
Unione di Comuni Comunità Collinare Val Tiglione e Dintorni

Provincia di Asti

IL BILANCIO FINANZIARIO ARMONIZZATO:

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE**

2024 - 2026

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 2024/2026

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 2024 entreranno in vigore in modo quasi completo i principi contabili contenuti nel D.Lgs. 118/2011 e, in particolare il principio contabile inerente la Programmazione di Bilancio – Allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011.

In base a quanto previsto nel suddetto principio contabile, gli Enti Locali sono tenuti a predisporre, in luogo della vecchia Relazione Previsionale e Programmatica, il Documento Unico di Programmazione (D.U.P).

Il D.U.P. 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: la Sezione Strategica (SeS) e la Sezione Operativa (SeO). La prima ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo; la seconda pari a quello del bilancio di previsione.

Per i Comuni con popolazione fino a 5.000 abitanti, il punto 8.4 del Principio contabile inerente la programmazione di Bilancio, come introdotto dal D.M. 20.5.2015, vi è la possibilità di adozione di un D.U.P. semplificato.

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

Con D.M 3.7.2015 la scadenza del 31 luglio, per il solo anno 2015, è stata prorogata al 31 ottobre 2015.

Poiché l'Unione Collinare Valtiglione dintorni ha un popolazione pari a 8029 abitanti, la redazione del presente D.U.P. seguirà la forma prevista per il D.U.P.

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 dal Comune, in funzione delle priorità delineate nelle linee programmatiche di mandato.

Quanto alle entrate, la tradizionale classificazione per titoli, categorie e risorse è stata sostituita nel bilancio armonizzato dall'elencazione di titoli e tipologie.

Nel principio contabile inerente la Programmazione di Bilancio, sono elencati i documenti che vanno allegati al Bilancio armonizzato, sotto forma di riepiloghi, quadri riassuntivi, allegati e 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 articolazione di entrate e spese al livello IV del piano dei conti finanziario) e, pertanto, ai sensi degli articoli 13 e 15 del decreto legislativo

Documento Unico di Programmazione 2024/2026

23/6/2011 n. 118 “Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42”, l’unità di voto elementare da parte del Consiglio è rappresentata dalla tipologia in entrata e dal programma in spesa.

Va, altresì, aggiunto, che il bilancio armonizzato, che copre un triennio (2024-2026) affianca, per quanto attiene il primo anno di esercizio (2024), 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 la prima annualità riportano, oltre la competenza, anche la cassa.

Altra novità da sottolineare per quanto attiene il Bilancio armonizzato è la presenza di due nuove importanti voci : una è rappresentata dal Fondo Pluriennale Vincolato che troviamo esposto in due punti del bilancio: il Fondo Pluriennale Vincolato 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 2024 a cui corrispondono gli importi nella parte spesa rilevati nelle voci “di cui già impegnato”; e il Fondo Pluriennale Vincolato presente e indicato nelle voci di spesa che rappresenta la parte di spesa del 2024-2025-2026 che avrà esigibilità negli anni successivi. L’altra novità del bilancio armonizzato è la voce, in spesa, del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità.

Il FCDE rappresenta un vero e proprio capitolo di spesa che va a coprire, prudenzialmente, la potenziale non esigibilità sugli stanziamenti di entrata del Titolo I e del Titolo III, calcolata sulla media degli ultimi 5 anni del rapporto tra incassi e accertamenti di ciascuna risorsa di entrata.

- 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. 9.259,80
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. _____
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 2024	Anno 2025	Anno 2026
1.3.2.1 - Asili nido n.	Posti n. _____	Posti n. _____	Posti n. _____	Posti n. _____
1.3.2.2 - Scuole materne n.	Posti n. _____	Posti n. _____	Posti n. _____	Posti n. _____
1.3.2.3 - Scuole elementari n.	Posti n. _____	Posti n. _____	Posti n. _____	Posti n. _____
1.3.2.4 - Scuole medie n.	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	(*** Si/No)	(*** Si/No)	(*** Si/No)	(*** Si/No)
1.3.2.9 - Rete acquedotto in Km.				
1.3.2.10 - Attuazione servizio Idrico integrato	(*** Si/No)	(*** Si/No)	(*** Si/No)	(*** Si/No)
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	(*** Si/No)	(*** Si/No)	(*** Si/No)	(*** Si/No)
1.3.2.15 - Esistenza discarica	(*** Si/No)	(*** Si/No)	(*** Si/No)	(*** Si/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	(*** Si/No)	(*** Si/No)	(*** Si/No)	(*** Si/No)
1.3.2.19 - Personal computer	n. 17	n. 18	n. 18	n. 18
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 2024/2026

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.

Il Comune di Belveglio ha aderito all'Unione di Comuni con delibera consiliare n. 25 del 28/12/2022 con decorrenza dal 01/01/2023.

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
2024 - 2026**

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 al 09/06/2024 (data di scadenza del mandato elettorale) 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.

Con riferimento alle **condizioni esterne** si evidenziano i seguenti elementi di valutazione:

- 1) Con riferimento agli Obiettivi del Governo e agli indirizzi e scelte contenute nei documenti di programmazione nazionale si evidenzia che il presente bilancio rispecchia le linee di indirizzo tracciate dagli amministratori dei Comuni e degli enti con cui si interfaccia nella dimensione provinciale.
- 2) Con riferimento all'analisi socio economica del territorio comunale e della domanda di servizi pubblici locali si evidenzia che l'Unione non ha stretta competenza su servizi pubblici, ma si sta strutturando per migliorare il servizio trasporto scolastico e mensa scolastica.
- 3) Con riferimento ai parametri finanziari ed economici dell'Ente e dei propri enti strumentali atti a rappresentare i flussi finanziari ed economici, si riporta che l'Unione sta ottimizzando le proprie risorse interne al fine di dare una risposta alla riduzione di gettito subito nell'ultimo biennio senza gravare ulteriormente sui Comuni aderenti.

- 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.*

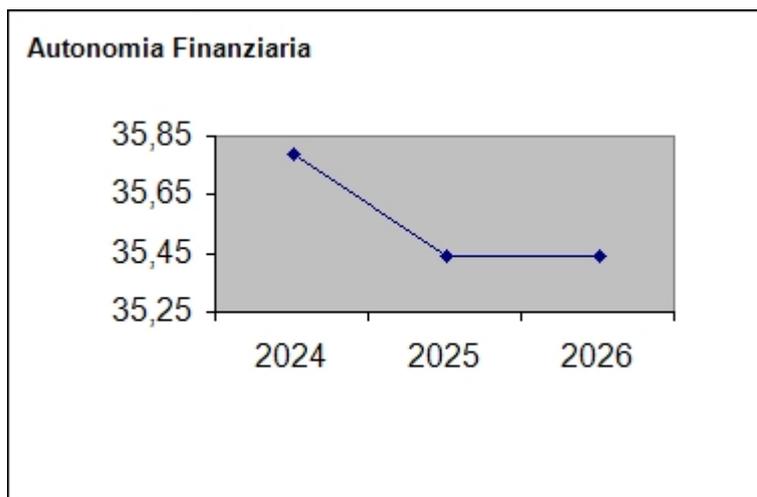
Grado di autonomia finanziaria

Le entrate correnti costituiscono le risorse destinate alla gestione dei servizi comunali; l'Unione non ha entrate tributarie.

I trasferimenti correnti dello Stato, Regione ed altri enti formano invece le entrate derivate, quali risorse di terzi destinate a finanziare parte della gestione corrente.

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

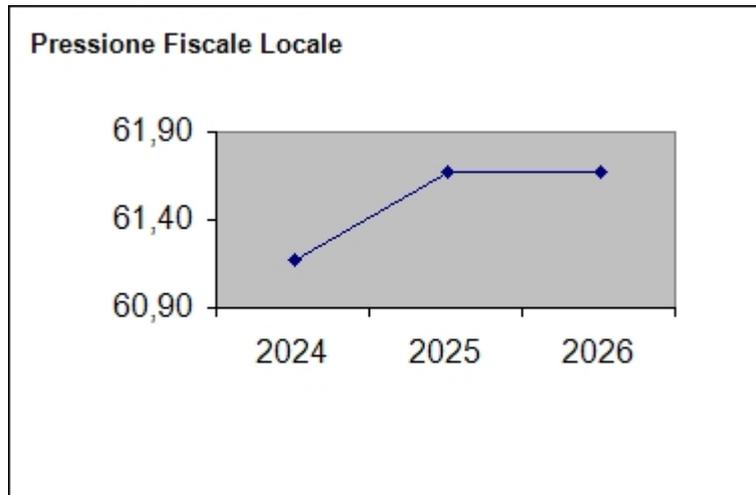
Autonomia Finanziaria	Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>Entrate Correnti</u>	35,79 %	35,44 %	35,44 %



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

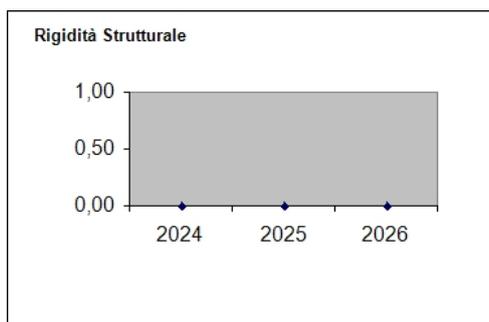
Pressione entrate proprie pro-capite	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 61,17	€ 61,67	€ 61,67



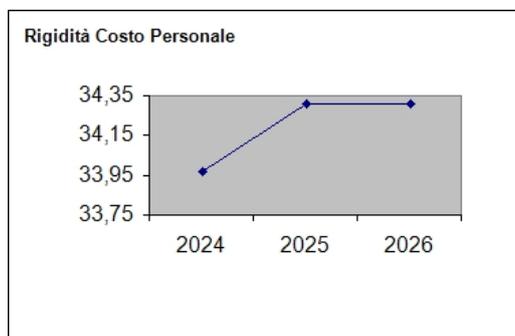
Rigidità del bilancio

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.

Rigidità strutturale	Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
<u>Spese personale + Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	0,00 %	0,00 %	0,00 %



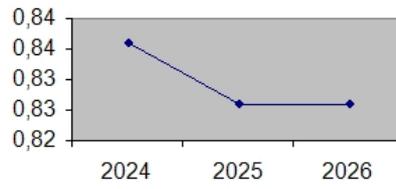
Rigidità costo personale	Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
<u>Spese personale + Irap</u> <u>Entrate Correnti</u>	33,97 %	34,31 %	34,31 %



Rigidità indebitamento	Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	0,84 %	0,83 %	0,83 %

Documento Unico di Programmazione 2024/2026

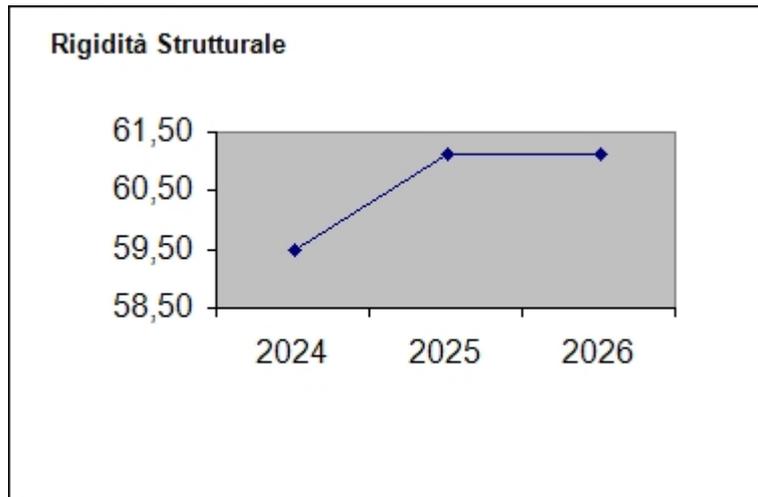
Rigidità di Indebitamento



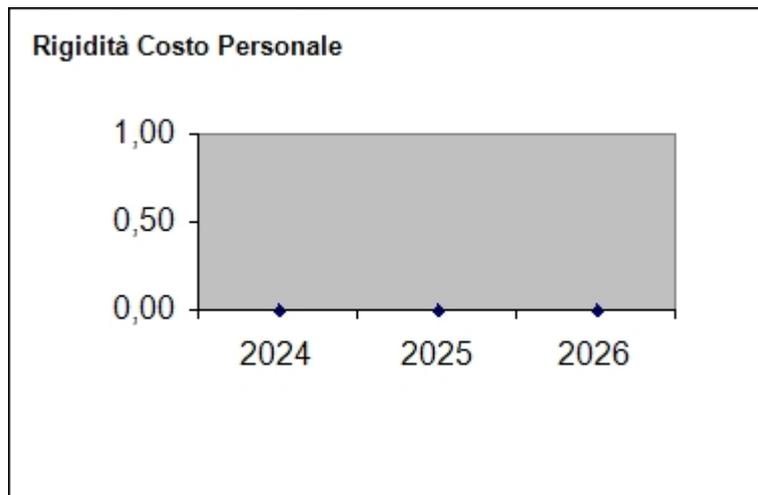
Grado di rigidità pro-capite

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 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>
$\frac{\text{Spese personale + Irap + Rimborso mutui + interessi}}{\text{N. Abitanti}}$	59,49 €	61,13 €	61,13 €

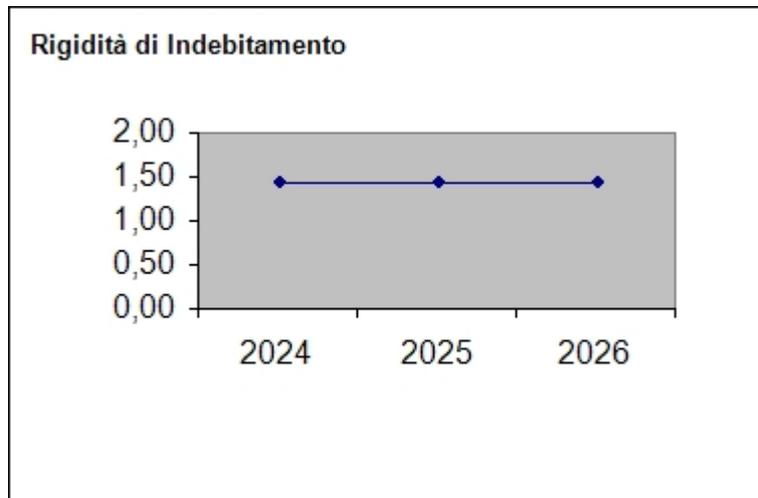


Rigidità costo personale pro-capite	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{N abitanti}}$	0,00 €	0,00 €	0,00 €



Documento Unico di Programmazione 2024/2026

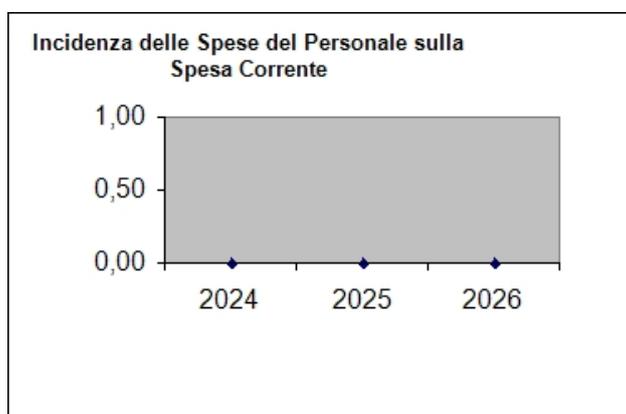
Rigidità indebitamento pro-capite	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>N.abitanti</u>	1,44 €	1,44 €	1,44 €



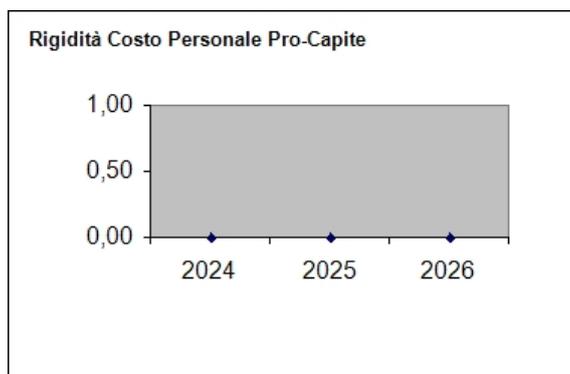
Costo del Personale

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.

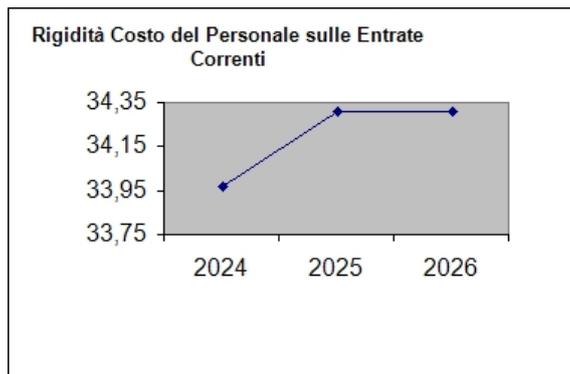
Incidenza spese personale su spesa corrente	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{Spese correnti}}$	0,00 %	0,00 %	0,00 %



Rigidità costo personale pro-capite	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{N abitanti}}$	0,00 €	0,00 €	0,00 €



Rigidità costo personale su entrata corrente	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>
$\frac{\text{Spesa personale + Irap}}{\text{Entrate correnti}}$	33,97 %	34,31 %	34,31 %



Con riferimento alle **condizioni interne**, l'analisi strategica evidenzia i seguenti elementi:

- 1) Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici quali mensa e trasporto scolastico

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

Non sono presenti Opere Pubbliche in corso d'opera presso l'Unione.

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 Lavori Pubblici non a carico dell'Unione, ma da riallineare sullo stato patrimoniale di ciascun Comune definendo "concluse" le opere per le carte contabili dell'Unione.

Articolo	Descrizione	Impegnato (Cp + Rs)	Pagato (Cp + Rs)	Residui da Riportare
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	5.275,99	1.724,01
6130 / 2 / 1	MInterventi manutenzione fabbricato sede Unione	10.933,98	4.329,37	6.604,61
6430 / 4 / 1	Realizzazione interventi con proventi sanzioni paesaggistiche	766,00	0,00	766,00
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	87.739,00	44.626,27	43.112,73
8330 / 2 / 1	Interventi di riqualificazione impianti I.P	41.365,91	434,51	40.931,40
8580 / 4 / 1	Varianti P.R.G.C. dei Comuni aderenti	425.724,34	614,00	425.110,34
8680 / 16 / 1	Potenziamento rete wireless	18.489,91	16.211,31	2.278,60
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:	624.872,66	71.491,45	553.381,21

(*** Descrizione / Note Aggiuntive)

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Non sono presenti Tributi dell'Unione.

Tariffe Servizi Pubblici

Le tariffe dei servizi a domanda individuale sono le seguenti:

Asilo

Mensa

Sale riunioni

Le tariffe del servizio scuolabus sono le seguenti:

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

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 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	
1-Servizi istituzionali, generali e di gestione	1-Organismi istituzionali	comp	5.270,00	5.270,00	5.270,00	
		cassa	8.781,43			
	2-Segreteria generale	comp	167.850,00	173.850,00	173.850,00	
		cassa	307.233,35			
	3-Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	93.400,00	95.300,00	95.300,00	
		cassa	144.659,12			
	4-Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	47.000,00	48.000,00	48.000,00	
		cassa	80.482,49			
	5-Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	8.100,00	8.100,00	8.100,00	
		cassa	13.699,99			
	6-Ufficio tecnico	comp	408.370,85	421.870,85	421.870,85	
		cassa	641.907,67			
	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	17.400,00	17.700,00	17.700,00		
	cassa	27.075,00				
Totale Missione 1		comp	747.690,85	770.390,85	770.390,85	
		cassa	1.224.139,05			
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	71.200,00	72.441,15	72.441,15	
		cassa	112.017,82			
	2-Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	2.200,00			
	Totale Missione 3		comp	71.200,00	72.441,15	72.441,15
			cassa	114.217,82		
4-Istruzione e diritto allo						

Documento Unico di Programmazione 2024/2026

studio	1-Istruzione prescolastica	comp	32.400,00	32.400,00	32.400,00
		cassa	32.400,00		
	2-Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	94.200,00	94.200,00	94.200,00
		cassa	97.327,57		
	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	300.500,00	301.500,00	301.500,00
		cassa	409.766,81		
7-Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00	
	cassa	0,00			
Totale Missione 4	comp	427.100,00	428.100,00	428.100,00	
	cassa	539.494,38			
5-Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	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		
	Totale Missione 5	comp	0,00	0,00	0,00
	cassa	0,00			
6-Politiche giovanili, sport e tempo libero	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		
	Totale Missione 6	comp	0,00	0,00	0,00
	cassa	0,00			
7-Turismo	1-Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 7	comp	0,00	0,00	0,00
	cassa	0,00			
8-Assetto del territorio ed edilizia abitativa	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		
	Totale Missione 8	comp	0,00	0,00	0,00
	cassa	0,00			
9-Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1-Difesa del suolo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Rifiuti	comp	300,00	300,00	300,00
		cassa	300,00		
	4-Servizio idrico integrato	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

Documento Unico di Programmazione 2024/2026

	5-Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	300,00	300,00	300,00
		cassa	300,00		
	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		
10-Trasporti e diritto alla mobilità	Totale Missione 9	comp	600,00	600,00	600,00
		cassa	600,00		
	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		
11-Soccorso civile	Totale Missione 10	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	1-Sistema di protezione civile	comp	30.150,00	30.150,00	30.150,00
		cassa	45.508,00		
	2-Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
12-Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Totale Missione 11	comp	30.150,00	30.150,00	30.150,00
		cassa	45.508,00		
	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 cimiteriale	comp	75.000,00	75.000,00	75.000,00
		cassa	105.532,44		
13-Tutela della salute	Totale Missione 12	comp	75.000,00	75.000,00	75.000,00
		cassa	105.532,44		

Documento Unico di Programmazione 2024/2026

	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
		cassa	0,00		
	Totale Missione 17	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
18-Relazioni con le altre autonomie territoriali e					

Documento Unico di Programmazione 2024/2026

locali	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	8.300,00	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	9.028,00	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	1.360.768,85	1.385.710,00	1.385.710,00
		cassa	2.029.491,69		

(*** Descrizione / Note Aggiuntive)

***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>2022</i>	<i>2021</i>
	B) IMMOBILIZZAZIONI		
I	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>		
1	Costi di impianto e di ampliamento	1.496,53	2.618,93
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	406,67	1.016,67
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	2.523,37	4.304,57
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00
5	Avviamento	0,00	0,00
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	344.208,00	354.410,88
9	Altre	31.720,00	31.720,00
	Totale immobilizzazioni immateriali	380.354,57	394.071,05
	<u>Immobilizzazioni materiali</u>		
II 1	Beni demaniali	2.346,00	3.074,00
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	2.346,00	3.074,00
III 2	Altre immobilizzazioni materiali	103.785,24	104.647,76
2.1	Terreni	43.336,30	43.336,30
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00
2.2	Fabbricati	41.976,88	38.064,00
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00
2.3	Impianti e macchinari	2.084,94	2.336,99
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	915,00	1.006,50
2.5	Mezzi di trasporto	178,77	357,52
2.6	Macchine per ufficio e hardware	12.487,02	13.180,63
2.7	Mobili e arredi	623,69	956,14
2.8	Infrastrutture	0,00	0,00
2.9	Diritti reali di godimento	0,00	0,00
2.99	Altri beni materiali	2.182,64	5.409,68
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	552.706,29	481.924,95
	Totale immobilizzazioni materiali	658.837,53	589.646,71
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	1.039.192,10	983.717,76

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 2024-2026" risulta negativo:

ELENCO OPERE PUBBLICHE PREVISTE PER IL TRIENNIO 2024 - 2026
COMPRESSE NEL PROGRAMMA DELLE OPERE PUBBLICHE
ANNO 2024 NEGATIVO
ANNO 2025 NEGATIVO
ANNO 2026 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 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>
1	Entrate correnti destinate agli investimenti :			
	- Stato :			
	- Regione :			
	- Provincia :			
	- Unione Europea :			
	- Cassa DD.PP. / C.S. / Ist.Previd. :			
	- C.d.S. :			
	- Altre entrate / Entrate proprie :			
2	Avanzi di bilancio :			
3	Entrate proprie :			
	- OO.UU. :			
	- Concessione Loculi :			
	- Alienazioni :			
	- Altre :			
	- Riscossioni :			
4	Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale :			
	- Stato :			
	- Regione :			
	- Provincia :			
	- Unione Europea :			

Documento Unico di Programmazione 2024/2026

- Cassa DD.PP. / C.S. / Ist.Previd. :			
- C.d.S. :			
- Altre entrate / Entrate proprie :			

5	Avanzo di amministrazione / f.p.v. :			
----------	---------------------------------------------	--	--	--

6	Mutui passivi :			
----------	------------------------	--	--	--

7	Altre forme di ricorso al mercato finanziamento :			
----------	--------------------------------------------------------------	--	--	--

*(*** Descrizione / Note Aggiuntive)*

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:

	2021	2022	2023	2024	2025	2026
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>					
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Oneri finanziari	0,00	0,00	100,00	200,00	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	11.434,00	11.534,00	11.534,00	11.534,00

	<i>Tasso medio indebitamento</i>					
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Indebitamento inizio esercizio						
Oneri finanziari	0,00	0,00	100,00	200,00	200,00	200,00
Tasso medio (oneri fin. / indebitamento iniziale)						

	<i>Incidenza interessi passivi mutui su entrate correnti</i>					
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Interessi passivi	0,00	0,00	100,00	200,00	200,00	200,00
Entrate correnti	1.172.410,40	1.233.550,99	1.421.521,78	1.372.102,85	1.397.044,00	1.397.044,00
% 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

<i>Equilibrio Economico-Finanziario</i>		<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		150.000,00		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	1.372.102,85 0,00	1.397.044,00 0,00	1.397.044,00 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui:</i> - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)	1.360.768,85 0,00 728,00	1.385.710,00 0,00 728,00	1.385.710,00 0,00 728,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(-)	11.334,00 0,00	11.334,00 0,00	11.334,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		0,00	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 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
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
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE O=G+H+I-L+M		0,00	0,00	0,00
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per	(+)	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2024/2026

spese di investimento				
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	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
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)	10.000,00 0,00	10.000,00 0,00	10.000,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2024/2026

EQUILIBRIO FINALE W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		0,00	0,00	0,00
------------------------------------------------------------	--	------	------	------

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

Quadratura Cassa		
Fondo di Cassa	(+)	150.000,00
Entrata	(+)	3.244.339,42
Spesa	(-)	3.390.578,49
Differenza	=	3.760,93

(*** Descrizione / Note Aggiuntive)

**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 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsione di competenza	23.337,00	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	19.493,19	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		previsione di competenza	0,00	0,00		
	Fondo di Cassa all'1/1/2024		previsione di cassa	215.912,38	0,00		
TITOLO 2 :	Trasferimenti correnti	504.825,14	previsione di competenza	910.526,58	880.958,85	901.900,00	901.900,00
TITOLO 3 :	Entrate extratributarie	183.619,66	previsione di competenza	1.197.508,33	1.385.783,99	495.144,00	495.144,00
TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale	427.074,66	previsione di competenza	515.944,00	491.144,00		
TITOLO 5 :	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	648.889,38	674.763,66	10.000,00	10.000,00
TITOLO 6 :	Accensione prestiti	0,00	previsione di competenza	24.000,00	10.000,00		
TITOLO 7 :	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza	619.842,15	437.074,66		
TITOLO 9 :	Entrate per conto terzi e partite di giro	96.417,11	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza	293.102,60	190.000,00	190.000,00	190.000,00
			previsione di competenza	293.102,60	190.000,00		
			previsione di competenza	530.300,00	460.300,00	460.300,00	460.300,00
			previsione di cassa	535.142,77	556.717,11		
	TOTALE TITOLI	1.211.936,57	previsione di competenza	2.273.873,18	2.032.402,85	2.057.344,00	2.057.344,00
	TOTALE GENERALE ENTRATE	1.211.936,57	previsione di competenza	3.294.485,23	3.244.339,42	2.057.344,00	2.057.344,00
			previsione di cassa	3.510.397,61	3.244.339,42		

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

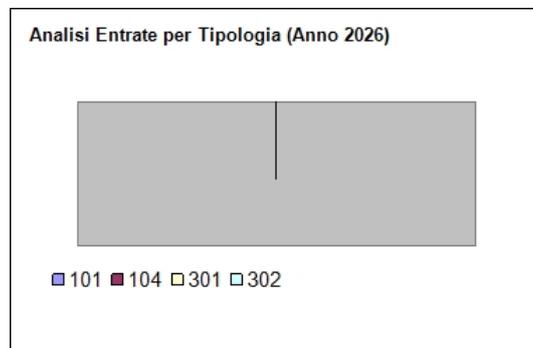
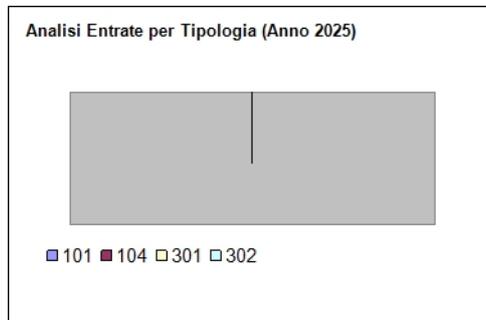
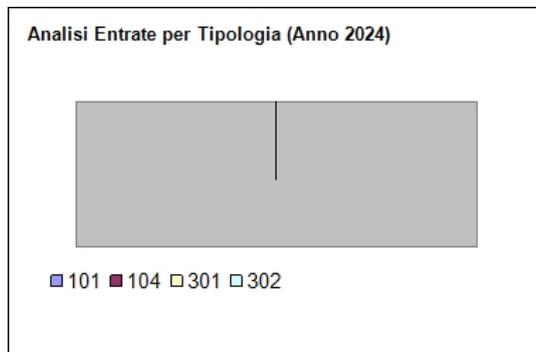
Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti

Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Analisi entrate: Politica Fiscale

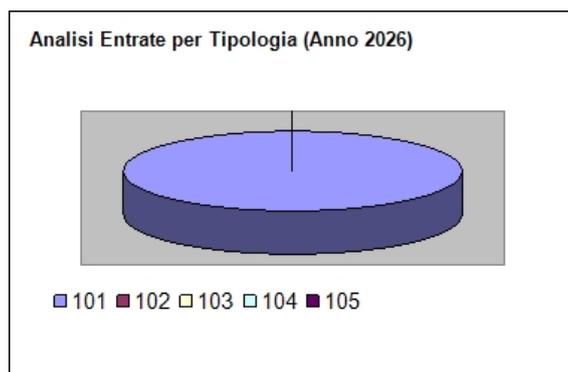
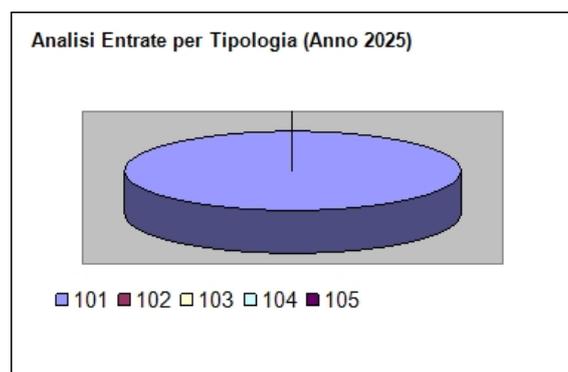
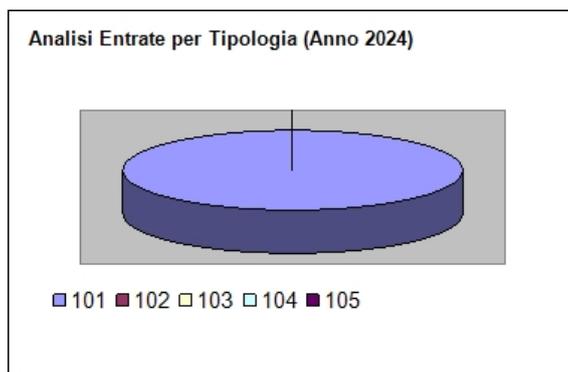
Tipologia			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
101	Imposte tasse e proventi assimilati	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
104	Compartecipazioni di tributi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
302	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		



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

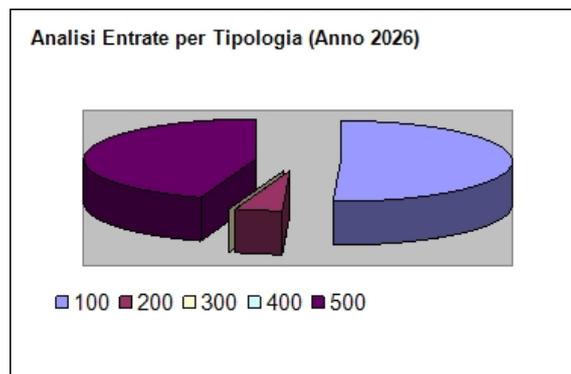
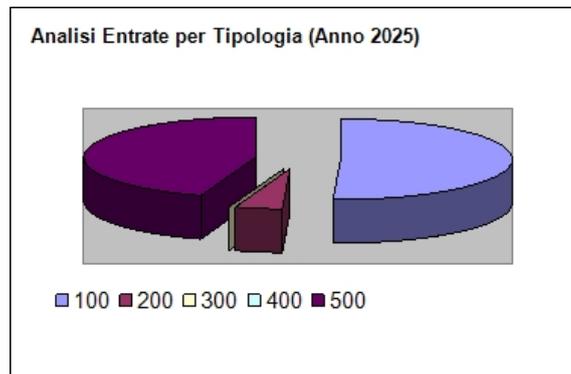
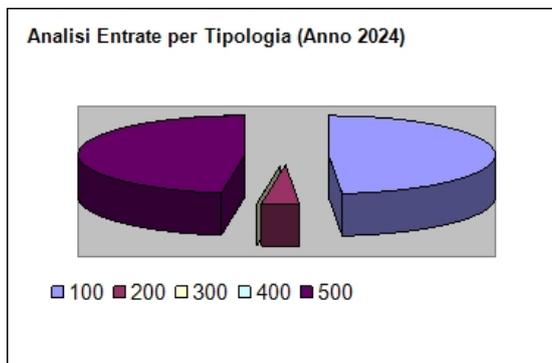
Analisi entrate: Trasferimenti correnti

Tipologia			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	comp	880.958,85	901.900,00	901.900,00
		cassa	1.385.783,99		
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	880.958,85	901.900,00	901.900,00
		cassa	1.385.783,99		



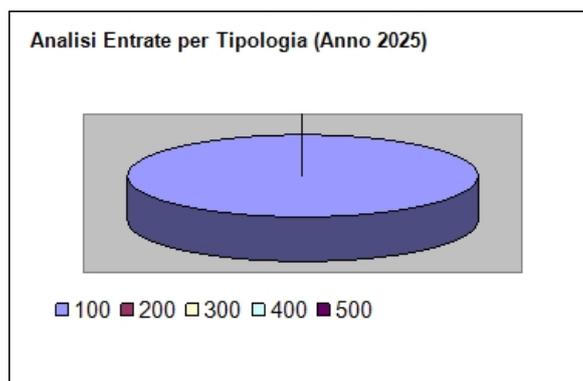
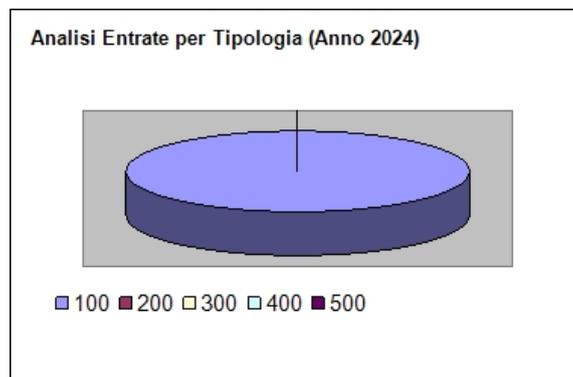
Analisi entrate: Politica tariffaria

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>
100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	comp	239.075,00	251.075,00	251.075,00
		cassa	277.902,27		
200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	comp	17.700,00	22.000,00	22.000,00
		cassa	17.966,60		
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	234.359,00	222.059,00	222.059,00
		cassa	378.884,79		
TOTALI TITOLO		comp	491.144,00	495.144,00	495.144,00
		cassa	674.763,66		

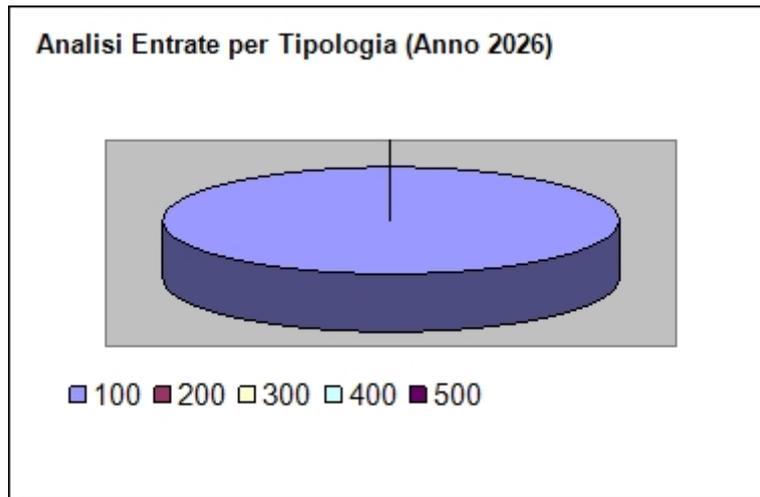


Analisi entrate: Entrate in c/capitale

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>
100	Tributi in conto capitale	comp	10.000,00	10.000,00	10.000,00
		cassa	10.528,00		
200	Contributi agli investimenti	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	371.520,66		
300	Altri trasferimenti in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	55.026,00		
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	437.074,66		



Documento Unico di Programmazione 2024/2026

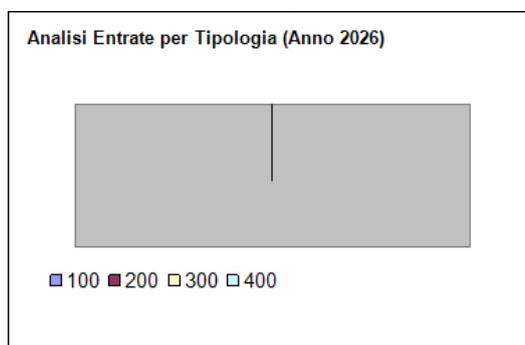
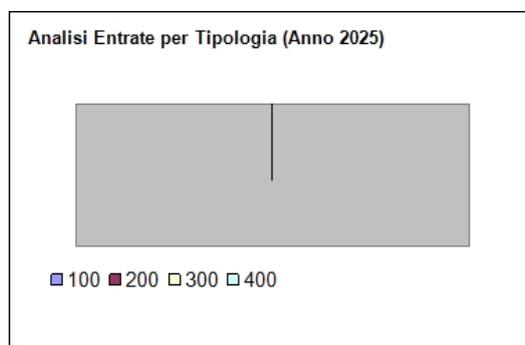
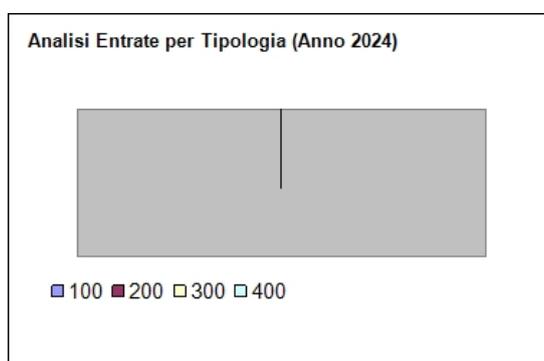


CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

<i>Oneri di Urbanizzazione</i>	<i>2024</i>	<i>2025</i>	<i>2026</i>
Parte Corrente	NEGATIVO	NEGATIVO	NEGATIVO
Investimenti			

Analisi entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

Tipologia			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
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		



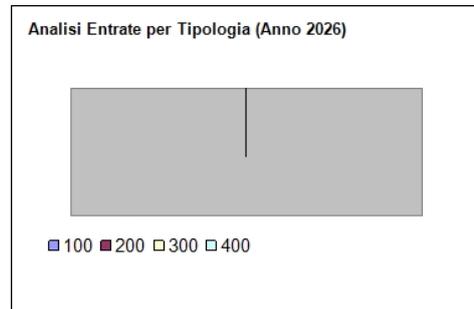
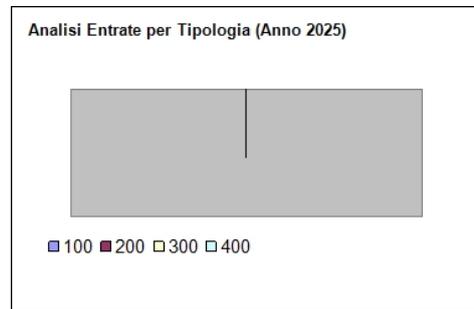
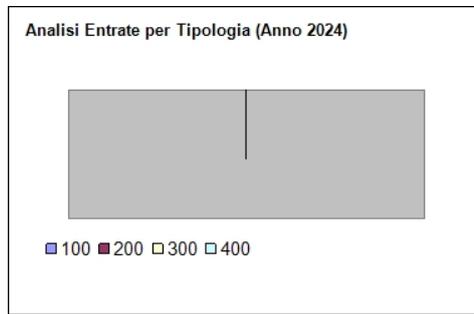
Secondo la nuova impostazione di bilancio prevista dal D.lgs. 118/2011, nel caso di previsione di ricorso a indebitamento con la Cassa DD.PP. le cui modalità di gestione dei mutui concessi prevedono la messa a disposizione immediata su un conto vincolato dell'Ente della somma concessa, ogni mutuo che 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

Documento Unico di Programmazione 2024/2026

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 2024/2026.

Analisi entrate: Entrate da accensione di prestiti

Tipologia			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
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 2024/2026.

Analisi entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

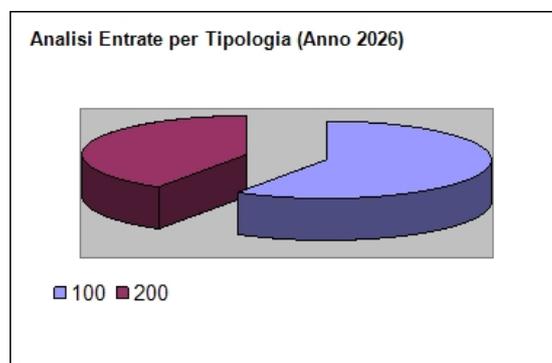
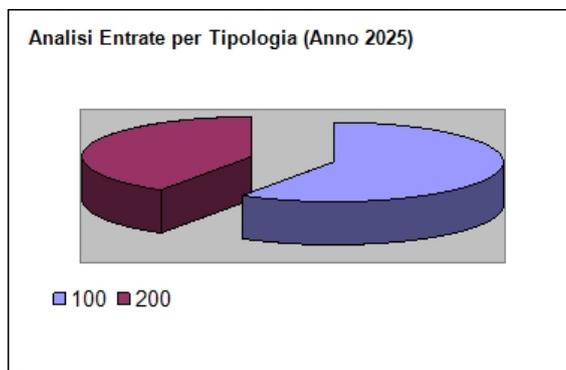
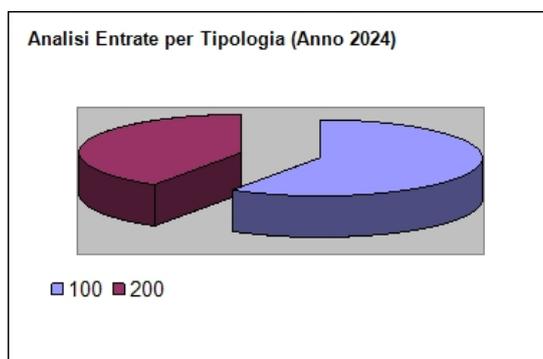
<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>
100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	comp	190.000,00	190.000,00	190.000,00
		cassa	190.000,00		
	TOTALI TITOLO	comp	190.000,00	190.000,00	190.000,00
		cassa	190.000,00		

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

Si prevede che l'importo massimo dell'anticipazione di Tesoreria è quello risultante dal prospetto.

Analisi entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>
100	Entrate per partite di giro	comp	271.700,00	271.700,00	271.700,00
		cassa	364.157,34		
200	Entrate per conto terzi	comp	188.600,00	188.600,00	188.600,00
		cassa	192.559,77		
TOTALI TITOLO		comp	460.300,00	460.300,00	460.300,00
		cassa	556.717,11		



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 31/12/2023	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 2024/2025.

Documento Unico di Programmazione 2024/2026

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 2024-2026 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 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	747.690,85 0,00 0,00	770.390,85 0,00 0,00	770.390,85 0,00 0,00
		previsione di cassa	1.254.730,81		
Missione 02	Giustizia	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 03	Ordine pubblico e sicurezza	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	71.200,00 0,00 0,00	72.441,15 0,00 0,00	72.441,15 0,00 0,00
		previsione di cassa	114.217,82		
Missione 04	Istruzione e diritto allo studio	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	427.100,00 0,00 0,00	428.100,00 0,00 0,00	428.100,00 0,00 0,00
		previsione di cassa	542.238,94		
Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
		previsione di cassa	1.851,93		
Missione 07	Turismo	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	10.000,00 0,00 0,00	10.000,00 0,00 0,00	10.000,00 0,00 0,00
		previsione di cassa	435.876,34		
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	600,00 0,00 0,00	600,00 0,00 0,00	600,00 0,00 0,00
		previsione di cassa	6.593,89		
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
		previsione di cassa	84.044,13		
Missione 11	Soccorso civile	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	30.150,00 0,00 0,00	30.150,00 0,00 0,00	30.150,00 0,00 0,00
		previsione di cassa	45.508,00		
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	75.000,00 0,00 0,00	75.000,00 0,00 0,00	75.000,00 0,00 0,00
		previsione di cassa	105.532,44		
Missione 13	Tutela della salute	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 14	Sviluppo economico e competitività	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
		previsione di cassa	2.278,60		
Missione 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i>	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00

Documento Unico di Programmazione 2024/2026

		<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	9.028,00	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	22.668,00		
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	585.037,59		
	TOTALI MISSIONI	previsione di competenza	2.032.402,85	2.057.344,00	2.057.344,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	3.390.578,49		
	TOTALE GENERALE SPESE	previsione di competenza	2.032.402,85	2.057.344,00	2.057.344,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	3.390.578,49		

Documento Unico di Programmazione 2024/2026

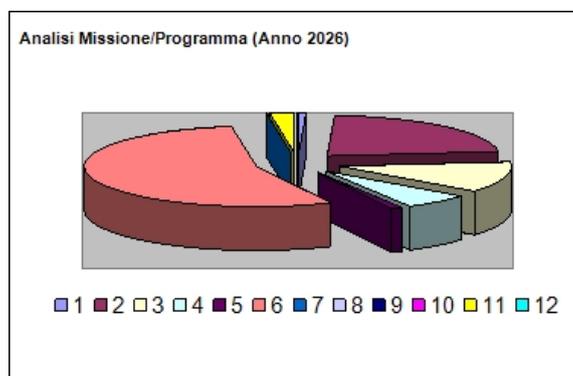
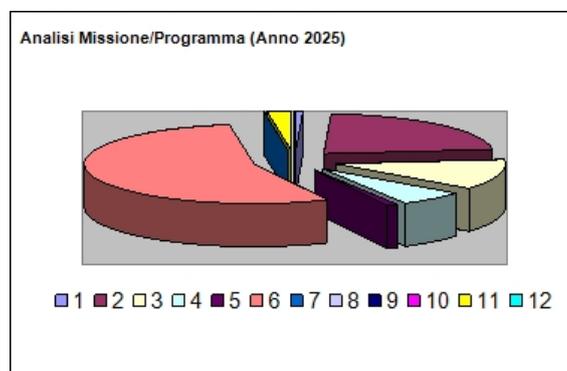
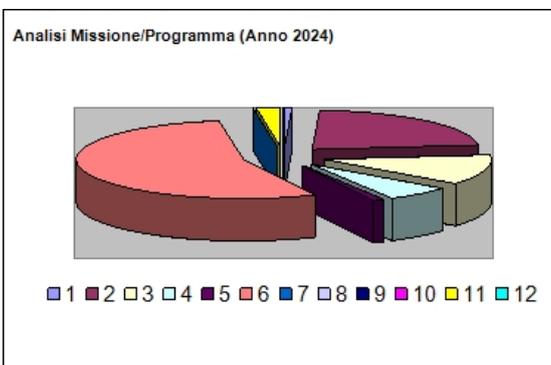
Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

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 2024	Anno 2025	Anno 2026	Responsabili
1	Organi istituzionali	comp	6.560,00	6.560,00	6.560,00	Corino Angelica, Zacco Alfio Tommaso - Segretario dell'Ente
1	Organi istituzionali	comp	5.270,00	5.270,00	5.270,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	8.781,43			
2	Segreteria generale	comp	167.850,00	173.850,00	173.850,00	Corino Angelica, Pregnolato Giampaolo, Zacco Alfio Tommaso - Segretario dell'Ente
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	307.233,35			
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	93.400,00	95.300,00	95.300,00	Corino Angelica, Pregnolato Giampaolo
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	144.659,12			
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	47.000,00	48.000,00	48.000,00	Cavallo Daniela, Corino Angelica
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	80.482,49			
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	8.100,00	8.100,00	8.100,00	Aluffi Secondino, Pregnolato Giampaolo
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	42.567,74			
6	Ufficio tecnico	comp	408.370,85	421.870,85	421.870,85	Aluffi Secondino, Corino Angelica, Marchisio Marco, Pregnolato Giampaolo, Zacco Alfio Tommaso - Segretario dell'Ente
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	643.631,68			
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	300,00	300,00	300,00	Pregnolato 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	Uffici e risorse umane	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	—
		cassa	0,00			

Documento Unico di Programmazione 2024/2026

11	Altri servizi generali	<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00	Corino Angelica
		cassa	0,00			
		comp	17.400,00	17.700,00	17.700,00	
		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00	
		cassa	27.075,00			
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>	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
		TOTALI MISSIONE	comp	747.690,85	770.390,85	770.390,85
		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00	
	cassa	1.254.730,81				



Documento Unico di Programmazione 2024/2026

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, il Presidente e gli Amministratori organizzano personalmente le attività relative all'Unione.

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 e da giugno 2023 è stato potenziato il personale.

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 edilizia 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:

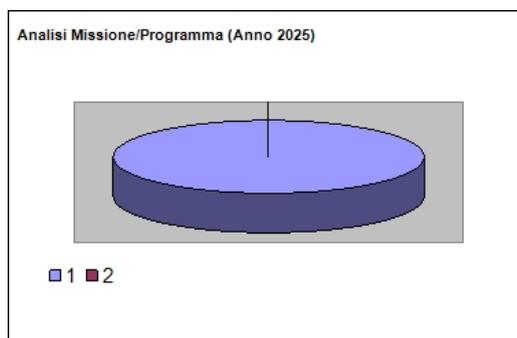
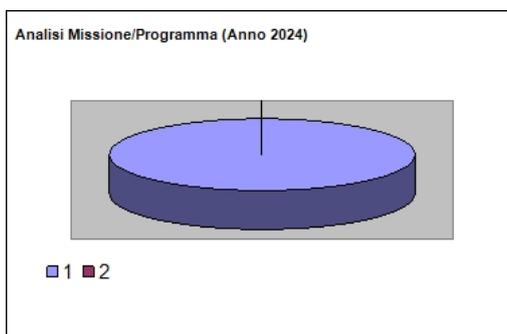
“Amministrazione, funzionamento per il supporto tecnico, amministrativo e gestionale per gli acquisti, i servizi e le manutenzioni di competenza locale necessari al funzionamento e mantenimento degli Uffici giudiziari cittadini e delle case circondariali. Interventi che rientrano nell’ambito della politica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

Missione non valorizzata

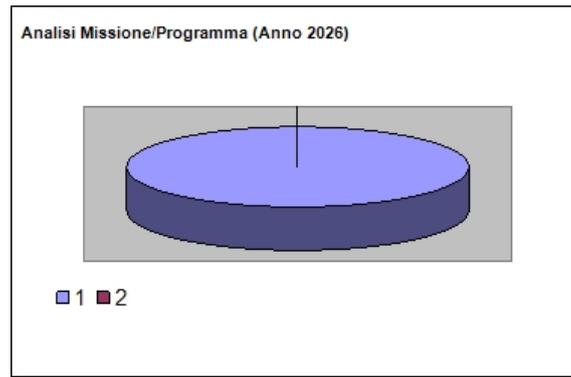
Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza

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 2024	Anno 2025	Anno 2026	Responsabili
1	Polizia locale e amministrativa	comp	71.200,00	72.441,15	72.441,15	Zacco Alfio Tommaso - Segretario dell'Ente
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	112.017,82			
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	2.200,00			
TOTALI MISSIONE		comp	71.200,00	72.441,15	72.441,15	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	114.217,82			



Documento Unico di Programmazione 2024/2026



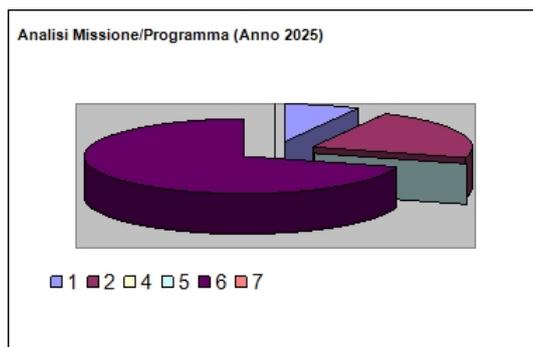
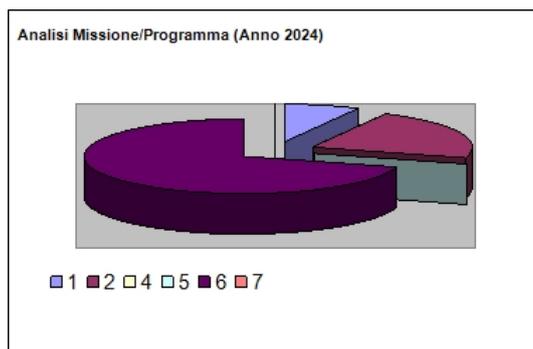
In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 3, si evidenziano che il servizio di polizia locale ed amministrativa è svolto mediante l'utilizzo di n. 1 agente di Polizia Locale a tempo pieno e n. 1 ausiliario del traffico part time. Sono dotati di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

Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

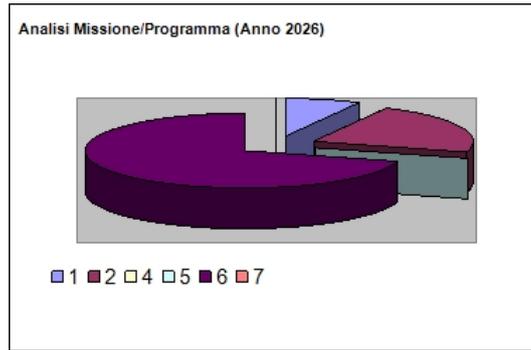
La missione 4 viene così definita dal Glossario COFOG: “Amministrazione, funzionamento ed erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l’obbligo formativo e dei servizi connessi (quali assistenza scolastica, trasporto e refezione), ivi inclusi gli interventi per l’edilizia scolastica e l’edilizia 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 2024	Anno 2025	Anno 2026	Responsabili
1	Istruzione prescolastica	comp	32.400,00	32.400,00	32.400,00	Borio Barbara
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	32.400,00			
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	100.072,13			
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	300.500,00	301.500,00	301.500,00	Borio Barbara
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	409.766,81			
7	Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	427.100,00	428.100,00	428.100,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	542.238,94			



Documento Unico di Programmazione 2024/2026



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.”

In fase di previsione del Bilancio 2024/2025 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.”

In fase di previsione del Bilancio 2024/2025 la Missione non è valorizzata.

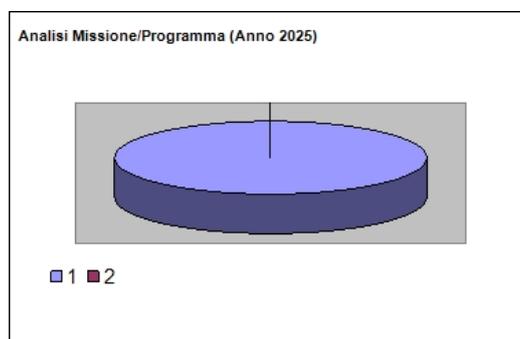
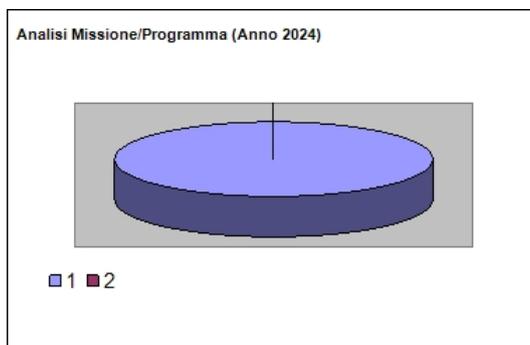
Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

La missione 8 viene così definita dal Glossario COFOG:

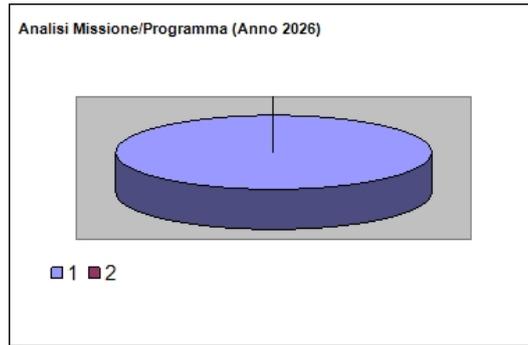
“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività relativi alla pianificazione e alla gestione del territorio e per la casa, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito 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 2024	Anno 2025	Anno 2026	Responsabili
1	Urbanistica e assetto del territorio	comp	10.000,00	10.000,00	10.000,00	Pregolato Giampaolo
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	435.876,34			
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	10.000,00	10.000,00	10.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	435.876,34			



Documento Unico di Programmazione 2024/2026



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.”

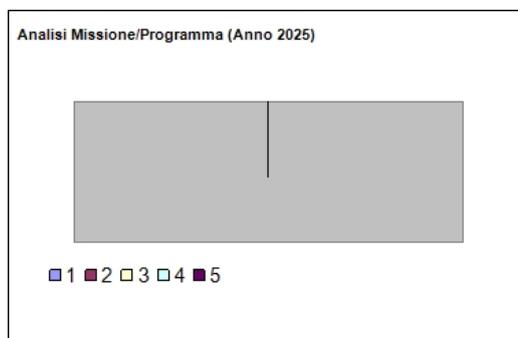
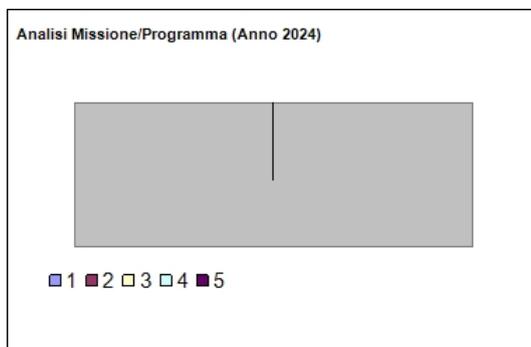
All’interno della Missione 9 troviamo i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	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	0,00	0,00	0,00	Pregolato Giampaolo
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	2.573,75			
3	Rifiuti	comp	300,00	300,00	300,00	Pregolato Giampaolo
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	300,00			
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	300,00	300,00	300,00	Pregolato Giampaolo
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	300,00			
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		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	600,00	600,00	600,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	6.593,89			

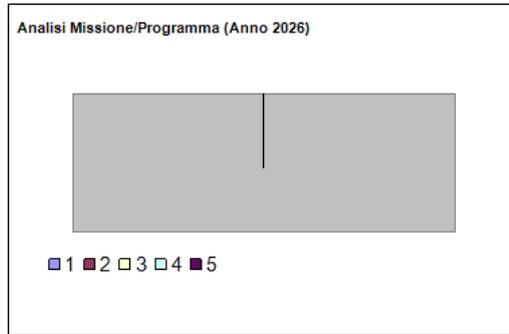
Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

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 2024	Anno 2025	Anno 2026	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	84.044,13			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	84.044,13			



Documento Unico di Programmazione 2024/2026

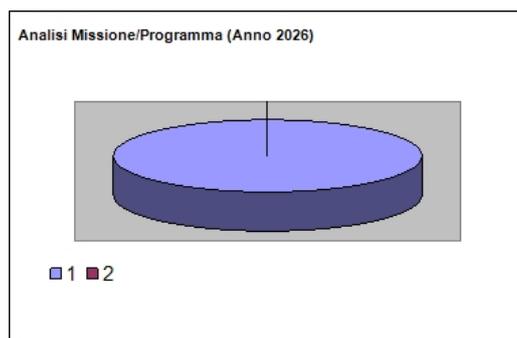
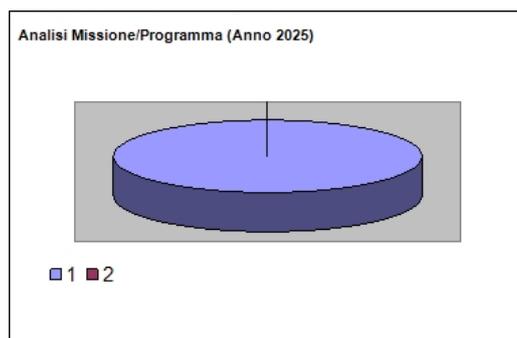
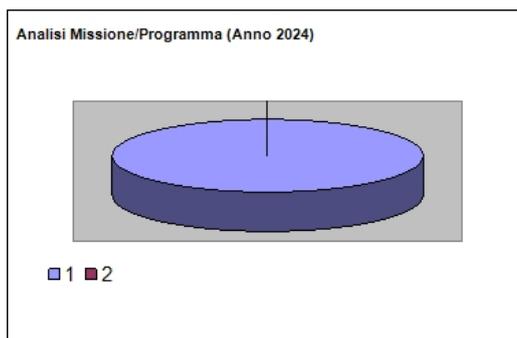


Missione 11 - Soccorso civile

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 2024	Anno 2025	Anno 2026	Responsabili
1	Sistema di protezione civile	comp	30.150,00	30.150,00	30.150,00	Marchisio Marco
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	45.508,00			
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		comp	30.150,00	30.150,00	30.150,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	45.508,00			



Documento Unico di Programmazione 2024/2026

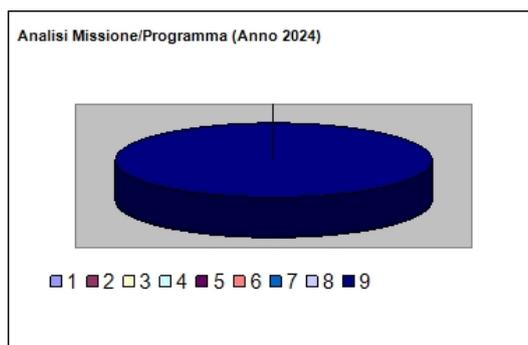
In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 11, si evidenziano i seguenti elementi:

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.

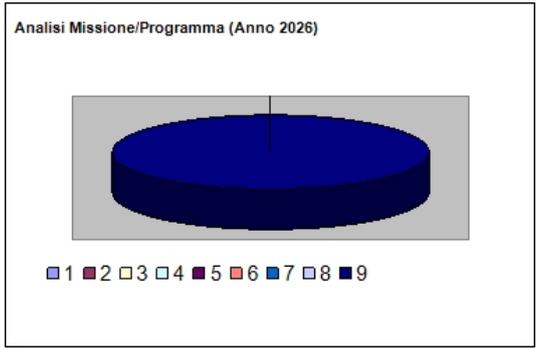
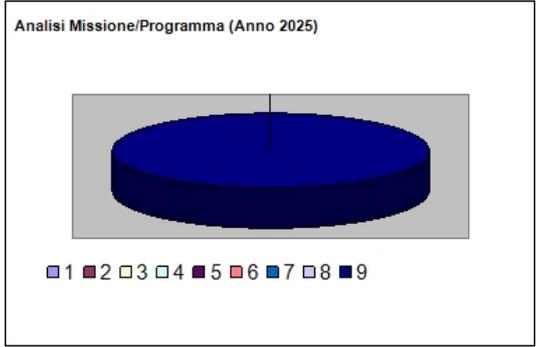
Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

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 2024	Anno 2025	Anno 2026	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 sociosanitari 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	105.532,44			
TOTALI MISSIONE		comp	75.000,00	75.000,00	75.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	105.532,44			



Documento Unico di Programmazione 2024/2026



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 2024/2025 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 2024/2025 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.

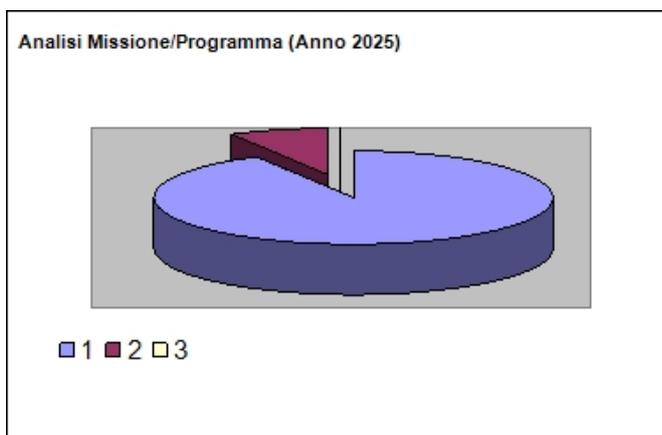
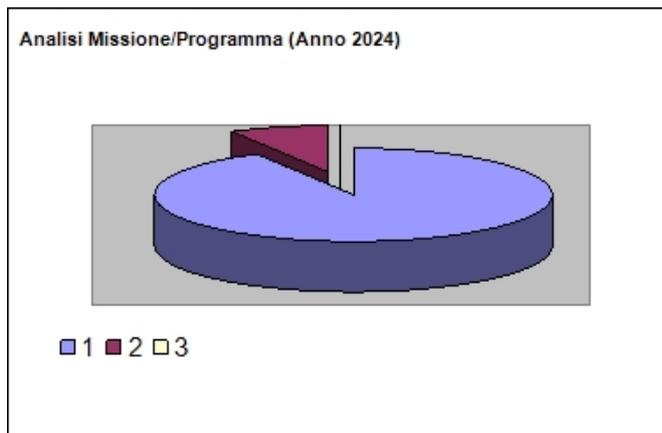
Missione 19 - Relazioni internazionali

Missione non valorizzata.

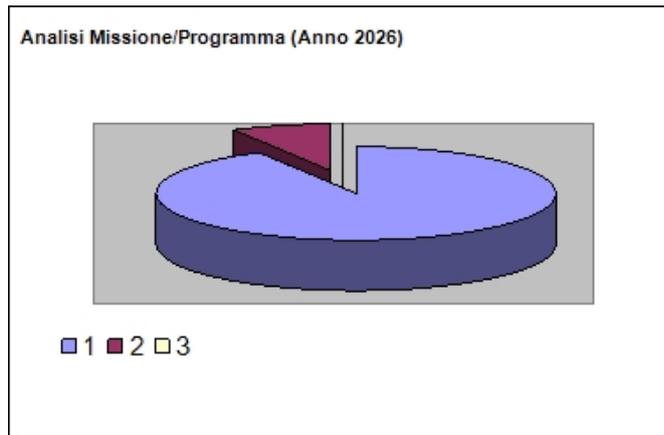
Missione 20 - Fondi e accantonamenti

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 2024	Anno 2025	Anno 2026	Responsabili
1	Fondo di riserva	comp	8.300,00	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	9.028,00	9.028,00	9.028,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			



Documento Unico di Programmazione 2024/2026



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 s.m.i. ed è a regime al 100% sull'ultimo quinquennio.

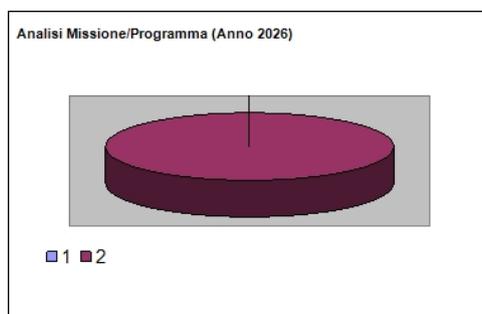
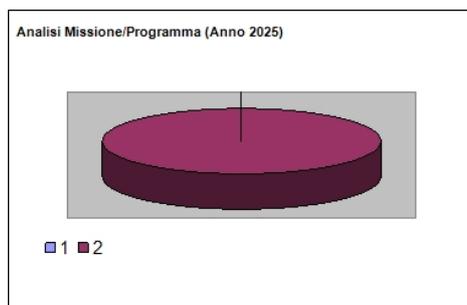
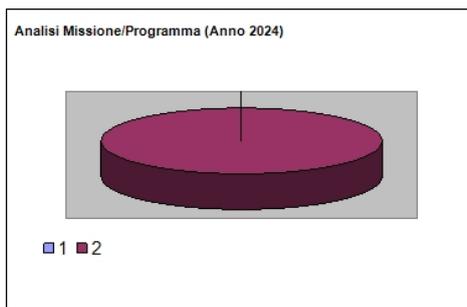
Missione 50 - Debito pubblico

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 2024	Anno 2025	Anno 2026	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	22.668,00			
TOTALI MISSIONE			11.334,00	11.334,00	11.334,00	
		comp				
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	22.668,00			



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 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Responsabili</i>
1	Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp	190.000,00	190.000,00	190.000,00	Corino Angelica
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	190.000,00			
TOTALI MISSIONE		comp	190.000,00	190.000,00	190.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	190.000,00			

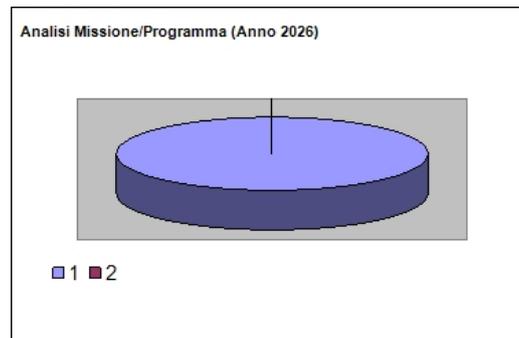
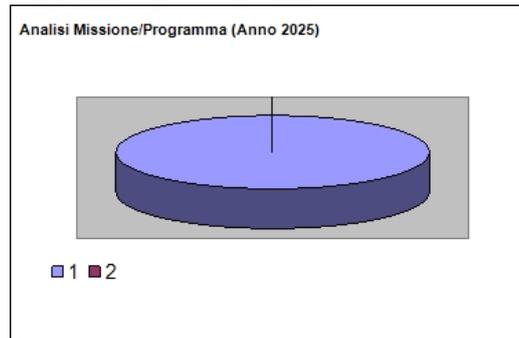
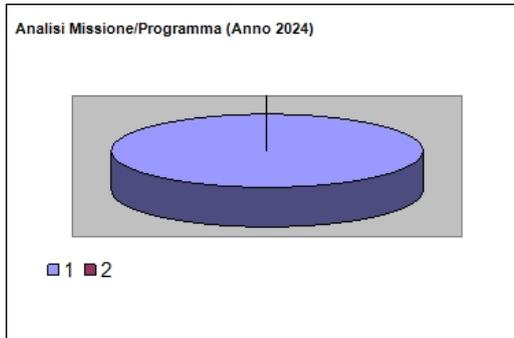
Missione 99 - Servizi per conto terzi

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 2024	Anno 2025	Anno 2026	Responsabili
1	Servizi per conto terzi - Partite di giro	comp	460.300,00	460.300,00	460.300,00	Corino Angelica, Pregolato Giampaolo
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	585.037,59			
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		comp	460.300,00	460.300,00	460.300,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	585.037,59			



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 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</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	0,00	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	0,00	0,00
n° 96 - AFFIDAMENTO INCARICO PER MANUTENZIONE, AGGIORNAMENTO, ASSISTENZA E HOSTING ANNI 2023/2025 PER LA PIATTAFORMA "GISMASTER SUAP" - CODICE CIG ZD53A73A44	4.819,00	4.819,00	0,00
n° 152 - COPERTURA ASSICURATIVA DELL'ENTE PER I RISCHI: INCENDIO, FURTO, ELETTRONICA PER IL PERIODO DAL 15/06/2023 AL 30/06/2026. ASSUNZIONE IMPEGNI DI SPESA A SEGUITO DELL'INDAGINE DI MERCATO AFFIDATA A CON.S.A.I. s.r.l.	509,00	509,00	0,00
n° 153 - COPERTURA ASSICURATIVA DELL'ENTE PER IL RISCHIO INFORTUNI PER IL PERIODO DAL 15/06/2023 AL 30/06/2026. ASSUNZIONE IMPEGNI DI SPESA A SEGUITO DELL'INDAGINE DI MERCATO AFFIDATA A CON.S.A.I. s.r.l.	736,14	736,14	0,00
n° 156 - AFFIDAMENTO TRAMITE TRATTATIVA DIRETTA SUL MEPA DEL SERVIZIO DI TRASPORTO DEDICATO TRAMITE SCUOLABUS PER IL COMUNE DI AGLIANO TERME. DETERMINAZIONE A CONTRARRE. CIG. N. Z1E3BAB4A1	22.000,00	0,00	0,00
n° 166 - COPERTURA ASSICURATIVA DELL'ENTE PER I RISCHI: KASKO ARD KM PER IL PERIODO DAL 08/07/2023 AL 30/06/2026. ASSUNZIONE IMPEGNI DI SPESA A SEGUITO DELL'INDAGINE DI MERCATO AFFIDATA A CON.S.A.I. s.r.l.	1.000,00	1.000,00	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	8.852,80	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	0,00
n° 218 - E SUBERO COPIE ANNI DA 01/10/2020 A 31/12/2025 CODICE CIG ZF42DFAF60	499,32	499,32	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	793,80	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	4.480,00	4.480,00	0,00

Unione Collinare Valtigione dintorni

Documento Unico di Programmazione 2024/2026

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. 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	0,00
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	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° 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	0,00	0,00
n° 387 - SERVIZI CIMITERIALI PER GLI ANNI 2021-2024 - COMUNE AZZANO D'ASTI, MOMBERCELLI e MONTALDO SCARAMPI -	20.400,10	0,00	0,00
TOTALE IMPEGNI:	107.035,69	26.306,70	6.824,80

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 2024/2026" risulta negativo:

ELENCO OPERE PUBBLICHE PREVISTE PER IL TRIENNIO 2024-2026

COMPRESSE NEL PROGRAMMA DELLE OPERE PUBBLICHE

**ANNO 2024
NEGATIVO**

**ANNO 2025
NEGATIVO**

**ANNO 2026
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 2024/2026 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
2022	7	183.716,85	15,42%
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:

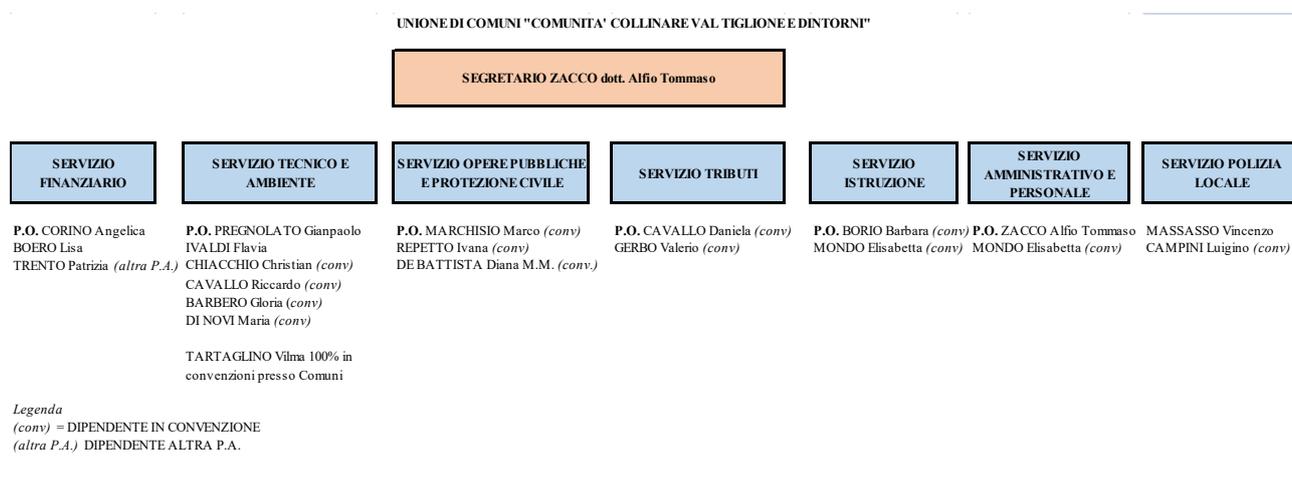
Categoria	Numero	Tempo indeterminato
Funzionari EQ D6	1	1
Funzionari EQ D5	1	1
Istruttori ex C6	2	2
Istruttori ex C1	1	1
Operatori esperti ex Cat. B4	1	1
TOTALE	6	6

Documento Unico di Programmazione 2024/2026

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 Unioni di Comuni in materia di facoltà assunzionali di personale a tempo indeterminato".

Si rileva che in data 30.04.2023, n.1 istruttore tecnico, parte del Settore Tecnico dell'Unione, ha interrotto il suo rapporto di lavoro con l'Ente e si è spostato verso il Comune di Casale Monferrato, in cui è stato assunto attraverso mobilità. Nell'anno 2024, di conseguenza è prevista l'assunzione di una nuova unità di personale volta a sostituirlo.

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 2024/2026 non è prevista alcuna alienazione di beni immobili.

Documento Unico di Programmazione 2024/2026

Programma Triennale degli acquisiti di forniture e servizi

Il base al nuovo codice dei contratti di cui al dlgs. 36/2023 il programma di acquisto di beni, servizi e forniture deve essere ora triennale e non più biennale, come accadeva fino al precedente Dup, inoltre cambiano le soglie di riferimento per i due documenti, che sono fissate 150.000 euro per i lavori e 140.000 euro per beni, servizi e forniture.

Alla data dell'approvazione del presente documento non sono in essere contratti triennali per i suddetti importi e non è previsto di sottoscriverne.

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	16
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 2024/2026

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 2024/2026

- 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

Data 22/09/2015

Il Segretario Generale dell'Ente Dott. _____

oppure/Il Responsabile dei Servizi Finanziari Dott. _____