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti

Premesso che il limite di indebitamento è quello risultante dal seguente prospetto:

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI	
ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE <i>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000</i>	
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	0,00
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	760.752,31
3) Entrate extratributarie (titolo III)	411.658,09
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI	1.172.410,40
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI	
Livello massimo di spesa annuale :	117.241,04
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2014	0,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	0,00
Contributi erariali in c/interessi su mutui	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi	117.241,04
TOTALE DEBITO CONTRATTO	
Debito contratto al 31/12/2022	0,00
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE	0,00
DEBITO POTENZIALE	
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento	0,00

L'Unione a tutt'oggi non ha assunto alcun mutuo per il finanziamento di opere pubbliche e non prevede di assumerne nel triennio 2023 - 2025.

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

Parte spesa: analisi dettagliata programmi all'interno delle missioni con indicazione delle finalità che si intendono conseguire, motivazioni delle scelte di indirizzo, analisi risorse umane e strumentali disponibili

MISSIONI E PROGRAMMI GESTITI DALL'UNIONE

Le spese del Bilancio di previsione 2023-2025 sono state strutturate secondo i nuovi schemi previsti dal D.Lgs. 118/2011 e si articolano in Missioni e Programmi, Macroaggregati e Titoli. Le missioni e i Programmi sono quelli istituzionalmente previsti dal D.Lgs. 118/2011 specificatamente dettagliate nel Riepilogo Generale delle Spese per Missioni di cui all'allegato n.7 al Bilancio di Previsione (dati finanziari) e nel Riepilogo per Titoli.

<i>Riepilogo delle Missioni</i>	<i>Denominazione</i>		<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza	791.329,00	728.690,85	751.390,85
		<i>di cui già impegnato</i>	38.393,95	28.962,16	19.242,56
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	1.103.613,61		
Missione 02	Giustizia	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 03	Ordine pubblico e sicurezza	previsione di competenza	65.700,00	70.000,00	71.241,15
		<i>di cui già impegnato</i>	200,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	80.938,00		
Missione 04	Istruzione e diritto allo studio	previsione di competenza	425.100,00	427.100,00	428.100,00
		<i>di cui già impegnato</i>	154.271,46	10.852,80	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	577.009,73		
Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	1.851,93		
Missione 07	Turismo	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	previsione di competenza	10.000,00	10.000,00	10.000,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	436.990,34		
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	previsione di competenza	5.100,00	300,00	300,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	11.093,89		
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	129.643,21		
Missione 11	Soccorso civile	previsione di competenza	12.500,00	20.150,00	20.150,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	34.885,87		
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	previsione di competenza	75.000,00	75.000,00	75.000,00
		<i>di cui già impegnato</i>	38.156,59	38.156,59	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	84.149,47		
Missione 13	Tutela della salute	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 14	Sviluppo economico e competitività	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	27.030,40		
Missione 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 19	Relazioni internazionali	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 20	Fondi e accantonamenti	previsione di competenza	6.728,00	9.028,00	9.028,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 50	Debito pubblico	previsione di competenza	11.334,00	11.334,00	11.334,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	17.000,67		
Missione 60	Anticipazioni finanziarie	previsione di competenza	190.000,00	190.000,00	190.000,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	190.000,00		
Missione 99	Servizi per conto terzi	previsione di competenza	460.300,00	460.300,00	460.300,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	490.686,25		
	TOTALI MISSIONI	previsione di competenza	2.053.091,00	2.001.902,85	2.026.844,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>231.022,00</i>	<i>77.971,55</i>	<i>19.242,56</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	3.184.893,37		
	TOTALE GENERALE SPESE	previsione di competenza	2.053.091,00	2.001.902,85	2.026.844,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>231.022,00</i>	<i>77.971,55</i>	<i>19.242,56</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	3.184.893,37		

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

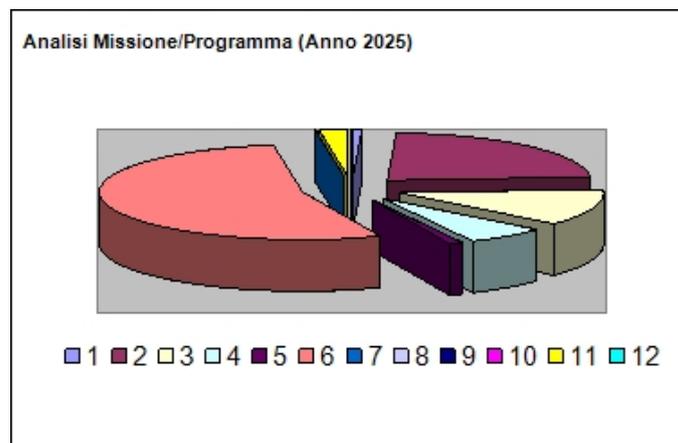
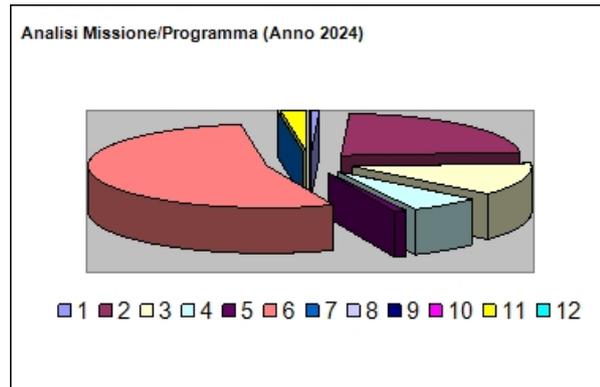
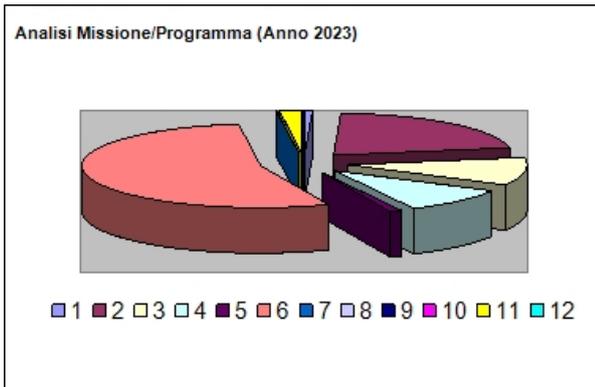
Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

La missione 1 viene così definita dal Glossario COFOG: “*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.*” Nella Missione 1 troviamo i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025	Responsabili
1	Organi istituzionali	comp	6.560,00	6.560,00	6.560,00	
1	Organi istituzionali	comp	5.270,00	5.270,00	5.270,00	Zacco Alfio Tommaso - Segretario dell'Ente
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	9.060,45			
2	Segreteria generale	comp	170.280,00	167.650,00	173.650,00	Zacco Alfio Tommaso - Segretario dell'Ente
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	252.769,98			
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	85.134,00	92.200,00	94.100,00	Corino Angelica
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	98.859,92			
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	77.500,00	47.000,00	48.000,00	Cavallo Daniela
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	135.582,38			
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	8.423,00	8.100,00	8.100,00	Pregolato Giampaolo
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	35.538,42			
6	Ufficio tecnico	comp	429.000,00	391.270,85	404.770,85	Marchisio Marco, Pregolato Giampaolo
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	545.238,44			
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	300,00	300,00	300,00	Pregolato Giampaolo
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	300,00			
8	Statistica e sistemi informativi	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	—
		cassa	0,00			
9	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	—
		cassa	0,00			
10	Risorse umane	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	—
		cassa	0,00			
11	Altri servizi generali	comp	15.422,00	16.900,00	17.200,00	Corino Angelica, Zacco Alfio Tommaso
		fpv	0,00	0,00	0,00	
	Unione Collinare Valtigione dintorni	cassa	26.264,02	46 di		(D.U.P. - Modello Siscom)

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

12	Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per Regioni)	comp	0,00	0,00	0,00	
		<i>fpv</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	791.329,00	728.690,85	751.390,85	
		<i>fpv</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	
		cassa	1.103.613,61			



Programma 1 – Organi istituzionali

Descrizione: Il programma comprende tutte le attività e iniziative rivolte agli Organi Istituzionali, sia nell’ambito della loro attività ordinaria, sia nell’ambito di quella espletata nel rapporto con la comunità amministrata. Le scelte operate sono orientate a una puntuale ed efficace risposta ai bisogni dei Comuni e quindi dei cittadini ed ai diversi adempimenti imposti per legge all’Amministrazione.

Finalità da conseguire:

- Adempimenti di legge e mantenimento e/o miglioramento del livello dei servizi;
- Corretto adempimento di quanto prescritto dalle leggi e dai regolamenti.

Risorse umane e strumentali da impiegare:

Da novembre 2022, presso l’Ente è stato nominato il Segretario Generale in servizio in modo continuativo.

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

Questa nomina ha portato benefici fin da subito in quanto le sedute degli Organi Istituzionali si tengono con cadenza settimanale consentendo di lavorare con prontezza, sono stati adottati e aggiornati piani organizzativi per l'Ente oltre all'adozione di una nuova macrostruttura con relativa pesatura delle Posizioni Organizzative e adeguamento di strumenti regolamentari dell'Ente.

Programma 2 – Segreteria generale

Descrizione: Il programma comprende le seguenti attività: Segreteria, Protocollo, Contratti, Personale.

Le scelte operate sono orientate a un mantenimento del servizio al fine del rispetto della trasparenza amministrativa ed una efficace risposta ai bisogni dei cittadini ed ai diversi adempimenti imposti per legge all'Amministrazione dell'Unione.

Aggiornamento dei Regolamenti dell'Ente, coordinamento del personale in servizio presso l'Ente, controlli interni sui provvedimenti adottati, aggiornamento della capacità assunzionale dell'Ente.

Finalità da conseguire:

- Adempimenti di legge e mantenimento e/o miglioramento del livello dei servizi;
- Attività di registrazione degli atti in partenza ed in arrivo, prosieguo dell'attività di dematerializzazione secondo le nuove regole tecniche per la protocollazione e la conservazione dei documenti informatici;
- Corretto adempimento di quanto prescritto dalle leggi e dai regolamenti.

Risorse umane e strumentali da impiegare:

Da novembre 2022, presso l'Ente è stato nominato il Segretario Generale in servizio in modo continuativo.

Programmi 3 e 11 - Gestione Finanziaria, programmazione, provveditorato e altri servizi generali.

Descrizione: Il programma comprende tutte le attività relative ai servizi di programmazione e gestione economico finanziaria. Le scelte operate sono volte alla corretta applicazione a partire dall'anno 2016 delle nuove regole e dei nuovi strumenti contabili stabilite nel D.Lgs. 118/2011, attraverso l'attivazione di nuovi modelli organizzativi e di nuovi procedimenti operativi.

Tra le attività si rileva anche il Servizio Economato, l'Agente Contabile e il Servizio Statistica.

Finalità da conseguire:

- Implementazione della riforma della contabilità prevista dal D.Lgs. 118/2011 in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio;
- Corretto utilizzo delle nuove procedure informatiche;
- Monitoraggio dei flussi di cassa in relazione ai vincoli posti dalle norme, al fine di garantire continuità e puntualità nei pagamenti;
- Corretto adempimento di quanto prescritto dalle leggi e dai regolamenti.

Risorse umane e strumentali da impiegare:

Le risorse umane da impiegare sono quelle attualmente in servizio ossia un istruttore contabile C1 e un collaboratore esperto B4, entrambi dipendenti dell'Ente oltre a di un Istruttore Direttivo D5 autorizzato dal proprio Ente di appartenenza per al massimo di n. 6 ore mese al fine di garantire un supporto sulle istruttorie più complesse.

Per quanto riguarda le dotazioni strumentali sono quelle attualmente in dotazione ai vari servizi.

Programma 4 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali

Descrizione: Il programma comprende le seguenti attività di gestione dei servizi fiscali per l'accertamento e la riscossione dei tributi per conto degli Enti associati. Le scelte operate sono orientate alla lotta all'evasione, la quale costituisce lo strumento fondamentale sia per il raggiungimento dell'equità impositiva, sia per il reperimento di risorse da destinare alle diverse attività dell'ente.

Finalità da conseguire:

- Costante aggiornamento della banca dati catastale;
- Attività di accertamento, riscossione e rimborso dei tributi;
- Corretto adempimento di quanto prescritto dalle leggi e dai regolamenti.

Risorse umane e strumentali da impiegare:

Le risorse umane da impiegare sono quelle attualmente in servizio ossia un Istruttore direttivo e un istruttore amministrativo, per quanto riguarda le dotazioni strumentali sono quelle attualmente in dotazione ai vari servizi.

Programma 5 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali

Descrizione: Il programma comprende le attività di gestione del patrimonio dell'ente, di programmazione e coordinamento degli interventi nel campo delle opere pubbliche. I servizi di manutenzione degli immobili e degli impianti garantiscono, attraverso l'esecuzione dei necessari interventi manutentivi, il mantenimento delle strutture in buone condizioni di efficienza e sicurezza.

Finalità da conseguire:

- Conservazione delle strutture esistenti garantendo un corretto livello d'uso e sicurezza;
- Verifica del corretto adempimento dei contratti di manutenzione e delle disposizioni di legge;
- Assistenza in tema di progettazione, sia interna che esterna, di controllo di esecuzione delle opere previste nel programma triennale e degli altri interventi programmati;
- Corretto adempimento di quanto prescritto dalle leggi e dai regolamenti.

Risorse umane e strumentali da impiegare:

Le risorse umane da impiegare sono quelle attualmente in servizio; per quanto riguarda le dotazioni strumentali sono quelle attualmente in dotazione ai vari servizi.

Programma 6 - Ufficio tecnico

Descrizione: Il programma comprende i servizi connessi alle attività di programmazione e coordinamento delle attività di amministrazione e funzionamento dei servizi di urbanistica ed edilizia privata, SUAP, SUE in interfaccia con i Comuni, sportello catastale e affidamenti ai sensi del Codice degli Appalti.

Finalità da conseguire:

- Esecuzione di tutte le pratiche amministrative, gestionali e progettuali del settore lavori pubblici
- Adempimento dei compiti e delle attività previste in materia di edilizia e urbanistica;
- Adeguamento degli strumenti di programmazione edilizio urbanistici alle esigenze della comunità locale.
- Corretto adempimento di quanto prescritto dalle leggi e dai regolamenti.

Risorse umane e strumentali da impiegare:

Le risorse umane da impiegare sono quelle attualmente in servizio; per quanto riguarda le dotazioni strumentali sono quelle attualmente in dotazione ai vari servizi.

Missione 2 - Giustizia

La missione 2 viene così definita dal Glossario COFOG:

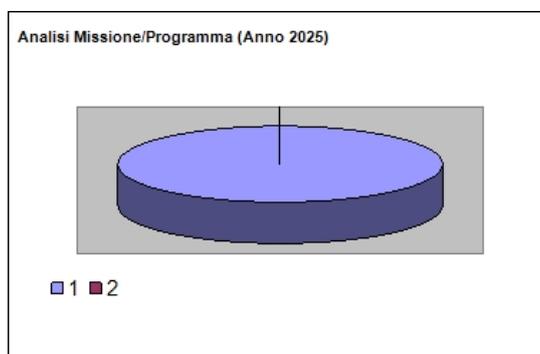
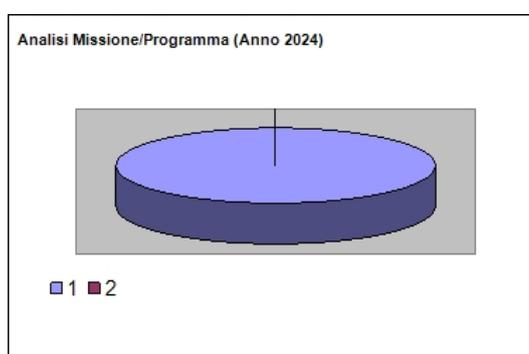
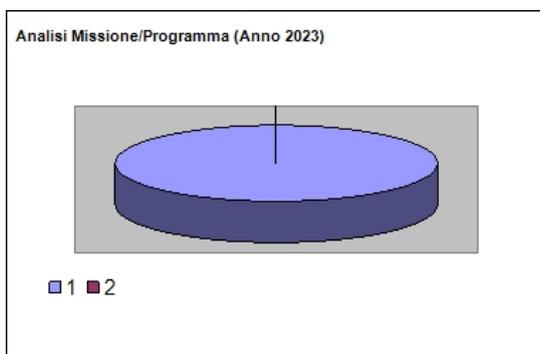
“Amministrazione, funzionamento per il supporto tecnico, amministrativo e gestionale per gli acquisti, i servizi e le manutenzioni di competenza locale necessari al funzionamento e mantenimento degli Uffici giudiziari cittadini e delle case circondariali. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di giustizia.”

Missione non valorizzata

Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza

La missione 3 viene così definita dal Glossario COFOG: “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.” All’interno della Missione 3 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fa capo il Segretario:

Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025	Responsabili
1	Polizia locale e amministrativa	comp	65.700,00	70.000,00	71.241,15	Zacco Alfio Tommaso - Segretario dell'Ente
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	80.938,00			
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00	Zacco Alfio Tommaso - Segretario dell'Ente
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE			65.700,00	70.000,00	71.241,15	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	80.938,00			



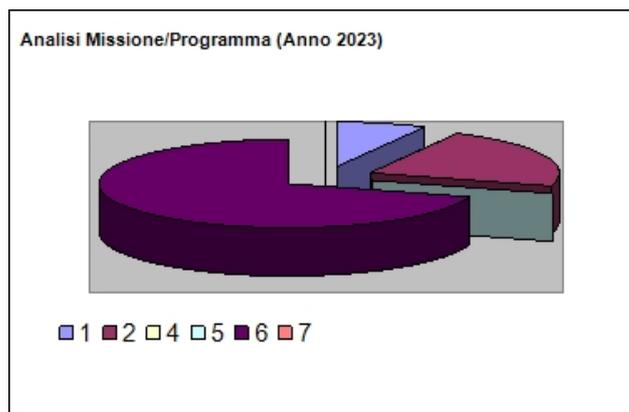
In riferimento all’organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 3, si evidenziano che il servizio di polizia locale ed amministrativa è svolto mediante l’utilizzo di n. 1 agente di Polizia Locale a tempo pieno e n. 1 ausiliario del traffico part time. Sono dotati di un’autovettura di servizio.

Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

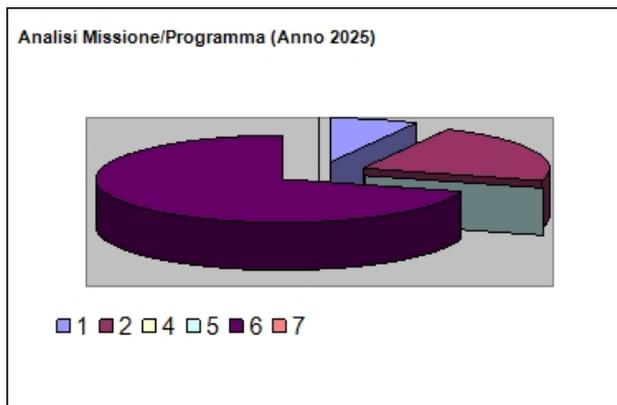
La missione 4 viene così definita dal Glossario COFOG: “Amministrazione, funzionamento ed erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l’obbligo formativo e dei servizi connessi (quali assistenza scolastica, trasporto e refezione), ivi inclusi gli interventi per l’edilizia scolastica e l’edilizia residenziale per il diritto allo studio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle politiche per l’istruzione. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di istruzione e diritto allo studio.”

All’interno della Missione 4 troviamo i seguenti Programmi a cui fa capo il responsabile:

Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025	Responsabili
1	Istruzione prescolastica	comp	32.400,00	32.400,00	32.400,00	Borio Barbara
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	47.597,37			
2	Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	94.200,00	94.200,00	94.200,00	Borio Barbara
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	157.026,76			
4	Istruzione universitaria	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5	Istruzione tecnica superiore	comp	0,00	0,00	0,00	Borio Barbara
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
6	Servizi ausiliari all'istruzione	comp	298.500,00	300.500,00	301.500,00	Borio Barbara
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	372.385,60			
7	Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	425.100,00	427.100,00	428.100,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	577.009,73			



Documento Unico di Programmazione 2023/2025



In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 4, si evidenziano i seguenti elementi: il programma comprende le spese finanziate dai trasferimenti a favore della Comunità Collinare Val Tiglione e dintorni, che svolge in forma associata il servizio. Il personale addetto ai programmi della Missione è costituito da un Responsabile del servizio, Istruttore Direttivo - Categoria Professionale D e da un Istruttore – Categoria Professionale C, dipendenti di un Comune aderente all'Unione, ma in convenzione con questa Unione di Comune per alcune ore di lavoro settimanali.

Missione 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali

Missione non valorizzata.

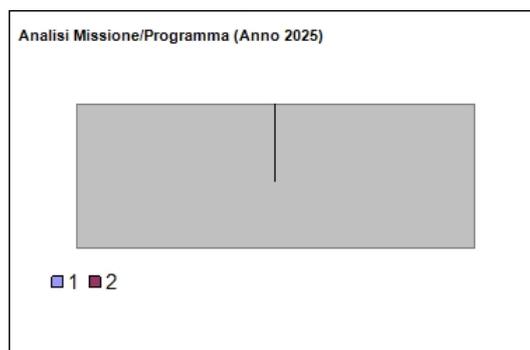
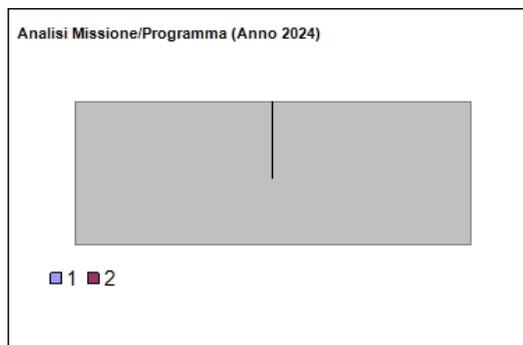
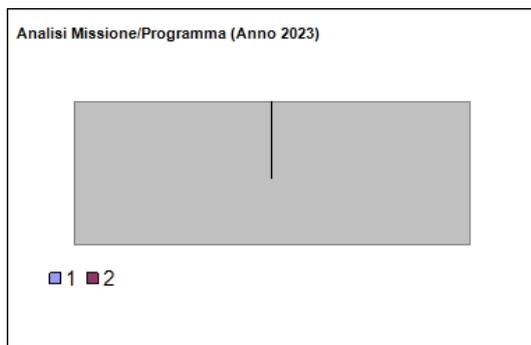
Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

La missione 6 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento di attività sportive, ricreative e per i giovani, incluse la fornitura di servizi sportivi e ricreativi, le misure di sostegno alle strutture per la pratica dello sport o per eventi sportivi e ricreativi e le misure di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di politiche giovanili, per lo sport e il tempo libero.”

All’interno della Missione 6 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025	Responsabili
1	Sport e tempo libero	comp	0,00	0,00	0,00	Marchisio Marco
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.851,93			
2	Giovani	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.851,93			



In fase di previsione del Bilancio 2023/2025 la Missione non è valorizzata.

Missione 7 - Turismo

La missione 7 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi al turismo e per la promozione e lo sviluppo del turismo sul territorio, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di turismo.”

All’interno della Missione 7 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Responsabili</i>
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	0,00	0,00	0,00	Zacco Alfio Tommaso - Segretario dell'Ente
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	TOTALI MISSIONE	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

In fase di previsione del Bilancio 2023/2025 la Missione non è valorizzata.

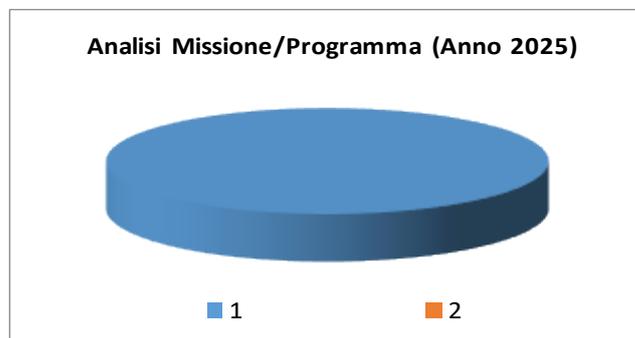
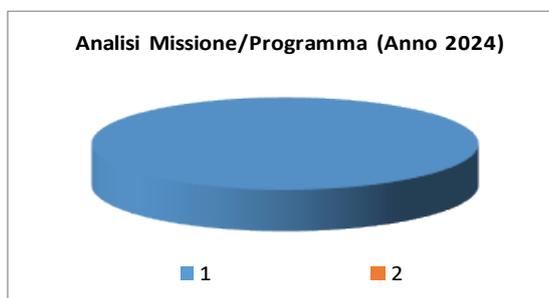
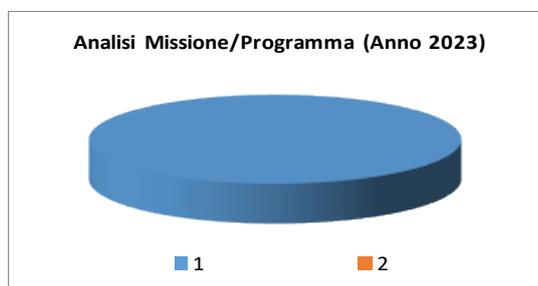
Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

La missione 8 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività relativi alla pianificazione e alla gestione del territorio e per la casa, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di assetto del territorio e di edilizia abitativa.”

All’interno della Missione 8 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025	Responsabili
1	Urbanistica e assetto del territorio	comp	3.000,00	3.000,00	3.000,00	Marchisio Marco, Pregolato Giampaolo
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	438.126,34			
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	3.000,00	3.000,00	3.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	438.126,34			



Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

La missione 9 viene così definita dal Glossario COFOG: “Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell’ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, di difesa del suolo e dall’inquinamento del suolo, dell’acqua e dell’aria. Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi inerenti l’igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti e la gestione del servizio idrico. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell’ambiente.”

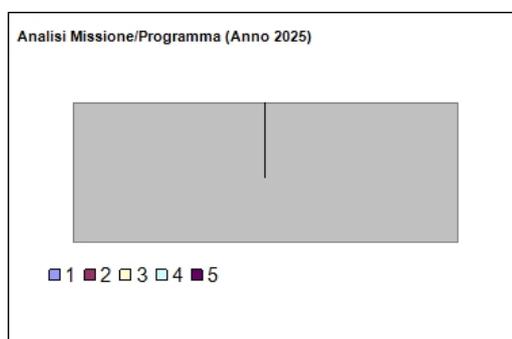
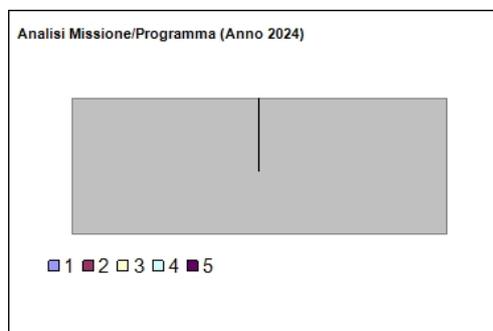
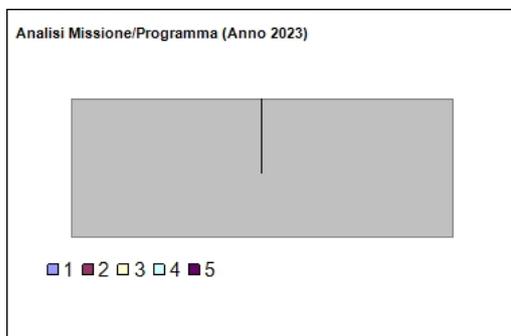
All’interno della Missione 9 troviamo i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025	Responsabili
1	Difesa del suolo	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	5.000,00	0,00	0,00	Pregolato Giampaolo
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	7.573,75			
3	Rifiuti	comp	100,00	300,00	300,00	Pregolato Giampaolo
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	100,00			
4	Servizio idrico integrato	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	0,00	0,00	0,00	Pregolato Giampaolo
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	3.420,14			
7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	5.100,00	300,00	300,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	11.093,89			

Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

La missione 10 viene così definita dal Glossario COFOG: “Amministrazione, funzionamento e regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità sul territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di trasporto e diritto alla mobilità.” All'interno della Missione 10 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025	Responsabili
1	Trasporto ferroviario	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Trasporto pubblico locale	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Trasporto per vie d'acqua	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
4	Altre modalità di trasporto	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5	Viabilità e infrastrutture stradali	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	129.643,21			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	129.643,21			



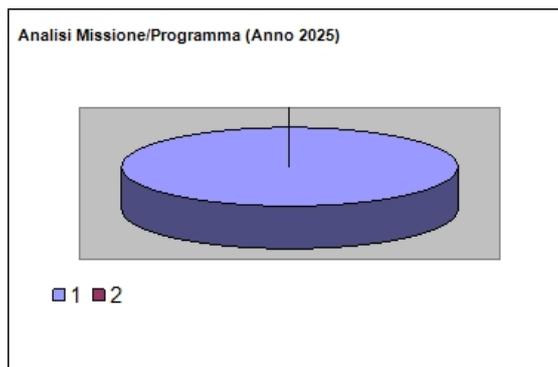
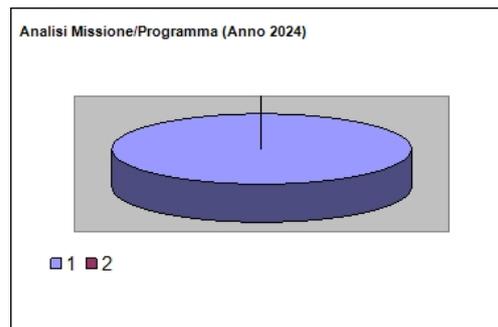
In fase di previsione del Bilancio 2023/2025 la Missione non è valorizzata.

Missione 11 - Soccorso civile

La missione 11 viene così definita dal Glossario COFOG “*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.*”

All’interno della Missione 11 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i vari responsabili:

Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025	Responsabili
1	Sistema di protezione civile	comp	12.500,00	20.150,00	20.150,00	Marchisio Marco
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	34.885,87			
2	Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE			12.500,00	20.150,00	20.150,00	
			<i>fpv</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	
			<i>cassa</i>	34.885,87		



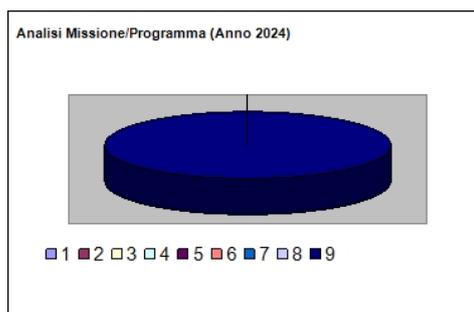
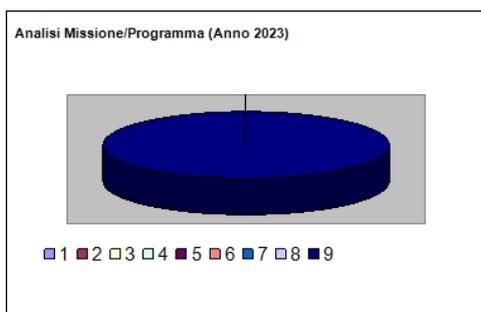
In riferimento all’organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 11, si evidenziano i seguenti elementi:

Protezione Civile - Descrizione: Il programma comprende le spese finanziate da trasferimenti a favore della Comunità Collinare Val Tiglione e dintorni, che svolge in forma associata la funzione e la pianificazione dei relativi servizi. E’ presente un Istruttore direttivo in convenzione tra il suo Comune di appartenenza e l’Unione.

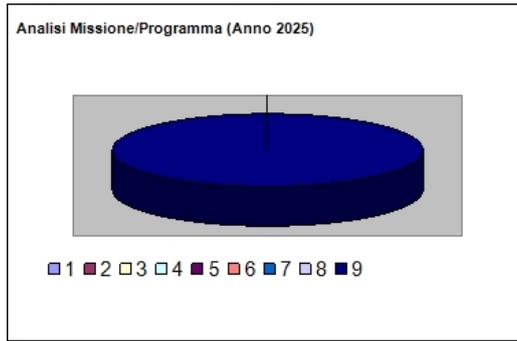
Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

La missione 12 viene così definita dal Glossario COFOG: “Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività in materia di protezione sociale a favore e a tutela dei diritti della famiglia, dei minori, degli anziani, dei disabili, dei soggetti a rischio di esclusione sociale, ivi incluse le misure di sostegno e sviluppo alla cooperazione e al terzo settore che operano in tale ambito. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di diritti sociali e famiglia.” All’interno della Missione 12 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025	Responsabili
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Interventi per la disabilità	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Interventi per gli anziani	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5	Interventi per le famiglie	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
6	Interventi per il diritto alla casa	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
7	Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
8	Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	75.000,00	75.000,00	75.000,00	Marchisio Marco
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	84.149,47			
TOTALI MISSIONE		comp	75.000,00	75.000,00	75.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	84.149,47			



Documento Unico di Programmazione 2023/2025



Missione 13 - Tutela della salute

La missione 13 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività per la prevenzione, la tutela e la cura della salute. Comprende l’edilizia sanitaria. Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle politiche a tutela della salute sul territorio. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela della salute.”

In fase di previsione del Bilancio 2023/2025 la Missione non è valorizzata.

Missione 14 - Sviluppo economico e competitività

La missione 14 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, ivi inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo sul territorio delle attività produttive, del commercio, dell’artigianato, dell’industria e dei servizi di pubblica utilità.

Attività di promozione e valorizzazione dei servizi per l’innovazione, la ricerca e lo sviluppo tecnologico del territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo economico e competitività.”

Missione non valorizzata.

***Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione
professionale***

Missione non valorizzata.

Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

In fase di previsione del Bilancio 2023/2025 la Missione non è valorizzata.

Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche

Missione non valorizzata.

Missione 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

Missione

non

valorizzata.

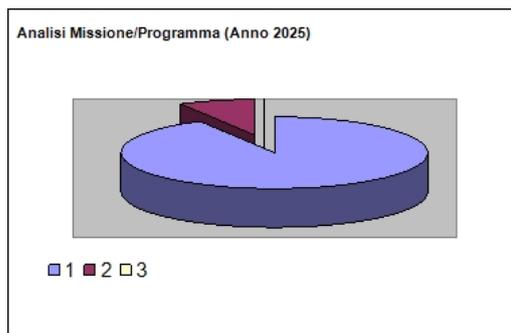
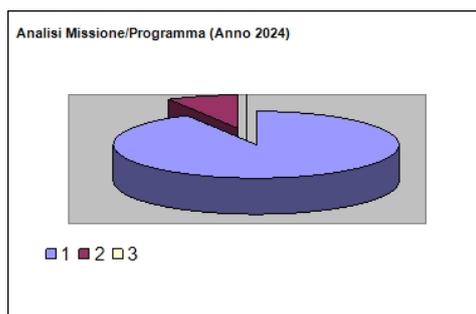
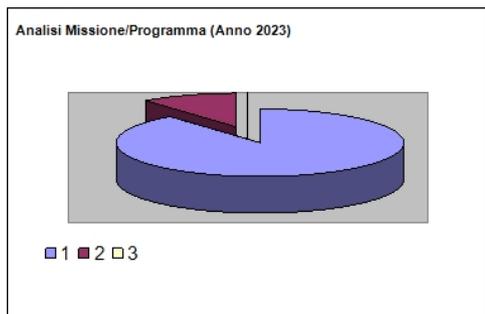
Missione 19 - Relazioni internazionali

Missione non valorizzata.

Missione 20 - Fondi e accantonamenti

La missione 20 viene così definita dal Glossario COFOG: “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. Non comprende il fondo pluriennale vincolato.” Nella Missione 20 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fa capo il rispettivo responsabile:

Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025	Responsabili
1	Fondo di riserva	comp	6.000,00	8.300,00	8.300,00	Corino Angelica
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	728,00	728,00	728,00	Corino Angelica
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Altri fondi	comp	0,00	0,00	0,00	Corino Angelica
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	6.728,00	9.028,00	9.028,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			



In riferimento all’organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 20, si evidenzia che lo stanziamento del F.C.D.E. va calcolato secondo le percentuali previste dal D.Lgs. 118/2011 e deve essere in aumento ogni anno sino ad arrivare al 100% a regime.

Nella missione 20 si trovano i 3 seguenti Fondi:

- Fondo di riserva per la competenza deve essere compreso tra un valore minimo determinato in base allo 0,3% delle spese correnti a un valore massimo del 2% delle spese correnti, qui individuato nel 0,43% delle spese correnti
- Fondo di riserva di cassa
- Fondo crediti di dubbia esigibilità calcolato secondo le percentuali previste dal D.Lgs. 118/2011 e

Unione Colture Vegetali Regione al 100% sull’ultimo quinquennio.

(D.U.P. - Modello Siscom)

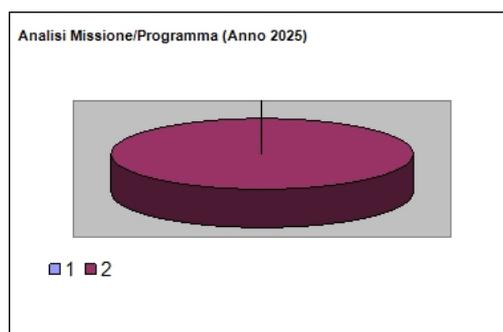
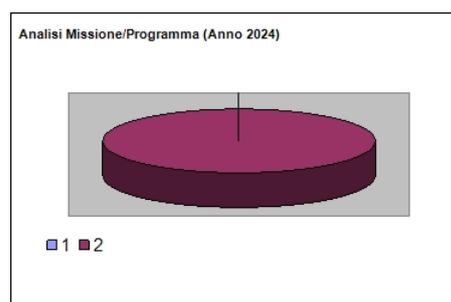
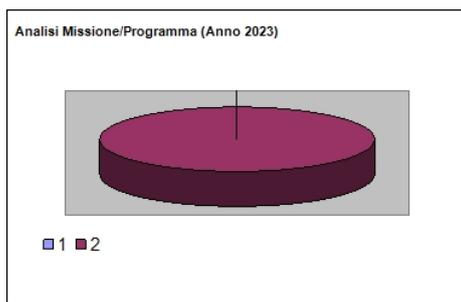
Missione 50 - Debito pubblico

La missione 50 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall’ente e relative spese accessorie. Comprende le anticipazioni straordinarie.”

All’interno della Missione 50 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025	Responsabili
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	0,00	0,00	0,00	Corino Angelica
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	11.334,00	11.334,00	11.334,00	Corino Angelica
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	17.000,67			
TOTALI MISSIONE			11.334,00	11.334,00	11.334,00	
		comp	11.334,00	11.334,00	11.334,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	17.000,67			



In riferimento all’organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 50, si evidenziano i seguenti elementi: L’Unione Collinare Val Tiglione non ha mutui propri in corso.

Missione 60 - Anticipazioni finanziarie

La missione 60 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall’Istituto di credito che svolge il servizio di tesoreria, per fare fronte a momentanee esigenze di liquidità.”

All’interno della Missione 60 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Responsabili</i>
1	Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp	293.102,60	190.000,00	190.000,00	Corino Angelica
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	293.102,60			
TOTALI MISSIONE		comp	293.102,60	190.000,00	190.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	293.102,60			

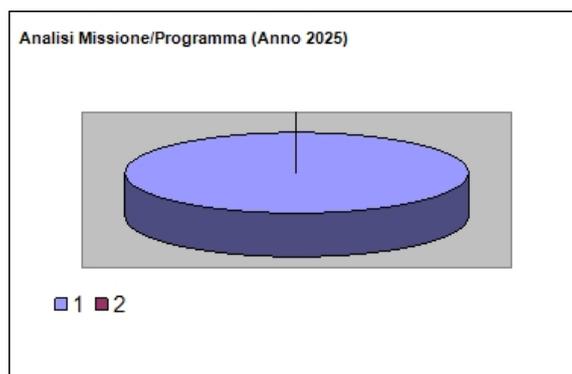
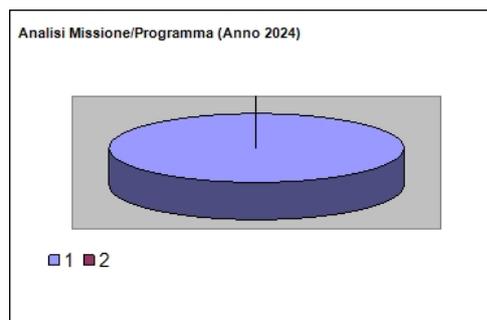
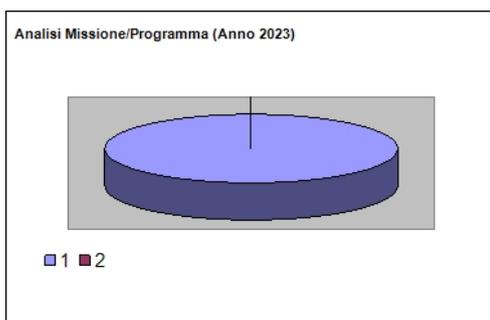
Missione 99 - Servizi per conto terzi

La missione 99 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

All'interno della Missione 99 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025	Responsabili
1	Servizi per conto terzi - Partite di giro	comp	460.300,00	460.300,00	460.300,00	Corino Angelica
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	490.686,25			
2	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE			460.300,00	460.300,00	460.300,00	
			<i>fpv</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>cassa</i>	490.686,25		



Analisi e valutazione degli impegni pluriennali già assunti

In riferimento agli impegni pluriennali già assunti si ritiene di evidenziare nel dettaglio che si tratta dei seguenti:

<i>Impegno di Spesa</i>	<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>
n° 72 - IMPEGNO DI SPESA PER ACQUISTO CARBURANTE PER AUTOMEZZO ADIBITO A TRASPORTO SCOLASTICO MEDIANTE ADESIONE AD ACCORDO QUADRO "CARBURANTI RETE FUEL CARD 1". COMUNE DI SAN MARZANO OLIVETO. PERIODO DAL 28/01/2022 AL 30/11/2024	2.000,00	2.000,00	0,00
n° 94 - SERVIZI CIMITERIALI PER GLI ANNI 2021-2024 - COMUNI - COMUNI DI AGLIANO TERME, SAN MARZANO OLIVETO E VIGLIANO D'ASTI --	17.756,49	17.756,49	0,00
n° 197 - gara refezione scolastica aa.ss.2021/2023	101.887,00	0,00	0,00
n° 200 - INCENTIVO RUP gara refezione scolastica - capitolato	652,00	0,00	0,00
n° 212 - Determina a contrarre per l'affidamento diretto del servizio di trasporto scolastico per gli alunni della scuola primaria e secondaria di primo grado del Comune di Vigliano d'Asti.per il periodo dal 13/09/2021 al 30/06/2024 C.I.G.: Z68327EA8A	14.482,60	8.852,80	0,00
n° 214 - AFFIDAMENTO DIRETTO SERVIZIO TRASPORTO ALUNNI PORTATORI DI HANDICAP PER L'ANNO SCOLASTICO 2022/2023 E RELATIVO IMPEGNO DI SPESA. COMUNI DI AGLIANO TERME.	5.940,00	0,00	0,00
n° 217 - DETERMINA A CONTRARRE E CONTESTUALE AGGIUDICAZIONE DEL SERVIZIO DI NOLEGGIO ALL INCLUSIVE FOTOCOPIATORI CON NOVAZIONE DEL PRECEDENTE AFFIDAMENTO IN DATA 06/12/2018. IMPEGNO DI SPESA.	1.844,64	1.844,64	1.844,64
n° 218 - ESUBERO COPIE ANNI DA 01/10/2020 A 31/12/2025 CODICE CIG ZF42DFAF60	499,32	499,32	499,32
n° 245 - IMPEGNO DI SPESA PER TRASPORTO ALUNNI RESIDENTI PRESSO IL COMUNE DI ROCCA D'ARAZZO PER L'ANNO SCOLASTICO 2022/2023 - SCUOLA PRIMARIA E SECONDARIA DI PRIMO GRADO	6.446,92	0,00	0,00
n° 246 - DETERMINA A CONTRARRE E CONSEGUENTE IMPEGNO DI SPESA PER AFFIDAMENTO SERVIZIO TRASPORTO ALUNNI RESIDENTI PRESSO IL COMUNE DI VINCHIO PER L'ANNO SCOLASTICO 2022/2023- SCUOLA PRIMARIA .	3.348,28	0,00	0,00
n° 255 - RESPONSABILE DELLA PROTEZIONE DEI DATI (DPO), AI SENSI DELL'ART. 37 DEL REGOLAMENTO EUROPEO N. 679/2016 – DETERMINA A CONTRATTARE - AFFIDAMENTO - IMPEGNO DI SPESA PER IL TRIENNIO 2022/2024.	1.058,40	1.058,40	793,80
n° 268 - QUOTA RUP REFEZIONE SCOLASTICA 2021-2023 DA LIQUIDARE AD AGOSTO	836,71	0,00	0,00
n° 269 - QUOTA RUP REFEZIONE SCOLASTICA 2021-2023 (PAGARE AD AGOSTO)	74,56	0,00	0,00
n° 308 - TRATTATIVA DIRETTA AI SENSI DELL'ART. 1, COMMA 2 LETT A) DELLA L. 120/2020 E SS.MM.II. (D.LGS. 108/2021) TRAMITE PIATTAFORMA M.E.P.A. PER L'AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO ELABORAZIONE STIPENDI E ADEMPIMENTI CONNESSI ANNI 2023-2027 ALLA DITTA ALMA S.P.A. IMPEGNO	4.824,80	4.824,80	4.824,80
n° 314 - COPERTURA ASSICURATIVA DELL'ENTE PER I RISCHI: RCT/O, TUTELA LEGALE E RC PATRIMONIALE PER IL PERIODO DAL 01/12/2022 AL 30/06/2026. ASSUNZIONE IMPEGNI DI SPESA A SEGUITO DELL'INDAGINE DI	4.480,00	4.480,00	4.480,00

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

MERCATO AFFIDATA A CON.S.A.I. s.r.l. n° 315 - COPERTURA ASSICURATIVA DELL'ENTE PER I RISCHI: RCT/O, TUTELA LEGALE E RC PATRIMONIALE PER IL PERIODO DAL 01/12/2022 AL 30/06/2026. ASSUNZIONE IMPEGNI DI SPESA A SEGUITO DELL'INDAGINE DI MERCATO AFFIDATA A CON.S.A.I. s.r.l.	2.300,00	2.300,00	2.300,00
n° 316 - COPERTURA ASSICURATIVA DELL'ENTE PER I RISCHI: RCT/O, TUTELA LEGALE E RC PATRIMONIALE PER IL PERIODO DAL 01/12/2022 AL 30/06/2026. ASSUNZIONE IMPEGNI DI SPESA A SEGUITO DELL'INDAGINE DI MERCATO AFFIDATA A CON.S.A.I. s.r.l.	2.500,00	2.500,00	2.500,00
n° 317 - FORNITURA SERVIZIO SOSTITUTIVO DI MENSA MEDIANTE BUONI PASTO ELETTRONICI PER I DIPENDENTI DELL'ENTE ANNI 2022 E 2023. ASSUNZIONE IMPEGNO DI SPESA.	3.997,14	0,00	0,00
n° 319 - DETERMINA A CONTRARRE E AFFIDAMENTO DELL'INCARICO ALLA SISCOM s.p.a. - PER IL SERVIZIO PAGOPA ANNO 2023.	1.647,00	0,00	0,00
n° 328 - AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI RACCOLTA, AFFRANCATURA E SPEDIZIONE POSTALE - DAI 01/01/2023 al 31/12/2023 - CIG Z0839149CB	250,00	0,00	0,00
n° 334 - AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI RACCOLTA, AFFRANCATURA E SPEDIZIONE POSTALE - DAI 01/01/2023 al 31/12/2023 - CIG Z0839149CB	300,00	0,00	0,00
n° 335 - AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI RACCOLTA, AFFRANCATURA E SPEDIZIONE POSTALE - DAI 01/01/2023 al 31/12/2023 - CIG Z0839149CB	200,00	0,00	0,00
n° 339 - Determina a contrarre per l'affidamento diretto ai sensi dell'articolo 1, comma 2 lettera a) del decreto legge n. 76/2020 (l. 120/2020), del servizio di trasporto scolastico per gli alunni della scuola primaria e secondaria di primo grado del Comune di Ag	20.166,66	0,00	0,00
n° 340 - TRATTATIVA DIRETTA AI SENSI DELL'ART. 1, COMMA 2 LETT A) DELLA L. 120/2020 E SS.MM.II. (D.LGS. 108/2021) TRAMITE PIATTAFORMA M.E.P.A. PER L'AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI TESORERIA DELL'ENTE PER IL PERIODO DAL 01/01/2023 AL 31/12/2027. AGGIUDICAZIONE DEFINIT	2.000,00	2.000,00	2.000,00
n° 341 - Affidamento di contratto sottosoglia alla Società MANPOWER Srl per somministrazione di lavoro a tempo determinato - CIG: Z333954162.	3.000,00	0,00	0,00
n° 359 - AFFIDAMENTO INCARICO PER LA CONSERVAZIONE DEI DOCUMENTI INFORMATICI - RINNOVO ASSISTENZA ANNI 2022-2023-2024 - DITTA SISCOM DI CERVERE - MEPA - CIG Z4F2472E3B	9.455,00	9.455,00	0,00
n° 367 - SERVIZIO DI PREVENZIONE E PROTEZIONE - AFFIDAMENTO INCARICO DI RESPONSABILE	973,38	0,00	0,00
n° 387 - SERVIZI CIMITERIALI PER GLI ANNI 2021-2024 - COMUNE AZZANO D'ASTI, MOMBERCELLI e MONTALDO SCARAMPI -	20.400,10	20.400,10	0,00
TOTALE IMPEGNI:	233.321,00	77.971,55	19.242,56

Valutazione della situazione economico-finanziaria degli organismi gestionali esterni

Nel corso del 2016 l'Ente ha assunto la partecipazione nella Società dell'Agenzia di Formazione Professionale – Colline Astigiane s.c.a.r.l., avente sede nel Comune di Agliano Terme, territorio di questa Unione di Comuni. Si tratta di n. 4 quote azionarie dismesse dalla Provincia di Asti, per una spesa complessiva di € 7.539,31. L'onere a carico del bilancio dell'Unione per la partecipazione azionaria di cui sopra è di € 800,00 annui.

L'Unione ha inoltre acquisito n. 1,96% quote azionarie della Società G.A.L. Terre Astigiane, per una spesa complessiva di € 25,00. L'onere a carico del bilancio dell'Unione per la partecipazione azionaria di cui sopra è pari a € 0,00 annui in quanto per le Unione non sono previsti costi.

Dai Bilanci consuntivi pubblicati sui siti internet delle singole partecipate, si prende atto che l'Ente non ha società/organismi partecipati in perdita.

Si prende atto che l'Ente non intende sottoscrivere aumenti di capitale, effettuare trasferimenti straordinari, aperture di credito, né rilasciare garanzie in favore delle proprie società partecipate.

Programmazione Lavori Pubblici in conformità al programma triennale

Relativamente alla Programmazione degli investimenti la stessa dovrà essere indirizzata alla realizzazione di opere prioritarie, sempre tenendo conto delle disponibilità finanziarie dell'Ente e dei Comuni aderenti.

L'art. 21 del D.Lgs. 18 aprile 2016, n. 50 "Codice dei Contratti" dispone che l'attività di realizzazione dei lavori, rientranti nell'ambito di applicazione e aventi singolo importo superiore a 100.000 €, si svolga sulla base di un Programma Triennale dei Lavori Pubblici e di suoi aggiornamenti annuali. Tale programma, che identifica in ordine di priorità, e quantifica, i bisogni dell'amministrazione aggiudicatrice in conformità agli obiettivi assunti, viene predisposto ed approvato unitamente all'elenco dei lavori da realizzare nell'anno stesso (Elenco annuale). La normativa stabilisce che l'Elenco annuale venga approvato unitamente al bilancio di previsione, di cui costituisce parte integrante.

Per il periodo di valenza del presente D.U.P. non sono previsti interventi di importo superiore a 100.000 €, pertanto il "Programma Triennale dei Lavori Pubblici per il triennio 2023-2025" risulta negativo:

ELENCO OPERE PUBBLICHE PREVISTE PER IL TRIENNIO 2023 - 2025

COMPRESSE NEL PROGRAMMA DELLE OPERE PUBBLICHE

**ANNO 2023
NEGATIVO**

**ANNO 2024
NEGATIVO**

**ANNO 2025
NEGATIVO**

Relativamente agli interventi di cui al Titolo 2 della spesa, ovvero gli investimenti e le straordinarie manutenzioni, si prevedono soltanto spese finanziate con l'applicazione di Avanzo di Amministrazione, con contributi dei Comuni aderenti e con la contrazione di mutui da parte dell'Unione (con rimborso delle quote capitale e interessi da parte dei singoli Comuni interessati dagli interventi) per investimenti di importo inferiore ad € 100.000,00 al fine di non gravare eccessivamente sul bilancio dell'Ente.

Programmazione fabbisogno personale a livello triennale e annuale

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.

L'art. 6, comma 2, del D. Lgs. n. 165/2001 e s.m.i. dispone che “Allo scopo di ottimizzare l'impiego delle risorse pubbliche disponibili e perseguire obiettivi di performance organizzativa, efficienza, economicità e qualità dei servizi ai cittadini, le amministrazioni pubbliche adottano il piano triennale dei fabbisogni di personale, in coerenza con la pianificazione pluriennale delle attività e della performance, nonché con le linee di indirizzo emanate ai sensi dell'art. 6- ter.

Nell'ambito del piano, le amministrazioni pubbliche curano l'ottimale distribuzione delle risorse umane attraverso la coordinata attuazione dei processi di mobilità e di reclutamento del personale, anche con riferimento alle unità di cui all'art. 35, c. 2. Il piano triennale indica le risorse finanziarie destinate all'attuazione del piano, nei limiti delle risorse quantificate sulla base della spesa per il personale in servizio e di quelle connesse alle facoltà assunzionali previste a legislazione vigente”.

I dati circa la capacità assunzionale saranno racchiusi nel Piao di prossima approvazione.

Dato atto che l'incidenza della spesa di personale dell'Unione di Comuni è del 14,41% art. 6 del D.M. 17/03/2020 l'Ente può procedere ad assunzioni a tempo indeterminato nei limiti dei resti assunzionali disponibili, ex art. 3, c. 5-sexies D.L. 90/2014, ma deve “adottare un percorso di graduale riduzione annuale del suddetto rapporto fino al conseguimento nell'anno 2025 del predetto valore soglia anche applicando un turn over inferiore al 100 per cento”.

La spesa di personale prevista per il triennio 2023-2025 rientra nei limiti individuati nel costo del personale risultante dal Conto Consuntivo dell'Esercizio 2008 (l'Unione di Comuni è un Ente non soggetto a patto) pari a € 183.924,80.

Anno di riferimento	Dipendenti	Spesa di personale	Incidenza % spesa personale/spesa corrente
2021	7	162.047,78	14,41%
2020	7	178.593,36	17,00%
2019	7	178.689,10	12,11%
2018	7	182.025,66	16,29%

La situazione del personale in servizio alla data della presente relazione è la seguente:

Categoria	Numero	Tempo indeterminato
Categoria D6	1	1
Categoria D5	1	1
Categoria C6	2	2
Categoria C1	2	2
Categoria B4	1	1
TOTALE	7	7

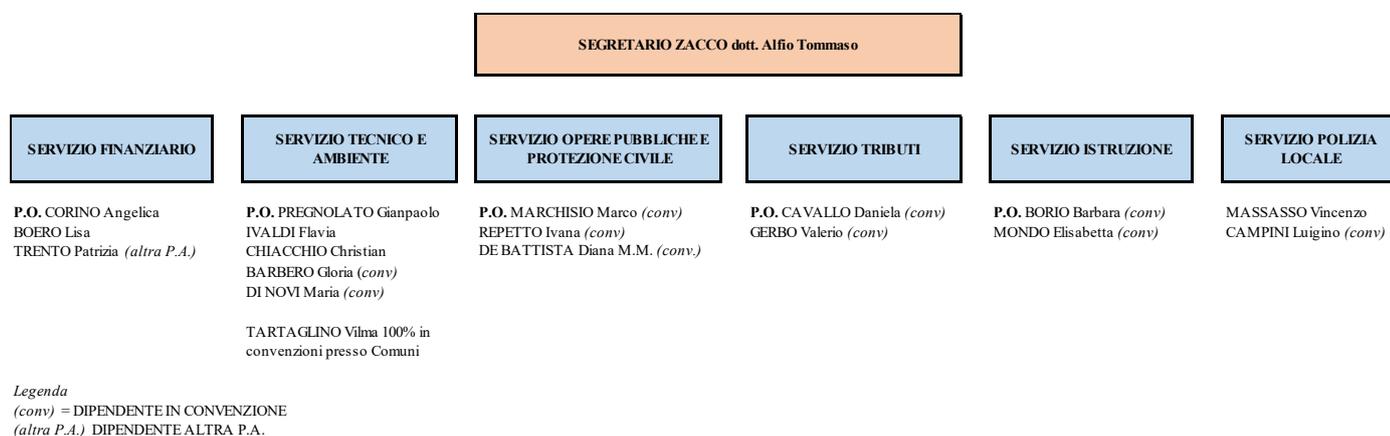
Documento Unico di Programmazione 2023/2025

Nel 2020 è stato emanato il DPCM 17/3/2020, che ha innovato le modalità di calcolo delle capacità assunzionali riferite al personale a tempo indeterminato per i Comuni. Per le Unioni invece sono rimaste vigenti le medesime regole, ovvero l'art. 1, comma 229, della legge n. 208/2015, il quale prevede l'assunzione di personale con contratti di lavoro subordinato a tempo indeterminato "nei limiti del 100 per cento della spesa relativa al personale di ruolo cessato dal servizio nell'anno precedente", come di recente confermato dalla deliberazione n. 4/SEZAUT/2021/QMIG della Corte dei Conti Sezione delle Autonomie, ad oggetto "Disciplina applicabile alle Unione di Comuni in materia di facoltà assunzionali di personale a tempo indeterminato".

Si rileva che nel 2022 non sono avvenute cessazioni di personale e nel 2023 non sono previste nuove assunzioni.

Relativamente al lavoro flessibile si rileva che sul bilancio 2023/2023 si rileva la necessità di stanziare la somma di 3.000,00 € oltre irap per supporto amministrativo con contratto di somministrazione.

Di seguito è rappresentato l'organigramma dell'Ente:



Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali

Il Piano delle alienazioni immobiliari non è stato redatto in quanto l'Unione possiede solamente un terreno, destinato ad accogliere un'ecostazione ecologica ad uso dei Comuni aderenti.

Nel triennio 2023 – 2025 non è prevista alcuna alienazione di beni immobili.

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

Programma biennale degli acquisiti di forniture e servizi

L'art. 21, comma 6 del D.Lgs. n. 50/2016 dispone che gli acquisti di beni e servizi di importo stimato uguale o superiore a 40.000,00 € vengano effettuati sulla base di una programmazione biennale e dei suoi aggiornamenti annuali. L'art. 21 stabilisce, altresì, che le amministrazioni predispongano ed approvino tali documenti nel rispetto degli altri strumenti programmatori dell'Ente e in coerenza con i propri bilanci.

Il programma biennale degli acquisti di beni e servizi di importo unitario stimato pari o superiore ad € 40.000,00 è relativo al servizio di refezione scolastica, che risulta per il 2023 con il seguente importo:

PROGRAMMA DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI 2023-2024 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNITA' COLLINARE VAL TIGLIONE E DINTORNI

N°	UFFICIO STAZIONE APPALTANTE	CUP	CPV	CODICE ISTAT	DESCRIZIONE	TIPOLOGIA		RUP		ANNO 2023	ANNO 2024	FONTI RISORSE FINANZIARIE
						SERVIZI	FORNITURE	COGNOME	NOME	IMPORTO TOTALE IVA ESCLUSA	IMPORTO TOTALE IVA ESCLUSA	
1	Istruzione				SERVIZIO DI REFEZIONE SCOLASTICA PER I COMUNI DI AGLIANO TERME, CASTELNUOVOCALCEA, MOMBERCELLI E SAN MARZANO OLIVETO pe il periodo 01_09_2021 - 31_08_2023	SI		BORIO	BARBARA	86.167,00		CONTRIBUTI DA FAMIGLIE E DA COMUNI

Piano triennale di razionalizzazione delle dotazioni strumentali, delle autovetture di servizio e dei beni immobili

PIANO TRIENNALE PER L'INDIVIDUAZIONE DI MISURE FINALIZZATE ALLA RAZIONALIZZAZIONE DI ALCUNE SPESE DI FUNZIONAMENTO ART. 2, COMMI 594 E SEGUENTI LEGGE 244/2007 (Legge Finanziaria 2008).

Al fine del contenimento delle spese di funzionamento delle strutture dell'Unione, con esplicito riferimento all'art. 2, cc. 594, 595, 596, 597, 598 della Legge 244/2007, si è predisposto un piano di razionalizzazione delle dotazioni strumentali e di apparati elettronici ed informatici per il triennio 2023-2025.

Le dotazioni strumentali anche informatiche che corredano le stazioni di lavoro degli uffici sono di seguito riportate:

dotazioni strumentali	al 31/12/2022
Personal computer	15
Macchina da scrivere elettronica	=
Stampanti	1
Fotocopiatrici/stampanti stampante di rete	2
Fax	=
Telefoni fissi	8
Cordless	=
Apparecchi di telefonia mobile	2
Scanner	=
Server	1
Macchina fotografica in dotazione ufficio tecnico	=

La dotazione standard del posto di lavoro, inteso come postazione individuale, è così composta:

- un personal computer con relativo sistema operativo e con gli applicativi dell'automazione d'ufficio;
- un telefono;
- una stampante e/o un collegamento ad una delle 2 stampanti/fotocopiatrici di rete a servizio di tutte le aree di lavoro;
- un fax in dotazione a tutte le aree di lavoro.

E' attiva un'assistenza tecnica esterna che cura l'installazione, la manutenzione e la gestione dei software di base e dei software applicativi utilizzati presso i vari uffici amministrativi e cura la manutenzione ordinaria e straordinaria delle attrezzature informatiche.

CRITERI DI GESTIONE DELLE DOTAZIONI INFORMATICHE

Le dotazioni informatiche assegnate ai posti di lavoro dei servizi amministrativi verranno gestite secondo i seguenti criteri:

- le sostituzioni dei pc potranno avvenire nel caso di guasto qualora la valutazione costi/benefici relativa alla riparazione dia esito sfavorevole anche tenendo conto dell'obsolescenza dell'apparecchio che causa un rapido deprezzamento dei dispositivi elettronici ed informatici. Tale valutazione è effettuata dai tecnici del servizio;
- nel caso in cui un pc non avesse più la capacità di supportare efficacemente l'evoluzione di un applicativo verrà comunque utilizzato in ambiti dove sono richieste performances inferiori;
- l'individuazione dell'attrezzatura informatica a servizio delle diverse stazioni di lavoro verrà effettuata secondo i principi dell'efficacia operativa e dell'economicità.

L'acquisto di software è mirato alle esigenze dei singoli uffici.

La sicurezza antivirus è affidata ad un software che opera a livello di singolo p.c./server, permettendo così una gestione più razionale degli interventi. Qualora fossero necessari, ed un monitoraggio efficace della

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

Analogamente alla situazione antivirus, anche la distribuzione degli aggiornamenti del sistema operativo di tutte le postazioni è centralizzata, evitando così di dover accertarsi recandosi fisicamente sulla postazione, della situazione di una particolare macchina.

Il server installato è dotato di backup al fine di ottimizzare i processi di acquisizione dei dati elaborati. Sarà utilizzata razionalmente la carta procedendo altresì all'invio mediante posta elettronica di comunicazioni, atti e documenti amministrativi.

CRITERI DI GESTIONE DEI TELEFONI

a) telefoni fissi

E' previsto un apparecchio telefonico per ogni posto di lavoro con linee e numeri condivisi su più postazioni di lavoro; una linea è adibita a fax, un apparecchio è a disposizione dell'Amministrazione dell'Unione.

Gli apparecchi sono di proprietà dell'Unione di Comuni. La sostituzione viene effettuata esclusivamente in caso di guasto irreparabile ed è affidata a ditta esterna.

Per il collegamento internet si utilizza il servizio di connessione ADSL sistema Firewall-VPN per l'accesso alla intranet Rupar Piemonte (ambiente protetto di operatività utilizzato anche per l'interconnessione degli enti della Comunità Collinare Val Tiglione e dintorni e la condivisione di servizi su server dell'unione); per quello di posta elettronica degli uffici si utilizza la connessione Rupar e le relative caselle di posta assegnate. Il costo del contratto è del tutto irrisorio, utilizzando una tariffa flat a navigazione 24/24.

b) telefoni cellulari

Gli apparecchi di telefonia mobile sono n. 2 in dotazione alle autovetture della Polizia Municipale.

Si è inteso razionalizzare l'uso dei cellulari limitandone l'assegnazione al personale di polizia locale che è tenuto ad assicurare pronta e costante reperibilità per garantire un pronto intervento in caso di necessità.

Gli Amministratori e gli altri dipendenti utilizzano il loro personale apparecchio di telefonia mobile per i fini istituzionali dell'Ente, ricevendo ed effettuando telefonate per conto dell'ente SENZA richiesta di rimborso.

CRITERI DI GESTIONE DEI TELEFAX

L'affermazione dei servizi di posta elettronica ha prodotto il ridimensionamento dell'utilizzo degli apparecchi telefax. Il FAX risulta integrato all'interno di un fotocopiatore di rete.

CRITERI DI GESTIONE DELLE APPARECCHIATURE DI FOTORIPRODUZIONE

E' in dotazione la centralizzazione della stampa della documentazione amministrativa con l'installazione di n. 2 fotocopiatrici/stampanti a servizio di tutte le aree di lavoro.

La condivisione in rete dei fotocopiatori / stampanti permette ai vari uffici uno sfruttamento più efficace della risorsa, con risparmi ottenuti sul costo per singola pagina e con diminuzione di acquisto di cartucce diverse per stampanti a getto d'inchiostro.

Inoltre per tale macchina è stato attuato il costo/copia al fine di ridurre i costi di manutenzione e gli oneri accessori connessi.

CRITERI DI GESTIONE DELLE AUTOVETTURE

La dotazione di automezzi è il seguente:

- | | |
|--------------------------|---------------|
| - FIAT PANDA 1.1 ACTIVE | TARGA CN949FE |
| - FIAT PANDA 1.1 ACTIVE | TARGA CN951FE |
| - FIAT PANDA 1.1 ACTIVE | TARGA CN953FE |
| - FIAT PANDA 1.1 ACTIVE | TARGA CN954FE |
| - FIAT PANDA 1.1 ACTIVE | TARGA CN955FE |
| - FIAT PUNTO 1.2 DINAMIC | TARGA CN958FE |

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

- FIAT PANDA 4x4 TARGA EJ149TE
- ISUZU D-MAX AUTOCARRO TARGA CY717HW
- FIAT GRANDE PUNTO TARGA FP601BP

Il parco automezzi soddisfa strettamente i fabbisogni dell'ente

L'utilizzo delle stesse si limita a compiti istituzionali e di servizio. Nessuno degli Amministratori utilizza normalmente tali mezzi.

Non è previsto l'utilizzo di autovetture di servizio.

Non è agevolmente possibile effettuare trasporti alternativi a mezzo autolinee pubbliche per il poco servizio.

CRITERI DI GESTIONE DEI BENI IMMOBILI

TIPOLOGIA IMMOBILE	INDIRIZZO	CANONE ANNUO €
Terreno – Sede dell'Ecostazione	Foglio 10 Particella 490 N.C.T. Comune di Mombercelli	0
Terreno – Sede dell'Ecostazione	Foglio 10 Particella 491 N.C.T. Comune di Mombercelli	0

Programma incarichi di collaborazione autonoma

L'Unione Collinare Val Tiglione e dintorni non prevede di conferire incarichi di collaborazione autonoma a esperti di particolare e comprovata specializzazione anche universitaria di cui all'art. 7 c. 6, D.Lgs. 165/2001 e art. 3, c. 56, della legge 244/2007, come modificato dall'art. 46, c. 3, del D.L. 112/2008.

Considerazioni Finali

Per l'anno 2023 e per l'intero triennio 2023 / 2025 la programmazione dell'Unione viene improntata al criterio del massimo rispetto delle finalità da raggiungere in rapporto alle reali capacità finanziarie dell'Ente e delle effettive possibilità di ricorso al credito, per cui i programmi e progetti previsti appaiono del tutto od in gran parte realizzabili nel corso del triennio. Peraltro questa Amministrazione con la presente programmazione triennale intende sviluppare gli investimenti dell'Ente in settori di particolare rilievo, quale il miglioramento della viabilità, nonché gli altri interventi necessari sul territorio dei Comuni aderenti, il tutto al fine di migliorare la fruibilità delle strutture comunali da parte della collettività e la risoluzione dei problemi attualmente esistenti. La previsione di un contributo regionale ridotto rispetto agli esercizi passati e gli aumenti dei costi delle utenze oltre alla maggior spesa del personale dipendente per effetti del CCNL 2019/2021 richiede maggior attenzione sull'allocazione delle risorse e razionalizzazione e ottimizzazione di alcune prestazioni.

L'Ente cercherà di compensare con nuovi software e programmi di digitalizzazione supportati da bandi dei programmi PA2026 parte dell'efficienza che si intende continuare a garantire sia nella funzionalità interna degli Uffici dell'Unione, sia per mantenere buone prestazioni nei confronti dell'utenza.