

Comune di

Saint-Christophe

Regione Autonoma Valle d'Aosta

Documento Unico
di
Programmazione

2025 / 2027

GUIDA ALLA LETTURA.....	4
SEZIONE STRATEGICA.....	6
Quadro delle condizioni esterne all'ente	7
Quadro delle condizioni interne all'ente.....	20
SEZIONE OPERATIVA	34
Parte prima	35
Parte seconda.....	53

GUIDA ALLA LETTURA

Il decreto legislativo 23 giugno 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”* ha introdotto il principio applicato della programmazione che disciplina processi, strumenti e contenuti della programmazione dei sistemi contabili delle Regioni, degli Enti Locali e dei loro organismi.

Per quanto riguarda gli strumenti della programmazione, la Relazione previsionale e programmatica prevista dall’art. 170 del TUEL (Testo unico degli Enti locali) è sostituita, quale allegato al bilancio di previsione, dal DUP: il Documento unico di programmazione *“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 DUP è articolato in due sezioni: la sezione strategica (SeS) e la sezione operativa (SeO).

● La sezione strategica (SeS)

La SeS sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato approvate con deliberazione del Consiglio Comunale, con un orizzonte temporale pari al mandato amministrativo.

Individua gli indirizzi strategici dell’Ente, ossia le principali scelte che caratterizzano il programma dell’Amministrazione, da realizzare nel corso del mandato amministrativo, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, nonché con le linee di indirizzo della programmazione regionale, compatibilmente con i vincoli di finanza pubblica.

Tra i contenuti della sezione, si sottolineano in particolare i seguenti ambiti:

- analisi delle condizioni esterne: considera il contesto economico internazionale e nazionale, gli indirizzi contenuti nei documenti di programmazione comunitari, nazionali e regionali, nonché le condizioni e prospettive socio-economiche del territorio dell’Ente;
- analisi delle condizioni interne: evoluzione della situazione finanziaria ed economico-patrimoniale dell’ente, analisi degli impegni già assunti e investimenti in corso di realizzazione, quadro delle risorse umane disponibili, organizzazione e modalità di gestione dei servizi, situazione economica e finanziaria degli organismi partecipati.

Nel primo anno del mandato amministrativo sono definiti gli obiettivi strategici da perseguire entro la fine del mandato, per ogni missione di bilancio:

1. Servizi istituzionali, generali e di gestione
2. Giustizia
3. Ordine pubblico e sicurezza
4. Istruzione e diritto allo studio
5. Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

6. Politiche giovanili, sport e tempo libero
7. Turismo
8. Assetto del territorio ed edilizia abitativa
9. Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
10. Trasporti e diritto alla mobilità
11. Soccorso civile
12. Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
13. Tutela della salute
14. Sviluppo economico e competitività
15. Politiche per il lavoro e la formazione professionale
16. Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca
17. Energia e diversificazione delle fonti energetiche
18. Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali
19. Relazioni internazionali
20. Fondi e accantonamenti
21. Debito pubblico
22. Anticipazioni finanziarie

Infine, nella SeS sono indicati gli strumenti attraverso i quali l'Ente intende rendicontare il proprio operato nel corso del mandato in maniera sistematica e trasparente, per informare i cittadini del livello di realizzazione dei programmi, di raggiungimento degli obiettivi e delle collegate aree di responsabilità politica o amministrativa.

● **La sezione operativa (SeO)**

La SeO contiene la programmazione operativa dell'ente con un orizzonte temporale corrispondente al bilancio di previsione ed è strutturata in due parti.

- Parte prima: contiene per ogni singola missione e coerentemente agli indirizzi strategici contenuti nella SeS, i programmi operativi che l'ente intende realizzare nel triennio, sia con riferimento all'Ente che al gruppo amministrazione pubblica. Si ricorda che i programmi non possono essere liberamente scelti dall'Ente, bensì devono corrispondere tassativamente all'elenco contenuto nello schema di bilancio di previsione.

Per ogni programma sono individuati gli obiettivi operativi annuali da raggiungere nel corso del triennio, che discendono dagli obiettivi strategici indicati nella precedente Sezione Strategica.

- Parte Seconda: contiene la programmazione in materia di personale, lavori pubblici e patrimonio. In questa parte sono collocati:

- la programmazione del fabbisogno di personale al fine di soddisfare 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;
- il programma delle opere pubbliche;
- il piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari.

SEZIONE STRATEGICA

Quadro delle condizioni esterne all'ente

Lo scenario economico internazionale, italiano e regionale

Tra gli elementi citati dal principio applicato della programmazione, a supporto dell'analisi del contesto in cui si colloca la pianificazione comunale, sono citate le condizioni esterne. Si ritiene pertanto opportuno tracciare, seppur sinteticamente, lo scenario economico internazionale, italiano e regionale, nonché riportare le linee principali di pianificazione regionale per il prossimo triennio.

L'individuazione degli obiettivi strategici consegue a un processo conoscitivo di analisi strategica delle condizioni esterne ed interne all'ente, sia in termini attuali che prospettici e alla definizione di indirizzi generali di natura strategica.

Con riferimento alle condizioni esterne, l'analisi strategica ha l'obiettivo di approfondire i seguenti profili:

- gli obiettivi individuati dal Governo per il periodo considerato anche alla luce degli indirizzi e delle scelte contenute nei documenti di programmazione comunitari e nazionali;
- la valutazione corrente e prospettica della situazione socio-economica del territorio di riferimento e della domanda di servizi pubblici locali anche in considerazione dei risultati e delle prospettive future di sviluppo socio-economico;
- i parametri economici essenziali utilizzati per identificare, a legislazione vigente, l'evoluzione dei flussi finanziari ed economici dell'ente e dei propri enti strumentali, segnalando le differenze rispetto ai parametri considerati nella Decisione di Economia e Finanza (DEF).

Lo scenario macroeconomico internazionale mostra una ripresa graduale e differenziata tra le aree geografiche, frenata dalle difficoltà delle economie emergenti. In particolare, la crescita è proseguita nei "paesi avanzati" mostrando per gli altri un indebolimento.

Le previsioni di crescita sono state riviste al ribasso dagli organismi internazionali, anche se negli ultimi mesi sembra essersi arrestato il rallentamento dell'economia cinese.

Nell'area Euro il prodotto è tornato a crescere e gli indicatori congiunturali più recenti prefigurano una prosecuzione della ripresa, seppur a ritmi moderati. Permangono, tuttavia, una debole domanda interna e una elevata disoccupazione, a cui si aggiungono i timori di una minore domanda proveniente dai paesi emergenti.

Per quanto riguarda l'economia italiana, la fase recessiva sta lentamente lasciando il posto ad una fase di stabilizzazione, anche se la congiuntura rimane debole nel confronto con il resto dell'area dell'euro e l'evoluzione nel prossimo futuro rimane incerta.

Le più recenti valutazioni degli imprenditori indicano un'attenuazione del pessimismo circa l'evoluzione del quadro economico generale. Il miglioramento della fase ciclica riflette la ripresa delle esportazioni, cui si associano segnali più favorevoli per l'attività di investimento.

La spesa delle famiglie è ancora frenata dalla debolezza del reddito disponibile e dalle difficili condizioni del mercato del lavoro.

I seguenti grafici riportano lo scenario economico nazionale e regionale nel quale il nostro Ente si colloca, evidenziando la distribuzione del PIL.

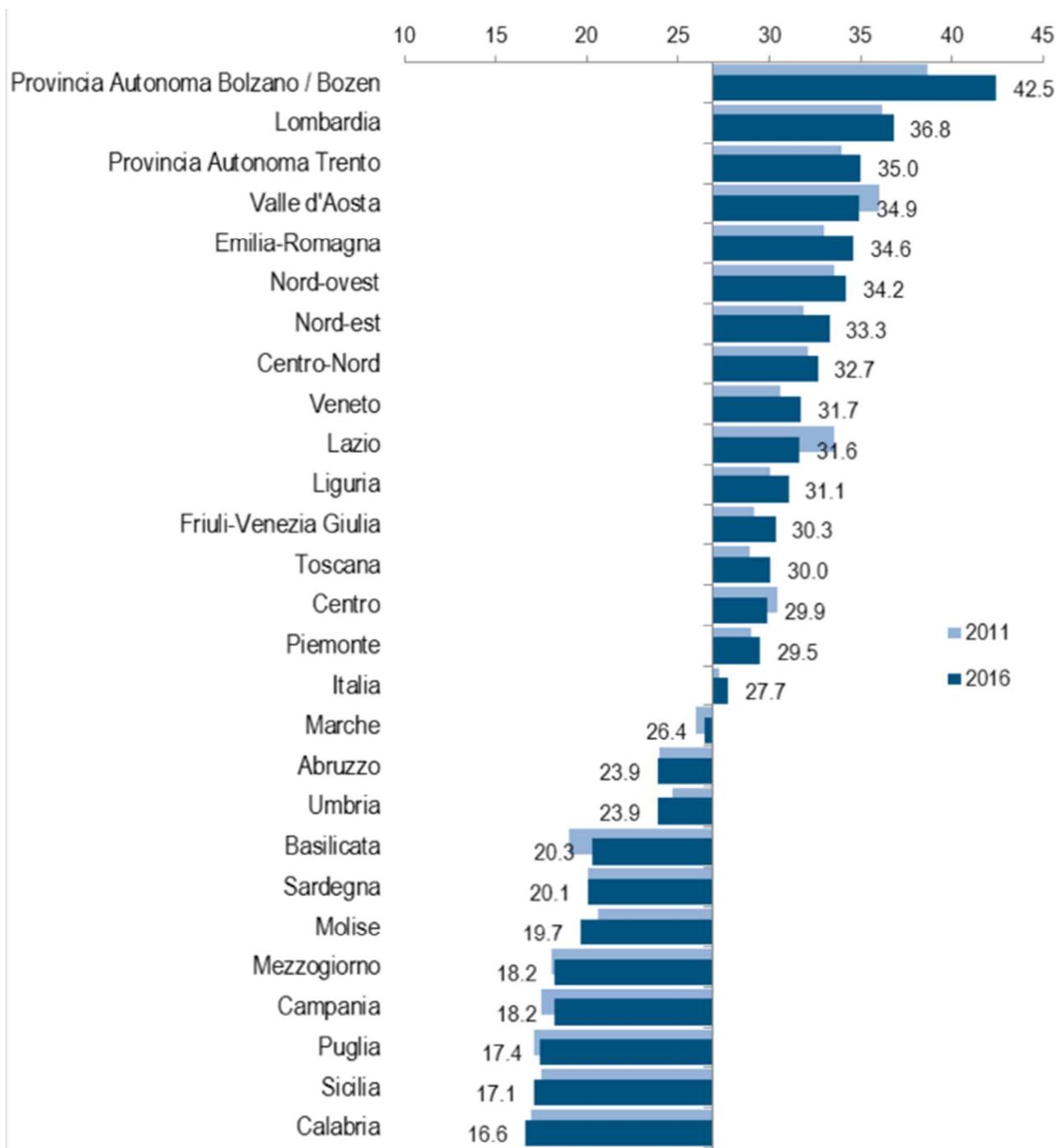


Diagramma 1: Prodotto interno lordo a prezzi corrente per abitante in migliaia di euro (fonte Istat : Conti regionali 2016)

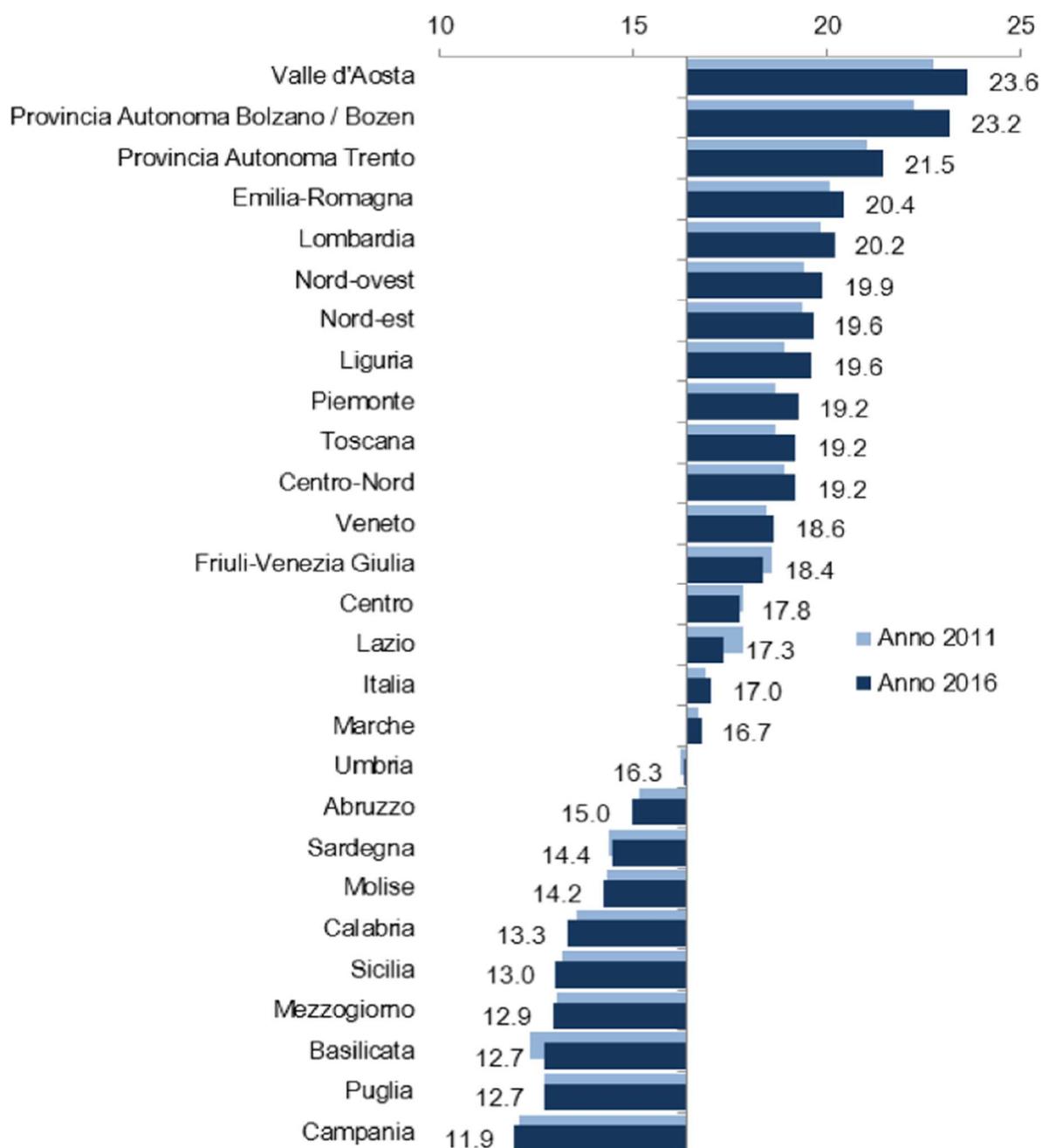


Diagramma 2: Spesa per consumi finali delle famiglie a prezzi corrente per abitante in migliaia di euro (fonte Istat : Conti regionali 2016)

La popolazione

La popolazione totale residente nell'ambito territoriale dell'Ente secondo i dati dell'ultimo censimento ammonta a n. 2.982 ed alla data del 31/12/2023, secondo i dati anagrafici, ammonta a n. 3.480.

Con i grafici seguenti si rappresenta l'andamento negli anni della popolazione residente:

Anni	Numero residenti
2003	2860
2004	2962
2005	3002
2006	3057
2007	3145
2008	3144
2009	3160
2010	3157
2011	3258
2012	3283
2013	3291
2014	3346
2015	3370
2016	3381
2017	3419
2018	3463
2019	3498
2020	3472
2021	3493
2022	3491
2023	3480

Tabella 1: Popolazione residente

Il quadro generale della popolazione ad oggi è descritto nella tabella seguente, evidenziando anche l'incidenza nelle diverse fasce d'età e il flusso migratorio che si è verificato durante l'anno.

Popolazione legale al censimento 2011			0
Popolazione al 01/01/2023			3491
	Di cui:		
		Maschi	1753
		Femmine	1738
Nati nell'anno			26
Deceduti nell'anno			31
Saldo naturale			-5

Immigrati nell'anno		150
Emigrati nell'anno		156
Saldo migratorio		-6
Popolazione residente al 31/12/2023		3480
	Di cui:	
	Maschi	1751
	Femmine	1729
	Nuclei familiari	1629
	Comunità/Convivenze	2
	In età prescolare (0 / 5 anni)	152
	In età scuola dell'obbligo (6 / 14 anni)	287
	In forza lavoro (15/ 29 anni)	510
	In età adulta (30 / 64 anni)	1660
	In età senile (oltre 65 anni)	871

Tabella 2: Quadro generale della popolazione

La composizione delle famiglie per numero di componenti è la seguente:

Nr Componenti	Nr Famiglie	Composizione %
1	630	38,67%
2	475	29,16%
3	280	17,19%
4	190	11,66%
5 e più	54	3,31%
TOTALE	1629	

Tabella 3: Composizione famiglie per numero componenti

Popolazione residente al 31/12/2023 iscritta all'anagrafe del Comune di Saint-Christophe suddivisa per classi di età e sesso:

Classi di età	Maschi	Femmine	Totale	% Maschi	% Femmine
< anno	14	15	29	48,28%	51,72%
1-4	58	39	97	59,79%	40,21%
5 -9	69	64	133	51,88%	48,12%
10-14	106	74	180	58,89%	41,11%
15-19	98	89	187	52,41%	47,59%
20-24	83	86	169	49,11%	50,89%
25-29	74	80	154	48,05%	51,95%
30-34	92	93	185	49,73%	50,27%
35-39	88	91	179	49,16%	50,84%
40-44	101	97	198	51,01%	48,99%
45-49	145	156	301	48,17%	51,83%
50-54	157	178	335	46,87%	53,13%
55-59	137	126	263	52,09%	47,91%
60-64	110	89	199	55,28%	44,72%
65-69	112	126	238	47,06%	52,94%
70-74	104	117	221	47,06%	52,94%
75-79	92	72	164	56,10%	43,90%
80-84	67	75	142	47,18%	52,82%
85 >	44	62	106	41,51%	58,49%
TOTALE	1751	1729	3480	50,32%	49,68%

Tabella 4: Popolazione residente per classi di età e sesso

Situazione socio-economica

Il presente documento sviluppa e concretizza per il triennio 2025-2026 le linee programmatiche di mandato del quinquennio 2020-2025 contenute nel Programma elettorale della Lista “POUR SAINT-CHRISTOPHE ET L’AVENIR”, approvate con deliberazione del Consiglio Comunale n. 33 del 8 ottobre 2020, individuando, in coerenza con il quadro normativo e economico, gli indirizzi strategici dell’Ente, come previsto al paragrafo 8 dell’allegato 4/1 al d.lgs. 118/2011 “Principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio”.

Di seguito si delineano i programmi e gli obiettivi strategici che l’Amministrazione si pone nel triennio di riferimento suddivisi secondo le competenze dei singoli Assessorati:

Turismo, sport, sentieristica e territorio montano

In tali ambiti si intende lavorare sulla scorta delle seguenti linee di azione:

- promuovere uno sviluppo turistico legato alle connotazioni storiche, con valorizzazione delle attività legate al territorio;
- sostenere le varie iniziative sociali, culturali di mantenimento delle tradizioni, religiose e sportive, finalizzate nel complesso a sostenere la dinamicità del concetto di Comunità di Saint-Christophe con valorizzazione delle strutture esistenti;
- valorizzare il patrimonio naturalistico, strettamente legato e dipendente del mantenimento e promozione dei valori economici dell’attività agricola diffusa su tutto il territorio comunale, dalla Dora Baltea alle montagne di Viou e Mary, attraverso i concetti base della sostenibilità dell’uso del territorio in diretto governo ed esecuzione del PRGC.
- collaborare con associazioni/enti o organizzare direttamente eventi/iniziativa anche di respiro regionale, nazionale ed internazionali;
- incentivare l’organizzazione di manifestazioni sportive durante tutto l’anno;
- collaborare con le associazioni di sport tradizionali;
- favorire le associazioni presenti sul territorio al fine di promuovere le peculiarità rurali della nostra cultura agropastorale quali ad esempio la bataille de reines;

Ambiente, commercio ed artigianato

La sempre maggiore attenzione alla conservazione del paesaggio, la protezione dell’ambiente, e all’artigianato caratterizzano l’operato dell’Amministrazione.

Si intende pertanto focalizzare l’attenzione sulle seguenti linee di azione:

- collaborazione alla realizzazione dell’iniziativa della “Bassa Via” attraverso l’individuazione di un percorso che valorizzerà in modo significativo il territorio;
- organizzazione di giornate che coinvolgono la popolazione e le associazioni del territorio comunale dedicate al recupero ambientale;

- organizzazione, anche in collaborazione con altri soggetti, di eventi/iniziative per valorizzare il territorio;

A livello ambientale è necessario precisare che lo Servizio Associato Rifiuti, che unisce le Unité Mont-Emilius, Grand Combin, Grand Paradis e Valdigne, sta provvedendo ad aggiudicare la concessione del servizio raccolta rifiuti per 15 anni, con importanti novità affinché questo sia lo strumento per aumentare la percentuale di raccolta differenziata; sono già iniziati da parte della polizia municipale i controlli di corretto deposito dei rifiuti nei vari punti di raccolta.

Servizi sociali e sanitari

Compito principale delle politiche sociali è la valorizzazione delle risorse presenti nella comunità locale e il raggiungimento da parte di ogni persona di uno stato di benessere, inteso come stato di salute fisica, psichica e sociale, con particolare attenzione alle famiglie e alle fasce più deboli.

Pertanto l'attività amministrativa in questo campo sarà rivolta ad assicurare un sistema integrato di servizi sociali attraverso:

- lo sviluppo di progetti di assistenza economica finalizzata alle famiglie e alle persone in difficoltà economica, anche in relazione alla contingenza storico-economica attuale;

- la condivisione del modello di rete del lavoro sociale che privilegi l'integrazione e la collaborazione con diverse istituzioni pubbliche (USL, Scuole, ecc.) e private (associazioni di volontariato del territorio, ecc.);

- l'organizzazione, la collaborazione e il sostegno a iniziative di carattere sociale, quali, a titolo meramente esemplificativo e non esaustivo, la giornata della consegna delle puettes, della maturità civica e appuntamenti annuali di informazione e prevenzione della salute;

- l'implementazione e l'organizzazione operativa, in sinergia con i Comuni dell'Unité Mont-Emilius, dell'Albo di volontari civici;

Servizi scolastici e cultura

La cultura e l'istruzione rappresentano due punti fondamentali del programma dell'attuale amministrazione che prevede di:

- provvedere al mantenimento delle qualità complessive dei due complessi scolastici presenti sul territorio;

- promuovere, attraverso la biblioteca comunale, l'offerta di iniziative culturali, di intrattenimento e di momenti di incontro e partecipazione della collettività;

- valorizzare la sala conferenze della biblioteca, attraverso l'organizzazione di manifestazioni ed eventi e concessione in uso;

- organizzare servizi e iniziative in ambito culturale per la collettività locale e per la presenza turistica sul territorio;

- realizzare iniziative, anche in collaborazione con altri soggetti, volte a dare supporto ai bisogni degli alunni e delle famiglie del territorio;

Lavori pubblici e protezione civile

La programmazione degli Interventi dei lavori pubblici avrà il fine di migliorare la qualità di vita dei cittadini delle Aree Residenziali e dei Centri Storici, dando continuità agli interventi già realizzati sulla viabilità, parcheggi e pedonalità.

Inoltre le risorse destinate ai lavori pubblici saranno destinate:

- valorizzare e mantenere il patrimonio immobiliare del Comune;
- manutenzione costante, ordinaria e straordinaria, degli edifici scolastici e parti pertinenti presenti sul territorio, in un'ottica di efficientamento energetico e di messa in sicurezza delle criticità;
- provvedere all'adeguamento normativo e alla riqualificazione del complesso sportivo in Loc. Le Prévôt;

- mantenere e implementare il patrimonio stradale mediante lavori di:
 - o rifacimento o consolidamento dei muri di sostegno in condizione di instabilità;
 - o bitumazione e sistemazione delle strade che presentano criticità a livello di viabilità e sicurezza;

Economia insediata

In questa sezione vengono indicate le attività economiche, divise per settore, attive presenti nel territorio comunale

Comune			
AO058 SAINT CHRISTOPHE	38	Attive	1 AGRICOLTURA
	1	Attive	2 INDUSTRIE ESTRATTIVE
	23	Attive	3 ATTIVITA' MANIFATTURIERE
	13	Attive	3.1 di cui artigiane
	8	Attive	4 PRODUZIONE E DISTRIBUZIONE ENERGIA E ACQUA
	0	Attive	
	131	Attive	5 COSTRUZIONI
	77	Attive	5.1 di cui artigiane
	152	Attive	6 COMMERCIO
	20	Attive	6,1 di cui artigiane
	9	Attive	7 STRUTTURE RICETTIVE
	38	Attive	8 ESERCIZI DI SOMMINISTRAZIONE DI ALIMENTI E BEVANDE
	16	Attive	9 TRASPORTI, MAGAZZINAGGIO E COMUNICAZIONE
	27	Attive	
	1	Attive	
	17	Attive	10 INTERMEDIAZIONE MONETARIA E FINANZIARIA
	52	Attive	
	42	Attive	11 SERVIZI ALLE IMPRESE
	23	Attive	
	1	Attive	
	5	Attive	
	11	Attive	
	7	Attive	
	24	Attive	12 SERVIZI ALLE PERSONE

Servizi gestiti in forma diretta

Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 9 del 28 gennaio 2021, esecutiva ai sensi di legge, si conferma che il Comune di Saint-Christophe intende avvalersi della possibilità, ai sensi della legge regionale n. 15/2020, art. 2, di non convenzionarsi con altri Comuni per l'esercizio associato delle funzioni e dei servizi comunali di cui alle leggi regionali 5 agosto 2014, n. 6 e 21 dicembre 2020, n. 15, per la durata del mandato elettorale del consiglio comunale 2020/2025 per cui sono gestiti in forma diretta tutti i servizi non compresi in quelli sottoelencati.

Servizi gestiti in forma associata

Unité des Communes Valdôtaines Mont-Emilius

Rilevato che la legge regionale 5 agosto 2014, n. 6 (Nuova disciplina dell'esercizio associato di funzioni e servizi comunali e soppressione delle Comunità montane) disciplina le modalità di organizzazione dell'esercizio obbligatorio in forma associata delle funzioni e dei servizi comunali, con l'obiettivo di incrementare la qualità delle prestazioni erogate ai cittadini, riducendo complessivamente gli oneri organizzativi e finanziari e garantendo uniformi livelli essenziali delle prestazioni sull'intero territorio regionale; in particolare l'art. 16 della l.r. 6/2014 prevede che alle Unités sia affidato l'esercizio obbligatorio di parte delle funzioni e dei servizi comunali.

Ad adempimento del dettato normativo, con deliberazione del Consiglio comunale n. 57 in data 26/10/2021 è stato approvato la convenzione da stipularsi con l'Unité des Communes Valdôtaines Mont-Emilius per l'esercizio in forma associata delle funzioni e dei servizi da svolgere in ambito territoriale sovracomunale per il tramite delle Unités des Communes Valdôtaines (durata di dieci anni) - stipulando quanto segue:

“Oggetto della convenzione

1. La presente convenzione ha per oggetto la disciplina della gestione in forma associata delle funzioni e dei servizi da svolgere obbligatoriamente in ambito territoriale sovracomunale per il tramite delle Unités, ai sensi dell'articolo 16 della Legge regionale 5 agosto 2014, n. 6, relativi ai seguenti ambiti di attività:

a) sportello unico degli enti locali (SUEL);

b) servizi alla persona, con particolare riguardo a:

1. assistenza domiciliare e microcomunità;
2. assistenza agli indigenti;
3. assistenza ai minori e agli adulti;
4. scuole medie e asili nido;
5. soggiorni vacanze per anziani;
6. telesoccorso;
7. trasporto di anziani e inabili;

c) servizi connessi al ciclo dell'acqua;

d) servizi connessi al ciclo dei rifiuti; la Regione individua le linee guida per la gestione di tale

ciclo, esercitando un ruolo di coordinamento;

d bis) servizi in materia di innovazione e di transizione digitale;

e) servizio di accertamento e riscossione volontaria delle entrate tributarie.

2. L'Unité esercita, inoltre, i seguenti altri servizi e funzioni comunali in forma associata:

- Organizzazione di soggiorni climatici per anziani ed inabili;
- Espletamento selezioni e/o pubblici concorsi;
- Commissione di vigilanza sui locali di pubblico spettacolo;
- Organizzazione dei centri diurni estivi e della colonia marina estiva per minori;
- Servizio contabile relativo al personale dei Comuni;
- Servizio di teleassistenza e telesoccorso per anziani;
- Finanziamento generale alla Comunità Montana;
- Gestione dei servizi di microcomunità per anziani ed inabili e di assistenza domiciliare sul territorio;
- Servizio di gestione della pista ciclo-pedonale del comprensorio territoriale dell'Unité;
- Progetti annuali straordinari di lavori di utilità sociale;

Conseil de La Plaine d'Aoste

Il Conseil de la Plaine si è occupato sin dalla data del suo insediamento effettuato all'indomani dell'entrata in vigore della L.R. 54/98 di diverse attività tra le quali risulta opportuno segnalare:

- possibilità di estensione a tutti i Comuni facenti parte del Conseil de la plaine dei contratti di locazione agevolati ex legge 431/98 stipulati dal Comune di Aosta con le associazioni dei proprietari e degli inquilini;
- approvazione di una convenzione per la gestione di servizi della persona (centri d'incontro, servizio di ascolto telefonico, ecc.);
- razionalizzazione dei trasporti pubblici esistenti all'interno del comprensorio;
- delocalizzazione dello Stadio Puchoz;
- razionalizzazione utilizzo impianti sportivi.

Comune di Aosta (art.5 l.r.n.6/14-CC 18/15):

- Piano di zona e sportello sociale;
- Servizi ai migranti e servizio di accoglienza notturna,
- Servizio di distribuzione del gas metano nei comuni;
- Servizi cimiteriali di interesse regionale;

Regione Valle d'Aosta (art.6, c.1, l.r.n.6/14-CC 18/15):

- Procedimenti disciplinari per l'irrogazione delle sanzioni di maggiore gravità;
- Comitato unico di garanzia per le pari opportunità, la valorizzazione del benessere di chi lavora e contro le discriminazioni, istituito a livello del comparto unico regionale;

- Commissione indipendente di valutazione della performance;
- Procedure selettive per il reclutamento del personale;
- Espropriazioni per le opere o gli interventi di interesse locale a carattere di pubblica
- Servizi affidati a organismi partecipati

Servizi affidati a organismi partecipati

L'Ente detiene le seguenti partecipazioni, come rilevato nella "Ricognizione ordinaria delle società partecipate del Comune di Saint-Christophe - anno 2022" effettuata con deliberazione del Consiglio comunale n. 78 del 29/12/2023:

CF Società partecipata	Ragione sociale/denominazione	Quota% partecipazione diretta
006655740072	CELVA - Consorzio Degli Enti Locali Della Valle D'Aosta	1,19%
00521690073	IN.VA. SPA	0,0097%
00035870070	C.E.G. - Società Cooperativa Elettrica Gignod	0,22%

Sono stati affidati a organismi partecipati i seguenti servizi:

CELVA (art.4 l.r. n.6/14-CC 18/15);

- Formazione degli amministratori e del personale degli enti locali;
- Consulenza e assistenza tecnica e giuridico-legale, nonché predisposizione di regolamenti tipo e della relativa modulistica;
- Supporto alla gestione amministrativa del personale degli enti locali;
- Attività di riscossione coattiva delle entrate tributarie degli enti locali mediante affidamento a terzi;

INVA SPA (l.r. 81/87):

- Sviluppo dell'informatica;
- Centrale unica di committenza;

Altre modalità di gestione dei servizi pubblici

Sono previste prestazioni professionali e prestazioni dei servizi e d'opera.

Quadro delle condizioni interne all'ente

Evoluzione della situazione finanziaria dell'ente

Al fine di tratteggiare l'evoluzione della situazione finanziaria dell'Ente nel corso dell'ultimo quinquennio, nelle tabelle che seguono sono riportate le entrate e le spese contabilizzate negli ultimi esercizi chiusi, in relazione alle fonti di entrata e ai principali aggregati di spesa.

Per una corretta lettura dei dati, si ricorda che dal 1° gennaio 2012 vari enti italiani hanno partecipato alla sperimentazione della nuova disciplina concernente i sistemi contabili e gli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro enti ed organismi, introdotta dall'articolo 36 del decreto legislativo 23 giugno 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 seguito della prima fase altri Enti si sono successivamente aggiunti al gruppo degli Enti sperimentatori e, al termine della fase sperimentale, il nuovo ordinamento contabile è stato definitivamente introdotto per tutti gli Enti a partire dal 1° gennaio 2015.

Tra le innovazioni più significative, rilevanti ai fini della comprensione dei dati esposti in questa parte, si rileva la costituzione e l'utilizzo del fondo pluriennale vincolato (d'ora in avanti FPV).

Il FPV è un saldo finanziario, costituito da risorse già accertate in esercizi precedenti destinate al finanziamento di obbligazioni passive dell'Ente già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata.

Il fondo garantisce la copertura di spese imputate agli esercizi successivi a quello nel quale sono assunte e nasce dall'esigenza di applicare il nuovo principio di competenza finanziaria potenziato rendendo evidente la distanza temporale intercorrente tra l'acquisizione dei finanziamenti e l'effettivo impiego di tali risorse.

Analisi finanziaria generale

Evoluzione delle entrate (accertato)

Entrate (in euro)	RENDICONTO 2019	RENDICONTO 2020	RENDICONTO 2021	RENDICONTO 2022	RENDICONTO 2023
Utilizzo FPV di parte corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	28.151,69
Utilizzo FPV di parte capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	2.044.316,37
Avanzo di amministrazione applicato	825.054,72	776.349,14	1.762.180,39	2.708.583,40	2.604.725,84
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2.157.202,07	1.797.142,56	2.048.170,08	2.072.984,62	2.224.583,68
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	2.706.428,93	3.389.615,70	3.024.328,99	2.814.990,15	3.085.345,73
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.014.670,92	976.286,27	1.040.085,67	1.169.454,35	1.432.782,40
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	718.347,92	685.688,43	708.181,15	1.263.278,02	1.223.419,62
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	10.895,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazione da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	7.432.599,56	7.625.082,10	8.582.946,28	10.029.290,54	12.643.325,33

Tabella 5: Evoluzione delle entrate

Evoluzione delle spese (impegnato)

Spese (in euro)	RENDICONTO 2019	RENDICONTO 2020	RENDICONTO 2021	RENDICONTO 2022	RENDICONTO 2023
Titolo 1 - Spese correnti	4.432.919,45	4.217.419,67	4.735.883,07	4.895.686,28	5.113.290,33
Titolo 2 - Spese in conto capitale	2.319.093,49	1.972.638,47	2.770.584,99	1.879.999,87	2.559.550,01

Spese (in euro)	RENDICONTO 2019	RENDICONTO 2020	RENDICONTO 2021	RENDICONTO 2022	RENDICONTO 2023
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	154.587,52	2.841,78	108.109,48	110.352,47	106.580,55
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	6.906.600,46	6.192.899,92	7.614.577,54	6.886.038,62	7.779.420,89

Tabella 6: Evoluzione delle spese

Partite di giro (accertato/impegnato)

Servizi c/terzi (in euro)	RENDICONTO 2019	RENDICONTO 2020	RENDICONTO 2021	RENDICONTO 2022	RENDICONTO 2023
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	787.755,18	713.897,09	656.280,34	696.629,64	942.586,17
Titolo 7 - Spese per conto di terzi e partite di giro	787.755,18	713.897,09	656.280,34	696.629,64	942.586,17

Tabella 7: Partite di giro

Analisi delle entrate

Entrate correnti (anno 2024)

Titolo	Previsione iniziale	Previsione assestata	Accertato	%	Riscosso	%	Residuo
Entrate tributarie	2.291.800,00	2.366.150,00	608.818,31	25,73	430.350,02	18,19	178.468,29
Entrate da trasferimenti	3.072.677,68	3.077.156,17	1.948.537,76	63,32	1.792.599,79	58,26	155.937,97

Titolo	Previsione iniziale	Previsione assestata	Accertato	%	Riscosso	%	Residuo
Entrate extratributarie	773.670,00	794.402,84	395.792,20	49,82	272.713,80	34,33	123.078,40
TOTALE	6.138.147,68	6.237.709,01	2.953.148,27	47,34	2.495.663,61	40,01	457.484,66

Tabella 8: Entrate correnti - Analisi titolo 1-2-3

Le **entrate tributarie** classificate al titolo I° sono costituite dalle imposte (imposta municipale propria, Imposta di soggiorno e altro), dalle tasse (Tari) e dai tributi speciali.

Tra le **entrate derivanti da trasferimenti** e contributi correnti da parte dello Stato, delle Regioni di altri enti del settore pubblico, classificate al titolo II°, rivestono particolare rilevanza i trasferimenti erariali, diretti a finanziare i servizi ritenuti necessari degli enti locali.

Le **entrate extra-tributarie** sono rappresentate dai proventi dei servizi pubblici, dai proventi dei beni patrimoniali, dai proventi finanziari, e altri proventi. In sostanza si tratta delle tariffe e altri proventi per la fruizione di beni e per o servizi resi ai cittadini.

Evoluzione delle entrate correnti per abitante

Anni	Entrate tributarie (accertato)	Entrate per trasferimenti (accertato)	Entrate extra tributarie (accertato)	N. abitanti	Entrate tributarie per abitante	Entrate per trasferimenti per abitante	Entrate extra tributarie per abitante
2017	2.115.710,35	1.976.316,14	1.081.245,42	3419	618,81	578,04	316,25
2018	2.164.300,89	2.683.966,03	1.025.599,91	3463	624,98	775,04	296,16
2019	2.157.202,07	2.706.428,93	1.014.670,92	3498	616,70	773,71	290,07
2020	1.797.142,56	3.389.615,70	976.286,27	3472	517,61	976,27	281,19
2021	2.048.170,08	3.024.328,99	1.040.085,67	3493	586,36	865,83	297,76
2022	2.072.984,62	2.814.990,15	1.169.454,35	3491	593,81	806,36	334,99

Anni	Entrate tributarie (accertato)	Entrate per trasferimenti (accertato)	Entrate extra tributarie (accertato)	N. abitanti	Entrate tributarie per abitante	Entrate per trasferimenti per abitante	Entrate extra tributarie per abitante
2023	2.224.583,68	3.085.345,73	1.432.782,40	3480	639,25	886,59	411,72

Tabella 9: Evoluzione delle entrate correnti per abitante

Dalla tabella emerge come le ultime norme sui trasferimenti erariali hanno influito sull'evoluzione delle entrate correnti per ogni abitante a causa del continuo cambiamento di classificazioni dei trasferimenti erariali previsti negli ultimi anni dal sistema di finanza locale.

Analisi della spesa - parte investimenti ed opere pubbliche

Il principio contabile applicato della programmazione richiede l'analisi degli impegni assunti nell'esercizio e in quelli precedenti sulla competenza dell'esercizio in corso e nei successivi.

Tale disposizione si ricollega con l'art. 164, comma 3, del TUEL: "In sede di predisposizione del bilancio di previsione annuale il consiglio dell'ente assicura idoneo finanziamento agli impegni pluriennali assunti nel corso degli esercizi precedenti".

Nelle pagine che seguono sono riportati gli impegni di parte capitale assunti nell'esercizio in corso e nei precedenti. Riporta, per ciascuna missione, programma e macroaggregato, le somme già impegnate. Si tratta di investimenti attivati in anni precedenti e non ancora conclusi.

La tabella seguente riporta, per ciascuna missione e programma, l'elenco degli investimenti attivati in anni precedenti ma non ancora conclusi.

In applicazione del principio di competenza finanziaria potenziato, le somme sono prenotate o impegnate sulla competenza degli esercizi nei quali si prevede vengano realizzati i lavori, sulla base dei cronoprogrammi, ovvero venga consegnato il bene da parte del fornitore.

In sede di formazione del bilancio, è senza dubbio opportuno disporre del quadro degli investimenti tuttora in corso di esecuzione e della stima dei tempi di realizzazione, in quanto la definizione dei programmi del triennio non può certamente ignorare il volume di risorse (finanziarie e umane) assorbite dal completamento di opere avviate in anni precedenti, nonché i riflessi sul Rispetto dei vincoli di finanzia pubblica.

Impegni di parte capitale assunti nell'esercizio in corso e successivo

MISSIONE	PROGRAMMA	IMPEGNI ANNO IN CORSO	IMPEGNI ANNO SUCCESSIVO
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	1 - Organi istituzionali	0,00	0,00
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	2 - Segreteria generale	92.703,26	0,00
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	0,00	0,00
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	4 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	5 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	6 - Ufficio tecnico	404.825,22	0,00
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	7 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	8 - Statistica e sistemi informativi	5.441,20	0,00

MISSIONE	PROGRAMMA	IMPEGNI ANNO IN CORSO	IMPEGNI ANNO SUCCESSIVO
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	10 - Risorse umane	0,00	0,00
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	11 - Altri servizi generali	0,00	0,00
3 - Ordine pubblico e sicurezza	1 - Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00
3 - Ordine pubblico e sicurezza	2 - Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00
4 - Istruzione e diritto allo studio	1 - Istruzione prescolastica	40.157,40	0,00
4 - Istruzione e diritto allo studio	2 - Altri ordini di istruzione non universitaria	78.041,99	0,00
4 - Istruzione e diritto allo studio	6 - Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00
5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	1 - Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00
5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	2 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	96.152,06	0,00
6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	1 - Sport e tempo libero	72.688,56	0,00
7 - Turismo	1 - Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00
8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1 - Urbanistica e assetto del territorio	4.233,40	0,00
9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1 - Difesa del suolo	194.177,41	0,00
9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00
9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	3 - Rifiuti	0,00	0,00
9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	4 - Servizio idrico integrato	82.627,20	0,00
9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	8 - Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00
10 - Trasporti e diritto alla mobilità	5 - Viabilità e infrastrutture stradali	3.704.716,10	61.806,95
11 - Soccorso civile	1 - Sistema di protezione civile	9.609,76	0,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	3 - Interventi per gli anziani	0,00	0,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	5 - Interventi per le famiglie	0,00	0,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	6 - Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	9 - Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00

MISSIONE	PROGRAMMA	IMPEGNI ANNO IN CORSO	IMPEGNI ANNO SUCCESSIVO
13 - Tutela della salute	7 - Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00
16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	1 - Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	29.879,85	0,00
18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	1 - Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00
20 - Fondi e accantonamenti	1 - Fondo di riserva	0,00	0,00
20 - Fondi e accantonamenti	2 - Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00
20 - Fondi e accantonamenti	3 - Altri fondi	0,00	0,00
50 - Debito pubblico	1 - Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00
50 - Debito pubblico	2 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00
99 - Servizi per conto terzi	1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	0,00	0,00
	TOTALE	4.815.253,41	61.806,95

Tabella 10: Impegni di parte capitale assunti nell'esercizio in corso e successivo

E il relativo riepilogo per missione:

Missione	Impegni anno in corso	Impegni anno successivo
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	502.969,68	0,00
3 - Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00
4 - Istruzione e diritto allo studio	118.199,39	0,00
5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	96.152,06	0,00
6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	72.688,56	0,00
7 - Turismo	0,00	0,00
8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	4.233,40	0,00
9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	276.804,61	0,00
10 - Trasporti e diritto alla mobilità	3.704.716,10	61.806,95
11 - Soccorso civile	9.609,76	0,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	0,00
13 - Tutela della salute	0,00	0,00
16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	29.879,85	0,00
18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00
20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00
50 - Debito pubblico	0,00	0,00
99 - Servizi per conto terzi	0,00	0,00
TOTALE	4.815.253,41	61.806,95

Tabella 11: Impegni di parte capitale - riepilogo per Missione

Analisi della spesa - parte corrente

Il principio contabile applicato della programmazione richiede anche un'analisi delle spese correnti quale esame strategico relativo agli impieghi e alla sostenibilità economico finanziaria attuale e prospettica.

L'analisi delle spese correnti consente la revisione degli stanziamenti allo scopo di razionalizzare e contenere la spesa corrente, in sintonia con gli indirizzi programmatici dell'Amministrazione e con i vincoli di finanza pubblica.

A tal fine si riporta qui di seguito la situazione degli impegni di parte corrente assunti nell'esercizio e in quelli precedenti sulla competenza dell'esercizio in corso e nei successivi.

Impegni di parte corrente assunti nell'esercizio in corso e successivo

Missione	Programma	Impegni anno in corso	Impegni anno successivo
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	1 - Organi istituzionali	140.839,93	3.887,17
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	2 - Segreteria generale	466.047,89	25.430,37
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	143.529,41	409,92
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	4 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	55.507,58	0,00
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	5 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	5.986,92	0,00
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	6 - Ufficio tecnico	371.732,41	31.441,58
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	7 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	117.272,27	0,00
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	8 - Statistica e sistemi informativi	31.891,78	12.334,20
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	10 - Risorse umane	42.524,79	0,00
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	11 - Altri servizi generali	12.357,05	0,00
3 - Ordine pubblico e sicurezza	1 - Polizia locale e amministrativa	161.923,93	14.127,60
3 - Ordine pubblico e sicurezza	2 - Sistema integrato di sicurezza urbana	6.631,20	4.831,20
4 - Istruzione e diritto allo studio	1 - Istruzione prescolastica	34.189,50	7.671,73
4 - Istruzione e diritto allo studio	2 - Altri ordini di istruzione non universitaria	78.779,18	10.622,10
4 - Istruzione e diritto allo studio	6 - Servizi ausiliari all'istruzione	248.904,02	153.086,13

Missione	Programma	Impegni anno in corso	Impegni anno successivo
5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	1 - Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00
5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	2 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	81.189,75	10.655,50
6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	1 - Sport e tempo libero	68.739,10	37.616,19
7 - Turismo	1 - Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00
8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1 - Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00
9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1 - Difesa del suolo	0,00	0,00
9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	37.654,97	0,00
9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	3 - Rifiuti	903.281,72	3.552,64
9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	4 - Servizio idrico integrato	3.976,96	0,00
9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	8 - Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	2.500,00	0,00
10 - Trasporti e diritto alla mobilità	5 - Viabilità e infrastrutture stradali	244.112,81	25.571,20
11 - Soccorso civile	1 - Sistema di protezione civile	17.905,78	6.929,60
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	1.780,93	0,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	3 - Interventi per gli anziani	0,00	0,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	5 - Interventi per le famiglie	700,00	0,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	6 - Interventi per il diritto alla casa	60,03	0,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	9 - Servizio necroscopico e cimiteriale	26.094,05	317,20
13 - Tutela della salute	7 - Ulteriori spese in materia sanitaria	500,00	0,00
16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	1 - Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00
18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	1 - Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	205.666,72	0,00
20 - Fondi e accantonamenti	1 - Fondo di riserva	0,00	0,00
20 - Fondi e accantonamenti	2 - Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00
20 - Fondi e accantonamenti	3 - Altri fondi	0,00	0,00
50 - Debito pubblico	1 - Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	77,39	0,00

Missione	Programma	Impegni anno in corso	Impegni anno successivo
50 - Debito pubblico	2 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00
99 - Servizi per conto terzi	1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	0,00	0,00
TOTALE		3.512.358,07	348.484,33

Tabella 12: Impegni di parte corrente assunti nell'esercizio in corso e successivo

E il relativo riepilogo per missione:

Missione	Impegni anno in corso	Impegni anno successivo
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	1.387.690,03	73.503,24
3 - Ordine pubblico e sicurezza	168.555,13	18.958,80
4 - Istruzione e diritto allo studio	361.872,70	171.379,96
5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	81.189,75	10.655,50
6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	68.739,10	37.616,19
7 - Turismo	0,00	0,00
8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00
9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	947.413,65	3.552,64
10 - Trasporti e diritto alla mobilità	244.112,81	25.571,20
11 - Soccorso civile	17.905,78	6.929,60
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	28.635,01	317,20
13 - Tutela della salute	500,00	0,00
16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00
18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	205.666,72	0,00
20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00
50 - Debito pubblico	77,39	0,00
99 - Servizi per conto terzi	0,00	0,00
TOTALE	3.512.358,07	348.484,33

Tabella 13: Impegni di parte corrente - riepilogo per missione

Livello di Indebitamento

L'analisi dell'indebitamento partecipa agli strumenti per la rilevazione del quadro della situazione interna all'Ente. È racchiusa nel titolo 4 della spesa e viene esposta con la chiave di lettura prevista dalla classificazione di bilancio del nuovo ordinamento contabile: il macroaggregato:

Macroaggregato	Impegni anno in corso	Debito residuo
3 - Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	35.019,06	0,00
TOTALE	35.019,06	0,00

Tabella 14: Indebitamento

Debiti fuori bilancio riconosciuti

Alla data di redazione del presente documento non è ricorso la fattispecie.

Risorse umane

Il quadro della situazione interna dell'Ente si completa con la disponibilità e la gestione delle risorse umane con riferimento alla struttura organizzativa dell'ente in tutte le sue articolazioni e alla sua evoluzione nel tempo.

La tabella seguente mostra i dipendenti in servizio al 30/06/2024

Qualifica	Dipendenti di ruolo	Dipendenti non di ruolo	Totale
A	-	-	-
B1	-	-	-
B2	-	-	-
B3	2	-	2
C1	6	-	6
C2	10	-	10
D	3	-	3
Totale	21	0	21

Tabella 15: Dipendenti in servizio

Oltre al Segretario comunale, che non è inserito nella dotazione organica, in quanto figura prevista dalla normativa regionale vigente e assunto dall'Agenzia Regionale dei Segretari degli Enti locali della Valle d'Aosta.

Coerenza e compatibilità con il Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

L'indebitamento netto della Pubblica Amministrazione (P.A.) costituisce, quindi, il parametro principale da controllare, ai fini del rispetto dei criteri di convergenza e la causa di formazione dello stock di debito.

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

Il comma 823 dell'art.1 della L.145/18 prevede che, a decorrere dall'anno 2019, cessano di avere applicazione i commi 456, 466, da 468 a 482, da 485 a 493 dell'art.1 della L.232/2016 concernenti il pareggio di bilancio e i connessi spazi finanziari.

I nuovi vincoli di finanza pubblica sono previsti dall'art.1 della L.145/18 che prevede, al comma 819, che i Comuni concorrono alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica nel rispetto delle disposizioni di cui ai commi seguenti del medesimo articolo, che costituiscono principi fondamentali di coordinamento della finanza pubblica, ai sensi degli articoli 117, terzo comma, e 119, secondo comma, della Costituzione, ed in particolare a quelle di cui:

- al comma 820, che a decorrere dall'anno 2019, i Comuni utilizzano il risultato di amministrazione ed il fondo pluriennale vincolato di entrata e di spesa nel rispetto delle disposizioni previste dal D.lgs n.118/2011;

- al comma 821, che i Comuni si considerano in equilibrio in presenza di un risultato di competenza dell'esercizio non negativo inoltre tale informazione è desunta, in ciascun anno, dal prospetto di verifica degli equilibri allegato al rendiconto della gestione (allegato 10 del D.lgs n.118/2011).

SEZIONE OPERATIVA

Parte prima

Elenco dei programmi per missione

È in questa sezione che si evidenziano le modalità operative che l'Amministrazione intende perseguire per il raggiungimento degli obiettivi descritti nella Sezione Strategica.

Suddivisi in missioni e programmi secondo la classificazione obbligatoria stabilita dall'Ordinamento Contabile, troviamo qui di seguito un elenco dettagliato che illustra le finalità di ciascun programma, l'ambito operativo e le risorse messe a disposizione per il raggiungimento degli obiettivi.

Descrizione delle missioni e dei programmi

MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

“Amministrazione e funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività per lo sviluppo dell'ente in una ottica di governance e partenariato e per la comunicazione istituzionale. Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi. Amministrazione e funzionamento dei servizi di pianificazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali. Sviluppo e gestione delle politiche per il personale. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica.”

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

PROGRAMMA 1 - ORGANI ISTITUZIONALI

Finalità: amministrazione e funzionamento dei servizi generali dell'Ente, dei servizi statistici e informativi.

Motivazione e obiettivi: nel programma rientrano le attività di maggiore supporto e di collegamento tra la struttura organizzativa e la struttura di indirizzo politico. Nel dettaglio da un lato rientrano tutte le attività di supporto alle attività deliberative e dall'altro le attività di coordinamento generale amministrativo nonché le funzioni inerenti alcuni trattamenti connessi alla gestione del personale.

Gli obiettivi sono i seguenti:

- supportare gli organi politici consolidando il punto di incontro e di raccordo tra gli organi elettivi e i responsabili dei servizi;
- garantire un supporto operativo nell'attività politica di programmazione, indirizzo e controllo degli organi politici ed un supporto strategico nella gestione amministrativa, tecnica e finanziaria, attraverso la gestione dell'intero processo inerente agli atti deliberativi e l'aggiornamento tempestivo dell'albo pretorio;
- migliorare il rapporto Ente/Cittadino-cliente, incentivando l'uso della telematica;

- attuare ed ampliare i processi di digitalizzazione della Pubblica Amministrazione, per conseguire maggiore efficienza nella propria attività, attuare forme di risparmio ed agevolare il cittadino nei rapporti con la P.A.;
- attuare funzioni di supporto tecnico alle delegazioni di parte pubblica per l'applicazione dei contratti collettivi, predisposizione bozze accordi, gestione convocazioni ed incontri e successiva stesura verbali;
- attuare le procedure di assunzione di personale sulla base della programmazione del fabbisogno di personale;
- eseguire tutti gli adempimenti in materia di igiene e sicurezza del lavoro - decreto legislativo n. 81/2008.

PROGRAMMA 2 - SEGRETERIA GENERALE

Finalità: amministrazione, funzionamento e supporto tecnico, operativo e gestionale alla attività deliberativa degli organi istituzionali e coordinamento generale amministrativo.

Motivazione e obiettivi: le scelte di bilancio sono orientate a garantire la gestione della segreteria, del protocollo dell'archivio corrente ed infine il coordinamento generale e il supporto amministrativo ai vari uffici della struttura. Sovrintende il servizio ed il suo funzionamento in generale il Segretario comunale, assicurando l'indirizzo unitario della gestione e l'attuazione operativa degli indirizzi di governo dell'Ente, in conformità alle leggi, allo statuto e ai regolamenti. Tra i servizi generali rientrano anche le attività di archiviazione atti.

Gli obiettivi sono i seguenti:

- garantire la gestione della segreteria e del protocollo;
- curare l'archiviazione degli atti in maniera puntuale utilizzando i sistemi informatici;
- continuare la realizzazione, nel corso del triennio, in base alle scadenze normative previste, del processo di dematerializzazione dei documenti analogici, partendo dai principali provvedimenti amministrativi tipici quali le delibere, le determine, le ordinanze e le liquidazioni, utilizzando in forma massiva la firma digitale da parte di tutti i responsabili, compatibilmente con le risorse disponibili;
- dare piena attuazione alle normative in materia di anticorruzione e di controllo di gestione,

PROGRAMMA 3 - GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E PROVVEDITORATO

Finalità: garantire l'utilizzo ottimale delle risorse a disposizione, evitando disavanzi nella gestione ed il formarsi di risorse inutilizzate, tenuto conto dei vincoli previsti dalle norme di finanza pubblica. Il servizio si occupa anche delle attività connesse alla gestione del personale, della contrattazione collettiva decentrata integrativa, delle relazioni con le organizzazioni sindacali e delle attività in materia di sicurezza sul lavoro.

Motivazione e obiettivi: la gestione finanziaria sarà incentrata sul proseguimento della corretta applicazione del nuovo ordinamento contabile attraverso la gestione delle procedure contabili ed il

coordinamento e adeguamento della struttura comunale. L'armonizzazione infatti coinvolge l'intera struttura comunale sotto la guida del Settore Finanziario.

Gli obiettivi sono i seguenti:

- monitorare la consistenza dell'entrata e della spesa rilevanti ai fini del Pareggio di Bilancio, secondo la normativa vigente, con le dovute segnalazioni di andamenti che rischiano di comportare violazioni agli obiettivi definiti dalla legge, al fine di predisporre in tempo utile eventuali provvedimenti correttivi necessari;
- pianificare gli interventi attraverso momenti di confronto con i responsabili dei settori comunali, in modo tale che eventuali utilizzi dell'avanzo di amministrazione o necessità di maggiori risorse possano essere, nel limite possibile, anticipati;
- ottimizzare l'utilizzo delle risorse proprie disponibili al fine attivare le procedure di finanziamento delle opere pubbliche in programma, mettendo a disposizione di coloro che sono chiamati a gestire gli stanziamenti di bilancio, i necessari strumenti informatici per controllare l'andamento delle finanze comunali e supportare le decisioni;
- dare attuazione al sistema dei pagamenti elettronici previsto dall'art. 5, c. 4 del d. lgs. 7 marzo 2005. n. 82 e s.m.i. e delle Linee Guida pubblicate dall'Agenzia per l'Italia digitale, al fine di offrire agli utenti dei servizi pubblici la possibilità di nuovi canali di pagamento, anche telematici, con la finalità di ridurre al minimo disagi e perdite di tempo per gli utenti stessi;
- aggiornare annualmente l'inventario;
- garantire una gestione efficace ed efficiente e costantemente aggiornata degli aspetti giuridici, economici e contrattuali del personale alla luce delle recenti modifiche in corso di approvazione da parte dell'Amministrazione centrale.

PROGRAMMA 4 - GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI

Si precisa che con riferimento a questo programma le attività sono demandate al Servizio Associato Tributi dell'Unité Mont Emilius, in stretto raccordo con l'Ente.

Finalità: garantire un sistema fiscale equo e trasparente ed una sempre più rapida acquisizione delle entrate comunali attraverso l'amministrazione ed il funzionamento dei servizi fiscali per l'accertamento e la riscossione dei tributi, le attività di contrasto all'evasione e all'elusione fiscale. Comprende anche la gestione dei rimborsi d'imposta, le spese per i contratti di servizio con le società e gli enti concessionari della riscossione dei tributi, e, in generale, il controllo della gestione per i tributi dati in concessione, la gestione del contenzioso tributario.

Motivazione e obiettivi: oltre ad affrontare le novità tributarie e fiscali previste dal governo centrale, il servizio continuerà nell'operazione di accertamento dell'evasione tributaria.

Gli obiettivi sono incentrati a realizzare una politica tributaria equa sensibilizzando i cittadini al pagamento dei tributi locali. Si riassumono come segue:

- assistenza e consulenza ai contribuenti con riguardo agli adempimenti dagli stessi dovuti in materia di tributi comunali anche con servizi di domiciliazione;

- formazione ed approvazione di piani di rientro debiti;
- consolidamento e sviluppo dell'attività di controllo, accertamento e recupero evasione/elusione nell'ambito dei tributi comunali, compresi quelli pregressi, in particolar modo con riferimento all'annualità che cadrà in prescrizione il 31 dicembre, previo continuo aggiornamento e implementazione degli appositi sistemi di acquisizione dei dati derivanti da fonti esterne;
- proseguimento ed ottimizzazione dell'incrocio e della bonifica delle diverse banche dati interne ed esterne all'ente, con lo scopo di rendere sempre più incisiva l'attività di prevenzione e recupero dell'evasione/elusione fiscale;
- eventuale adeguamento dei regolamenti comunali, degli atti, delle procedure e dell'organizzazione del Servizio Associato Tributi alle disposizioni contenute nei decreti legislativi attuativi della delega fiscale e del quadro normativo di riferimento che si verrà a delineare;
- recepimento delle eventuali modificazioni normative introdotte, entro il termine per approvare i bilanci di previsione di ciascuna annualità, al fine di rendere applicabili le future scelte di politica fiscale.

PROGRAMMA 5 - GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI

Finalità: amministrazione e funzionamento dei servizi di gestione del patrimonio dell'ente. Riguardano il servizio anche le attività per l'approvvigionamento dei beni mobili e di consumo nonché dei servizi di uso generale necessari al funzionamento dell'ente.

Motivazione e obiettivi: il servizio garantisce la manutenzione ordinaria degli edifici comunali nella prospettiva di efficienza e prontezza dell'intervento manutentivo, collaborando con gli uffici che necessitano di interventi e servizi di natura operativa.

Gli obiettivi sono i seguenti:

- razionalizzare ed ottimizzare gli interventi ed i costi anche attraverso gli acquisti tramite centrali di committenza che consentiranno di realizzare economie di scala dovute alla centralizzazione degli acquisti quanto il risparmio di risorse umane da impiegare per le gare aventi ad oggetto prodotti "standard".

PROGRAMMA 6 - UFFICIO TECNICO

Finalità: amministrazione e funzionamento dei servizi per l'edilizia relativi gli atti e le istruttorie autorizzative (permessi di costruire, dichiarazioni e segnalazioni per inizio attività edilizia, certificati di destinazione urbanistica, condoni ecc.) con le connesse attività di vigilanza e controllo; rilascio delle certificazioni di agibilità. Amministrazione e funzionamento delle attività per la programmazione e il coordinamento degli interventi nel campo delle opere pubbliche inserite nel programma triennale ed annuale dei lavori previsto dal decreto legislativo 18 aprile 2016, n. 50.

Motivazione e obiettivi: gestire l'attività dell'ufficio edilizia in coerenza con gli strumenti urbanistici e i piani regionali.

Gli obiettivi sono i seguenti:

- Progettare opere pubbliche in coerenza con il programma triennale delle opere pubbliche e compatibilmente con gli obiettivi di finanza pubblica.

PROGRAMMA 7 - ELEZIONI E CONSULTAZIONI POPOLARI - ANAGRAFE E STATO CIVILE

Finalità: amministrazione e funzionamento dell'Anagrafe e dello Stato civile; garantire lo svolgimento delle consultazioni elettorali e/o popolari.

Motivazione ed obiettivi: tenere costantemente aggiornate le liste elettorali generali e di sezione e le liste aggiunte. Provvedere, attraverso due revisioni semestrali, all'iscrizione di coloro che acquistano il diritto di voto per età ed a cancellare coloro che sono dichiarati irreperibili dall'anagrafe. Aggiornare l'Albo dei Presidenti di seggio e dell'Albo degli scrutatori. Rilasciare i certificati e documenti, connessi ai compiti di anagrafe, stato civile, elettorale. Tenere aggiornata l'anagrafe della popolazione residente ANPR e dell'A.I.R.E. (anagrafe italiani residenti all'estero). Per quanto riguarda lo stato civile provvede a ricevere gli atti con la tenuta dei registri di Stato Civile (cittadinanza, nascita, matrimonio e morte), nei quali sono inseriti tali atti.

Gli obiettivi sono i seguenti:

- mantenere il livello di servizio offerto dai servizi Anagrafe e Stato civile per qualità e tempestività nella evasione delle incombenze, tenuto conto del carico di lavoro e dell'afflusso del pubblico;
- garantire la corretta e puntuale gestione dell'Anagrafe dei cittadini residenti all'estero;
- gestire gli adempimenti connessi alla presenza dei cittadini stranieri;
- garantire la corretta e puntuale gestione degli adempimenti connessi alle scadenze elettorali;
- garantire il rilascio della procedura relativa alla Carta d'identità elettronica;
- garantire il regolare svolgimento delle elezioni;
- provvedere agli adempimenti collegati ai censimenti.

PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi

Finalità Amministrazione e funzionamento delle attività per la realizzazione di quanto previsto nella programmazione statistica locale e nazionale, per la diffusione dell'informazione statistica, per la realizzazione del coordinamento statistico interno all'ente, per il controllo di coerenza, valutazione ed analisi statistica dei dati in possesso dell'ente, per la promozione di studi e ricerche in campo statistico, per le attività di consulenza e formazione statistica per gli uffici dell'ente. Amministrazione e funzionamento delle attività a supporto, per la manutenzione e l'assistenza informatica generale, per la gestione dei documenti informatici (firma digitale, posta elettronica certificata ecc.) e per l'applicazione del codice dell'amministrazione digitale (D. Lgs. 7 marzo 2005 n° 82).

Motivazione ed obiettivi gestire le spese per il coordinamento e il supporto generale ai servizi informatici dell'ente, per lo sviluppo, l'assistenza e la manutenzione dell'ambiente applicativo (sistema operativo e applicazioni) e dell'infrastruttura tecnologica (hardware ecc.) in uso presso l'ente e dei servizi complementari (analisi dei fabbisogni informatici, monitoraggio, formazione ecc.). Comprende

le spese per la definizione, la gestione e lo sviluppo del sistema informativo dell'ente e del piano di e-government, per la realizzazione e la manutenzione dei servizi da erogare sul sito web istituzionale dell'ente e sulla intranet dell'ente. Comprende le spese per la programmazione e la gestione degli acquisti di beni e servizi informatici e telematici con l'utilizzo di strumenti convenzionali e di e-procurement. Comprende le spese per i censimenti (censimento della popolazione, censimento dell'agricoltura, censimento dell'industria e dei servizi).

PROGRAMMA 10 - Risorse umane

Finalità: amministrazione e funzionamento delle attività a supporto delle politiche generali del personale dell'ente.

Motivazione ed obiettivi: la programmazione dell'attività di formazione, qualificazione e aggiornamento del personale; per il reclutamento del personale; per la programmazione della dotazione organica, dell'organizzazione del personale e dell'analisi dei fabbisogni di personale; per la gestione della contrattazione collettiva decentrata integrativa e delle relazioni con le organizzazioni sindacali; per il coordinamento delle attività in materia di sicurezza sul lavoro. Non comprende le spese relative al personale direttamente imputabili agli specifici programmi di spesa delle diverse missioni.

PROGRAMMA 11 - ALTRI SERVIZI GENERALI

Finalità: amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi aventi carattere generale di coordinamento amministrativo, di gestione e di controllo per l'ente non riconducibili agli altri programmi di spesa della missione 01 e non attribuibili ad altre specifiche missioni di spesa. Comprende le spese per l'Avvocatura, per le attività di patrocinio e di consulenza legale a favore dell'ente. Comprende le spese per lo sportello polifunzionale al cittadino.

MISSIONE 2 - GIUSTIZIA

Non attivata.

MISSIONE 3 - ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA

PROGRAMMA 1- POLIZIA LOCALE E AMMINISTRATIVA

Finalità: amministrazione e funzionamento dei servizi di polizia municipale e locale per garantire la sicurezza urbana, anche in collaborazione con altre forze dell'ordine presenti sul territorio. Comprende le spese per le attività di polizia stradale, per la prevenzione e la repressione di comportamenti illeciti tenuti nel territorio di competenza dell'ente. Amministrazione e funzionamento dei servizi di polizia commerciale, in particolare di vigilanza sulle attività commerciali, in relazione alle funzioni autorizzatorie dei settori comunali e dei diversi soggetti competenti. Comprende le spese per il contrasto all'abusivismo su aree pubbliche, per le ispezioni presso attività commerciali anche in

collaborazione con altri soggetti istituzionalmente preposti, per il controllo delle attività artigiane, commerciali, degli esercizi pubblici, dei mercati al minuto e all'ingrosso, per la vigilanza sulla regolarità delle forme particolari di vendita. Comprende le spese per i procedimenti in materia di violazioni della relativa normativa e dei regolamenti, multe e sanzioni amministrative e gestione del relativo contenzioso.

Amministrazione e funzionamento delle attività di accertamento di violazioni al codice della strada cui corrispondano comportamenti illeciti di rilievo, che comportano sanzioni amministrative pecuniarie e sanzioni accessorie quali il fermo amministrativo (temporaneo) di autoveicoli e ciclomotori o la misura cautelare del sequestro, propedeutico al definitivo provvedimento di confisca, adottato dal Prefetto. Comprende le spese per l'attività materiale ed istruttoria per la gestione del procedimento di individuazione, verifica, prelievo conferimento, radiazione e smaltimento dei veicoli in stato di abbandono. Non comprende le spese per il funzionamento della polizia provinciale.

PROGRAMMA 2- SISTEMA INTEGRATO DI SICUREZZA URBANA

Finalità: amministrazione e funzionamento delle attività di supporto collegate all'ordine pubblico e sicurezza: attività quali la formulazione, l'amministrazione, il coordinamento e il monitoraggio delle politiche, dei piani, dei programmi connessi all'ordine pubblico e alla sicurezza in ambito locale e territoriale; predisposizione ed attuazione della legislazione e della normativa relative all'ordine pubblico e sicurezza. Comprende le spese per la promozione della legalità e del diritto alla sicurezza. Comprende le spese per la programmazione e il coordinamento per il ricorso a soggetti privati che concorrono ad aumentare gli standard di sicurezza percepita nel territorio, al controllo del territorio e alla realizzazione di investimenti strumentali in materia di sicurezza.

MISSIONE 4 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO

Finalità: 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:

- programma 1 - Istruzione prescolastica
- programma 2 - Altri ordini di istruzione non universitaria
- programma 6 - Servizi ausiliari all'istruzione

MISSIONE 5 TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITÀ CULTURALI

Finalità: 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.

PROGRAMMA 2 - ATTIVITÀ CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE

Comprende le spese per la promozione, lo sviluppo e il coordinamento delle biblioteche comunali e le spese per la realizzazione, il funzionamento o il sostegno a manifestazioni culturali (concerti, produzioni teatrali e cinematografiche, mostre d'arte, ecc.);

MISSIONE 6 POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO

Finalità: "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.

PROGRAMMA 1 - SPORT E TEMPO LIBERO

Comprende le spese per iniziative e manifestazioni sportive e per le attività di promozione sportiva in collaborazione con le associazioni sportive locali e con altre istituzioni, anche al fine di promuovere la pratica sportiva.

MISSIONE 7 - TURISMO

Finalità: 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.

PROGRAMMA 1 - SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO

MISSIONE 8 - ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA

Finalità: 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.

PROGRAMMA 1 - URBANISTICA E ASSETTO DEL TERRITORIO

MISSIONE 9 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE

Finalità: 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 programmi:

programma 1 - Difesa del suolo

programma 2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale

programma 3 - Rifiuti

programma 4 - Servizio idrico integrato (programma non più in essere in quanto la gestione totale del servizio è passata in gestione dal 01.01.2024 alla società S.E.V)

programma 8 - Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento

MISSIONE 10 TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ

Finalità: 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.

PROGRAMMA 5 - VIABILITÀ E INFRASTRUTTURE STRADALI

MISSIONE 11 SOCCORSO CIVILE

Finalità: 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.

PROGRAMMA 1 - SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE

MISSIONE 12 - DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA

Finalità: 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 1 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido

PROGRAMMA 3 - Interventi per gli anziani

PROGRAMMA 5 - Interventi per le famiglie

PROGRAMMA 6 - Interventi per il diritto alla casa

PROGRAMMA 9 - Servizio necroscopico e cimiteriale

MISSIONE 13 - TUTELA DELLA SALUTE

Finalità: 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.

PROGRAMMA 7 - Ulteriori spese in materia sanitaria

MISSIONE 14 - SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ

Non attivata.

MISSIONE 15 - POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE

Non attivata.

MISSIONE 16 AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA

Finalità: 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.

PROGRAMMA 1 - SVILUPPO DEL SETTORE AGRICOLO E DEL SISTEMA AGROALIMENTARE

MISSIONE 17 - ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE

Non attivata.

MISSIONE 18 RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI

Finalità: 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.

PROGRAMMA 1 - Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali

MISSIONE 19 - RELAZIONI INTERNAZIONALI

Non attivata.

MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI

Finalità: 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.

Missione 20 Fondi e accantonamenti

Fondo di riserva	Programma 1
Fondi di riserva per le spese obbligatorie e fondi di riserva per le spese impreviste.	
Fondo crediti di dubbia esigibilità	Programma 2
Altri fondi	Programma 3

MISSIONE 50 - DEBITO PUBBLICO

Non attivata.

MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI

Finalità: spese effettuate per conto terzi. Partite di giro

Obiettivi finanziari per missione e programma

Vengono ora riportati gli stanziamenti previsti per il triennio per ciascuna missione e programma.

Ogni riga riporta il cronoprogramma dell'impegno economico previsto per la realizzazione di ciascuna missione distinguendo, per ciascun anno, quanto effettivamente sarà speso nell'anno e quanto sarà destinato agli anni successivi (Fondo Pluriennale Vincolato).

Parte corrente per missione e programma

Missione	Programma	Previsioni definitive eser.precedente	2025		2026		2027	
			Previsioni	Di cui Fondo pluriennale vincolato	Previsioni	Di cui Fondo pluriennale vincolato	Previsioni	Di cui Fondo pluriennale vincolato
1	1	155.000,00	155.000,00	0,00	155.000,00	0,00	155.000,00	0,00
1	2	582.226,79	528.630,00	0,00	528.630,00	0,00	528.630,00	0,00
1	3	185.269,57	156.200,00	0,00	156.200,00	0,00	156.200,00	0,00
1	4	131.296,93	124.100,00	0,00	124.100,00	0,00	124.100,00	0,00
1	5	11.100,00	11.100,00	0,00	11.100,00	0,00	11.100,00	0,00
1	6	572.923,16	490.000,00	0,00	490.000,00	0,00	490.000,00	0,00
1	7	141.149,97	136.300,00	0,00	134.800,00	0,00	134.800,00	0,00
1	8	95.293,56	26.100,00	0,00	26.100,00	0,00	26.100,00	0,00

Missione	Programma	Previsioni definitive eser.precedente	2025		2026		2027	
1	10	47.435,23	46.200,00	0,00	46.200,00	0,00	46.200,00	0,00
1	11	27.357,05	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00
3	1	183.423,03	170.800,00	0,00	170.800,00	0,00	170.800,00	0,00
3	2	7.000,00	7.000,00	0,00	7.000,00	0,00	7.000,00	0,00
4	1	53.900,00	53.900,00	0,00	53.900,00	0,00	53.900,00	0,00
4	2	120.050,00	101.150,00	0,00	101.150,00	0,00	101.150,00	0,00
4	6	277.000,00	287.000,00	0,00	287.000,00	0,00	287.000,00	0,00
5	1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	2	128.968,35	125.439,00	0,00	125.439,00	0,00	125.439,00	0,00
6	1	90.700,00	94.700,00	0,00	89.700,00	0,00	89.700,00	0,00
7	1	11.700,00	7.200,00	0,00	7.200,00	0,00	7.200,00	0,00
8	1	5.500,00	5.500,00	0,00	5.500,00	0,00	5.500,00	0,00
9	1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	2	42.500,00	44.500,00	0,00	44.500,00	0,00	44.500,00	0,00
9	3	910.520,00	836.170,00	0,00	836.170,00	0,00	836.170,00	0,00

Missione	Programma	Previsioni definitive eser.precedente	2025		2026		2027	
9	4	12.054,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	8	2.500,00	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00
10	5	327.804,96	311.750,00	0,00	311.750,00	0,00	311.750,00	0,00
11	1	29.395,00	24.895,00	0,00	24.895,00	0,00	24.895,00	0,00
12	1	3.500,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
12	3	8.000,00	8.000,00	0,00	8.000,00	0,00	8.000,00	0,00
12	5	3.450,00	3.450,00	0,00	3.450,00	0,00	3.450,00	0,00
12	6	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
12	9	38.600,00	27.100,00	0,00	27.100,00	0,00	27.100,00	0,00
13	7	600,00	600,00	0,00	600,00	0,00	600,00	0,00
16	1	2.500,00	500,00	0,00	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00
18	1	1.229.758,00	1.222.000,00	0,00	1.222.000,00	0,00	1.222.000,00	0,00
20	1	20.000,00	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00
20	2	221.628,26	207.542,07	0,00	207.542,07	0,00	207.542,07	0,00
20	3	17.710,54	17.710,53	0,00	17.710,53	0,00	17.710,53	0,00

Missione	Programma	Previsioni definitive eser.precedente	2025		2026		2027	
50	1	120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50	2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	5.698.935,36	5.261.036,60	0,00	5.256.536,60	0,00	5.256.536,60	0,00

Tabella 16: Parte corrente per missione e programma

Parte corrente per missione

Missione	Descrizione	Previsioni definitive eser.precedente	2025		2026		2027	
			Previsioni	Di cui Fondo pluriennale vincolato	Previsioni	Di cui Fondo pluriennale vincolato	Previsioni	Di cui Fondo pluriennale vincolato
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	1.949.052,26	1.679.630,00	0,00	1.678.130,00	0,00	1.678.130,00	0,00
3	Ordine pubblico e sicurezza	190.423,03	177.800,00	0,00	177.800,00	0,00	177.800,00	0,00
4	Istruzione e diritto allo studio	450.950,00	442.050,00	0,00	442.050,00	0,00	442.050,00	0,00
5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	128.968,35	125.439,00	0,00	125.439,00	0,00	125.439,00	0,00
6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	90.700,00	94.700,00	0,00	89.700,00	0,00	89.700,00	0,00
7	Turismo	11.700,00	7.200,00	0,00	7.200,00	0,00	7.200,00	0,00
8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	5.500,00	5.500,00	0,00	5.500,00	0,00	5.500,00	0,00
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	967.574,96	883.170,00	0,00	883.170,00	0,00	883.170,00	0,00
10	Trasporti e diritto alla mobilità	327.804,96	311.750,00	0,00	311.750,00	0,00	311.750,00	0,00
11	Soccorso civile	29.395,00	24.895,00	0,00	24.895,00	0,00	24.895,00	0,00
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	54.550,00	40.550,00	0,00	40.550,00	0,00	40.550,00	0,00
13	Tutela della salute	600,00	600,00	0,00	600,00	0,00	600,00	0,00

Missione	Descrizione	Previsioni definitive eser.precedente	2025		2026		2027	
			Previsioni	Di cui Fondo pluriennale vincolato	Previsioni	Di cui Fondo pluriennale vincolato	Previsioni	Di cui Fondo pluriennale vincolato
16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	2.500,00	500,00	0,00	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00
18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	1.229.758,00	1.222.000,00	0,00	1.222.000,00	0,00	1.222.000,00	0,00
20	Fondi e accantonamenti	259.338,80	245.252,60	0,00	245.252,60	0,00	245.252,60	0,00
50	Debito pubblico	120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	Servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	5.698.935,36	5.261.036,60	0,00	5.256.536,60	0,00	5.256.536,60	0,00

Tabella 17: Parte corrente per missione

Parte capitale per missione e programma

Missione - Programma	Descrizione	2025	2026	2027
01022.02.20301001	CAP. 20301.1 - ATTREZZATURE E SUPPORTI INFORMATICI PER UFFICI - HARDWARE - COSTITUZIONE DI CAPITALI FISSI	5.000,00	5.000,00	5.000,00
01022.02.20301002	CAP. 20301.2 - ATTREZZATURE E SUPPORTI INFORMATICI PER UFFICI - SOFTWARE - COSTITUZIONE DI CAPITALI FISSI	5.000,00	5.000,00	5.000,00
01062.02.20401025	CAP. 20401.25 - COSTITUZIONE DI CAPITALI FISSI - MANUTENZIONE STRAORDINARIA STABILI	100.000,00	100.000,00	100.000,00
04022.03.20202001	CAP. 20202.1 - MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICI SCOLASTICI - TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	50.000,00	50.000,00	50.000,00
04022.03.20502099	CAP. 20502.99 - TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	1.500,00	1.500,00	1.500,00
08012.02.20401033	CAP. 20401.33 - ARREDO URBANO - COSTITUZIONE DI CAPITALI FISSI	10.000,00	10.000,00	10.000,00
09022.02.20401023	CAP. 20401.23 - AREE VERDI - MANUTENZIONE STRAORDINARIA	50.000,00	50.000,00	50.000,00
10052.02.20401002	CAP. 20401.2 - MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE - COSTITUZIONE DI CAPITALI FISSI	372.947,52	398.647,52	398.647,52
10052.02.20401003	CAP. 20401.3 - SEGNALETICA STRADALE - COSTITUZIONE DI CAPITALI FISSI	50.000,00	50.000,00	50.000,00
10052.02.20402001	CAP. 20402.1 - PISTA CICLABILE - TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	50.000,00	50.000,00	50.000,00
12092.02.20401006	CAP. 20401.6 - MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIMITERO - COSTITUZIONE DI CAPITALI FISSI	50.000,00	30.000,00	30.000,00
Totale		744.447,52	750.147,52	750.147,52

Tabella 18: Parte capitale per missione e programma

Parte seconda

Programmazione dei lavori pubblici

La Parte 2 della Sezione operativa comprende la programmazione in materia di lavori pubblici, personale e patrimonio.

La realizzazione dei lavori pubblici degli enti locali deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali che sono ricompresi nella Sezione operativa del DUPS.

I lavori da realizzare nel primo anno del triennio sono compresi nell'elenco annuale che costituisce il documento di previsione per gli investimenti in lavori pubblici e il loro finanziamento. Ogni ente locale deve analizzare, identificare e quantificare gli interventi e le risorse reperibili per il loro finanziamento.

Il programma deve in ogni modo indicare:

- le priorità e le azioni da intraprendere come richiesto dalla legge;
- la stima dei tempi e la durata degli adempimenti amministrativi di realizzazione delle opere e del collaudo;
- la stima dei fabbisogni espressi in termini sia di competenza, sia di cassa, al fine del relativo finanziamento in coerenza con i vincoli di finanza pubblica.

Trattando della programmazione dei lavori pubblici si dovrà fare necessariamente riferimento al "Fondo pluriennale vincolato" come saldo finanziario, costituito da risorse già accertate destinate al finanziamento di obbligazioni passive dell'ente già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata.

Quadro delle risorse disponibili

ALLEGATO I - SCHEDA A : PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2025/2027
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI SAINT-CHRISTOPHE

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA (1)

TIPOLOGIA RISORSE	Arco temporale di validità del programma			Importo Totale
	Disponibilità finanziaria			
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	
risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge	0,00	0,00	0,00	0,00
risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0,00	0,00	0,00	0,00
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	0,00	0,00	0,00	0,00
stanziamenti di bilancio	470.000,00	480.000,00	480.000,00	1.430.000,00
finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403	0,00	0,00	0,00	0,00
risorse derivanti da trasferimento di immobili ex art.191 D.Lgs. 50/2016	0,00	0,00	0,00	0,00
Altra tipologia	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	470.000,00	480.000,00	480.000,00	1.430.000,00

Il referente del programma
(Mauro Arch. RAVASENGA)

Note

(1) I dati del quadro delle risorse sono calcolati come somma delle informazioni elementari relative a ciascun intervento di cui alla scheda E e alla scheda C. Dette informazioni sono acquisite dal sistema (software) e rese disponibili in banca dati ma non visualizzate nel programma.

Tabella 20: Quadro delle risorse disponibili

PROGRAMMA TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI

ALLEGATO II - SCHEDA G : PROGRAMMA TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2025/2027

DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI SAINT-CHRISTOPHE

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA (1)

TIPOLOGIA RISORSE	Arco temporale di validità del programma			
	Disponibilità finanziaria			Importo Totale
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	
risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge	0,00	0,00	0,00	0,00
risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0,00	0,00	0,00	0,00
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	0,00	0,00	0,00	0,00
stanziamenti di bilancio	112.500,00	225.000,00	225.000,00	672.000,00
finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403	0,00	0,00	0,00	0,00
risorse derivanti da trasferimento di immobili ex art.191 D.Lgs. 50/2016	0,00	0,00	0,00	0,00
altro	0,00	0,00	0,00	0,00
totale	112.500,00	225.000,00	225.000,00	672.000,00

Il referente del programma
(Mauro Arch. RAVASENGA)

Note

(1) I dati del quadro delle risorse sono calcolati come somma delle informazioni elementari relative a ciascun intervento di cui alla scheda H. Dette informazioni sono acquisite dal sistema (software) e rese disponibili in banca dati ma non visualizzate nel programma.

ALLEGATO II - SCHEDA H : PROGRAMMA TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2025/2027

COMUNE DI SAINT-CHRISTOPHE

ELENCO DEGLI ACQUISTI DEL PROGRAMMA

UMERO Interven to CUI (1)	odice Fiscale Amminist razione	rima annuali tà del primo progra mma nel quale l'interv ento è stato inserit o	nnualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedu ra di affidame nto	odice CUP (2)	cquisto ricompr eso nell'im porto comples sivo di un lavoro o di altra acquisiz ione present e in program mazione di lavori, fornitur e e servizi	UI lavoro o altra acquisi zione nel cui import o comple ssivo l'acquis to è ricomp reso (3)	otto funzio nale (4)	mbito geografi co di esecuzi one dell'Acq uisto (Region e/1)	ettore	PV (5)	ESCRIZIO NE DELL'ACQ UISTO	ivello di priorità (6)	esponsabi le unico del progetto (7)	urata del contrat to	'acquisto è relativo a nuovo affidame nto di contratt o in essere	STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO							CENTRAL E DI COMMITTEZZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI FARA' RICORSO PER L'ESPLETAMENTO DELLA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO (10)		cquisto aggiunto o variato a seguito di modific a program ma (11)
																rimo anno	econdo anno	erzo anno	osti su annualità successiv e	otale (8)	Apporto di capitale privato (9)		odice AUSA	enominazi one	
																					importo	ipologia			
odice - PROVVIS ORIO		ata (anno)	ata (anno)	odice	i/no	odice	i/no	esto	orniture / servizi	abella CPV	esto	abella B.1	esto	umero (mesi)	i/no	alore	alore	alore	alore	alore	esto	odice	esto	abella B.2	
	01077300 79	024	024		0		0	TC20	ERVIZI	5523100- 3			auro Ravasenga	6	i	12.500,0 0	25.000,0 0	25.000,0 0	12.500,0 0	75.000,0 0	,00				
																12.500,0 0	25.000,0 0	25.000,0 0	12.500,0 0	75.000,0 0					

Il referente del programma

(Mauro Arch. RAWASENGA)

Piano delle alienazioni e valorizzazioni patrimoniali

La gestione del patrimonio immobiliare comunale è strettamente legata alle politiche istituzionali, sociali e di governo del territorio che il Comune intende perseguire ed è principalmente orientata alla valorizzazione dei beni demaniali e patrimoniali del comune.

Nel rispetto dei principi di salvaguardia dell'interesse pubblico e mediante l'utilizzo di strumenti competitivi, la valorizzazione riguarda il riordino e la gestione del patrimonio immobiliare nonché l'individuazione dei beni, da dismettere, da alienare o da sottoporre ad altre e diverse forme di valorizzazione (concessione o locazione di lungo periodo, concessione di lavori pubblici, ecc...).

L'attività è articolata con riferimento a due livelli strategici:

- la valorizzazione del patrimonio anche attraverso la dismissione e l'alienazione dei beni, preordinata alla formazione d'entrata nel Bilancio del Comune, e alla messa a reddito dei cespiti;
- la razionalizzazione e l'ottimizzazione gestionale sia dei beni strumentali all'esercizio delle proprie funzioni sia di quelli locati, concessi o goduti da terzi.

In merito alla gestione del patrimonio ed alla programmazione urbanistica e del territorio nel periodo di bilancio non sono previste variazioni di rilievo. Con apposita deliberazione si provvederà alla verifica ai sensi dell'art. 172, comma 1, lett. b) del D.lgs 267/2000 della quantità e qualità di aree e fabbricati da destinarsi alla residenza, alle attività produttive e terziarie - piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari.

Alla data di redazione del presente documento non vi è nulla da segnalare

Programmazione del fabbisogno di personale

L'art. 39 della Legge n. 449/1997 stabilisce che le Pubbliche Amministrazioni, al fine di assicurare funzionalità ed ottimizzazione delle risorse per il migliore funzionamento dei servizi in relazione alle disponibilità finanziarie e di bilancio, provvedano alla programmazione triennale del fabbisogno di personale, comprensivo delle unità di cui alla Legge n. 68/1999.

L'obbligo di programmazione del fabbisogno del personale è altresì sancito dall'art. 91 del D.Lgs. n. 267/2000, che precisa che la programmazione deve essere finalizzata alla riduzione programmata delle spese del personale. Il D.Lgs. 165/2001 dispone, inoltre, quanto segue relativamente alla programmazione del fabbisogno di personale:

- art. 6 - comma 4 - il documento di programmazione deve essere correlato alla dotazione organica dell'Ente e deve risultare coerente con gli strumenti di programmazione economico finanziaria;
- art. 6 - comma 4bis - il documento di programmazione deve essere elaborato su proposta dei competenti dirigenti che individuano i profili professionali necessari allo svolgimento dei compiti istituzionali delle strutture cui sono preposti;
- art. 35 - comma 4 - la programmazione triennale dei fabbisogni di personale costituisce presupposto necessario per l'avvio delle procedure di reclutamento.

Per disposizione normativa, il piano triennale del fabbisogno del personale è diventato parte integrante del PIAO con deliberazione della Giunta comunale n.57 del 25 maggio 2023, da ultimo aggiornato con la deliberazione della Giunta comunale n.89 del 18 luglio 2024. A seguito degli atti succitati la dotazione organica risulta la seguente:

GESTIONE FINANZIARIA E CONTABILE

PIANTA	CAT	POSIZIONE	PROFILO PROFESSIONALE	RAPPORTO DI LAVORO	RICOPERTO O VACANTE	POSTI IN ORGANICO	POSTI RICOPERTI	POSTI VACANTI
1 POSTO	D	D FUNZIONARIO	RESPONSABILE CONTABILE	TEMPO PIENO	VACANTE	4,64	2,64	2
1 POSTO	D	D FUNZIONARIO	RESPONSABILE CONTABILE	TEMPO PIENO	RICOPERTO			
1 POSTO	C	C2 COLLABORATORE	ASSISTENTE AMMINISTRATIVO	TEMPO PIENO	RICOPERTO			
1 POSTO	C	C1 AIUTO COLLABORATORE	ASSISTENTE AMMINISTRATIVO	TEMPO PIENO	VACANTE			
1 POSTO	C	C1 AIUTO COLLABORATORE	ASSISTENTE AMMINISTRATIVO	TEMPO PARZIALE 64%	RICOPERTO			

SERVIZIO AMMINISTRATIVO (Ufficio segretaria - Ufficio culturale -scolastico - Uffici sociale

PIANTA	CAT	POSIZIONE	PROFILO PROFESSIONALE	RAPPORTO DI LAVORO	RICOPERTO O VACANTE	POSTI IN ORGANICO	POSTI RICOPERTI	POSTI VACANTI
1 POSTO	C	C2 COLLABORATORE	ASSISTENTE AMMINISTRATIVO	TEMPO PIENO	RICOPERTO	9,20	9	0.20
1 POSTO	C	C2 COLLABORATORE	ASSISTENTE AMMINISTRATIVO	PART TIME A TEMPO DETERMINATO AL 83,33%	RICOPERTO			
				16,67%	TEMPORANEAMENTE NON OCCUPATO			
1 POSTO	C	C2 COLLABORATORE	ASSISTENTE AMMINISTRATIVO	TEMPO PIENO	RICOPERTO			
1 POSTO	C	C2 COLLABORATORE	ASSISTENTE AMMINISTRATIVO	TEMPO PIENO	RICOPERTO			
1 POSTO	C	C1 COLLABORATORE	ASSISTENTE AMMINISTRATIVO	PART TIME A TEMPO DETERMINATO AL 94,44 %	RICOPERTO			
				5,56 %	TEMPORANEAMENTE NON OCCUPATO			
1 POSTO	C	C2 AIUTO COLLABORATORE	ASSISTENTE AMMINISTRATIVO	TEMPO PIENO	RICOPERTO			
1 POSTO	C	C1 AIUTO COLLABORATORE	ASSISTENTE AMMINISTRATIVO	TEMPO PIENO	RICOPERTO			
1 POSTO	C	C2 COLLABORATORE	ASSISTENTE AMMINISTRATIVO	TEMPO PIENO	RICOPERTO			
1 POSTO	C	C2 COLLABORATORE	ASSISTENTE AMMINISTRATIVO	PART TIME A TEMPO DETERMINATO AL 83,33%	RICOPERTO			
				16,67%	TEMPORANEAMENTE NON OCCUPATO			
1 POSTO	A	A AUSILIARI	BIDELLA	TEMPO PARZIALE 20 %	VACANTE			

SERVIZIO VIGILANZA - Ufficio Polizia locale

PIANTA	CAT	POSIZIONE	PROFILO PROFESSIONALE	RAPPORTO DI LAVORO	RICOPERTO O VACANTE	POSTI IN ORGANICO	POSTI RICOPERTI	POSTI VACANTI
1 POSTO	C	C2 COLLABORATORE	ISPETTORE POLIZIA LOCALE	TEMPO PIENO	VACANTE	4	3	1
1 POSTO	C	C1 AIUTO COLLABORATORE	AGENTE POLIZIA LOCALE	TEMPO PIENO	RICOPERTO			
1 POSTO	C	C1 AIUTO COLLABORATORE	AGENTE POLIZIA LOCALE	TEMPO PIENO	RICOPERTO			
1 POSTO	C	C1 AIUTO COLLABORATORE	AGENTE POLIZIA LOCALE	TEMPO PIENO	RICOPERTO			

SERVIZIO TECNICO (Ufficio edilizia Urbanistica e Espropri - Ufficio tecnico - manutentivo e Lavori**Publici9**

PIANTA	CAT	POSIZIONE	PROFILO PROFESSIONALE	RAPPORTO DI LAVORO	RICOPERTO O VACANTE	POSTI IN ORGANICO	POSTI RICOPERTI	POSTI VACANTI												
1 POSTO	D	D	RESPONSABILE TECNICO	TEMPO PIENO	RICOPERTO	8	6	2												
		FUNZIONARIO																		
1 POSTO	D	D	RESPONSABILE TECNICO	TEMPO PIENO	RICOPERTO				8	6	2									
		FUNZIONARIO																		
1 POSTO	C	C2	GEOMETRA	TEMPO PIENO	RICOPERTO							8	6	2						
		COLLABORATORE																		
1 POSTO	C	C2	GEOMETRA	TEMPO PIENO	RICOPERTO										8	6	2			
		COLLABORATORE																		
1 POSTO	C	C2	GEOMETRA	TEMPO PIENO	VACANTE													8	6	2
		COLLABORATORE																		
1 POSTO	B	B3	CANTONIERE	TEMPO PIENO	VACANTE	8	6	2												
		CAPO OPERATORE																		
1 POSTO	B	B3	CANTONIERE	TEMPO PIENO	RICOPERTO				8	6	2									
		CAPO OPERATORE																		
1 POSTO	B	B3	CANTONIERE	TEMPO PIENO	RICOPERTO							8	6	2						
		CAPO OPERATORE																		

Tabella 23: Programmazione del fabbisogno di personale

PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA - PNRR

Nel 2022 e 2023 l'Amministrazione ha effettuato la candidatura a diverse linee dell'agenda PA digitale 2026 nell'ambito dei fondi del PNRR risultando al momento ammessa ai seguenti:

- Misura 1.2 "Abilitazione al cloud per le PA locali";
- Misura 1.3.1 "PDND".
- Misura 1.4.1 "Esperienza del cittadino nei servizi pubblici";
- Misura 1.4.3 "APP IO";
- Misura 1.4.3 "PagoPA".
- Misura 1.4.4 "Estensione dell'utilizzo delle piattaforme nazionali di identità digitali - SPID CIE";
- Misura 1.4.5 "Piattaforma notifiche digitali";

Ad oggi i progetti sono nelle seguenti fasi:

Nome Progetto	Fase 2 - Bando PNRR	Soggetto realizzatore
M 1.2 Cloud	Asseverazione	INVA Spa
M 1.3.1 PDND	In attesa di ricevere il finanziamento	Maggioli
M 1.4.1 Sito e Servizi Digitali	Realizzazione	INVA Spa, T PROJECT GROUP SRL
M 1.4.3 App IO	Realizzazione	INVA Spa
M 1.4.3 Pago PA	Realizzazione	INVA Spa
M 1.4.4 Spid e Cie	Realizzazione	INVA SPA Spa
M 1.4.5 PND	In attesa di ricevere il finanziamento	Maggioli

I fondi ottenuti consentiranno all'Amministrazione nel corso di questi anni l'attivazione di nuovi servizi digitali rivolti ai cittadini.

EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RI- FERIMENTO DEL BILANCIO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		6.222.853,13			
A) Fondo pluriennale vincolato 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	(+)		6.005.484,12	6.006.684,12	6.006.684,12
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		5.261.036,60	5.256.536,60	5.256.536,60
D) Spese Titolo			0,00	0,00	0,00
1.00 -			207.542,07	207.542,07	207.542,07
Spese correnti di cui:	(-)		0,00	0,00	0,00
- fondo pluriennale vincolato	(-)		0,00	0,00	0,00
- fondo crediti di dubbia esigibilità			0,00	0,00	0,00
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			744.447,52	750.147,52	750.147,52
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>					
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>					
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)					
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 e per rimborso dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	---	---
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (**)			744.447,52	750.147,52	750.147,52
O=G+H+I-L+M					

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFE- RIMENTO DEL BILANCIO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027
P) Utilizzo risultato di amministrazione per spese di investimento	(+)		0,00	---	---
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		325.000,00	425.000,00	425.000,00
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</i>	(-)		1.069.447,52 0,00	1.175.147,52 0,00	1.175.147,52 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE			-744.447,52	-750.147,52	-750.147,52
Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E					
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
EQUILIBRIO FINALE			0,00	0,00	0,00
W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y					
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:					
Equilibrio di parte corrente (O)			744.447,52	750.147,52	750.147,52
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H) al netto del fondo di anticipazione liquidità	(-)		0,00	---	---
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali			744.447,52	750.147,52	750.147,52