

UNIONE COMUNI TERRE DEL RETRONE



**DOCUMENTO UNICO di
PROGRAMMAZIONE
(D.U.P.)**

PERIODO: 2025 - 2026 - 2027

INDICE GENERALE

Premessa	Pag.	3
1 Sezione strategica	Pag.	4
2 Analisi di contesto	Pag.	5
2.1.1 Popolazione	Pag.	6
2.1.2 Territorio	Pag.	6
2.1.3 Struttura organizzativa	Pag.	6
2.1.4 Strutture operative	Pag.	8
3 Fonti di finanziamento	Pag.	9
4 Analisi delle risorse	Pag.	13
5 Equilibri della situazione corrente e generali del bilancio	Pag.	16
6 Quadro riassuntivo	Pag.	19
7 Investimenti	Pag.	20
8 Linee programmatiche di mandato	Pag.	20
9 Stato di attuazione delle linee programmatiche	Pag.	22
10 Ripartizione delle linee programmatiche	Pag.	23
Quadro generale degli impieghi per missione (competenza)	Pag.	23
Quadro generale degli impieghi per missione (cassa)	Pag.	25
Stampa dettagli per missione	Pag.	26
11 Sezione operativa	Pag.	32
Stampa dettagli per missione/programma	Pag.	33
12 Spese per le risorse umane	Pag.	56

PREMESSA

Il principio contabile applicato n. 12 concernente la programmazione di bilancio, statuisce che la programmazione è il processo di analisi e valutazione che, comparando e ordinando coerentemente tra loro le politiche e i piani per il governo del territorio, consente di organizzare, in una dimensione temporale predefinita, le attività e le risorse necessarie per la realizzazione di fini sociali e la promozione dello sviluppo economico e civile delle comunità di riferimento.

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

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

Il Documento unico di programmazione degli enti locali (DUP)

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

Il DUP costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione.

Il DUP si compone di due sezioni: la Sezione Strategica (SeS) e la Sezione Operativa (SeO). La prima ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo, la seconda pari a quello del bilancio di previsione.

Entro il 31 luglio di ciascun anno la Giunta presenta al Consiglio il Documento Unico di Programmazione (DUP).

L'Unione dei Comuni Terre del Retrone, è stata costituita il 23 luglio 2015 ed è operativa dal 01 gennaio 2016.

Al momento gli unici servizi conferiti all'Unione rimangono i servizi di polizia locale e di protezione civile.

SEZIONE STRATEGICA

1. LA SEZIONE STRATEGICA

La sezione strategica sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica, le principali scelte che caratterizzano il programma dell'amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo.

Nella sezione strategica vengono riportate le politiche di mandato che l'ente intende sviluppare nel corso del triennio, declinate in programmi, che costituiscono la base della successiva attività di programmazione di medio/breve termine che confluisce nel Piano triennale ed annuale della performance.

Nella sezione strategica vengono riportate le politiche di mandato che l'ente intende sviluppare nel corso del triennio, declinate in programmi, che costituiscono la base della successiva attività di programmazione di medio/breve termine che confluisce nel Piano triennale ed annuale della performance.

Nel corso del mandato amministrativo, la Giunta dell'Unione renderà conto al Consiglio dell'Unione, annualmente, lo stato di attuazione dei programmi di mandato. Il monitoraggio relativo allo stato di attuazione della programmazione, è necessario non solo perché previsto dalla normativa, art. 42 comma 3 Tuel, ma soprattutto perché costituisce attività strumentale alla sana gestione degli Enti pubblici, e soprattutto un "dovere" nei confronti dei cittadini che hanno il diritto di conoscere le azioni poste in essere dagli amministratori ed i risultati raggiunti, posti in correlazione con gli obiettivi programmati ampiamente pubblicizzati.

2. ANALISI DI CONTESTO

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

In particolare, con riferimento alle condizioni interne, l'analisi richiede, almeno, l'approfondimento dei seguenti profili:

1. Caratteristiche della popolazione, del territorio e della struttura organizzativa dell'ente;
2. Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali;
3. Indirizzi generali di natura strategica relativi alle risorse e agli impieghi e sostenibilità economico finanziaria attuale e prospettica.
4. Coerenza e compatibilità presente e futura con le disposizioni del patto di stabilità interno e con i vincoli di finanza pubblica.

Ogni anno gli obiettivi strategici, contenuti nella Sezione Strategica, sono verificati nello stato di attuazione e possono essere, a seguito di variazioni rispetto a quanto previsto nell'anno precedente e dandone adeguata motivazione, opportunamente riformulati.

In considerazione delle linee programmatiche di mandato e degli indirizzi strategici, al termine del mandato, l'amministrazione rende conto del proprio operato attraverso la relazione di fine mandato di cui all'art. 4 del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149, quale dichiarazione certificata delle iniziative intraprese.

2.1 CARATTERISTICHE DELLA POPOLAZIONE, DEL TERRITORIO E DELLA STRUTTURA ORGANIZZATIVA DELL'ENTE

2.1.1 POPOLAZIONE

Popolazione legale all'ultimo censimento				0
Popolazione residente a fine 2022 (art. 156 D.Lvo 267/2000)				n. 31.344
		di cui:	maschi	n. 15.506
			femmine	n. 15.838

2.1.2 TERRITORIO

Superficie in Kmq			50,88
-------------------	--	--	-------

2.1.3

STRUTTURA ORGANIZZATIVA PERSONALE

Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica	In servizio numero	Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica	In servizio Numero
A.1	0	0	C.1	3	3
A.2	0	0	C.2	0	0
A.3	0	0	C.3	3	3
A.4	0	0	C.4	0	0
A.5	0	0	C.5	5	5
B.1	0	0	D.1	0	0
B.2	0	0	D.2	1	1
B.3	0	0	D.3	0	0
B.4	0	0	D.4	1	1
B.5	0	0	D.5	0	0
B.6	0	0	D.6	1	1
B.7	0	0	Dirigente	0	0
TOTALE	0	0	TOTALE	14	14

Totale personale al 31-12-2023:

di ruolo n.	14
fuori ruolo n.	0

AREA TECNICA			AREA ECONOMICO - FINANZIARIA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N^. in servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	N^. in servizio
A	0	0	A	0	0
B	0	0	B	0	0
C	0	0	C	0	0
D	0	0	D	0	0
Dir	0	0	Dir	0	0
AREA DI VIGILANZA			AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N^. in servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	N^. in servizio
A	0	0	A	0	0
B	0	0	B	0	0
C	11	11	C	0	0
D	3	3	D	0	0
Dir	0	0	Dir	0	0
ALTRE AREE			TOTALE		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N^. in servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	N^. in servizio
A	0	0	A	0	0
B	0	0	B	0	0
C	0	0	C	12	12
D	0	0	D	2	2
Dir	0	0	Dir	0	0
			TOTALE	14	14

Con Decreto del Presidente n. 1 del 16 gennaio 2024 è stato nominato Segretario dell'Unione dei Comuni Terre del Retrone la dott. Cristina Floriani mentre ai sensi dell'art. 109, 2° comma e dell'art. 50, 10° comma del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 – TUEL, le Elevate Qualificazioni, ai sensi dell'art. 16 del C.C.N.L. del 16.11.2022, sono state individuate, per l'anno 2025 con Decreto del Presidente n. 2 del 24.01.2025, e conferite con medesimo decreto ai sotto elencati Funzionari:

SETTORE	DIPENDENTE
Servizio Segreteria e Personale;	Stefania Corà
Servizio Economico-Finanziario;	Marco Girotto
Servizio Tecnico;	Gianluca Pauletto
Servizio di Polizia Locale e Amministrativa	Serena Volante

2.1.4 - STRUTTURE OPERATIVE

Tipologia	ESERCIZIO IN CORSO				PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE											
	Anno 2024				Anno 2025				Anno 2026				Anno 2027			
Mezzi operativi	n.			0	n.			0	n.			0	n.			0
Veicoli	n.			8	n.			8	n.			8	n.			8
Centro elaborazione dati	Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No	
Personal computer (di cui n. 2 portatili + 1 PC per visualizzazione e gestione riprese infrazioni semaforiche)	n.			7	n.			7	n.			7	n.			7
Stampanti multifunzione (stampante + fotocopiatrice+ scanner + fax)																
Stampanti locali	n.			2	n.			2	n.			2	n.			2
Pos fisso	n.			1	n.			1	n.			1	n.			1
Pos mobile	n.			1	n.			1	n.			1	n.			1
Centralino telefonico	n.			1	n.			1	n.			1	n.			1

3. FONTI DI FINANZIAMENTO

Quadro riassuntivo di competenza

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2022 (accertamenti)	2023 (accertamenti)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	2027 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	7
Tributarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Contributi e trasferimenti correnti	456.854,98	529.015,77	584.935,78	606.452,58	636.615,53	644.115,53	3,678
Extratributarie	1.345.155,15	1.330.436,26	1.302.298,97	1.295.500,00	1.295.500,00	1.295.500,00	- 0,522
TOTALE ENTRATE CORRENTI	1.802.010,13	1.859.452,03	1.887.234,75	1.901.952,58	1.932.115,53	1.939.615,53	0,779
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	36.235,27	34.076,52	34.177,72	0,00	0,00	0,00	-100,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	1.838.245,40	1.893.528,55	1.921.412,47	1.901.952,58	1.932.115,53	1.939.615,53	- 1,012
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	61.725,00	54.500,00	38.500,00	38.500,00	38.500,00	38.500,00	0,000
- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento di investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	107.554,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	169.279,95	54.500,00	38.500,00	38.500,00	38.500,00	38.500,00	0,000
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	175.000,00	175.000,00	175.000,00	175.000,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	175.000,00	175.000,00	175.000,00	175.000,00	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	2.007.525,35	1.948.028,55	2.134.912,47	2.115.452,58	2.145.615,53	2.153.115,53	- 0,911

Quadro riassuntivo di cassa

ENTRATE					% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2022 (riscossioni)	2023 (riscossioni)	2024 (previsioni cassa)	2025 (previsioni cassa)	
	1	2	3	4	5
Tributarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Contributi e trasferimenti correnti	1.004.214,78	229.566,13	979.571,11	920.559,40	- 6,024
Extratributarie	892.372,88	993.447,52	2.027.035,39	2.526.160,76	24,623
TOTALE ENTRATE CORRENTI	1.896.587,66	1.223.013,65	3.006.606,50	3.446.720,16	14,638
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	1.896.587,66	1.223.013,65	3.006.606,50	3.446.720,16	14,638
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	72.590,99	37.381,72	78.215,80	66.092,83	- 15,499
<i>- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,000</i>
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	72.590,99	37.381,72	78.215,80	66.092,83	- 15,499
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	175.000,00	175.000,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	175.000,00	175.000,00	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	1.969.178,65	1.260.395,37	3.259.822,30	3.687.812,99	13,129

4. ANALISI DELLE RISORSE

4.1 CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2022 (accertamenti)	2023 (accertamenti)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	2027 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	456.854,98	529.015,77	584.935,78	606.452,58	636.615,53	644.115,53	3,678

ENTRATE CASSA	TREND STORICO				% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2022 (riscossioni)	2023 (riscossioni)	2024 (previsioni cassa)	2025 (previsioni cassa)	
	1	2	3	4	
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	1.004.214,78	229.566,13	979.571,11	920.559,40	- 6,024

Sono stati previsti trasferimenti dai comuni di Altavilla Vicentina, Creazzo e Sovizzo in base ad un unico criterio di riparto che considera la popolazione al 01.01.2024. Le percentuali di partecipazione alla spesa dell'unione sono le seguenti:

- Altavilla Vicentina 37,69%
- Creazzo 35,76%
- Sovizzo 26,55%

Tali quote sono aggiornate a seguito della procedura di fusione intervenuta tra i Comuni di Gambugliano e Sovizzo.

4.2 PROVENTI EXTRATRIBUTARI

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2022 (accertamenti) 1	2023 (accertamenti) 2	2024 (previsioni) 3	2025 (previsioni) 4	2026 (previsioni) 5	2027 (previsioni) 6	
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	1.345.155,15	1.330.436,26	1.302.298,97	1.295.500,00	1.295.500,00	1.295.500,00	- 0,522

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2025 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2022 (riscossioni) 1	2023 (riscossioni) 2	2024 (previsioni cassa) 3		
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	892.372,88	993.447,52	2.027.035,39	2.526.160,76	24,623

L'entrata per sanzioni da violazione del codice della strada è stata prevista prudenzialmente in linea con la previsione 2023.

Rimane immutata l'attuale dotazione di punti di rilevazione delle infrazioni semaforiche e di apparecchiature che consentono il controllo dei veicoli in transito (Vista Red e Targa System).

Al momento la costruzione del bilancio dell'Unione ed i rapporti contabili con i comuni partecipanti garantiscono il rispetto dell'obbligo di destinazione del 50% delle sanzioni per infrazioni al Codice della Strada previsto dall'art. 208 del Nuovo Codice della Strada approvato con il Decreto Legislativo n. 285 del 30.04.1992 prevedendo che l'unione proceda all'incasso di tutte le sanzioni da C.d.S. con l'obbligo di riversare a ciascun comune titolare per territorio la quota del 50% soggetta all'obbligo normativo di destinazione. Tale impostazione potrebbe essere rivista nella necessità di semplificare i rapporti e le regolazioni contabili tra l'unione e gli enti aderenti.

Ai fini di rispettare direttamente l'obbligo di destinazione previsto dalla succitata norma, con deliberazione di Giunta dell'Unione verrà quindi destinata una quota per finalità di assistenza e previdenza per il personale della Polizia Locale, dipendente dell'Unione, nella misura di € 10.500,00 ai sensi dell'art. 208 D. Lgs. 285/92 lettera b).

4.3 ANALISI DELLE RISORSE FINANZIARIE IN CONTO CAPITALE

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2022 (accertamenti)	2023 (accertamenti)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	2027 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Alienazione beni e trasferimenti capitale	61.725,00	54.500,00	38.500,00	38.500,00	38.500,00	38.500,00	0,000
di cui oneri di urbanizzazione per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
di cui oneri di urbanizzazione per spese capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE	61.725,00	54.500,00	38.500,00	38.500,00	38.500,00	38.500,00	0,000

ENTRATE CASSA		TREND STORICO			2025 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
2022 (accertamenti)	2023 (accertamenti)	2024 (previsioni)				
		1	2	3	4	5
Alienazione beni e trasferimenti capitale		72.590,99	37.381,72	78.215,80	66.092,83	
di cui oneri di urbanizzazione per spese correnti		0,00	0,00	0,00	0,00	
di cui oneri di urbanizzazione per spese capitale		0,00	0,00	0,00	0,00	
Accensione di mutui passivi		0,00	0,00	0,00	0,00	
Accensione di prestiti		0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE		72.590,99	37.381,72	78.215,80	66.092,83	

4.4 Verifica limiti di indebitamento

UNIONE COMUNI TERRE DEL RETRONE (VI)

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI ESERCIZIO 2025

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE (rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui) ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000		COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	0,00	0,00	0,00
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	(+)	529.015,77	613.965,78	613.965,78
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+)	1.330.436,26	1.290.600,00	1.290.600,00
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		1.859.452,03	1.904.565,78	1.904.565,78
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale ⁽¹⁾	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/esercizio precedente ⁽²⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	0,00	0,00	0,00
Contributi erariali in c/interessi su mutui	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi		0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/esercizio precedente	(+)	0,00	0,00	0,00
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		0,00	0,00	0,00
DEBITO POTENZIALE				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		0,00	0,00	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento		0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		0,00	0,00	0,00

(1) Per gli enti locali l'importo annuale degli interessi sommato a quello dei mutui precedentemente contratti, a quello dei prestiti obbligazionari precedentemente emessi, a quello delle aperture di credito stipulate ed a quello derivante da garanzie prestate ai sensi dell'articolo 207, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi, non supera il 12 per cento, per l'anno 2011, l'8 per cento, per gli anni dal 2012 al 2014, e il 10 per cento, a decorrere dall'anno 2015, delle entrate relative ai primi tre titoli del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui. Per gli enti locali di nuova istituzione si fa riferimento, per i primi due anni, ai corrispondenti dati finanziari del bilancio di previsione (art. 204, comma 1, del TUEL).

(2) Con riferimento anche ai finanziamenti imputati contabilmente agli esercizi successivi.

4.4 RISCOSSIONE DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI DI CASSA

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2022 (accertamenti)	*** (accertamenti)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	2027 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Riscossioni di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazione di cassa	0,00	0,00	175.000,00	175.000,00	175.000,00	175.000,00	0,000
TOTALE	0,00	0,00	175.000,00	175.000,00	175.000,00	175.000,00	0,000

ENTRATE CASSA			TREND STORICO			2025 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
2022 (accertamenti)	*** (accertamenti)	2024 (previsioni)					
			1	2	3	4	5
Riscossioni di crediti			0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazione di cassa			0,00	0,00	175.000,00	175.000,00	0,000
TOTALE			0,00	0,00	175.000,00	175.000,00	0,000

La normativa vigente all'art. 222 del TUEL D. Lgs. 267/2000, prevede la possibilità di far ricorso per brevi periodi, alla anticipazione di tesoreria al fine di ridurre le difficoltà finanziarie causate da una mancanza di liquidità. Finora non è mai stato necessario fare ricorso all'anticipazione di cassa.

5. GLI EQUILIBRI DELLA SITUAZIONE CORRENTE E GENERALI DEL BILANCIO

BILANCIO DI PREVISIONE EQUILIBRI DI BILANCIO (solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾ 2025 - 2026 - 2027

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		318.589,85			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)		1.901.952,58 0,00	1.932.115,53 0,00	1.939.615,53 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti di cui - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)		1.947.165,53 0,00 446.465,43	1.932.115,53 0,00 446.465,43	1.939.615,53 0,00 446.465,43
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale ⁽⁵⁾	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari - di cui per estinzione anticipata di prestiti - di cui Fondo anticipazioni di liquidità	(-)		0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A+Q1-AA+B+C-D-E-F)			-45.212,95	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti ⁽²⁾ di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)		45.212,95 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 di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE ⁽³⁾					
O=G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2025 - 2026 - 2027**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento ⁽²⁾	(+)		0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(-)		0,00	0,00	0,00
J2) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		38.500,00	38.500,00	38.500,00
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 Riscossioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)		38.500,00 0,00	38.500,00 0,00	38.500,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie ⁽⁵⁾ <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(-)		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale ⁽⁵⁾ <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(+)		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
Z=P+Q-Q1+J2+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			0,00	0,00	0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2025 - 2026 - 2027**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027
J) Utilizzo risultato di amministrazione per l'incremento di attività finanziarie	(+)		0,00	0,00	0,00
J1) Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
J2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in entrata	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni 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 Concessioni crediti di breve termine ⁽⁵⁾ <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(-)		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine ⁽⁵⁾ <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(-)		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie ⁽⁵⁾ <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(-)		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
EQUILIBRIO FINALE					
W=O+J+J1-J2+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y			0,00	0,00	0,00

SALDO CORRENTE AI FINI DELLA COPERTURA DEGLI INVESTIMENTI PLURIENNALI ⁽⁴⁾

Equilibrio di parte corrente (O)			0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)		45.212,95		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali			-45.212,95	0,00	0,00

6. QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2025 - 2026 - 2027

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO* 2025 - 2026 - 2027

ENTRATE	CASSA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027	SPESE	CASSA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	318.589,85								
Utilizzo avanzo di amministrazione		45.212,95	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione⁽¹⁾		0,00	0,00	0,00
<i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>		0,00	0,00	0,00					
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto⁽²⁾		0,00	0,00	0,00
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 1 - Spese correnti	1.475.201,24	1.947.165,53	1.932.115,53	1.939.615,53
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	920.559,40	606.452,58	636.615,53	644.115,53					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	2.526.160,76	1.295.500,00	1.295.500,00	1.295.500,00					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	66.092,83	38.500,00	38.500,00	38.500,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale	120.447,48	38.500,00	38.500,00	38.500,00
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	3.512.812,99	1.940.452,58	1.970.615,53	1.978.115,53	Totale spese finali	1.595.648,72	1.985.665,53	1.970.615,53	1.978.115,53
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
					<i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>		0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	175.000,00	175.000,00	175.000,00	175.000,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	175.000,00	175.000,00	175.000,00	175.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	441.106,91	441.000,00	441.000,00	441.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	443.548,90	441.000,00	441.000,00	441.000,00
Totale titoli	4.128.919,90	2.556.452,58	2.586.615,53	2.594.115,53	Totale titoli	2.214.197,62	2.601.665,53	2.586.615,53	2.594.115,53
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	4.447.509,75	2.601.665,53	2.586.615,53	2.594.115,53	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	2.214.197,62	2.601.665,53	2.586.615,53	2.594.115,53
Fondo di cassa finale presunto	2.233.312,13								

(1) Corrisponde alla prima voce del conto del bilancio spese.

(2) Solo per le regioni e le province autonome di Trento e di Bolzano. Corrisponde alla seconda voce del conto del bilancio spese.

* Indicare gli anni di riferimento.

7. INVESTIMENTI

La spesa in conto capitale prevista per l'importo di € 38.500,00 nel 2025 attiene per l'acquisto di attrezzature ed impianti utili al miglior svolgimento dell'attività di Polizia Locale e di Protezione Civile. Tale ultima previsione è proposta anche per gli esercizi successivi 2026 e 2027.

8. PROGRAMMAZIONE DELL'ENTE

Essendo l'Unione dei Comuni Terre del Retrone un ente di secondo livello (art. 2 del D.lgs. 18 agosto 2000, n. 267 Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali), non è tenuto all'adozione di un programma di mandato, esplicitato attraverso linee programmatiche.

Con l'intento di evidenziare comunque i fini e la programmazione dell'ente, si riportano gli estratti delle premesse introduttive formulate dai Sindaci nelle sedute di consiglio di istituzione dell'unione.

Deliberazione di Consiglio Comunale n. 29 del 29/5/2015 del Comune di Altavilla Vicentina – Sindaco Claudio Catagini:

omissis “L’unione dei Comuni “Terre del Retrone” si costituisce per lo svolgimento di una pluralità di funzioni e servizi dei Comuni aderenti. E’ compito dell’Unione promuovere l’integrazione dell’azione amministrativa fra i Comuni che la costituiscono da realizzarsi mediante la progressiva unificazione di funzioni e servizi comunali e l’armonizzazione degli atti normativi comunali, statuto e regolamenti che devono essere poi armonizzati tra i vari enti perché altrimenti ognuno sennò continuerà per la propria strada. Nell’organizzazione e nello svolgimento delle proprie attività, l’unione si conforma ai principi di sussidiarietà, adeguatezza, efficacia, efficienza ed economicità, nonché ai principi previsti dalla Costituzione, dalle leggi e dal presente Statuto. L’azione amministrativa dell’unione tende al costante miglioramento dei servizi offerti e all’allargamento della loro fruibilità, alla rapidità e semplificazione degli interventi di sua competenza, alla razionalizzazione dei costi, ferma restando la salvaguardia delle identità municipali e di un’adeguata gestione dei rapporti con i cittadini. Queste le finalità. Stiamo andando verso un mondo dove con la globalizzazione dobbiamo unirici, farci forza, far di necessità virtù e cercare di dare un servizio miglior risparmiando possibilmente in denaro. Questo è il motivo per cui si è intrapresa questa strada.”

Deliberazione di Consiglio Comunale n. 27 del 28/5/2015 del Comune di Creazzo – Sindaco Stefano Giacomini:

omissis “Il Comune è l’ente locale che rappresenta la propria comunità, ne cura gli interessi e ne promuove lo sviluppo” (articolo 3 del

D. Lgs. 267/2000). “Spettano al Comune tutte le funzioni amministrative che riguardano la popolazione ed il territorio comunale, precipuamente nei settori organici dei servizi alla persona e alla comunità, dell’assetto ed utilizzazione del territorio e dello sviluppo economico, salvo quanto non sia espressamente attribuito ad altri soggetti dalla legge statale o regionale, secondo le rispettive competenze. Il Comune, per l’esercizio delle funzioni in ambiti territoriali adeguati, attua forme sia di decentramento sia di cooperazione con altri comuni e con la provincia” (Articolo 13 del D. Lgs. 267/2000).

La recente normativa statale, in tema di gestione associata di funzioni comunali e di unioni obbligatorie, ha introdotto un’innovativa disciplina in materia e, precisamente l’articolo 14, del decreto legge n. 78/2010, convertito in legge n. 122/2010, e successivamente modificato, dal D.L. 95/2012, convertito in L. 135/2012, nonché dalla legge della Regione Veneto n. 18/2012 in base alle quali i Comuni con popolazione fino a 5.000 abitanti devono obbligatoriamente esercitare in forma associata, tramite convenzione (art. 30 Dlgs 267/2000) o Unione di Comuni (art. 32 D lgs 267/2000) le funzioni ed i servizi fondamentali di cui all’art. 19, comma 1 del DL 95/2012, convertito in L. 135/2012.

A prescindere dagli obblighi imposti dalle norme statali e regionali, l’esercizio in forma associata delle funzioni amministrative comunali deve comunque essere finalizzato ad un effettivo miglioramento dei servizi erogati ai cittadini e ad una ottimizzazione delle risorse economiche, finanziarie, umane e strumentali dei Comuni interessati. Infatti l’obiettivo che i Comuni di Altavilla Vicentina, Creazzo e Sovizzo, si propongono è quello della razionalizzazione dell’esercizio delle funzioni e dei correlati servizi, al fine di perseguire anche le finalità indicate dalla legge, ed espressamente “il coordinamento della finanza pubblica e il contenimento delle spese per l’esercizio delle funzioni fondamentali dei comuni”, oltre che soddisfare giuste esigenze di efficienza, efficacia, di economicità e di razionalizzazione della spesa pubblica.

A fronte di quanto appena espresso i Comuni di Altavilla Vicentina, Creazzo e Sovizzo hanno espresso la volontà di costituirsi in Unione denominata “Terre del Retrone”, della quale si propone al Consiglio l’approvazione dell’atto costitutivo e dello statuto.”

Deliberazioni di Consiglio Comunale n. 13 del 24/4/2015 del Comune di Sovizzo – Sindaco Marilisa Munari:

omissis “questa Unione è l’esito di un lungo percorso, non semplice, ed è semplicemente il punto di partenza: non è un’Unione di forma, ma vuole essere un’Unione di sostanza, che parte da una funzione fondamentale e immediata che è quella della Polizia Locale, che qui è rappresentata dall’agente Stocchero e che è importante perché deve essere semplicemente il luogo attorno al quale poi sta già nascendo e crescerà un dibattito per ulteriori gestioni in forma associata di funzioni. Come dicevo precedentemente parlando delle problematiche legate alla

viabilità, è evidente che, come abbiamo constatato proprio parlando dell'inquinamento, i problemi non hanno confini e anche le risorse non hanno confini e quindi è evidente che in questo momento particolare di difficoltà ottimizzare le risorse e gestire assieme le problematiche vuol dire fare massa critica e vuol dire fare anche una politica lungimirante. Se la Germania, all'indomani dell'unificazione tra la Germania dell'Est e la Germania dell'Ovest, ha fatto un lavoro egregio per ridurre il numero dei Comuni e se questo è stato fatto anche dal Belgio, è evidente che la logica è quella di cercare di realizzare delle realtà sovracomunali che, fermo restando il principio dell'identità perchè è evidente che ciascun comune vuole mantenere la propria identità, la propria storia, il proprio passato, deve poi guardare oltre per riuscire a creare delle forme di collaborazione assolutamente nuove.”

9. STATO DI ATTUAZIONE DELLE LINEE PROGRAMMATICHE DI MANDATO 2024

Descrizione	Stanziamiento assestato	Impegnato CO 2024	Percentuale impegnato (%)
Miss.:01. Servizi istituzionali, generali e di gestione	275.844,20	237.103,35	86%
Miss.:03. Ordine pubblico e sicurezza	1.294.418,62	1.217.903,17	94%
Miss.:09. Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0	0	
Miss.:10. Trasporti e diritto alla mobilità	0	0	
Miss.:11. Soccorso civile	28.180,00	12.218,92	43%
Miss.:20. Fondi e accantonamenti	455.619,65	0	
Miss.:60. Anticipazioni finanziarie	175.000,00	0	
Miss.:99. Servizi per conto terzi	451.000,00	199.778,16	44%
TOTALE GENERALE	2.680.062,47	1.667.003,60	62%

10. RIPARTIZIONE DELLE LINEE PROGRAMMATICHE DI MANDATO, DECLINATE IN MISSIONI E PROGRAMMI, IN COERENZA CON LA NUOVA STRUTTURA DEL BILANCIO ARMONIZZATO AI SENSI DEL D. LGS. 118/2011.

Di seguito riportiamo il contenuto del programma di mandato, esplicitato attraverso le linee programmatiche di mandato aggiornate, articolato in funzione della nuova struttura del Bilancio armonizzato, così come disciplinato dal D. Lgs. 118 del 23/06/2011.

Nelle tabelle successive le varie linee programmatiche sono raggruppate per missione e, per ciascuna missione di bilancio viene presentata una parte descrittiva, che esplica i contenuti della programmazione strategica dell'ente ed una parte contabile attraverso la quale si individuano le risorse e gli impieghi necessari alla realizzazione delle attività programmate.

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Gestione di competenza

Codice missione	ANNO	Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	2025	224.179,53	12.000,00	0,00	0,00	236.179,53
	2026	221.679,53	12.000,00	0,00	0,00	233.679,53
	2027	221.679,53	12.000,00	0,00	0,00	233.679,53
2	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	2025	1.231.785,00	23.400,00	0,00	0,00	1.255.185,00
	2026	1.212.885,00	23.400,00	0,00	0,00	1.236.285,00
	2027	1.212.885,00	23.400,00	0,00	0,00	1.236.285,00
4	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

9	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	2025	25.930,00	3.100,00	0,00	0,00	29.030,00
	2026	27.680,00	3.100,00	0,00	0,00	30.780,00
	2027	25.080,00	3.100,00	0,00	0,00	28.180,00
12	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	2025	465.271,00	0,00	0,00	0,00	465.271,00
	2026	469.871,00	0,00	0,00	0,00	469.871,00
	2027	479.971,00	0,00	0,00	0,00	479.971,00
50	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	2025	0,00	0,00	0,00	175.000,00	175.000,00
	2026	0,00	0,00	0,00	175.000,00	175.000,00
	2027	0,00	0,00	0,00	175.000,00	175.000,00
99	2025	0,00	0,00	0,00	441.000,00	441.000,00
	2026	0,00	0,00	0,00	441.000,00	441.000,00
	2027	0,00	0,00	0,00	441.000,00	441.000,00
TOTALI	2025	1.947.165,53	38.500,00	0,00	616.000,00	2.601.665,53
	2026	1.932.115,53	38.500,00	0,00	616.000,00	2.586.615,53
	2027	1.939.615,53	38.500,00	0,00	616.000,00	2.594.115,53

Gestione di cassa
QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Codice missione	ANNO 2025				
	Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	293.633,13	12.087,85	0,00	0,00	305.720,98
2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	1.099.872,76	103.132,83	0,00	0,00	1.203.005,59
4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	51.695,35	5.226,80	0,00	0,00	56.922,15
12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	30.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00
50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	0,00	0,00	0,00	175.000,00	175.000,00
99	0,00	0,00	0,00	443.548,90	443.548,90
TOTALI	1.475.201,24	120.447,48	0,00	618.548,90	2.214.197,62

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione		01-01-2025		No	No

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.

Entrate previste per la realizzazione della missione:
1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	236.179,53	305.720,98	233.679,53	233.679,53
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	236.179,53	305.720,98	233.679,53	233.679,53

Spesa prevista per la realizzazione della missione:
1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Descrizione Spesa	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Spese correnti	224.179,53	293.633,13	221.679,53	221.679,53
Spese in conto capitale	12.000,00	12.087,85	12.000,00	12.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	236.179,53	305.720,98	233.679,53	233.679,53

Missione: 3 Ordine pubblico e sicurezza

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
2	Ordine pubblico e sicurezza	Ordine pubblico e sicurezza		01-01-2025		No	No

Amministrazione e funzionamento delle attività collegate all'ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale e amministrativa. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Sono comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre forze di polizia presenti sul territorio. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di ordine pubblico e sicurezza.

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
3 Ordine pubblico e sicurezza**

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	1.255.185,00	1.203.005,59	1.236.285,00	1.236.285,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	1.255.185,00	1.203.005,59	1.236.285,00	1.236.285,00

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
3 Ordine pubblico e sicurezza**

Descrizione Spesa	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Spese correnti	1.231.785,00	1.099.872,76	1.212.885,00	1.212.885,00
Spese in conto capitale	23.400,00	103.132,83	23.400,00	23.400,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	1.255.185,00	1.203.005,59	1.236.285,00	1.236.285,00

Missione: 11 Soccorso civile

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
4	Soccorso civile	Soccorso civile		01-01-2025		No	No

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.

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
11 Soccorso civile**

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	29.030,00	56.922,15	30.780,00	28.180,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	29.030,00	56.922,15	30.780,00	28.180,00

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
11 Soccorso civile**

Descrizione Spesa	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Spese correnti	25.930,00	51.695,35	27.680,00	25.080,00
Spese in conto capitale	3.100,00	5.226,80	3.100,00	3.100,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	29.030,00	56.922,15	30.780,00	28.180,00

Missione: 20 Fondi e accantonamenti

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
5	Fondi e accantonamenti	Fondi e accantonamenti		01-01-2025		No	No

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.

Entrate previste per la realizzazione della missione:
20 Fondi e accantonamenti

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	465.271,00	30.000,00	469.871,00	479.971,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	465.271,00	30.000,00	469.871,00	479.971,00

Spesa prevista per la realizzazione della missione:
20 Fondi e accantonamenti

Descrizione Spesa	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Spese correnti	465.271,00	30.000,00	469.871,00	479.971,00
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	465.271,00	30.000,00	469.871,00	479.971,00

Missione: 60 Anticipazioni finanziarie

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
6	Anticipazioni finanziarie	Anticipazioni finanziarie		01-01-2025		No	No

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

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
60 Anticipazioni finanziarie**

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	175.000,00	175.000,00	175.000,00	175.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	175.000,00	175.000,00	175.000,00	175.000,00

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
60 Anticipazioni finanziarie**

Descrizione Spesa	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Spese correnti				
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese	175.000,00	175.000,00	175.000,00	175.000,00
TOTALE USCITE	175.000,00	175.000,00	175.000,00	175.000,00

Missione: 99 Servizi per conto terzi

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
7	Servizi per conto terzi	Servizi per conto terzi		01-01-2025		No	No

Spese effettuate per conto terzi. Partite di giro.

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
99 Servizi per conto terzi**

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	441.000,00	443.548,90	441.000,00	441.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	441.000,00	443.548,90	441.000,00	441.000,00

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
99 Servizi per conto terzi**

Descrizione Spesa	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Spese correnti				
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese	441.000,00	443.548,90	441.000,00	441.000,00
TOTALE USCITE	441.000,00	443.548,90	441.000,00	441.000,00

SEZIONE OPERATIVA

11. LA SEZIONE OPERATIVA

La Sezione Operativa (SeO) ha carattere generale, contenuto programmatico e costituisce lo strumento a supporto del processo di previsione definito sulla base degli indirizzi generali e degli obiettivi strategici fissati nella Sezione Strategica del DUP. In particolare, la Sezione Operativa contiene la programmazione operativa dell'ente avendo a riferimento un arco temporale sia annuale che pluriennale. Il contenuto della Sezione Operativa, predisposto in base alle previsioni ed agli obiettivi fissati nella Sezione Strategica, costituisce guida e vincolo ai processi di redazione dei documenti contabili di previsione dell'ente.

La Sezione operativa del documento unico di programmazione è composta da una parte descrittiva che individua, per ogni singolo programma della missione, i progetti/interventi che l'ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nella Sezione Strategica; e da una parte contabile nella quale per ogni programma di ciascuna missione sono individuate le risorse finanziarie, sia in termini di competenza che di cassa, della manovra di bilancio.

Gli obiettivi individuati per ogni programma rappresentano la declinazione annuale e pluriennale degli obiettivi strategici, costituiscono indirizzo vincolante per i successivi atti di programmazione, in applicazione del principio della coerenza tra i documenti di programmazione.

Nella costruzione, formulazione e approvazione dei programmi si svolge l'attività di definizione delle scelte "politiche" che è propria del massimo organo elettivo preposto all'indirizzo e al controllo. Si devono esprimere con chiarezza le decisioni politiche che caratterizzano l'ente e l'impatto economico, finanziario e sociale che avranno.

Nelle pagine successive viene riportata la ripartizione dei programmi/progetti e degli interventi suddivisi per missione di Bilancio, in particolare:

- la colonna "AMBITO STRATEGICO" indica il progetto strategico (durata triennale/quinquennale);
- la colonna "AMBITO OPERATIVO" indica l'intervento (azione annuale/triennale).

Per completare il sistema informativo, nella Sezione Operativa si 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 DUP. 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.

Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi dell'ente. Comprende le spese relative a: 1) l'ufficio del capo dell'esecutivo a tutti i livelli dell'amministrazione: l'ufficio del governatore, del presidente, del sindaco, ecc.; 2) gli organi legislativi e gli organi di governo a tutti i livelli dell'amministrazione: assemblee, consigli, ecc.; 3) il personale consulente, amministrativo e politico assegnato agli uffici del capo dell'esecutivo e del corpo legislativo; 4) le attrezzature materiali per il capo dell'esecutivo, il corpo legislativo e loro uffici di supporto; 5) le commissioni e i comitati permanenti o dedicati creati dal o che agiscono per conto del capo dell'esecutivo o del corpo legislativo. Non comprende le spese relative agli uffici dei capi di dipartimento, delle commissioni, ecc. che svolgono specifiche funzioni e sono attribuibili a specifici programmi di spesa. Comprende le spese per lo sviluppo dell'ente in un'ottica di *governance* e partenariato; le spese per la comunicazione istituzionale (in particolare in relazione ai rapporti con gli organi di informazione) e le manifestazioni istituzionali (cerimoniale). Comprende le spese per le attività del difensore civico.

Organi istituzionali.

Descrizione programma

Il servizio di segreteria è un servizio senza un immediato impatto nei confronti del territorio, ma con funzioni strumentali per l'esercizio dell'attività di supporto dell'intera amministrazione e, in particolare, degli organi istituzionali:

1. supporto e assistenza agli organi istituzionali (Presidente, consiglio e giunta) con predisposizione dei provvedimenti deliberativi e relativa loro gestione, segreteria del Presidente;
2. tenuta ed aggiornamento dei registri degli atti amministrativi dell'Unione (comprese le determinazioni), con gestione del diritto di accesso, gestione albo pretorio;
3. predisposizione dei regolamenti di pertinenza del servizio di segreteria;
4. gestione Amministrazione trasparente;
5. gestione del sito internet dell'ente.

All'interno del servizio segreteria viene seguita anche l'intera attività informatica necessaria per la quotidiana operatività dell'ente.

Motivazione delle scelte

Erogare i servizi di polizia locale e protezione civile ai cittadini che risiedono sui territori dei comuni aderenti all'unione.

Finalità da conseguire

Puntuale funzionamento degli organi istituzionali dell'ente.

Erogazione di servizi di consumo

No.

Risorse strumentali da utilizzare

Idonei software gestionali che consentano la gestione dei provvedimenti amministrativi dell'ente.

Risorse umane da impiegare

Per lo svolgimento di tutte le attività di amministrazione e segreteria e di contabilità è stata sottoscritta una convenzione tra il Comune di Creazzo e l'Unione dei Comuni Terre del Retrone, approvata con deliberazione di Consiglio dell'Unione n. 11 del 9.12.2024, con efficacia per l'anno 2025, che disciplina l'erogazione dei servizi amministrativi e contabili da parte del comune di Creazzo all'unione.

Coerenza con il piano/i regionale/i di settore

Il programma viene svolto in coerenza con i piani regionali di settore.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Organi istituzionali	01-01-2025		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	4.850,00	7.342,40	4.850,00	4.850,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	4.850,00	7.342,40	4.850,00	4.850,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	2.492,40	Previsione di competenza	5.320,00	4.850,00	4.850,00	4.850,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	7.857,60	7.342,40		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	2.492,40	Previsione di competenza	5.320,00	4.850,00	4.850,00	4.850,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	7.857,60	7.342,40		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 2 Segreteria generale

Amministrazione, funzionamento e supporto, tecnico, operativo e gestionale alle attività deliberative degli organi istituzionali e per il coordinamento generale amministrativo. Comprende le spese relative: allo svolgimento delle attività affidate al Segretario Generale (ove esistente) o che non rientrano nella specifica competenza di altri settori; alla raccolta e diffusione di leggi e documentazioni di carattere generale concernenti l'attività dell'ente; alla rielaborazione di studi su materie non demandate ai singoli settori; a tutte le attività del protocollo generale, incluse la registrazione ed archiviazione degli atti degli uffici dell'ente e della corrispondenza in arrivo ed in partenza.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
15	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Segreteria generale	01- 01- 2025		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	78.300,00	115.840,83	78.300,00	78.300,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	78.300,00	115.840,83	78.300,00	78.300,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	42.040,83	Previsione di competenza	94.305,46	78.300,00	78.300,00	78.300,00
			di cui già impegnate		6.806,40	6.806,40	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	130.715,87	115.840,83		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	42.040,83	Previsione di competenza	94.305,46	78.300,00	78.300,00	78.300,00
			di cui già impegnate		6.806,40	6.806,40	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	130.715,87	115.840,83		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 3 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato

Amministrazione e funzionamento dei servizi per la programmazione economica e finanziaria in generale. Comprende le spese per la formulazione, il coordinamento e il monitoraggio dei piani e dei programmi economici e finanziari in generale, per la gestione dei servizi di tesoreria, del bilancio, di revisione contabile e di contabilità ai fini degli adempimenti fiscali obbligatori per le attività svolte dall'ente. Amministrazione e funzionamento delle attività del provveditorato per l'approvvigionamento dei beni mobili e di consumo nonché dei servizi di uso generale necessari al funzionamento dell'ente.

Comprende le spese per incremento di attività finanziarie (titolo 3 della spesa) non direttamente attribuibili a specifiche missioni di spesa.

Sono incluse altresì le spese per le attività di coordinamento svolte dall'ente per la gestione delle società partecipate, sia in relazione ai criteri di gestione e valutazione delle attività svolte mediante le suddette società, sia in relazione all'analisi dei relativi documenti di bilancio per le attività di programmazione e controllo dell'ente, qualora la spesa per tali società partecipate non sia direttamente attribuibile a specifiche missioni di intervento. Non comprende le spese per gli oneri per la sottoscrizione o l'emissione e il pagamento per interessi sui mutui e sulle obbligazioni assunte dall'ente.

Descrizione programma

L'ufficio ragioneria coordina l'attività finanziaria dell'Unione monitorando gli equilibri finanziari ed economici.

Monitora l'incasso delle sanzioni, dei contributi e delle compartecipazioni dei comuni aderenti.

Vigila in coordinazione con l'ufficio personale il rispetto dei limiti della spesa del personale.

Esegue il pagamento degli stipendi e delle spese assunte per l'espletamento delle funzioni di polizia locale e protezione civile.

Gestione delle polizze assicurative stipulate dall'ente e dei sinistri attivi e passivi con il supporto del broker assicurativo.

Monitora costantemente ed attentamente l'andamento di cassa al fine di evitare l'attivazione dell'anticipazione di tesoreria.

Vigila sulla corretta applicazione delle regole della nuova contabilità introdotta con il D. Lgs. 118/2011 e successive modifiche ed integrazioni.

La destinazione di legge prevista dall'art. 208 del Codice della Strada alla quale in parte l'unione non può adempiere direttamente, verrà assicurata da ciascun comune per la quota di propria competenza, previa apposita comunicazione da parte dell'unione.

Motivazione delle scelte

Gestire le entrate e le spese dell'ente, coerentemente con le finalità dell'ente.

Finalità da conseguire

Assicurare il pareggio di bilancio e l'assenza di disavanzi.

Erogazione di servizi di consumo

No

Risorse strumentali da utilizzare

Risorse umane da impiegare

Per lo svolgimento di tutte le attività di amministrazione e segreteria e di contabilità è in stata sottoscritta una convenzione tra il Comune di Creazzo e l'Unione dei Comuni Terre del Retrone, approvata con deliberazione di Consiglio dell'Unione n. 11 del 9.12.2024, con efficacia per l'anno 2025, che disciplina l'erogazione dei servizi amministrativi e contabili da parte del comune di Creazzo all'unione.

Coerenza con il piano/i regionale/i di settore

Il programma viene svolto in coerenza con i piani regionali di settore.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	01-01-2025		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	17.219,20	29.968,73	17.219,20	17.219,20
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	17.219,20	29.968,73	17.219,20	17.219,20

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	12.749,53	Previsione di competenza	14.858,41	17.219,20	17.219,20	17.219,20
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	24.086,59	29.968,73		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	12.749,53	Previsione di competenza	14.858,41	17.219,20	17.219,20	17.219,20
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	24.086,59	29.968,73		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 5 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali

Amministrazione e funzionamento del servizio di gestione del patrimonio dell'ente. Comprende le spese per la gestione amministrativa dei beni immobili patrimoniali e demaniali, le procedure di alienazione, le valutazioni di convenienza e le procedure tecnico-amministrative, le stime e i computi relativi ad affittanze attive e passive. Comprende le spese per la tenuta degli inventari, la predisposizione e l'aggiornamento di un sistema informativo per la rilevazione delle unità immobiliari e dei principali dati tecnici ed economici relativi all'utilizzazione del patrimonio e del demanio di competenza dell'ente. Non comprende le spese per la razionalizzazione e la valorizzazione del patrimonio di edilizia residenziale pubblica.

Descrizione del programma:

L'Unione ha ampliato il Comando utilizzando i locali adiacenti di proprietà del Comune di Creazzo e a fine 2024 si è conclusa la realizzazione di una tettoia per il ricovero delle auto di servizio. Nel 2025 quindi l'ampliamento del Comando sarà completo aumentando la funzionalità e la fruibilità della sede. A fronte dell'ampliamento l'Unione pagherà inoltre un canone di utilizzo al Comune di Creazzo dell'importo mensile di € 500,00 oltre iva.

Motivazione delle scelte:

Completare l'ampliamento del comando.

Finalità da conseguire:

Investimento: rendere i locali più efficienti e idonei

Risorse umane da impiegare:

interne ed esterne

Risorse strumentali da utilizzare:

quote compartecipazione in conto capitale da parte dei comuni aderenti

Coerenza con il piano/i regionale/i di settore:

Il programma viene svolto in coerenza con i piani regionali di settore.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
15	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	01-01-2025		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	13.000,00	13.087,85	13.000,00	13.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	13.000,00	13.087,85	13.000,00	13.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	7,66	Previsione di competenza	1.500,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	2.208,60	1.000,00		
2	Spese in conto capitale	87,85	Previsione di competenza	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	12.783,24	12.087,85		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	95,51	Previsione di competenza	13.500,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	14.991,84	13.087,85		

Amministrazione e funzionamento delle attività a supporto delle politiche generali del personale dell'ente. Comprende le spese: per 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.

Gli obiettivi dell'ufficio personale da realizzare nell'esercizio sono così individuati:

- 1) attuazione del contenuto della programmazione del fabbisogno di personale a tempo indeterminato/determinato;
- 2) aggiornamento del programma di rilevazione automatizzata delle presenze;
- 3) gestione giuridica del personale dipendente, pratiche previdenziali, pensioni, TFR/TFS, relazioni sindacali;
- 4) pubblicazioni obbligatorie nel sito dell'unione.

Con deliberazione di Giunta dell'Unione n. 20 del 27.11.2024 di approvazione del PIAO 2024/2026, è stata aggiornata la programmazione del fabbisogno del personale per il triennio 2024-2026, sezione 3.3 PTFP, prevedendo una maggiore spesa a carico del bilancio dell'Unione, entro il limite di spesa previsto per il personale da impiegare con forme di lavoro flessibili ricompreso nella disponibilità concessa a tal fine dai comuni aderenti all'Unione.

Motivazione delle scelte

Rispetto della normativa vigente in materia

Finalità da conseguire

Corretta gestione del personale in base alla normativa vigente

Erogazione di servizi di consumo

No

Risorse strumentali da utilizzare

Risorse umane da impiegare

Per lo svolgimento di tutte le attività di amministrazione e segreteria e di contabilità è in stata sottoscritta una convenzione tra il Comune di Creazzo e l'Unione dei Comuni Terre del Retrone, approvata con deliberazione di Consiglio dell'Unione n. 14 del 23.11.2021, con efficacia per il triennio 2022/2024, che disciplina l'erogazione dei servizi amministrativi e contabili da parte del comune di Creazzo all'unione.

Coerenza con il piano/i regionale/i di settore

Il programma viene svolto in coerenza con i piani regionali di settore.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
15	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Risorse umane	01-01-2025		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	107.100,33	120.842,76	104.600,33	104.600,33
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	107.100,33	120.842,76	104.600,33	104.600,33

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	36.992,43	Previsione di competenza	115.938,49	107.100,33	104.600,33	104.600,33
			di cui già impegnate		1.220,00	1.220,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	120.645,46	120.842,76		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	36.992,43	Previsione di competenza	115.938,49	107.100,33	104.600,33	104.600,33
			di cui già impegnate		1.220,00	1.220,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	120.645,46	120.842,76		

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.

Descrizione programma

Il servizio sistemi informatici è da considerarsi tra i servizi con funzioni strumentali (cd. servizi di staff), indispensabile per l'attività di supporto all'intera struttura amministrativa dell'ente.

E' di fondamentale importanza per ogni Amministrazione garantire un adeguato funzionamento del suddetto servizio perché vitale per l'intero ente.

Ad oggi quasi tutte le attività erogate da una P.A. si basano su sistemi informatici, senza i quali non potrebbero funzionare. E' necessario in questo settore il continuo investimento sia in termini di risorse strumentali (considerata anche la velocità dei cambiamenti tecnologici), sia in termini di risorse umane spesso poco considerate e sottostimate.

Da evidenziare inoltre la continua evoluzione normativa che interessa il settore sotto il profilo della sicurezza dei dati, sia per quanto riguarda la continuità operativa sia per quanto riguarda la tutela della riservatezza. Solo con una buona efficiente struttura informatica sarà possibile la modernizzazione e l'accessibilità della P.A. voluta dal legislatore a favore del cittadino.

Obiettivi strategici per il 2025-2027 sono:

- Mantenimento e costante aggiornamento degli standard informatici esistenti da realizzare mediante le seguenti azioni:
 - manutenzione hardware, interventi di sostituzione apparati informatici danneggiati;
 - manutenzione ed aggiornamento software, help desk sistemistico di secondo livello sul server installato in Comando e sulla struttura virtualizzata del datacenter comunale;
 - help desk sistemistico di primo livello al personale dipendente;
 - monitoraggio evoluzione applicazione del nuovo Regolamento UE 679/2016 GDPR in materia di protezione dei dati personali in particolare rispetto al registro trattamenti eseguiti dall'Ente, audit continuo del software e dell'hardware, redazione e trasmissione dei documenti di nomina agli autorizzati al trattamento dati, gestione e monitor della formazione on-line del personale.

Motivazione delle scelte

Continuità nell'erogazione dei servizi nel rispetto della normativa di settore.

Finalità da conseguire

Miglioramento dei tempi, delle modalità e della sicurezza di lavoro nei confronti degli operatori comunali; miglioramento dell'accessibilità alle informazioni dell'ente nei confronti dei cittadini.

Investimento

Risorse proprie

Erogazione di servizi di consumo

Sito istituzionale ed eventuale portale regionale;

Risorse umane da impiegare

n. 1 istruttore direttivo tecnico Ced a 36/h settimana.

Risorse strumentali da utilizzare

Risorse proprie

Coerenza con il piano/i regionale/i di settore

Il programma viene svolto in coerenza con i piani regionali di settore.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
15	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Altri servizi generali	01-01-2025		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	13.710,00	15.623,36	13.710,00	13.710,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	13.710,00	15.623,36	13.710,00	13.710,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	1.913,36	Previsione di competenza	13.710,00	13.710,00	13.710,00	13.710,00
			di cui già impegnate		3.403,75		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	16.464,09	15.623,36		

	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	1.913,36	Previsione di competenza	13.710,00	13.710,00	13.710,00	13.710,00
			di cui già impegnate		3.403,75		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	16.464,09	15.623,36		

Missione: 3 Ordine pubblico e sicurezza
Programma: 1 Polizia locale e amministrativa

Amministrazione e funzionamento dei servizi di polizia municipale e locale per garantire la sicurezza urbana, anche in collaborazione con altre forze dell'ordine presenti sul territorio. Comprende le spese per le attività di polizia stradale, per la prevenzione e la repressione di comportamenti illeciti tenuti nel territorio di competenza dell'ente. Amministrazione e funzionamento dei servizi di polizia commerciale, in particolare di vigilanza sulle attività commerciali, in relazione alle funzioni autorizzatorie dei settori comunali e dei diversi soggetti competenti. Comprende le spese per il contrasto all'abusivismo su aree pubbliche, per le ispezioni presso attività commerciali anche in collaborazione con altri soggetti istituzionalmente preposti, per il controllo delle attività artigiane, commerciali, degli esercizi pubblici, dei mercati al minuto e all'ingrosso, per la vigilanza sulla regolarità delle forme particolari di vendita. Comprende le spese per i procedimenti in materia di violazioni della relativa normativa e dei regolamenti, multe e sanzioni amministrative e gestione del relativo contenzioso.

Amministrazione e funzionamento delle attività di accertamento di violazioni al codice della strada cui corrispondano comportamenti illeciti di 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.

Descrizione programma

Il programma in questione comprende tutte le attività necessarie al mantenimento e sviluppo delle attività concernenti i servizi di Polizia Locale dando risposta alle richieste di intervento di cittadini e Amministratori e gestione della parte amministrativa di back office del servizio.

Motivazione delle scelte

Intervento rapido e puntuale su richiesta da parte di cittadini ed amministratori nei diversi settori di competenza, controllo del territorio per contrastare il più possibile le attività illecite o i fenomeni di microcriminalità al fine di assicurare l'incremento della percezione della sicurezza della popolazione, specializzazione del personale soprattutto relativamente alla qualità di controllo e prevenzione in materia di circolazione stradale per aumentare la sicurezza della circolazione stradale con particolare riguardo ai tratti interessati dalla strada regionale che vedono un traffico veicolare e pesante molto intenso, miglioramento in generale della qualità del servizio al fine che lo stesso sia quantomeno pari alle aspettative.

Finalità da conseguire

Per tutelare la sicurezza della circolazione gestione e monitoraggio, anche mediante strumentazione fissa di controllo, dei passaggi con luce rossa alle intersezioni più pericolose estesa a tutto il territorio, presidio del territorio con pattuglie dinamiche e professionalmente sempre più preparate, qualificazione del personale avvalendosi dei soggetti interni al comando con peculiare preparazione sul controllo del traffico pesante e dei veicoli stranieri, gestione della

parte burocratico/amministrativa con efficienza ed efficacia per dare un servizio pronto e professionale a coloro i quali hanno necessità di interfacciarsi con l’Ente anche attraverso l’ampliamento (attualmente al vaglio di parte politica) della sede che consente non solo la gestione di un ced attrezzato con monitor per la videosorveglianza di tutti e tre i comuni ma anche di separare la parte “tecnica” da quella di accoglimento del pubblico che vedrà perciò maggiormente rispettata la propria privacy nonché verrà accolto in un clima meno caotico. Assicurazione del ricovero dei mezzi di servizio mediante realizzazione di struttura (adiacente al Comando) atta alla loro sosta e permanenza nelle fasi di inattività aumentandone la vita media e limitandone l’usura o il rischio di danneggiamento derivante sia da intemperie che da eventuali atti vandalici.

Dal 2021 è attivo un sistema di videosorveglianza composto da n. 100 (cento) telecamere sul territorio dell’Unione.

Nel 2024 sono stati attivati gli ulteriori dissuasori di velocità “evolvis” acquistati nel 2023.

Nel 2025 si provvederà all’affidamento del servizio di monitoraggio della centrale di videosorveglianza e dell’assistenza tecnica al relativo software.

Erogazione di servizi di consumo

Mantenimento e miglioramento dei seguenti servizi:

- Risposta precisa, puntuale e qualificata alle richieste di intervento dei cittadini;
- miglioramento dell’organizzazione, della struttura e della gestione del back office per semplificare il rapporto cittadini/amministrazione/Polizia Locale;
- prevenzione repressione in materia di circolazione stradale, di regolamenti comunali, e di tutte le leggi statali e regionali;
- proseguimento del servizio serale/notturno mantenendo l’attenzione sui pubblici esercizi e sul fenomeno della prostituzione già visibilmente contenuto, incremento dei controlli per il contrasto dell’abuso di alcol alla guida.

Risorse strumentali da utilizzare

Utilizzo di risorse dell’Unione e dei Comuni aderenti e realizzazione di nuove opere come meglio sopra precisato.

Risorse umane da impiegare

Personale dell’Unione dei Comuni Terre del Retrone composto da 14 agenti.

Coerenza con il piano/i regionale/i di settore

Il programma viene svolto in coerenza con i piani regionali di settore.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
16	Ordine pubblico e sicurezza	Ordine pubblico e sicurezza	Polizia locale e amministrativa	01-01-2025		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				

TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	1.255.185,00	1.203.005,59	1.236.285,00	1.236.285,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	1.255.185,00	1.203.005,59	1.236.285,00	1.236.285,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	333.057,76	Previsione di competenza	1.267.100,46	1.231.785,00	1.212.885,00	1.212.885,00
			di cui già impegnate		111.537,67	88.102,35	19.074,53
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.778.820,69	1.099.872,76		
2	Spese in conto capitale	79.732,83	Previsione di competenza	23.400,00	23.400,00	23.400,00	23.400,00
			di cui già impegnate		1.200,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	125.814,66	103.132,83		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	412.790,59	Previsione di competenza	1.290.500,46	1.255.185,00	1.236.285,00	1.236.285,00
			di cui già impegnate		112.737,67	88.102,35	19.074,53
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.904.635,35	1.203.005,59		

Missione: 11 Soccorso civile
Programma: 1 Sistema di protezione civile

Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio (gestione degli eventi calamitosi, soccorsi alpini, sorveglianza delle spiagge, evacuazione delle zone inondate, lotta agli incendi, etc.), per la previsione, la prevenzione, il soccorso e il superamento delle emergenze. Comprende le spese a sostegno del volontariato che opera nell'ambito della protezione civile. Comprende le spese per la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio degli interventi di protezione civile sul territorio, nonché per le attività in forma di collaborazione con le altre amministrazioni competenti in materia. Non comprende le spese per interventi per fronteggiare calamità naturali già avvenute, ricomprese nel programma "Interventi a seguito di calamità naturali" della medesima missione o nei programmi relativi agli specifici interventi effettuati per ripristinare le condizioni precedenti agli eventi calamitosi.

Descrizione programma

Finalità del Servizio

Il servizio di Protezione Civile ha come prima finalità la tutela della vita, dei beni, degli insediamenti e dell'ambiente dai danni derivanti da calamità naturali,

catastrofi ed altri eventi calamitosi. Tale finalità viene perseguita svolgendo attività di previsione, prevenzione, pianificazione, soccorso e superamento dell'emergenza con il concorso coordinato di varie componenti e strutture operative a livello comunale, provinciale, regionale e nazionale.

Attività di pianificazione

Accertamento, in merito alle esigenze, eventuali, di aggiornamento/modifica del Piano di P.C. Intercomunale approvato, in relazione agli strumenti di pianificazione vigenti (PI);

Altre attività correlate:

In riferimento agli strumenti di pianificazione di P.C. succitati, agli avvisi e prescrizioni emanati dal Centro Funzionale Decentrato ad altri avvisi/comunicazioni in materia della Regione, il Servizio si occupa inoltre:

- della programmazione e all'affidamento del servizio di docenza per lo svolgimento di corsi di formazione riguardanti le attività pertinenti al servizio di protezione civile (es. uso in sicurezza della motosega, primo soccorso, guida veicoli 4x4 fuoristrada, ecc.), rivolti ai volontari dei gruppi di P.C. dell'Unione;
- della prevenzione, del soccorso, della gestione dell'emergenza, del superamento dell'emergenza, unitamente agli enti sovraordinati;
- dell'organizzazione incontri divulgativi sul Piano di Protezione Civile con la popolazione, anche scolastica, in collaborazione con gruppi di volontari di P.C.;
- del programma, riconfermato, proposto come POFT all'Istituto Comprensivo di Creazzo per l'effettuazione di lezioni in compresenza di insegnanti/personale P.C. per divulgare la conoscenza e l'importanza della Protezione Civile;
- dell'organizzazione esercitazioni di P.C. in collaborazione con gruppi di volontari di P.C.;
- della fornitura materiali ed attrezzature per emergenza di P.C., vestiario e DPI sia per l'Unione che per le squadre di volontari;
- della verifica delle attività svolte dalle squadre volontari di P.C.;

Gestione e controllo dei PEG di competenza:

L'attività ordinaria comprende anche:

- la gestione di tutte le fasi di bilancio (previsione – riequilibrio- assestamento- conto consuntivo) e DUP con i suoi aggiornamenti;
- la gestione in corso di esercizio delle variazioni di bilancio di entrata e spesa al fine di allineare le previsioni di bilancio alle effettive esigenze;
- la gestione contabile degli appalti ed effettuazione delle liquidazioni delle fatture relative agli appalti/interventi eseguiti;

Risorse umane da impiegare

Con deliberazione di Giunta dell'Unione n. 20 del 27/11/2024 è stato disposto che la gestione dei servizi tecnici dell'Unione dei Comuni Terre del Retrone per l'annualità 2025 avvenga per mezzo di n. 2 dipendenti in servizio presso il Comune di Altavilla Vicentina procedendo alla instaurazione di un rapporto di lavoro a tempo determinato e parziale ai sensi dell'art. 1, c. 557, della L. 311/2004 (cd. scavalco d'eccedenza).

Coerenza con il piano/i regionale/i di settore

Il programma viene svolto in coerenza con i piani regionali di settore.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
18	Soccorso civile	Soccorso civile	Sistema di protezione civile	01-01-2025		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	28.030,00	55.922,15	29.780,00	27.180,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	28.030,00	55.922,15	29.780,00	27.180,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	26.765,35	Previsione di competenza	39.080,00	24.930,00	26.680,00	24.080,00
			di cui già impegnate		4.662,16	683,33	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	63.030,09	50.695,35		
2	Spese in conto capitale	2.126,80	Previsione di competenza	3.100,00	3.100,00	3.100,00	3.100,00
			di cui già impegnate		550,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	4.126,80	5.226,80		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	28.892,15	Previsione di competenza	42.180,00	28.030,00	29.780,00	27.180,00
			di cui già impegnate		5.212,16	683,33	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	67.156,89	55.922,15		

Missione: 11 Soccorso civile
Programma: 2 Interventi a seguito di calamità naturali

Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi per fronteggiare calamità naturali già avvenute. Comprende le spese per sovvenzioni, aiuti, e contributi per il ripristino delle infrastrutture per calamità naturali già avvenute qualora tali interventi non siano attribuibili a specifici programmi di missioni chiaramente individuate, come è il caso del ripristino della viabilità, dell'assetto del territorio, del patrimonio artistico, culturale, ecc.. Comprende anche gli oneri derivanti dalle gestioni commissariali relative a emergenze pregresse.

Non comprende le spese per gli indennizzi per le calamità naturali destinate al settore agricolo.

In tale programma è stato inserito l'acquisto del vestiario della protezione civile e l'aggiornamento del piano intercomunale.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
18	Soccorso civile	Soccorso civile	Interventi a seguito di calamità naturali	01-01-2025		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti		Previsione di competenza	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale				

			vincolato				
			Previsione di cassa	1.000,00	1.000,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.000,00	1.000,00		

Missione: 20 Fondi e accantonamenti
Programma: 1 Fondo di riserva

Fondi di riserva per le spese obbligatorie e fondi di riserva per le spese impreviste.

Il fondo di riserva previsto nel 2025 in € 18.805,57 rispetta i limiti previsti dall'art. 166 del TUEL D. Lgs. n. 267/2000.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
19	Fondi e accantonamenti	Fondi e accantonamenti	Fondo di riserva	01-01-2022		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	18.805,57	30.000,00	21.305,57	21.305,57
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	18.805,57	30.000,00	21.305,57	21.305,57

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti		Previsione di competenza	11.018,56	18.805,57	21.305,57	21.305,57
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale				

			vincolato				
			Previsione di cassa	30.000,00	30.000,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	11.018,56	18.805,57	21.305,57	21.305,57
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	30.000,00	30.000,00		

Missione: 20 Fondi e accantonamenti
Programma: 2 Fondo crediti di dubbia esigibilità

Accantonamenti al fondo crediti di dubbia esigibilità.

Il fondo crediti di dubbia esigibilità per le sanzioni al codice della strada e per violazioni ai regolamenti è stato previsto nell'importo di € 446.465,43 per il bilancio esercizi 2025, 2026 e 2027.

E' stata applicata la percentuale di accantonamento del 100% nel rispetto delle condizioni previste dalla finanziaria vigente, tenendo altresì conto della rateizzazione accordata agli utenti.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
19	Fondi e accantonamenti	Fondi e accantonamenti	Fondo crediti di dubbia esigibilità	01-01-2025		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	446.465,43		446.465,43	446.465,43
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	446.465,43		446.465,43	446.465,43

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti		Previsione di competenza	440.619,65	446.465,43	446.465,43	446.465,43
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	440.619,65	446.465,43	446.465,43	446.465,43
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				

Missione: 20 Fondi e accantonamenti
Programma: 3 Altri fondi

In considerazione dell'indicatore medio dei tempi di pagamento, nel rispetto del parametro non è stato necessario accantonare alcun fondo crediti commerciali.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
5	Fondi e accantonamenti	Fondi e accantonamenti	Altri fondi	01-01-2025		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)			2.100,00	12.200,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA			2.100,00	12.200,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti		Previsione di competenza	3.981,44		2.100,00	12.200,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	3.981,44		2.100,00	12.200,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

Missione: 60 Anticipazioni finanziarie
Programma: 1 Restituzione anticipazione di tesoreria

Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall'Istituto di credito che svolge il servizio di tesoreria, per fare fronte a momentanee esigenze di liquidità. Sono incluse le connesse spese per interessi contabilizzate nel titolo 1 della spesa.

Tale previsione è obbligatoria per legge e sino ad oggi l'Unione non ha mai richiesto l'anticipazione.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
20	Anticipazioni finanziarie	Anticipazioni finanziarie	Restituzione anticipazione di tesoreria	01-01-2025		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	175.000,00	175.000,00	175.000,00	175.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	175.000,00	175.000,00	175.000,00	175.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere		Previsione di competenza	175.000,00	175.000,00	175.000,00	175.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	175.000,00	175.000,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	175.000,00	175.000,00	175.000,00	175.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	175.000,00	175.000,00		

Missione: 99 Servizi per conto terzi
Programma: 1 Servizi per conto terzi e Partite di giro

Comprende le spese per: ritenute previdenziali e assistenziali al personale; ritenute erariali; altre ritenute al personale per conto di terzi; restituzione di depositi cauzionali; spese per acquisti di beni e servizi per conto di terzi; spese per trasferimenti per conto terzi; anticipazione di fondi per il servizio economato; restituzione di depositi per spese contrattuali.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
21	Servizi per conto terzi	Servizi per conto terzi	Servizi per conto terzi e Partite di giro	01-01-2025		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	441.000,00	443.548,90	441.000,00	441.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	441.000,00	443.548,90	441.000,00	441.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
7	Uscite per conto terzi e partite di giro	2.548,90	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	441.000,00	441.000,00	441.000,00	441.000,00
			Previsione di cassa	442.573,52	443.548,90		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	2.548,90	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato Previsione di cassa	441.000,00 442.573,52	441.000,00 443.548,90	441.000,00	441.000,00

12. LA SPESA PER LE RISORSE UMANE

Le previsioni iscritte in bilancio sono compatibili con la programmazione del fabbisogno di personale, sezione 3.3 PTFP contenuta nel PIAO 2024/2026 aggiornato con deliberazione di Giunta dell'Unione n. 20 del 27.11.2024, come da tabella sottostante.

UNIONE DEI COMUNI TERRE DEL RETRONE	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027
Spese macroaggregato 101	€ 651.799,61	€ 663.595,33	€ 663.595,33	€ 663.595,33
Spese macroaggregato 103	€ 200,00	€ 300,00	€ 300,00	€ 300,00
Irap macroaggregato 102	€ 41.773,67	€ 42.300,00	€ 42.300,00	€ 42.300,00
Altre spese: Trasferimenti per rimborso spese personale Creazzo	€ 60.000,00	€ 40.000,00	€ 40.000,00	€ 40.000,00
Totale spese di personale (A)	€ 753.773,28	€ 746.195,33	€ 746.195,33	€ 746.195,33
(-) Componenti escluse (B)	€ 121.843,54	€ 121.843,54	€ 121.843,54	€ 121.843,54
(=) Componenti assoggettate al limite di spesa A-B	€ 631.929,74	€ 624.351,79	€ 624.351,79	€ 624.351,79

Come evidenziato al punto 2.1.5. il personale direttamente coinvolto nell'Unione dei Comuni Terre del Retrone è costituito da n. 14 (quattordici) unità, la cui provenienza è di seguito illustrata:

n. 6 unità provenienti dal Comune di Altavilla Vicentina;

n. 4 unità provenienti dal Comune di Creazzo;

n. 3 unità provenienti dal Comune di Sovizzo;

n. 1 unità provenienti dall'Unione Caldogno, Costabissara ed Isola Vicentina (dal 01.07.2019).

Per lo svolgimento di tutte le attività di amministrazione e segreteria e di contabilità, informate le rappresentanze sindacali, è stata sottoscritta una convenzione tra il Comune di Creazzo e l'Unione dei Comuni Terre del Retrone, approvata con deliberazione di Consiglio dell'Unione n. 11 del 09.12.2024, che disciplina appunto l'erogazione dei servizi amministrativi e contabili da parte del comune di Creazzo all'Unione.

Dal 2021 l'Unione dei Comuni sostiene direttamente la spesa del personale riferita ai Responsabili di Area, dipendenti dei Comuni di Creazzo (VI) e Marcon (VE). Dal 2025 il Responsabile dell'Area Tecnica è stato individuato nel dipendente in servizio presso il Comune di Altavilla Vicentina, come da disposizioni contenute nella deliberazione di Giunta dell'Unione n. 20 del 27/11/2024. Procederà quindi ad erogare al Comune di Creazzo la somma di € 40.000,00 a ristoro delle sole prestazioni fornite dal personale dipendente del Comune di Creazzo.

Come già manifestato nel programma 10 della gestione delle risorse umane, per l'esercizio 2025 si prevede una maggiore spesa a carico del bilancio dell'Unione, entro il limite di spesa previsto per il personale da impiegare con forme di lavoro flessibili ricompreso nella disponibilità concessa a tal fine dai comuni aderenti all'Unione.

Limiti di spesa per il personale imposti dalla legge.

Ai sensi della Deliberazione n. 8/AUT/2011/QMIG circa le modalità di computo della spesa per il personale incardinato nella pianta organica di una Unione di comuni, i comuni dovranno adottare idonei criteri per determinare la misura della spesa di personale propria dell'Unione che sia riferibile pro quota al Comune, in considerazione del fatto che il trasferimento del personale all'Unione, vigente la disciplina vincolistica prevista in materia, non può costituire elusione dei vincoli.

Pertanto, la spesa complessiva per il personale verrà attribuita ai Comuni in base alle percentuali indicate al punto 4.1.

Creazzo, lì 29/01/2025.

Timbro
dell'Ente

Il Responsabile
del Servizio Finanziario

Il Rappresentante Legale