

**DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE
SEMPLIFICATO (DUPS) 2025 - 2027**

Unione di Comuni Lombarda Prima Collina
Provincia di Pavia

SOMMARIO

PREMESSA

PARTE PRIMA:

ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE

1. RISULTANZE DEI DATI RELATIVI ALLA POPOLAZIONE, AL TERRITORIO ED ALLA SITUAZIONE SOCIO ECONOMICA DELL'ENTE

Risultanze della popolazione

Risultanze del territorio

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

2. MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI

Servizi gestiti in forma diretta

Servizi gestiti in forma

associata

Servizi affidati a organismi partecipati

Servizi affidati ad altri soggetti

Altre modalità di gestione di servizi pubblici

3. SOSTENIBILITÀ ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

Situazione di cassa dell'Ente

Livello di indebitamento

Debiti fuori bilancio riconosciuti

Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui
Ripiano ulteriori disavanzi

4. GESTIONE RISORSE UMANE

5. VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

PARTE SECONDA

INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025/2027

a) Entrate:

- Tributi e tariffe dei servizi pubblici
- Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale
- Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

b) Spese:

- Spesa corrente, con specifico rilievo alla gestione delle funzioni fondamentali;
- Programmazione triennale del fabbisogno di personale
- Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi
- Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche
- Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi

c) Raggiungimento equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa

d) Principali obiettivi delle missioni attivate

e) Gestione del patrimonio con particolare riferimento alla programmazione urbanistica e del territorio e Piano delle alienazioni e della valorizzazione dei beni patrimoniali

f) Obiettivi del Gruppo Amministrazione Pubblica

PREMESSA

La programmazione è il processo di analisi e valutazione che, comparando e ordinando coerentemente tra loro le politiche e gli strumenti di pianificazione inerenti il governo del territorio, consente di organizzare, in una dimensione temporale predefinita, le attività e le risorse necessarie per la realizzazione di fini sociali e la promozione dello sviluppo economico e civile delle comunità di riferimento.

Il processo di programmazione si svolge nel rispetto delle compatibilità economico-finanziarie e tenendo conto della possibile evoluzione della gestione dell'ente, richiede il coinvolgimento dei portatori di interesse nelle forme e secondo le modalità definite da ogni Ente, si conclude con la formalizzazione delle decisioni politiche e gestionali che danno contenuto a programmi e piani futuri riferibili alle missioni dell'ente.

Attraverso l'attività di programmazione, le amministrazioni concorrono al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale, in coerenza con i principi fondamentali di coordinamento della finanza pubblica emanati in attuazione degli articoli 117/terzo comma e 119/secondo comma, della Costituzione e ne condividono le conseguenti responsabilità.

Il DUP è lo strumento che permette l'attività di guida strategica ed operativa degli enti locali e consente di fronteggiare in modo permanente, sistemico e unitario le discontinuità ambientali e organizzative.

Il suddetto DUP costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione e deve essere presentato dalla Giunta in Consiglio, entro il 31 luglio di ciascun anno (termine non perentorio).

La Commissione "Arconet", in data 11 aprile 2018, ha definito le linee guida del Nuovo Documento Unico di Programmazione Semplificato (DUPS) per gli enti con popolazione inferiore a 5.000 abitanti; successivamente il Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze in data 18.05.2018, di concerto con il Ministero dell'Interno e con la Presidenza del Consiglio dei Ministri, ha recepito la proposta della Commissione ed ha modificato i punti 8.4 e 8.4.1. del Principio Contabile applicato concernente la programmazione, approvando un modello di D.U.P. semplificato (il c.d. DUPS, appunto).

Nel sopra citato decreto si precisa che si considerano approvati, in quanto contenuti nel DUPS e senza necessità di ulteriori deliberazioni i seguenti documenti:

- a) programma triennale ed elenco annuale dei lavori pubblici, di cui all'art.21 del D.Lgs. 18 aprile 2016 n. 50 (come successivamente modificato ed integrato ed ora sostituito dall'art.22 del D.lgs. n.36/023 - c.d. nuovo Codice dei contratti/appalti) e regolato con Decreto 16 gennaio 2018 n.14 del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti che ne definisce le procedure per la redazione e la pubblicazione;
- b) piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari, di cui all'art. 58/comma 1 del D.L. 25 giugno 2008 n. 112, convertito con modificazioni dalla L. 6 agosto 2008, n. 133;

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025/2027

- c) programma biennale di forniture e servizi, di cui all'art.21/comma 6 del D.Lgs. n. 50/2016 e regolato con Decreto 16 gennaio 2018 n. 14 del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti, che ne definisce le procedure per la redazione e la pubblicazione. Sul punto si precisa che, con l'entrata in vigore del d.lgs. n.36/023 - c.d. nuovo Codice dei contratti/appalti, la suddetta programmazione è anch'essa triennale e non più biennale;
- d) piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa, di cui all'art. 2/comma 594 della legge n. 244/2007 *(dal 2020 non più necessario per effetto dell'art. 57, comma 2 del D.L. 124/2019, convertito in Legge 157/2019),*
- e) (facoltativo) piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa di cui all'art.16/comma 4 del D.L. 6 luglio 2011 n. 98, convertito con modificazioni dalla L. 15 luglio 2011, n. 111;
- f) altri documenti di programmazione.

Il punto 8.4.1 dell'Allegato n. 4/1 al D.Lgs. 118/2011 dispone che ai Comuni con popolazione fino a 2.000 abitanti è consentito di redigere il Documento Unico di Programmazione semplificato (DUP) in forma ulteriormente semplificata attraverso l'illustrazione, delle spese programmate e delle entrate previste per il loro finanziamento, in parte corrente e in parte investimenti.

Il DUP dovrà, in ogni caso, illustrare:

- a) l'organizzazione e la modalità di gestione dei servizi pubblici ai cittadini con particolare riferimento alle gestioni associate;
- b) la coerenza della programmazione con gli strumenti urbanistici vigenti;
- c) la politica tributaria e tariffaria;
- d) l'organizzazione dell'Ente e del suo personale;
- e) il piano degli investimenti ed il relativo finanziamento;
- f) il rispetto delle regole di finanza pubblica.

Nel DUP deve essere data evidenza se il periodo di mandato non coincide con l'orizzonte temporale di riferimento del bilancio di previsione.

Anche gli enti locali con popolazione fino a 2.000 abitanti possono utilizzare, pur parzialmente, la struttura di documento unico di programmazione semplificato riportata nell'esempio n. 1 dell'Appendice tecnica.

Dato che la popolazione di questo ente risulta inferiore a 5000 abitanti, il presente Documento Unico di Programmazione è stato redatto in forma semplificata, in conformità al punto 8.4 del Principio Contabile applicato allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011.

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025/2027

ARCO TEMPORALE DELLE LINEE DI MANDATO (approvate da ultimo con Deliberazione del Consiglio n. 2 del 21/04/2023): Biennio 2023/2024

ARCO TEMPORALE DELLA PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA (D.U.P.S e Bilancio di Previsione): Triennio 2024/2026

COMPOSIZIONE DEL CONSIGLIO DELL'UNIONE:

ENRICA BREGA

PANIZZARI FRANCESCA

BARDONESCHI MARIA PIA

GORINI ALICE

VERCESI ALBERTO

PACCIORETTI FILIPPO

RICCARDI LUIGI

VERCESI CHIARA

COLOMBI MARINO

COMPOSIZIONE DELLA GIUNTA dell'Unione:

ENRICA BREGA – Presidente e sindaco di Montescano

PANIZZARI Francesca – Assessore e Sindaco di Canneto Pavese

BARDONESCHI Maria Pia – Assessore e Sindaco di Castana

D.U.P. SEMPLIFICATO

PARTE PRIMA

**ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA
ED
ESTERNA DELL'ENTE**

1 - Risultanze dei dati relativi alla popolazione, al territorio ed alla situazione socio economica dell'Ente

(sommatoria dati dei comuni di Canneto Pavese, Castana e Montescano)

Risultanze della Popolazione

Popolazione legale al censimento del 2011 n. 2.585

Popolazione residente alla fine del penultimo anno precedente n. 2.436 (2022)

(art. 170 D.L.vo 267/2000)

di cui maschi n. 1.201

femmine n. 1.235

Nati nell'anno 2023 n. 13

Deceduti nell'anno n. 39

saldo naturale: -26

Immigrati nell'anno n. 118

Emigrati nell'anno n. 98

Saldo migratorio: +20

Saldo complessivo naturale + migratorio): -6

Popolazione al 31.12.2023 (penultimo anno precedente) n. 2.432

di cui

In età prescolare (0/5 anni) n. 95

In età scuola obbligo (6/16 anni) n. 192

In forza lavoro 1° occupazione (17/29 anni) n. 250

In età adulta (30/65 anni) n. 1.226

Oltre 65 anni n. 669

Risultanze del Territorio

Superficie Kmq. 12,97

Risorse idriche: laghi n. 0 Fiumi n. 0 Torrente n. 1

Strade:

autostrade Km. 0

strade provinciali Km. 20

strade comunali Km. 38

strade vicinali Km. 43

itinerari ciclopedonali Km. 0

strumenti urbanistici vigenti:

Piano di Governo del Territorio - adottato

SI



N



Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025/2027

| | | | | |
|--|----|--------------------------|---|-------------------------------------|
| Piano regolatore – PRGC - approvato | SI | <input type="checkbox"/> | O | <input type="checkbox"/> |
| | | <input type="checkbox"/> | N | <input checked="" type="checkbox"/> |
| Piano edilizia economica popolare - PEEP | SI | <input type="checkbox"/> | O | <input checked="" type="checkbox"/> |
| | | <input type="checkbox"/> | N | <input checked="" type="checkbox"/> |
| Piano Insediamenti Produttivi - PIP | SI | <input type="checkbox"/> | O | <input checked="" type="checkbox"/> |
| | | <input type="checkbox"/> | N | <input checked="" type="checkbox"/> |
| | | <input type="checkbox"/> | O | <input type="checkbox"/> |

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

Asili nido con posti n. 0
Scuole dell'infanzia con posti n. 56
Scuole primarie con posti n. 115
Scuole secondarie con posti n. 73
Strutture residenziali per anziani n. 0
Farmacie Comunali n. 0
Depuratori acque reflue n. 0
Rete acquedotto Km. 47
Aree verdi, parchi e giardini Hmq. 2,38
Punti luce Pubblica Illuminazione n. 664
Rete gas Km. 38
Discariche rifiuti n. 0
Mezzi operativi per gestione territorio n. 1
Veicoli a disposizione n. 11
Altre strutture -

Situazione economica delle famiglie: buona.

2 - Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

Servizi gestiti in forma diretta

I servizi sono gestiti prevalentemente in gestione diretta.

L'Unione ha recepito dal 1° gennaio 2016 tutti i servizi ed il personale dei tre comuni facenti parte: Canneto Pavese, Castana, Montescano.

Servizi affidati a organismi partecipati

Servizio raccolta e smaltimento rifiuti affidato a Broni Stradella Pubblica srl.

Servizi affidati ad altri soggetti

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025/2027

Servizio di Tesoreria attualmente affidato alla Banca Popolare di Sondrio Agenzia di Broni, Sportello di Canneto Pavese. L'affidamento è in scadenza al 31.12.2024, come per i comuni associati. L'ente ha già approvato la nuova bozza di convenzione. L'unione provvederà, nei termini di legge, ad avviare le operazioni di gara ai fini dell'affidamento del nuovo servizio di tesoreria anche per i comuni facenti parte l'Unione.

Altre modalità di gestione dei servizi pubblici

Convenzione Caf ACLI pratiche servizi sociali (acquisizione Dichiarazioni Sostitutive Uniche ai fini ISEE e rilascio attestazione ISEE; acquisizione ed elaborazione istanze di prestazioni sociali INPS).

Convenzione con i Piani di Zona Ambito distrettuale di Broni e Casteggio per la gestione in forma centralizzata di servizi e prestazioni Sociali attraverso operatori del Servizio Sociale professionale (assistenti sociali), anche in attuazione di azioni e interventi normati di Regione Lombardia.

Convenzione per sportello Attività Produttive con il Comune di Stradella e la Camera di Commercio di Pavia.

Convenzione in essere con il Canile "Associazione La Rocca degli Angeli" per il servizio lotta al randagismo.

Partecipazioni

L'Unione ha le seguenti partecipazioni al 31/12/2023 (ultima ricognizione):

PARTECIPAZIONI DIRETTE:

- Società "Broni-Stradella Pubblica S.r.l.", via Cavour 28 Stradella (PV), che, dal 1/1/2018 é operativa a seguito della fusione per incorporazione di Acaop Spa e Broni Stradella Spa, con una quota pari a 0,0255%.

La società si occupa di gestione reti fognarie e impianti di depurazione acque reflue. Broni Stradella Pubblica srl, società a capitale totalmente pubblico, concorre, quale Società consorziata, alla gestione unitaria del servizio idrico integrato d'ambito provinciale secondo il modello consortile in house providing di secondo livello approvato dal competente Ente di Governo d'Ambito e segnatamente la conduzione quotidiana e manutenzione ordinaria e straordinaria di reti e impianti afferenti i segmenti di acquedotto, fognatura e depurazione.

La società si occupa altresì, attraverso il modello in house, dei servizi di raccolta e smaltimento rifiuti solidi urbani, e spazzamento strade, supportando gli Enti nelle attività di bonifica ambientale.

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025/2027

- GAL Oltrepò Pavese Srl sedente in Piazza Fiera 26/a Varzi (PV), con una quota pari a 0,773%. La società è stata costituita in data 29/09/2016 sul presupposto che il soggetto attuatore del Piano di Sviluppo Locale "STAR Oltrepò - Sviluppo, Territorio, Ambiente e Ruralità", risultato ammesso e finanziato da parte della regione Lombardia nell'ambito del "Programma di sviluppo rurale 2014 – 2020 della Lombardia. Misura 19 - «Sostegno allo sviluppo locale leader», dovesse avere forma di Società a Responsabilità Limitata.

PARTECIPAZIONI INDIRETTE:

- Pavia Acque S.c.a.r.l., tramite Broni-Stradella Pubblica S.r.l. (quota dello 0,0041%);
- Broni Stradella Gas e Luce Srl tramite Broni-Stradella Pubblica S.r.l. (quota dello 0,0109%);
- Aqua Planet Srl tramite Broni-Stradella Pubblica S.r.l. (quota dello 0,0242%);
- Banca Centropadana Credito Cooperativo soc. Coop. tramite Broni- Stradella Pubblica S.r.l. (quota dello 0,000039%);
- Gal Oltrepò Pavese Srl tramite Broni-Stradella Pubblica S.r.l. (quota dello 0,0006%).

In riferimento alla situazione economico-finanziaria delle società partecipate, si riferisce che con riferimento ai dati di bilancio al 31/12/2023, le stesse presentano dei bilanci positivi.

3 - Sostenibilità economico finanziaria

Situazione di cassa dell'Ente

Fondo cassa al 31/12/2023 € 241.677,07

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

| | |
|---------------------------|--------------|
| Fondo cassa al 31/12/2023 | € 241.677,07 |
| Fondo cassa al 31/12/2022 | € 116.287,30 |
| Fondo cassa al 31/12/2021 | € 68.180,22 |

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

| <i>Anno di riferimento</i> | <i>gg di utilizzo</i> | <i>Costo interessi passivi</i> |
|----------------------------|-----------------------|--------------------------------|
| 2023 | n. 0 | € 0,00 |
| 2022 | n. 0 | € 0,00 |
| 2021 | n. 0 | € 0,00 |

Livello di indebitamento

Incidenza interessi passivi impegnati/entrate accertate primi 3 titoli

| <i>Anno di riferimento</i> | <i>Interessi passivi</i> | <i>Entrate accertate tit.1-2-3- (h)</i> | <i>Incidenza a (a/h)%</i> |
|----------------------------|--------------------------|---|---------------------------|
| 2023 | 1.127,57 | 1.657.502,23 | 0,07 % |
| 2022 | 1.292,45 | 1.745.091,02 | 0,07 % |
| 2021 | 1.449,21 | 1.583.160,92 | 0,09 % |

Debiti fuori bilancio riconosciuti

| <i>Anno di riferimento</i> | <i>Importo debiti fuori bilancio riconosciuti (a)</i> |
|----------------------------|---|
| 2023 | |
| 2022 | |
| 2021 | |

4 - Gestione delle risorse umane

Personale

Dal 1/1/2016 il personale dei Comuni, in servizio al 31 dicembre 2015, tranne il Segretario Comunale dell'Ente, è stato trasferito all'Unione come da delibera Assemblea n. 27 in data 21/12/2015.

Con delibera Consiglio n.32 in data 30 novembre 2017 l'Unione ha recepito il trasferimento anche della N.1 unità reintegrata al comune di Castana nel corso del 2017.

Il Segretario Comunale dei comuni costituenti l'Unione è anche Segretario dell'Ente "Unione" ed è attualmente Responsabile dell'Area di Servizio Gestione del Personale.

Tutti gli atti quindi inerenti alla gestione in materia vengono adottati dall'Unione.

| Categoria di accesso | Profilo | Posti previsti in base al fabbisogno rideterminato | Posti coperti | Posti vacanti |
|---------------------------------|---------|--|---------------|---------------|
| | | Tempo indeterminato | | |
| Ex D1. - Area dei "Funzionari e | vari | 3 | 3 | 0 |

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025/2027

| | | | | |
|--|---------------------------------|-------------------------|---|-------------------------|
| <p>dell'elevata qualificazione" (con il nuovo Contratto collettivo nazionale di Lavoro è stato rivisto il sistema di classificazione del personale già inquadrato nelle Categorie D1 e D3 è stato automaticamente reinquadrato nella Area dei "Funzionari e dell'elevata qualificazione")</p> | | | | |
| <p>Ex C "Area degli "Istruttori" (con il nuovo Contratto collettivo nazionale di Lavoro è stato rivisto il sistema di classificazione del personale già inquadrato nella Categoria C è stato automaticamente reinquadrato nella Area degli "Istruttori")</p> | <p>vari</p> | <p align="center">5</p> | <p align="center">5 di cui 1 (PT 50%)</p> | <p align="center">0</p> |
| <p>Ex C - Area degli</p> | <p>Agenti di Polizia Locale</p> | <p align="center">2</p> | <p align="center">1 + 1 (PT 50%)</p> | <p align="center">0</p> |

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025/2027

| | | | | |
|---|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <p>“Istruttori”.</p> <p>(Con il nuovo Contratto collettivo nazionale di Lavoro è stato rivisto il sistema di classificazione del personale già inquadrato nella Categoria C è stato automaticamente reinquadrato nella Area degli “Istruttori”)</p> | | | | |
| <p>EX B3 -Area degli “Operatori Esperti”.</p> <p>(Con il nuovo Contratto collettivo nazionale di Lavoro è stato rivisto il sistema di classificazione del personale già inquadrato nelle Categorie B1 e B3 è stato automaticamente reinquadrato nella Area degli “Operatori esperti”)</p> | <p>operaio specializzato/autista scuolabus/messo</p> | <p align="center">1</p> | <p align="center">1</p> | <p align="center">0</p> |
| <p>EX B1 Area degli</p> | <p>Operatore cantoniere e operatore addetto alle</p> | <p align="center">2</p> | <p align="center">2</p> | <p align="center">0</p> |

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025/2027

| | | | | |
|---|-------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <p>“Operatori Esperti”.</p> <p>(Con il nuovo Contratto collettivo nazionale di Lavoro è stato rivisto il sistema di classificazione del personale già inquadrato nelle Categorie B1 e B3 è stato automaticamente reinquadrato nella Area degli “Operatori esperti”)</p> | <p>pulizie e servizi scolastici</p> | | | |
| <p>EX A -Area degli “Operatori”.</p> <p>(Con il nuovo Contratto collettivo nazionale di Lavoro è stato rivisto il sistema di classificazione del personale già inquadrato nella Categoria A è stato automaticamente reinquadrato nella Area degli “Operatori”)</p> | <p>Operatore</p> | <p align="center">1</p> | <p align="center">1</p> | <p align="center">0</p> |

Personale in servizio attualmente suddiviso per area:

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025/2027

AREA DI SERVIZIO SEGRETERIA, AFFARI GENERALI, SERVIZI ALLA PERSONA

| Categoria | Profilo | Posti in organico | Posti coperti | Posti vacanti |
|-----------|---|-------------------|--------------------------|---------------|
| | | | | |
| Ex D1 | Istruttore Direttivo | 1 | 1 | 0 |
| Ex C | Istruttore amministrativo | 3 | 3 di cui 1 part-time 50% | 0 |
| Ex B1 | Addetto alle pulizie e servizi scolastici | 1 | 1 | 0 |

AREA DI SERVIZIO FINANZIARIO- TRIBUTI

| Categoria | Profilo | Posti in organico | Posti coperti | Posti vacanti |
|-----------|---|-------------------|---------------|---------------|
| | | | | |
| Ex C1 | Istruttore Contabile - Tributario | 1 | 1 | 0 |
| Ex D1 | Istruttore Direttivo Amministrativo Contabile | 1 | 1 | 0 |

AREA DI SERVIZIO TERRITORIO

| Categoria | Profilo | Posti in organico | Posti coperti | Posti vacanti |
|-----------|---|-------------------|-------------------|---------------|
| | | | | |
| Ex D1 | Istruttore Direttivo | 1 | 1 | 0 |
| Ex C | Istruttore Amministrativo | 1 | 1 part-time 50% | 0 |
| Ex C | Agenti di P.L. | 2 | 1 + part-time 50% | 0 |
| Ex B3 | Autista, cantoniere, seppellitore, messo notificatore | 1 | 1 | 0 |
| Ex B1 | Operatore cantoniere | 1 | 1 | 0 |
| Ex A | Operatore | 1 | 1 | 0 |

La spesa del personale rispetta i limiti imposti dalla normativa nel calcolo aggregato con i dati dei Comuni che compongono l'Unione (Canneto Pavese, Castana e Montescano).

I limiti di spesa sono rispettati come da PIAO, Piano Integrato di attività e organizzazione.

5 -Vincoli di finanza pubblica

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

L'Ente nel quinquennio precedente ha pienamente rispettato i vincoli di finanza pubblica.

D.U.P. SEMPLIFICATO

PARTE SECONDA

**INDIRIZZI GENERALI RELATIVI
ALLA PROGRAMMAZIONE
PER IL PERIODO DI BILANCIO**

A) ENTRATE

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Le politiche tributarie rimangono in capo ai singoli comuni.

Vengono riscossi dall'Unione le tariffe per il servizio a domanda individuale (servizio trasporto scolastico) ed i diritti di segreteria ufficio anagrafe, ufficio tecnico e servizi cimiteriali nonché le quote per servizio domiciliare a persone in difficoltà. Tutti i proventi sono quantificati in applicazione a regolamenti e tariffe deliberate.

Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale

Per garantire il reperimento delle risorse necessarie al finanziamento degli investimenti, nel corso del periodo di bilancio, l'Amministrazione dovrà svolgere una costante azione volta alla creazione di sinergie, economiche ed organizzative, con gli altri soggetti istituzionali che esercitino la propria azione e influenza nell'area di riferimento, soprattutto con *partners* qualificati (Unione Europea, Regione Lombardia, Provincia, GAL, ecc.) in quanto soltanto una logica di sistema potrà consentire l'elaborazione di progetti in grado di assicurare il reperimento dei fondi necessari per sostenere gli investimenti.

Al momento non sono previsti investimenti nel triennio considerato da parte dell'Ente "Unione".

Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

Nel triennio non sono previsti nuovi mutui.

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

| Titolo | Denominazione | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO | Anno 2025 | Anno 2026 | Anno 2027 |
|-----------|--|---|---------------------------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| | Fondo pluriennale vincolato per spese correnti | | previsione di competenza | 17.198,47 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale | | previsione di competenza | 39.036,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie | | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Utilizzo avanzo di Amministrazione | | previsione di competenza | 68.022,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente | | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | | |
| | Fondo di Cassa all'1/1/2025 | | previsione di cassa | 241.677,07 | 209.778,02 | | |
| TITOLO 2: | Trasferimenti correnti | 735.853,19 | previsione di competenza | 1.873.273,92 | 1.821.473,60 | 1.820.700,60 | 1.858.786,60 |
| | | | previsione di cassa | 2.429.925,92 | 2.557.326,79 | | |
| TITOLO 3: | Entrate extratributarie | 29.691,92 | previsione di competenza | 92.512,05 | 79.700,00 | 79.673,00 | 79.673,00 |
| | | | previsione di cassa | 115.305,38 | 109.391,92 | | |
| TITOLO 4: | Entrate in conto capitale | 13.887,22 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 22.242,95 | 13.887,22 | | |
| TITOLO 5: | Entrate da riduzione di attività finanziarie | 0,00 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| TITOLO 7: | Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 0,00 | previsione di competenza | 30.000,00 | 30.000,00 | 30.000,00 | 30.000,00 |
| | | | previsione di cassa | 30.000,00 | 30.000,00 | | |
| TITOLO 9: | Entrate per conto terzi e partite di giro | 93.142,72 | previsione di competenza | 404.200,00 | 367.200,00 | 367.200,00 | 367.200,00 |
| | | | previsione di cassa | 404.200,00 | 460.342,72 | | |
| | TOTALE TITOLI | 872.575,05 | previsione di competenza | 2.399.985,97 | 2.298.373,60 | 2.297.573,60 | 2.335.659,60 |
| | | | previsione di cassa | 3.001.674,25 | 3.170.948,65 | | |
| | TOTALE GENERALE ENTRATE | 872.575,05 | previsione di competenza | 2.524.243,20 | 2.298.373,60 | 2.297.573,60 | 2.335.659,60 |
| | | | previsione di cassa | 3.243.351,32 | 3.380.726,67 | | |

Analisi entrate: Politica Fiscale

| Tipologia | | | Anno 2025 | Anno 2026 | Anno 2027 |
|-----------|--|----------------------------|----------------------|-------------|-------------|
| 101 | Imposte tasse e proventi assimilati | com p cassa | 0,00 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 104 | Compartecipazioni di tributi | com p cassa | 0,00 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 301 | Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali | com p cassa | 0,00 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 302 | Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma | com p cassa | 0,00 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALI TITOLO | com p cassa | 0,00 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Analisi entrate: Trasferimenti correnti

| <i>Tipologia</i> | | | <i>Anno 2025</i> | <i>Anno 2026</i> | <i>Anno 2027</i> |
|----------------------|--|-------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 101 | Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche | com | 1.761.473,60 | 1.760.700,60 | 1.798.786,60 |
| | | p | | | |
| 102 | Trasferimenti correnti da Famiglie | cassa | 2.491.140,84 | | |
| | | p | 60.000,00 | 60.000,00 | 60.000,00 |
| 103 | Trasferimenti correnti da Imprese | cassa | 66.185,95 | | |
| | | p | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 104 | Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private | p | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| 105 | Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo | p | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| TOTALI TITOLO | | com | 1.821.473,60 | 1.820.700,60 | 1.858.786,60 |
| | | p | | | |
| | | cassa | 2.557.326,79 | | |

Analisi entrate: Politica tariffaria

| <i>Tipologia</i> | | | <i>Anno 2025</i> | <i>Anno 2026</i> | <i>Anno 2027</i> |
|----------------------|---|-------|-------------------|------------------|------------------|
| 100 | Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | com | 56.200,00 | 56.173,00 | 56.173,00 |
| | | p | | | |
| 200 | Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | cassa | 70.271,99 | | |
| | | p | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 300 | Interessi attivi | cassa | 0,00 | | |
| | | p | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 400 | Altre entrate da redditi da capitale | cassa | 100,00 | | |
| | | p | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 500 | Rimborsi e altre entrate correnti | cassa | 0,00 | | |
| | | p | 23.400,00 | 23.400,00 | 23.400,00 |
| | | cassa | 39.019,93 | | |
| TOTALI TITOLO | | com | 79.700,00 | 79.673,00 | 79.673,00 |
| | | p | | | |
| | | cassa | 109.391,92 | | |

Analisi entrate: Entrate in c/capitale

| Tipologia | | | Anno 2025 | Anno 2026 | Anno 2027 |
|----------------------|--|----------------------------|---------------------------|-------------|-------------|
| 100 | Tributi in conto capitale | com P cassa | 0,00 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 200 | Contributi agli investimenti | com P cassa | 0,00 13.787,22 | 0,00 | 0,00 |
| 300 | Altri trasferimenti in conto capitale | com P cassa | 0,00 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 400 | Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali | com P cassa | 0,00 100,00 | 0,00 | 0,00 |
| 500 | Altre entrate in conto capitale | com P cassa | 0,00 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALI TITOLO | | com P cassa | 0,00 13.887,22 | 0,00 | 0,00 |

Analisi entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

| Tipologia | | | Anno 2025 | Anno 2026 | Anno 2027 |
|----------------------|---|----------------------------|----------------------|-------------|-------------|
| 100 | Alienazione di attività finanziarie | com P cassa | 0,00 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 200 | Riscossione di crediti di breve termine | com P cassa | 0,00 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 300 | Riscossione crediti di medio-lungo termine | com P cassa | 0,00 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 400 | Altre entrate per riduzione di attività finanziarie | com P cassa | 0,00 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALI TITOLO | | com P cassa | 0,00 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Analisi entrate: Entrate da accensione di prestiti

| Tipologia | | | Anno 2025 | Anno 2026 | Anno 2027 |
|-----------|--|-------------------|--------------|-----------|-----------|
| 100 | Emissione di titoli obbligazionari | com P cassa | 0,00 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 200 | Accensione Prestiti a breve termine | com P cassa | 0,00 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 300 | Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | com P cassa | 0,00 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 400 | Altre forme di indebitamento | com P | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025/2027

| | | | | | |
|--|----------------------|-------------------|----------------------------|-------------|-------------|
| | | cassa | 0,00 | | |
| | TOTALI TITOLO | com p cassa | 0,00 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Analisi entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

| <i>Tipologia</i> | | | <i>Anno 2025</i> | <i>Anno 2026</i> | <i>Anno 2027</i> |
|------------------|--|-------------------|--------------------------------------|------------------|------------------|
| 100 | Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | com p cassa | 30.000,00 30.000,00 | 30.000,00 | 30.000,00 |
| | TOTALI TITOLO | com p cassa | 30.000,00 30.000,00 | 30.000,00 | 30.000,00 |

Analisi entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

| <i>Tipologia</i> | | | <i>Anno 2025</i> | <i>Anno 2026</i> | <i>Anno 2027</i> |
|------------------|-----------------------------|-------------------|--|-------------------|-------------------|
| 100 | Entrate per partite di giro | com p cassa | 340.200,00 433.342,72 | 340.200,00 | 340.200,00 |
| 200 | Entrate per conto terzi | com p cassa | 27.000,00 27.000,00 | 27.000,00 | 27.000,00 |
| | TOTALI TITOLO | com p cassa | 367.200,00 460.342,72 | 367.200,00 | 367.200,00 |

B) SPESE

Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali

Relativamente alla gestione corrente l'Ente dovrà definire la stessa in funzione del mantenimento dei servizi essenziali erogati alla popolazione amministrata.

La formulazione delle previsioni, per ciò che concerne la spesa corrente, sarà effettuata tenendo conto delle spese sostenute in passato, delle spese obbligatorie, di quelle consolidate e di quelle derivanti da obbligazioni già assunte in esercizi precedenti, rispettando tutti i principi derivanti dall'applicazione della nuova contabilità (D.Lgs. 118/2011).

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025/2027

L'art. 13 dello Statuto dell'Unione prevede che le linee programmatiche relative alle azioni ed ai progetti da realizzare durante il mandato politico/amministrativo, sono presentate, da parte del Presidente, sentita la Giunta, al Consiglio dell'Unione.

Con deliberazione del Consiglio n. 13 del 11.07.2024, è stato nominato un nuovo presidente dell'Unione, stante le elezioni comunali tenutesi nel mese di giugno.

Di seguito si illustrano gli obiettivi programmatici:

AMBIENTE E TERRITORIO

- Monitoraggio del territorio e prevenzione del dissesto idrogeologico
- Revisione generale del Piano di governo del Territorio
- Valutazione Ambientale Strategica

INVESTIMENTI

- Proseguo della riqualificazione dell'Illuminazione Pubblica sul territorio dei tre Comuni (in corso di esecuzione stante l'avvenuta sottoscrizione del contratto), con sostituzione delle lampade esistenti con nuovi lampioni a tecnologia Led. Questo intervento garantirà un notevole miglioramento in termini di qualità dell'illuminazione, efficienza, sicurezza, un considerevole risparmio energetico e un maggior rispetto per l'ambiente. (Affidamento nell'anno 2022).

SOCIALE

- Prosecuzione e miglioramento dei servizi già in essere come Il Mio Taxi, il SAD, lo Sportello Punto Rosa, lo Sportello di Prossimità (per la richiesta dell'Amministratore di sostegno)
- Continuare a garantire e ad assicurare mirati sostegni alle famiglie in gravi condizioni socio-economiche e a tutti i cittadini residenti nei Comuni dell'Unione le informazioni e il supporto necessari per poter accedere alle misure statali di sostegno al reddito quali il Bonus Gas, il Bonus Energia, il Bonus Idrico, l'Assegno di Maternità, l'Assegno Nucleo Minori
- Riapertura del Nido Famiglia all'interno dei locali che l'Unione ha preso in comodato d'uso dalla Parrocchia locale

AGRICOLTURA

- Poiché i tre Comuni fondano tutta la loro forza nel settore vitivinicolo sarà costante l'impegno di tessere un rapporto costruttivo con i produttori locali, rapporto fondato sulla coincidenza di molti obiettivi.

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025/2027

Questa Amministrazione, con riferimento alle proprie esigenze organizzative, intende, per il triennio 2025-2027, programmare il proprio fabbisogno di personale, come di seguito meglio riportato:

Fermo restando che il numero di unità in servizio non può scendere al di sotto di quello previsto nella dotazione organica, pena l'impossibilità di garantire i servizi, l'Amministrazione ritiene di ricorrere alla sostituzione dei dipendenti che lasceranno il servizio attivo nel corso dell'anno, previa verifica della c.d. "capacità assunzionale" normativamente prevista e compatibilmente con la normativa vigente in materia di assunzioni di personale nella Pubblica Amministrazione e negli enti locali.

In ogni caso e se necessario - al fine di garantire al meglio l'erogazione dei servizi e lo svolgimento degli atti e procedure di competenza - si valuterà l'opportunità/necessità di far ricorso a forme di lavoro flessibile (nel rispetto della normativa vigente)

L'Amministrazione ritiene, inoltre, per il momento, di non programmare assunzioni nel periodo di riferimento riservandosi di decidere in ordine ad eventuali assunzioni con le esigenze organizzative e con le disponibilità di bilancio e con la normativa nel tempo vigente in materia di assunzioni di personale nella Pubblica Amministrazione e negli enti locali.

Programmazione triennale degli acquisti di beni e servizi

Il D.Lgs. n. 36/2023 (c.d. "Nuovo Codice dei Contratti") prevede che le amministrazioni aggiudicatrici adottino il programma Triennale (in precedenza invece biennale) degli acquisti di beni e servizi di importo unitario stimato pari o superiore a 140.000 €, nonché i relativi aggiornamenti annuali, nel rispetto dei documenti programmatori ed in coerenza con il bilancio e le norme inerenti alla programmazione economico-finanziaria.

Il programma suddetto è contenuto nel documento unico di programmazione dell'ente, predisposto nel rispetto di quanto previsto dal principio applicato della programmazione di cui all'allegato n. 4/1 del D.Lgs. n. 118/2011.

Si è provveduto, con decorrenza dal 1 gennaio 2023, all'affidamento *in house* alla società "Broni Stradella Pubblica srl" (partecipata di questo ente e dei comuni che la compongono), di cui si procederà all'adeguamento del contratto di servizio per la gestione del servizio di gestione dei rifiuti urbani secondo le linee guida ARERA delibera 385/2023/R/RIF.

In relazione all'esigenza di garantire la più ampia possibilità ai minori la frequenza scolastica, e di facilitare la frequenza di studenti non residenti nei comuni dell'Unione (al fine di scongiurare quanto più possibile ipotesi di "ridimensionamento" già avvenuti in altri comuni dell'Oltrepò e destinati anche a vanificare i rilevanti "investimenti" effettuati negli ultimi anni), continuerà ad essere assicurato il servizio di trasporto scolastico anche mediante l'affidamento del servizio a terzi, secondo quanto previsto dal nuovo codice dei contratti pubblici.

Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

Il suddetto D.Lgs. n. 36/2023 prevede che gli Enti adottino il programma triennale dei lavori pubblici, di singolo importo pari o superiore a € 150.000,00 nonché i relativi aggiornamenti annuali, nel rispetto dei documenti programmatori ed in coerenza con il bilancio, secondo le norme che disciplinano la programmazione economico-finanziaria degli enti.

Il programma delle opere pubbliche deve essere contenuto nel Documento Unico di programmazione dell'ente e predisposto nel rispetto di quanto previsto dal principio applicato della programmazione, di cui all'allegato n. 4/1 del D.Lgs. 23 giugno 2011 n. 118 e s.m.i.

Occorre evidenziare che, in data 16 gennaio 2018 e con Decreto n. 14, il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti ha approvato un nuovo provvedimento recante: "Regolamento recante procedure e schemi-tipo per la redazione e la pubblicazione del programma triennale dei lavori pubblici, del programma biennale (ora triennale) per l'acquisizione di forniture e servizi e dei relativi elenchi annuali e aggiornamenti annuali.", con il quale sono state introdotte alcune novità relative ai contenuti tipo del Programma come ad esempio le opere incompiute, il cd. codice CUI, i requisiti delle opere per l'inserimento nella prima annualità, le schede.

Relativamente alla Programmazione degli investimenti la stessa dovrà essere indirizzata a ricercare, come sopra cennato, le possibili sinergie per il reperimento di fondi in quanto questo Ente non dispone di capacità di autofinanziamento.

Se necessario si farà luogo alla redazione del programma triennale delle opere pubbliche, qualora siano previste opere di importo pari o superiore a € 150.000,00 - al momento non sono previste e nemmeno prevedibili.

La suddetta eventuale redazione troverà adeguata formalizzazione con successivi atti programmatori e comunque nell'ambito del bilancio 2025-2027.

Programma incarichi di collaborazione autonoma

Non sono previsti incarichi di collaborazione autonoma.

C) RAGGIUNGIMENTO EQUILIBRI DELLA SITUAZIONE CORRENTE E GENERALI DEL BILANCIO E RELATIVI EQUILIBRI IN TERMINI DI CASSA

Con la legge n. 243/2012 sono disciplinati il contenuto della legge di bilancio, le norme fondamentali e i criteri volti ad assicurare l'equilibrio tra le entrate e le spese dei bilanci pubblici e la sostenibilità del debito del complesso delle pubbliche amministrazioni, nonché degli altri aspetti trattati dalla legge costituzionale n. 1 del 2012.

Ad opera della Legge 12 agosto 2016, n. 164 "Modifiche alla legge 24 dicembre 2012, n. 243, in materia di equilibrio dei bilanci delle regioni e degli enti locali", è stata revisionata la disciplina sugli equilibri di bilancio per le Regioni e gli Enti locali, sia in fase di programmazione che di rendiconto.

Pertanto gli enti in questione dovranno conseguire un saldo non negativo, in termini di competenza, tra le entrate finali e le spese finali, come eventualmente modificato ai sensi dell'articolo 9 della medesima legge.

Il DM Ministero Economia e Finanze del 1° agosto 2019 ha modificato gli schemi degli equilibri sopra descritti individuando 3 saldi diversi: W1 Risultato di Competenza - W2 Equilibrio di Bilancio - W3 Equilibrio complessivo.

L'obbligo è quello di conseguire un risultato di competenza non negativo e l'obiettivo è quello di rispettare anche l'equilibrio di Bilancio che rappresenta, considerando anche le risorse accantonate e vincolate nel bilancio di esercizio, l'effettiva capacità dell'Ente di garantire la copertura di tutti gli "impegni" assunti.

In merito al rispetto degli equilibri di bilancio ed ai vincoli di finanza pubblica, l'Ente dovrà operare un costante monitoraggio a livello di programmazione finanziaria e di gestione.

Relativamente alla gestione finanziaria dei flussi di cassa la gestione dovrà essere indirizzata ad un costante monitoraggio delle entrate e ad una puntuale riscossione delle stesse.

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

| <i>Equilibrio Economico-Finanziario</i> | | <i>Anno 2025</i> | <i>Anno 2025</i> | <i>Anno 2026</i> |
|--|-----|------------------|------------------|------------------|
| | | 209.778,02 | | |
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 1.901.173,60 | 1.900.373,60 | 1.938.459,60 |
| AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 | (+) | 1.893.821,60 | 1.892.829,60 | 1.930.915,60 |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche | (+) | 2.611,60 | 2.611,60 | 2.611,60 |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>di cui:</i> | | 7.352,00 | 7.544,00 | 7.544,00 |
| <i>- fondo pluriennale vincolato</i> | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i> | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 0,00 | 0,00 | 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 | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <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 | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <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 |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025/2027

| | | | | |
|---|-----|--------------|--------------|--------------|
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| O=G+H+I-L+M | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00 | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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> | (-) | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 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 |

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025/2027

| | | | | |
|---|-----|------|------|------|
| 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 |
| 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 | (+) | 209.778,02 |
| Entrata | (+) | 3.170.948,65 |
| Spesa | (-) | 3.069.855,70 |
| | | |
| Differenza | = | 310.870,97 |

D) PRINCIPALI OBIETTIVI DELLE MISSIONI ATTIVATE

MISSIONI E PROGRAMMI GESTITI DAL COMUNE

Le spese del Bilancio di previsione 2025-2027 saranno 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 Decreto Legislativo e 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 2025</i> | <i>Anno 2026</i> | <i>Anno 2027</i> |
|---------------------------------|--|---------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| | DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Missione 01 | Servizi istituzionali, generali e di gestione | previsione di competenza | 626.588,00 | 625.788,00 | 649.234,00 |
| | | <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 |
| Missione 02 | Giustizia | previsione di cassa | 782.381,87 | | |
| | | 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 |
| Missione 03 | Ordine pubblico e sicurezza | previsione di cassa | 0,00 | | |
| | | previsione di competenza | 96.292,00 | 96.292,00 | 100.122,00 |
| | | <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 |
| Missione 04 | Istruzione e diritto allo studio | previsione di cassa | 111.683,91 | | |
| | | previsione di competenza | 213.708,00 | 213.708,00 | 215.708,00 |
| | | <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 |
| Missione 05 | Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali | previsione di cassa | 354.357,14 | | |
| | | previsione di competenza | 2.183,00 | 2.183,00 | 2.183,00 |
| | | <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 |
| Missione 06 | Politiche giovanili, sport e tempo libero | previsione di cassa | 2.366,00 | | |
| | | 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 |
| Missione 07 | Turismo | previsione di cassa | 0,00 | | |
| | | previsione di competenza | 15.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 |
| | | <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 |
| Missione 08 | Assetto del territorio ed edilizia abitativa | previsione di cassa | 15.000,00 | | |
| | | previsione di competenza | 27.610,00 | 27.610,00 | 28.800,00 |
| | | <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 |
| Missione 09 | Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | previsione di cassa | 78.404,72 | | |
| | | previsione di competenza | 509.657,00 | 509.657,00 | 509.657,00 |
| | | <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 |
| Missione 10 | Trasporti e diritto alla mobilità | previsione di cassa | 615.106,90 | | |
| | | previsione di competenza | 261.350,00 | 261.350,00 | 265.060,00 |
| | | <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 |
| Missione 11 | Soccorso civile | previsione di cassa | 367.980,12 | | |
| | | previsione di competenza | 8.700,00 | 8.700,00 | 8.700,00 |
| | | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025/2027

| | | | | | |
|-------------|--|---------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | <i>di cui fondo plur. vinc.</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Missione 12 | Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | previsione di cassa | 9.093,93 | | |
| | | previsione di competenza | 120.300,00 | 120.300,00 | 124.152,00 |
| | | <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 |
| Missione 13 | Tutela della salute | previsione di cassa | 228.478,61 | | |
| | | 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 |
| Missione 14 | Sviluppo economico e competitività | previsione di cassa | 0,00 | | |
| | | previsione di competenza | 800,00 | 800,00 | 800,00 |
| | | <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 |
| Missione 15 | Politiche per il lavoro e la formazione professionale | previsione di cassa | 800,00 | | |
| | | 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 |
| Missione 16 | Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | previsione di cassa | 0,00 | | |
| | | 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 |
| Missione 17 | Energia e diversificazione delle fonti energetiche | previsione di cassa | 0,00 | | |
| | | 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 |
| Missione 18 | Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali | previsione di cassa | 0,00 | | |
| | | 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 |
| Missione 19 | Relazioni internazionali | previsione di cassa | 0,00 | | |
| | | 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 |
| Missione 20 | Fondi e accantonamenti | previsione di cassa | 0,00 | | |
| | | previsione di competenza | 10.861,60 | 10.861,60 | 10.919,60 |
| | | <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 |
| Missione 50 | Debito pubblico | previsione di cassa | 5.722,00 | | |
| | | previsione di competenza | 8.124,00 | 8.124,00 | 8.124,00 |
| | | <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 |
| Missione 60 | Anticipazioni finanziarie | previsione di cassa | 8.124,00 | | |
| | | previsione di competenza | 30.000,00 | 30.000,00 | 30.000,00 |
| | | <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 |
| Missione 99 | Servizi per conto terzi | previsione di cassa | 30.000,00 | | |
| | | previsione di competenza | 367.200,00 | 367.200,00 | 367.200,00 |
| | | <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 | 460.356,50 | | |
| | TOTALI MISSIONI | previsione di competenza | 2.298.373,60 | 2.297.573,60 | 2.335.659,60 |
| | | <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 | 3.069.855,70 | | |
| | TOTALE GENERALE SPESE | previsione di competenza | 2.298.373,60 | 2.297.573,60 | 2.335.659,60 |
| | | <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 | 3.069.855,70 | | |

Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

La missione 1 viene così definita dal Glossario COFOG (*Classification Of Function Of Government* - Classificazione delle funzioni di governo):

“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.”

All’interno della Missione 1 si possono trovare i seguenti Programmi:

| Programma | | | Anno 2025 | Anno 2026 | Anno 2027 |
|-----------|---|-------|------------|------------|------------|
| 1 | Organi istituzionali | com | 9.597,00 | 9.597,00 | 9.597,00 |
| | | P | | | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Segreteria generale | cassa | 17.366,26 | | |
| | | com | 42.100,00 | 41.750,00 | 46.900,00 |
| | | P | | | |
| 3 | Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 54.974,86 | | |
| | | com | 85.318,00 | 85.318,00 | 89.318,00 |
| 4 | Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali | P | | | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 53.961,16 | | |
| 5 | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali | com | 69.950,00 | 69.950,00 | 70.850,00 |
| | | P | | | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Ufficio tecnico | cassa | 95.295,55 | | |
| | | com | 104.520,00 | 104.520,00 | 107.520,00 |
| | | P | | | |
| 7 | Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 130.330,60 | | |
| | | com | 143.644,00 | 143.644,00 | 145.844,00 |
| 8 | Statistica e sistemi informativi | P | | | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 65.309,01 | | |
| 9 | Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali | com | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | P | | | |

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025/2027

| | | | | | |
|----|--|------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | <i>fpv</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| 10 | Risorse umane | com P | 20.847,00 | 20.847,00 | 23.543,00 |
| | | <i>fpv</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 26.666,75 | | |
| 11 | Altri servizi generali | com P | 48.942,00 | 48.942,00 | 51.342,00 |
| | | <i>fpv</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 56.281,95 | | |
| 12 | Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per Regioni) | com P | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | <i>fpv</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | TOTALI MISSIONE | com P | 626.588,00 | 625.788,00 | 649.234,00 |
| | | <i>fpv</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 782.381,87 | | |

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.”

All’interno della Missione 2 non sono previsti Programmi.

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 :

| <i>Programma</i> | | | <i>Anno 2025</i> | <i>Anno 2026</i> | <i>Anno 2027</i> |
|------------------|---------------------------------------|------------|------------------|------------------|------------------|
| 1 | Polizia locale e amministrativa | com P | 77.352,00 | 77.352,00 | 81.182,00 |
| | | <i>fpv</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 90.978,70 | | |
| 2 | Sistema integrato di sicurezza urbana | com P | 18.940,00 | 18.940,00 | 18.940,00 |

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025/2027

| | | | | | |
|------------------------|--|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| | | <i>fpv</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 20.705,21 | | |
| TOTALI MISSIONE | | com p | 96.292,00 | 96.292,00 | 100.122,00 |
| | | <i>fpv</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 111.683,91 | | |

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 si possono trovare i seguenti Programmi:

| <i>Programma</i> | | | <i>Anno 2025</i> | <i>Anno 2026</i> | <i>Anno 2027</i> |
|------------------------|--|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1 | Istruzione prescolastica | com p | 17.400,00 | 17.400,00 | 17.400,00 |
| | | <i>fpv</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 23.200,00 | | |
| 2 | Altri ordini di istruzione non universitaria | com p | 89.300,00 | 89.300,00 | 89.300,00 |
| | | <i>fpv</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 196.087,52 | | |
| 4 | Istruzione universitaria | com p | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | <i>fpv</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| 5 | Istruzione tecnica superiore | com p | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | <i>fpv</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| 6 | Servizi ausiliari all’istruzione | com p | 102.908,00 | 102.908,00 | 104.908,00 |
| | | <i>fpv</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 130.969,62 | | |
| 7 | Diritto allo studio | com p | 4.100,00 | 4.100,00 | 4.100,00 |
| | | <i>fpv</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 4.100,00 | | |
| TOTALI MISSIONE | | com p | 213.708,00 | 213.708,00 | 215.708,00 |
| | | <i>fpv</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 354.357,14 | | |

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

La missione 5 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico

Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi culturali e di sostegno alle strutture e alle attività culturali non finalizzate al turismo. 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 tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali.”

All’interno della Missione 5 si possono trovare i seguenti Programmi:

| Programma | | | Anno 2025 | Anno 2026 | Anno 2027 |
|------------------------|---|-------|------------------|------------------|------------------|
| 1 | Valorizzazione dei beni di interesse storico | com | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | P | | | |
| | | fpv | | | |
| | | cassa | 0,00 | | |
| 2 | Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale | com | 2.183,00 | 2.183,00 | 2.183,00 |
| | | P | | | |
| | | fpv | | | |
| | | cassa | 2.366,00 | | |
| TOTALI MISSIONE | | com | 2.183,00 | 2.183,00 | 2.183,00 |
| | | P | | | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 2.366,00 | | |

Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

La missione 6 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

All’interno della Missione 6 non sono previsti Programmi.

Missione 7 - Turismo

La missione 7 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

All’interno della Missione 7 si possono trovare i seguenti Programmi:

| Programma | | | Anno 2025 | Anno 2026 | Anno 2027 |
|-----------|--|-------|------------------|------------------|------------------|
| 1 | Sviluppo e la valorizzazione del turismo | com | 15.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 |
| | | P | | | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 15.000,00 | | |
| | TOTALI MISSIONE | com | 15.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 |
| | | P | | | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 15.000,00 | | |

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:

| Programma | | | Anno 2025 | Anno 2026 | Anno 2027 |
|-----------|--|-------|------------------|------------------|------------------|
| 1 | Urbanistica e assetto del territorio | com | 27.610,00 | 27.610,00 | 28.800,00 |
| | | P | | | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 78.404,72 | | |
| 2 | Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare | com | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | P | | | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | TOTALI MISSIONE | com | 27.610,00 | 27.610,00 | 28.800,00 |
| | | P | | | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 78.404,72 | | |

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 si possono trovare i seguenti:

| Programma | | | Anno 2025 | Anno 2026 | Anno 2027 |
|------------------------|---|-------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1 | Difesa del suolo | com | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | p | | | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| 2 | Tutela, valorizzazione e recupero ambientale | com | 6.000,00 | 6.000,00 | 6.000,00 |
| | | p | | | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 6.000,00 | | |
| 3 | Rifiuti | com | 503.657,00 | 503.657,00 | 503.657,00 |
| | | p | | | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 609.106,90 | | |
| 4 | Servizio idrico integrato | com | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | p | | | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| 5 | Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione | com | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | p | | | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| 6 | Tutela e valorizzazione delle risorse idriche | com | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | p | | | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| 7 | Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni | com | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | p | | | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| 8 | Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento | com | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | p | | | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| TOTALI MISSIONE | | com | 509.657,00 | 509.657,00 | 509.657,00 |
| | | p | | | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 615.106,90 | | |

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:

| Programma | | | Anno 2025 | Anno 2026 | Anno 2027 |
|-----------|-------------------------------------|-------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1 | Trasporto ferroviario | com | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | P | | | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Trasporto pubblico locale | cassa | 0,00 | | |
| | | com | | | |
| | | P | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Trasporto per vie d'acqua | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | | com | | | |
| 4 | Altre modalità di trasporto | P | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| 5 | Viabilità e infrastrutture stradali | com | 261.350,00 | 261.350,00 | 265.060,00 |
| | | P | | | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALI MISSIONE | cassa | 367.980,12 | | |
| | | com | | | |
| | | P | 261.350,00 | 261.350,00 | 265.060,00 |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 367.980,12 | | |

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:

| Programma | | Anno 2025 | Anno 2026 | Anno 2027 |
|-----------|--|-----------|-----------|-----------|
| | | | | |

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025/2027

| | | | | | |
|------------------------|---|--------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 1 | Sistema di protezione civile | com | 8.700,00 | 8.700,00 | 8.700,00 |
| | | P | | | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 9.093,93 | | |
| 2 | Interventi a seguito di calamità naturali | com | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | P | | | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| TOTALI MISSIONE | | com | 8.700,00 | 8.700,00 | 8.700,00 |
| | | P | | | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 9.093,93 | | |

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:

| Programma | | | Anno 2025 | Anno 2026 | Anno 2027 |
|------------------|---|-------|------------------|------------------|------------------|
| 1 | Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido | com | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | P | | | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| 2 | Interventi per la disabilità | com | 38.800,00 | 38.800,00 | 38.800,00 |
| | | P | | | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 69.490,21 | | |
| 3 | Interventi per gli anziani | com | 30.000,00 | 30.000,00 | 30.000,00 |
| | | P | | | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 45.275,99 | | |
| 4 | Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale | com | 800,00 | 800,00 | 800,00 |
| | | P | | | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 800,00 | | |
| 5 | Interventi per le famiglie | com | 6.200,00 | 6.200,00 | 7.200,00 |
| | | P | | | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 59.726,51 | | |
| 6 | Interventi per il diritto alla casa | com | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | P | | | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| 7 | Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali | com | 8.600,00 | 8.600,00 | 8.600,00 |
| | | P | | | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025/2027

| | | | | | |
|------------------------|-------------------------------------|-------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 8 | Cooperazione e associazionismo | cassa | 8.600,00 | | |
| | | com | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | p | | | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | Servizio necroscopico e cimiteriale | cassa | 0,00 | | |
| | | com | 35.900,00 | 35.900,00 | 38.752,00 |
| | | p | | | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 44.585,90 | | |
| TOTALI MISSIONE | | com | 120.300,00 | 120.300,00 | 124.152,00 |
| | | p | | | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 228.478,61 | | |

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.”

All’interno della Missione 13 non vi sono Programmi.

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.”

All’interno della Missione 14 si possono trovare i seguenti Programmi:

| Programma | | | Anno 2025 | Anno 2026 | Anno 2027 |
|------------------|--|-------|------------------|------------------|------------------|
| 1 | Industria, PMI e Artigianato | com | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | p | | | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| 2 | Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori | com | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | p | | | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025/2027

| | | | | | |
|------------------------|--|-------|---------------|---------------|---------------|
| 3 | Ricerca e innovazione | com | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | P | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| 4 | Reti e altri servizi di pubblica utilità | com | 800,00 | 800,00 | 800,00 |
| | | P | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 800,00 | | |
| TOTALI MISSIONE | | com | 800,00 | 800,00 | 800,00 |
| | | P | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 800,00 | | |

Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale

La missione 15 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività di supporto: alle politiche attive di sostegno e promozione dell’occupazione e dell’inserimento nel mercato del lavoro; alle politiche passive del lavoro a tutela dal rischio di disoccupazione; alla promozione, sostegno e programmazione della rete dei servizi per il lavoro e per la formazione e l’orientamento professionale.

Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche, anche per la realizzazione di programmi comunitari. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di lavoro e formazione professionale.”

All’interno della Missione 15 non vi sono Programmi.

Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

La missione 16 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi inerenti lo sviluppo sul territorio delle aree rurali, dei settori agricolo e agroindustriale, alimentare, forestale, zootecnico, della caccia, della pesca e dell’acquacoltura. Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione comunitaria e statale. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di agricoltura, sistemi agroalimentari, caccia e pesca.”

All’interno della Missione 16 non vi sono Programmi.

Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche

La missione 17 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Programmazione del sistema energetico e razionalizzazione delle reti energetiche nel territorio, nell’ambito del quadro normativo e istituzionale comunitario e statale. Attività per incentivare l’uso razionale dell’energia e l’utilizzo delle fonti rinnovabili.

Programmazione e coordinamento per la razionalizzazione e lo sviluppo delle infrastrutture e delle reti energetiche sul territorio.

Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di energia e diversificazione delle fonti energetiche."

All'interno della Missione 17 si possono trovare i seguenti Programmi.

Missione 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

La missione 18 viene così definita dal Glossario COFOG:

"Erogazioni ad altre amministrazioni territoriali e locali per finanziamenti non riconducibili a specifiche missioni, per trasferimenti a fini perequativi, per interventi in attuazione del federalismo fiscale di cui alla legge delega n.42/2009.

Comprende le concessioni di crediti a favore delle altre amministrazioni territoriali e locali non riconducibili a specifiche missioni.

Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali."

All'interno della Missione 18 non vi sono Programmi.

Missione 19 - Relazioni internazionali

La missione 19 viene così definita dal Glossario COFOG:

"Amministrazione e funzionamento delle attività per i rapporti e la partecipazione ad associazioni internazionali di regioni ed enti locali, per i programmi di promozione internazionale e per la cooperazione internazionale allo sviluppo. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale di cooperazione territoriale transfrontaliera."

All'interno della Missione 19 non vi sono Programmi.

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."

All'interno della Missione 20 si possono trovare i seguenti:

| <i>Programma</i> | | | <i>Anno 2025</i> | <i>Anno 2026</i> | <i>Anno 2027</i> |
|-------------------------|------------------|----------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 1 | Fondo di riserva | com p | 8.250,00 | 8.250,00 | 8.308,00 |

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025/2027

| | | | | | |
|---|--|------------|------------------|------------------|------------------|
| | | <i>fpv</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 5.722,00 | | |
| 2 | Fondo crediti di dubbia esigibilità | com P | 2.611,60 | 2.611,60 | 2.611,60 |
| | | <i>fpv</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| 3 | Altri fondi | com P | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | <i>fpv</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | TOTALI MISSIONE | com P | 10.861,60 | 10.861,60 | 10.919,60 |
| | | <i>fpv</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 5.722,00 | | |

Nella missione 20 si trovano obbligatoriamente almeno 3 Fondi che sono i seguenti:

- Fondo di riserva per la competenza
- Fondo di riserva di cassa
- Fondo crediti di dubbia esigibilità

Lo stanziamento del **Fondo di riserva di 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. Nel presente bilancio di previsione l'importo del Fondo di riserva di competenza è stato fissato nelle seguenti misure nel triennio:

| | <i>Importo</i> | <i>%</i> |
|---------|----------------|----------|
| 1° anno | 8.250,00 | 0,44% |
| 2° anno | 8.250,00 | 0,44% |
| 3° anno | 8.308,00 | 0,43% |

Lo stanziamento del **Fondo di riserva di cassa** deve essere almeno pari allo 0,2% delle spese complessive (Totale generale spese di bilancio).

Nel presente bilancio di previsione l'importo del Fondo di riserva di cassa è stato fissato nelle seguenti misure:

| | <i>Importo</i> | <i>%</i> |
|---------|----------------|----------|
| 1° anno | 5.722,00 | 0,19% |

Lo stanziamento del Fondo crediti dubbia esigibilità va calcolato secondo le percentuali previste dal D.lgs. 118/2011 . Previsto al 100%.

Nel presente bilancio di previsione l'importo del Fondo crediti di dubbia esigibilità è stato fissato nelle seguenti misure nel triennio:

| | <i>Importo</i> |
|---------|----------------|
| 1° anno | 2.611,60 |

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025/2027

| | |
|---------|----------|
| 2° anno | 2.611,60 |
| 3° anno | 2.611,60 |

Missione 50 - Debito pubblico

La missione 50 viene così definita dal Glossario COFOG (*Classification Of Function Of Government - Classificazione delle funzioni di governo*):

“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:

| Programma | | | Anno 2025 | Anno 2026 | Anno 2027 |
|------------------------|--|----------|------------------|------------------|------------------|
| 1 | Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | com p | 772,00 | 580,00 | 580,00 |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 772,00 | | |
| 2 | Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | com p | 7.352,00 | 7.544,00 | 7.544,00 |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 7.352,00 | | |
| TOTALI MISSIONE | | com p | 8.124,00 | 8.124,00 | 8.124,00 |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 8.124,00 | | |

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:

| Programma | | | Anno 2025 | Anno 2026 | Anno 2027 |
|------------------------|--|----------|------------------|------------------|------------------|
| 1 | Restituzione anticipazioni di tesoreria | com p | 30.000,00 | 30.000,00 | 30.000,00 |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 30.000,00 | | |
| TOTALI MISSIONE | | com p | 30.000,00 | 30.000,00 | 30.000,00 |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 30.000,00 | | |

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:

| Programma | | | Anno 2025 | Anno 2026 | Anno 2027 |
|------------------------|--|-------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1 | Servizi per conto terzi - Partite di giro | com | 367.200,00 | 367.200,00 | 367.200,00 |
| | | p | | | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 460.356,50 | | |
| 2 | Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale | com | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | p | | | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| TOTALI MISSIONE | | com | 367.200,00 | 367.200,00 | 367.200,00 |
| | | p | | | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 460.356,50 | | |

E) GESTIONE DEL PATRIMONIO CON PARTICOLARE RIFERIMENTO ALLA PROGRAMMAZIONE URBANISTICA E DEL TERRITORIO E PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI DEI BENI PATRIMONIALI

La programmazione finanziaria, la gestione del patrimonio e del piano delle opere pubbliche sono coerenti con gli strumenti urbanistici vigenti.

Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari

Il Decreto Legge n. 112 del 25.06.2008, convertito con Legge n. 133 del 06.08.2008, all'art.58, rubricato "Ricognizione e valorizzazione del patrimonio immobiliare di regioni, comuni e altri enti locali", al comma 1 prevede che per procedere al riordino, gestione e valorizzazione del patrimonio immobiliare di regioni, province, comuni e altri enti locali, ciascun ente con delibera dell'organo di governo individui, redigendo apposito elenco, sulla base e nei limiti della documentazione esistente presso i propri archivi e uffici, i singoli beni immobili ricadenti nel territorio di competenza, non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali, suscettibili di valorizzazione ovvero di dismissione, redigendo il piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari da allegare al bilancio di previsione.

Il successivo comma 2, prevede che "l'inserimento degli immobili nel piano ne determini la conseguente classificazione come patrimonio disponibile e ne disponga espressamente la destinazione urbanistica.

L'elenco dei beni immobili, alla data di redazione del presente documento, suscettibili di valorizzazione/ovvero dismissione, ai sensi ed agli effetti dell'art. 58 del Decreto Legge 25.06.2008 n.112, convertito in Legge 06.08.2008 n.133, non ha subito variazioni.

Alla luce di quanto sopra si precisa che per gli anni **2025/2027** non sono previste, alla data odierna, alienazioni e pertanto non verrà redatto il Piano delle alienazioni immobiliari ai sensi del 2' comma dell'art. 58 del Decreto Legge 25.06.2008 n. 112, convertito in Legge 06.08.2008 n. 133. **L'Unione non ha beni immobili.**

F) OBIETTIVI DEL GRUPPO AMMINISTRAZIONE PUBBLICA (G.A.P.)

L'ente ha espresso la facoltà di non redigere il bilancio consolidato.

Rispetto dei tempi medi di pagamento

Legame diretto con la gestione di cassa è riscontrabile nella gestione dei “tempi medi pagamento” e procedure di riduzione dello stock del debito commerciale residuo.

Nell'ambito dei sistemi di misurazione e valutazione della performance, secondo il D.L. n. 13/2023, le pubbliche amministrazioni devono obbligatoriamente considerare “specifici obiettivi annuali relativi al rispetto dei tempi di pagamento”. Tali specifici obiettivi devono essere “valutati, ai fini del riconoscimento della retribuzione di risultato, in misura non inferiore al 30 per cento”. Il rispetto dei tempi di pagamento rientra tra gli “Obiettivi generali” previsti dall'art. 5, co. 1, lett. a), del D.Lgs. n. 150/2009.

Inoltre, le procedure di infrazione europea, attivate nei confronti dell'Italia al fine di rispettare i termini di pagamento e a vantaggio del sistema economico-produttivo, hanno determinato la necessità di tale misura.

Gli obiettivi sono attribuiti ai “dirigenti responsabili dei pagamenti delle fatture commerciali nonché ai dirigenti apicali delle rispettive strutture”. Nello specifico si fa riferimento all'indicatore di ritardo annuale dell'art. 1, co. 859, lettera b), e co. 861, della Legge n. 145/2018.

Per di più, il competente organo di controllo di regolarità amministrativa e contabile deve verificare il raggiungimento degli obiettivi sul rispetto dei tempi di pagamento, sulla base degli indicatori elaborati dalla piattaforma elettronica per la gestione telematica del rilascio.

Di conseguenza, gli enti tenendo conto delle indicazioni normative daranno puntuale attuazione a questa novità nell'ambito dei sistemi di misurazione e valutazione della performance. Di certo il rispetto dei vincoli e di queste disposizioni determina effetti sulla programmazione dei flussi di cassa e quindi è pienamente oggetto di programmazione nel D.U.P. 2025-2027 a livello di indicazioni operative.

Considerazioni Finali

Nel predisporre il presente documento si è tenuto conto delle linee programmatiche presentate dall'attuale Amministrazione.

Purtroppo la "dinamica" dei prezzi ha registrato una decisa impennata, raggiungendo un record in termini di incremento dei costi delle materie prime e generando un rincaro che si è tradotto in notevoli aumenti di energia elettrica, gas e carburanti nonché nell'aumento dei costi per "beni e servizi"

Tutto ciò avrà ripercussioni sulla gestione del Bilancio 2025/2027 che pertanto richiederà un attento e costante monitoraggio legato soprattutto alla effettiva realizzazione delle entrate di parte corrente e alla conseguente sostenibilità delle spese.

Il Presidente F. to Enrica Brega

Il Segretario dell'Ente F.to Dr. Gian Luca Muttarini

Il Responsabile dei Servizi Finanziari F.to Dott.ssa Silvia Calvi