
Unione Montana dei Comuni del Monviso

Provincia di Cuneo

IL BILANCIO FINANZIARIO ARMONIZZATO:

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

2023 - 2025

Indice

Nota Tecnica introduttiva

Popolazione dell'Ente

Struttura dell'Ente

Sezione Strategica (SeS)

Indicatori utilizzati

Grado di autonomia finanziaria

Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

Rigidità del bilancio

Grado di rigidità pro-capite

Costo del Personale

Propensione agli investimenti

Elementi di valutazione della Sezione strategica

Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche

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

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

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

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

La gestione del patrimonio

Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

Indebitamento

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

Sezione Operativa (SeO)

Indirizzi e obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica

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

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

Analisi Entrate: Politica Fiscale

Analisi Entrate: Trasferimenti Correnti

Analisi Entrate: Politica tariffaria

Analisi Entrate: Entrate in c/capitale

Analisi Entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti

Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi

Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti

Parte spesa: analisi dettagliata programmi all'interno delle missioni

Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Missione 2 - Giustizia

Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza

Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

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

Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

Missione 7 - Turismo

Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

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

Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

Missione 11 - Soccorso civile

Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Missione 13 - Tutela della salute

Documento Unico di Programmazione 2021/2023

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

Considerazioni Finali

- Nota tecnica introduttiva -

Nell'ambito della contabilità pubblica sono in vigore i principi contabili contenuti nel D.Lgs. 118/2011 e, in particolare il principio contabile inerente la Programmazione di Bilancio – Allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011.

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

Il D.U.P. deve essere redatto sulla base dei principi e con i contenuti disciplinati al punto 8 del Principio Contabile inerente la Programmazione di Bilancio.

Il principio contabile prevede obbligatoriamente che il D.U.P. sia composto di due sezioni: la Sezione Strategica (SeS) e la Sezione Operativa (SeO). La prima ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo; la seconda pari a quello del bilancio di previsione.

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

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

Poiché l'Unione Montana dei Comuni del Monviso ha una popolazione pari a 6226 abitanti, la redazione del presente D.U.P. seguirà la forma prevista per il D.U.P. ordinario.

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

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

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

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

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

Si precisa, che i livelli di ulteriore dettaglio rientrano nella sfera di competenza della Giunta (quanto ai macroaggregati) o dei dirigenti (quanto alle articolazione di entrate e spese al livello IV del piano dei conti finanziario) e, pertanto, ai sensi degli articoli 13 e 15 del decreto legislativo 23/6/2011 n. 118 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

5 maggio 2009, n. 42”, l’unità di voto elementare da parte del Consiglio è rappresentata dalla tipologia in entrata e dal programma in spesa.

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

Altra novità da sottolineare per quanto attiene il Bilancio armonizzato è la presenza di due nuove importanti voci : una è rappresentata dal Fondo Pluriennale Vincolato che troviamo esposto in due punti del bilancio: il Fondo Pluriennale Vincolato presente nelle entrate relativamente alla quota di parte corrente e a quella di parte capitale che rappresenta le quote di somme provenienti dal bilancio dell’esercizio precedente, con esigibilità nel 2023 a cui corrispondono gli importi nella parte spesa rilevati nelle voci “di cui già impegnato”; e il Fondo Pluriennale Vincolato presente e indicato nelle voci di spesa che rappresenta la parte di spesa del 2023-2024-2025 che avrà esigibilità negli anni successivi. L’altra novità del bilancio armonizzato è la voce, in spesa, del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità.

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

Secondo quanto disposto dal D.lgs. 118/2011 l’entità del FCDE deve essere obbligatoriamente pari almeno alle seguenti percentuali calcolate sull’importo determinato secondo l’applicazione del calcolo della media dei cinque anni:

- Anno 2023 100 %
- Anno 2024 100 %
- Anno 2025 100 %

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

L’Ente Unione Montana dei Comuni del Monviso è diventato operativo a partire dal 01/07/2015 e in origine comprendeva i seguenti Comuni:

- Comune di Brondello
- Comune di Castellar (estinto per fusione dal 01.01.2019)
- Comune di Crissolo (recesso a partire dal 01.03.2021)
- Comune di Gambaasca
- Comune di Martiniana Po (recesso a partire dal 01.12.2021)
- Comune di Oncino (recesso a partire dal 01.10.2020)
- Comune di Ostanà
- Comune di Paesana
- Comune di Pagno
- Comune di Revello (recesso a partire dal 01.01.2020)
- Comune di Sanfront

I dati riportati fanno riferimento a tutti i Comuni suindicati, tenuto conto dei Comuni fuoriusciti.

- Popolazione dell'Ente Unione -

L'Ente Unione assomma la popolazione dei comuni aderenti, pari a 6226 al 31.12.2021. La situazione dei singoli Comuni, in base ai dati disponibili attualmente, è evidenziata nelle seguenti schede:

- Popolazione del Comune di Brondello -

1.1.1 – Popolazione legale al censimento 2011		n. 292
1.1.2 – Popolazione residente al fine del penultimo anno precedente (art.170 D.L.vo 267/2000)		n. 265
Di cui :	maschi	n. 142
	femmine	n. 123
nuclei familiari		n. 133
comunità/convivenze		n. 0
1.1.3 – Popolazione all'1.1.2020 (penultimo anno precedente)		n 278
1.1.4 – Nati nell'anno	n. 0	
1.1.5 – Deceduti nell'anno	n. 4	
saldo naturale		n. - 4
1.1.6 – Immigrati nell'anno	n. 2	
1.1.7 – Emigrati nell'anno	n. 11	
saldo migratorio		n. - 9
1.1.8 – Popolazione al 31.12.2020 (penultimo anno precedente) di cui		n. 265
1.1.9 – In età prescolare (0/6 anni)		n. 5
1.1.10 – In età scuola obbligo (7/14 anni)		n. 11
1.1.11 – In forza lavoro prima occupazione (15/29 anni)		n. 50
1.1.12 – In età adulta (30/65 anni)		n. 127
1.1.13 – in età senile (oltre 65 anni)		n. 72
1.1.14 – Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno Anno- 2016 Anno-2017 Anno-2018 Anno-2019 Anno-2020	Tasso 0,35% 0,35% 0,71% 0,00% 0,00%
1.1.15 – Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno Anno-2016 Anno-2017 Anno-2018 Anno-2019 Anno-2020	Tasso 0,70% 1,40% 3,19% 1,08% 1,51%
1.1.16 – Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente	Abitanti Entro il	n. 400 n. 31.12.2022
1.1.17 – Livello di istruzione della popolazione residente: medio-basso		
1.1.18 – Condizione socio – economica delle famiglie:		

discreta

- Popolazione del Comune di Gambasca-

1.1.1 – Popolazione legale al censimento 2011		n. 408
1.1.2 – Popolazione residente al fine del penultimo anno precedente (art.170 D.L.vo 267/2000) Di cui : maschi femmine nuclei familiari comunità/convivenze		n. 350 n. 187 n. 163 n. 160 n. 0
1.1.3 – Popolazione all'1.1.2018 (penultimo anno precedente)		n. 358
1.1.4 – Nati nell'anno	n. 1	
1.1.5 – Deceduti nell'anno	n. 4	
saldo naturale		n. -3
1.1.6 – Immigrati nell'anno	n. 7	
1.1.7 – Emigrati nell'anno	n. 12	
saldo migratorio		n. -5
1.1.8 – Popolazione al 31.12. 2018 (penultimo anno precedente) di cui		n. 350
1.1.9 – In età prescolare (0/6 anni)		n. 19
1.1.10 – In età scuola obbligo (7/14 anni)		n. 34
1.1.11 – In forza lavoro prima occupazione (15/29 anni)		n. 38
1.1.12 – In età adulta (30/65 anni)		n. 185
1.1.13 – in età senile (oltre 65 anni)		n. 74
1.1.14 – Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno Anno- 2014 Anno-2015 Anno-2016 Anno-2017 Anno-2018	Tasso 1,04% 0,00% 0,55% 1,68 % 0,29 %
1.1.15 – Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno Anno-2014 Anno-2015 Anno-2016 Anno-2017 Anno-2018	Tasso 1,29 % 2,16 % 2,48 % 1,96 % 1,15 %
1.1.16 – Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente	Abitanti Entro il	n. n.
1.1.17 – Livello di istruzione della popolazione residente: media		
1.1.18 – Condizione socio – economica delle famiglie: buona		

- Popolazione del Comune di Paesana -

1.1.1 – Popolazione legale al censimento 2011		n.
1.1.2 – Popolazione residente al fine del penultimo anno precedente (art.170 D.L.vo 267/2000) 31.12.2018		n. 2713
Di cui : maschi		n. 1342
femmine		n. 1371
nuclei familiari		n. 1352
comunità/convivenze		n. 2
1.1.3 – Popolazione all’1.1.2018 (penultimo anno precedente)		n. 2724
1.1.4 – Nati nell’anno	n. 12	
1.1.5 – Deceduti nell’anno	n. 45	
saldo naturale		n.-33
1.1.6 – Immigrati nell’anno	n. 75	
1.1.7 – Emigrati nell’anno	n. 53	
saldo migratorio		n. 22
1.1.8 – Popolazione al 31.12.2018 (penultimo anno precedente) di cui		n. 2713
1.1.9 – In età prescolare (0/6 anni)		n.118
1.1.10 – In età scuola obbligo (7/14 anni)		n.174
1.1.11 – In forza lavoro prima occupazione (15/29 anni)		n.369
1.1.12 – In età adulta (30/65 anni)		n.1274
1.1.13 – in età senile (oltre 65 anni)		n.778
1.1.14 – Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno 2014 2015 2016 2017 2018	Tasso
1.1.15 – Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno 2014 2015 2016 2017 2018	Tasso
1.1.16 – Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente	Abitanti Entro il	n. 8227 n. ____
1.1.17 – Livello di istruzione della popolazione residente:		
1.1.18 – Condizione socio – economica delle famiglie:		

- Popolazione del Comune di Pagno -

1.1.1 – Popolazione legale al censimento 2011		n. 572
1.1.2 – Popolazione residente al fine del penultimo anno precedente (art.170 D.L.vo 267/2000)		n. 571
Di cui : maschi		n. 288
femmine		n. 283
nuclei familiari		n.
comunità/convivenze		n. ---
1.1.3 – Popolazione all'1.1.2020 (penultimo anno precedente)		n. 571
1.1.4 – Nati nell'anno	n. 5	
1.1.5 – Deceduti nell'anno	n. 6	
saldo naturale		n.-1
1.1.6 – Immigrati nell'anno	n. 30	
1.1.7 – Emigrati nell'anno	n. 18	
saldo migratorio		n.+12
1.1.8 – Popolazione al 31.12.2019 (penultimo anno precedente) di cui		n. 571
1.1.9 – In età prescolare (0/6 anni)		n. 23
1.1.10 – In età scuola obbligo (7/14 anni)		n. 58
1.1.11 – In forza lavoro prima occupazione (15/29 anni)		n. 66
1.1.12 – In età adulta (30/65 anni)		n. 290
1.1.13 – in età senile (oltre 65 anni)		n. 134
1.1.14 – Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno 2014 2015 2016 2017 2018	Tasso 0,36%
1.1.15 – Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno 2014 2015 2016 2017 2018	Tasso 1,61%
1.1.16 – Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente	Abitanti 2019	n. 571 n. 650
1.1.17 – Livello di istruzione della popolazione residente: Licenza Scuola dell'Obbligo per la quasi totalità della popolazione residente- Analfabetismo pressochè inesistente. Stabili i diplomati ed in crescita i laureati.		
1.1.18 – Condizione socio – economica delle famiglie: Reddito medio pro-capite in linea con la media nazionale.		

- Popolazione del Comune di Sanfront -

1.1.1 – Popolazione legale al censimento 2011		n. 2534
1.1.2 – Popolazione residente al fine del penultimo anno precedente (art.170 D.L.vo 267/2000)		n. 2381
Di cui : maschi		n. 1187
femmine		n. 1194
nuclei familiari		n. 1058
comunità/convivenze		n. 1
1.1.3 – Popolazione all'1.1. Anno-3 (penultimo anno precedente)		n. 2395
1.1.4 – Nati nell'anno	n. 12	
1.1.5 – Deceduti nell'anno	n. 32	
saldo naturale		n. -20
1.1.6 – Immigrati nell'anno	n. 64	
1.1.7 – Emigrati nell'anno	n. 58	
saldo migratorio		n. +6
1.1.8 – Popolazione al 31.12. Anno-3 (penultimo anno precedente) di cui		n. 2381
1.1.9 – In età prescolare (0/6 anni)		n. 109
1.1.10 – In età scuola obbligo (7/14 anni)		n. 168
1.1.11 – In forza lavoro prima occupazione (15/29 anni)		n. 335
1.1.12 – In età adulta (30/65 anni)		n. 1174
1.1.13 – in età senile (oltre 65 anni)		n. 595
1.1.14 – Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2014	0,51
	2015	0,98
	2016	0,52
	2017	0,92
	2018	0,56
1.1.15 – Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2014	1,34
	2015	0,99
	2016	1,70
	2017	1,34
	2018	1,46
1.1.16 – Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente	Abitanti Entro il	n. 3230 n. ____
1.1.17 – Livello di istruzione della popolazione residente: Buono		
1.1.18 – Condizione socio – economica delle famiglie: Discreta		

- Popolazione del Comune di Ostana -

1.1.1 – Popolazione legale al censimento 2011		n. 82
1.1.2 – Popolazione residente al fine del penultimo anno precedente (art.170 D.L.vo 267/2000) Di cui : maschi femmine nuclei familiari comunità/convivenze		n. 85 n. 51 n. 34 n. 54 n. 2
1.1.3 – Popolazione all'1.1. Anno-1 (penultimo anno precedente)		n. 81
1.1.4 – Nati nell'anno	n. 0	
1.1.5 – Deceduti nell'anno	n. 1	
saldo naturale		n. -1
1.1.6 – Immigrati nell'anno	n. 13	
1.1.7 – Emigrati nell'anno	n. 8	
saldo migratorio		n. 5
1.1.8 – Popolazione al 31.12. Anno-3 (penultimo anno precedente) di cui		n. 85
1.1.9 – In età prescolare (0/6 anni)		n. 2
1.1.10 – In età scuola obbligo (7/14 anni)		n. 6
1.1.11 – In forza lavoro prima occupazione (15/29 anni)		n.7
1.1.12 – In età adulta (30/65 anni)		n. 45
1.1.13 – in età senile (oltre 65 anni)		n. 25
1.1.14 – Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno 2018 2017 2016 2015 2014	Tasso _____ _____ 1,23% _____ _____
1.1.15 – Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno 2018 2017 2016 2015 2014	Tasso 1,18% 0% 3,70% 1,30% 1,30%
1.1.16 – Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente	Abitanti Entro il	n. _____ n. _____
1.1.17 – Livello di istruzione della popolazione residente: La popolazione residente in questo Comune è generalmente in possesso del titolo di studio della scuola dell'obbligo, con presenza soprattutto nella fascia di età compresa tra i 18 e i 35 anni di persone in possesso del diploma di maturità o laurea.		
1.1.18 – Condizione socio – economica delle famiglie: i nuclei famigliari risultano composti prevalentemente da soggetti non più in età lavorativa, il cui reddito deriva dal percepimento di trattamenti pensionistici. I soggetti in età lavorativa risultano essere addetti ai settori agricolo, industriale e terziario con redditi medio-alti. Complessivamente il reddito medio per nucleo famigliare appare buono.		

- Struttura dell'Ente -

L'ente Unione Montana non ha strutture proprie, ma assomma quelle dei Comuni aderenti, evidenziate nelle schede seguenti, con i dati disponibili alla data attuale.

- Struttura del Comune di Brondello -

TIPOLOGIA	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
		Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
1.3.2.1 - Asili nido n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____
1.3.2.2 - Scuole materne n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____
1.3.2.3 - Scuole elementari n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____
1.3.2.4 - Scuole medie n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____
1.3.2.5 - Strutture residenziali per anziani n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____
1.3.2.6 - Farmacie Comunali	n. ____	n. ____	n. ____	n. ____
1.3.2.7 - Rete fognaria in Km. - bianca - nera - mista				
	5 circa	5 circa	5 circa	5 circa
1.3.2.8 - Esistenza depuratore	SI	SI	SI	SI
1.3.2.9 - Rete acquedotto in Km.	15 circa	15 circa	15 circa	15 circa
1.3.2.10 - Attuazione servizio Idrico integrato	SI	SI	SI	SI
1.3.2.11 - Aree verdi, parchi, giardini	n. ____ hq. 0,04	n. ____ hq. 0,04	n. ____ hq. 0,04	n. ____ hq. 0,04
1.3.2.12 - Punti luce illuminazione pubblica	n. 70 circa	n. 70 circa	n. 70 circa	n. 70 circa
1.3.2.13 - Rete gas in Km.	4	4	4	4
1.3.2.14 - Raccolta rifiuti in q: - civile - industriale - racc. diff.ta				
	SI	SI	SI	SI
1.3.2.15 - Esistenza discarica	NO	NO	NO	NO
1.3.2.16 - Mezzi operativi	n. 2	n. 2	n. 2	n. 2
1.3.2.17 - Veicoli	n. 3	n. 3	n. 3	n. 3
1.3.2.18 - Centro elaborazione dati	NO	NO	NO	NO
1.3.2.19 - Personal computer	n. 4	n. 4	n. 4	n. 4
1.3.2.20 - Altre strutture (***) <i>specificare</i>				

- Struttura del Comune di Sanfront -

TIPOLOGIA	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
		Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
1.3.2.1 - Asili nido n. 0	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____
1.3.2.2 - Scuole materne n. 1	Posti n. 42	Posti n. 42	Posti n. 42	Posti n. 42
1.3.2.3 - Scuole elementari n. 1	Posti n. 117	Posti n. 117	Posti n. 117	Posti n. 117
1.3.2.4 - Scuole medie n. 1	Posti n. 105	Posti n. 105	Posti n. 105	Posti n. 105
1.3.2.5 - Strutture residenziali per anziani n. 1	Posti n. 78	Posti n.78	Posti n. 78	Posti n. 78
1.3.2.6 - Farmacie Comunali	n. ____	n. ____	n. ____	n. ____
1.3.2.7 - Rete fognaria in Km.				
- bianca				
- nera				
- mista	33	33	33	33
1.3.2.8 - Esistenza depuratore	si	si	si	si
1.3.2.9 - Rete acquedotto in Km.	53	53	53	53
1.3.2.10 - Attuazione servizio Idrico integrato	si	si	si	si
1.3.2.11 - Aree verdi, parchi, giardini	n. 3 mq. 5000	n. 3 mq. 5000	n. 3 mq. 5000	n. 3 mq. 5000
1.3.2.12 - Punti luce illuminazione pubblica	n. 503	n. 503	n. 503	n. 503
1.3.2.13 - Rete gas in Km.				
1.3.2.14 - Raccolta rifiuti in q:				
- civile	8399	8300	8300	8300
- industriale				
- racc. diff.ta	si	si	si	si
1.3.2.15 - Esistenza discarica	no	no	no	no
1.3.2.16 - Mezzi operativi	n. 4	n. 4	n. 4	n. 4
1.3.2.17 - Veicoli	n. 2	n. 2	n. 2	n. 2
1.3.2.18 - Centro elaborazione dati	no	no	no	no)
1.3.2.19 - Personal computer	n. 9	n. 9	n. 9	n. 9
1.3.2.20 - Altre strutture (***) <i>specificare</i>				

- Struttura del Comune di Gambasca -

TIPOLOGIA	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
		Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
1.3.2.1 - Asili nido n. 0	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____
1.3.2.2 - Scuole materne n. 0	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____
1.3.2.3 - Scuole elementari n. 0	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____
1.3.2.4 - Scuole medie n. 0	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____
1.3.2.5 - Strutture residenziali per anziani n. 0	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____
1.3.2.6 - Farmacie Comunali 0	n. ____	n. ____	n. ____	n. ____
1.3.2.7 - Rete fognaria in Km.				
- bianca	2,5	3	3	3
- nera	3	3,5	3,5	3,5
- mista				
1.3.2.8 - Esistenza depuratore	<i>SI</i>	<i>SI</i>	<i>SI</i>	<i>SI</i>
1.3.2.9 - Rete acquedotto in Km.	12	12	12	12
1.3.2.10 - Attuazione servizio Idrico integrato	<i>SI</i>	<i>SI</i>	<i>SI</i>	<i>SI</i>
1.3.2.11 - Aree verdi, parchi, giardini	n. 1 hq. 0	n. 1 hq. 0	n. 1 hq. 0	n. 1 hq. 0
1.3.2.12 - Punti luce illuminazione pubblica	n. 80	n. 80	n. 83	n. 83
1.3.2.13 - Rete gas in Km.				
1.3.2.14 - Raccolta rifiuti in q:				
- civile	250	250	250	250
- industriale				
- racc. diff.ta	<i>SI</i>	<i>SI</i>	<i>SI</i>	<i>SI</i>
1.3.2.15 - Esistenza discarica	<i>NO</i>	<i>NO</i>	<i>NO</i>	<i>NO</i>
1.3.2.16 - Mezzi operativi	n. 4	n. 4	n. 4	n. 4
1.3.2.17 - Veicoli	n. 1	n. 1	n. 1	n. 1
1.3.2.18 - Centro elaborazione dati	<i>NO</i>	<i>NO</i>	<i>NO</i>	<i>NO</i>
1.3.2.19 - Personal computer	n. 4	n. 4	n. 4	n. 4
1.3.2.20 - Altre strutture (***) <i>specificare</i>				

- Struttura dell'Ente ed erogazione dei servizi del comune di Paesana

TIPOLOGIA	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
		Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
1.3.2.1 - Asili nido n. 0	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____
1.3.2.2 - Scuole materne n. 1	Posti n. 84	Posti n. 84	Posti n. 84	Posti n.84
1.3.2.3 - Scuole elementari n. 1	Posti n. 300	Posti n. 300	Posti n. 300	Posti n. 300
1.3.2.4 - Scuole medie n. 1	Posti n. 180	Posti n. 180	Posti n. 180	Posti n. 180
1.3.2.5 - Strutture residenziali per anziani n. 1	Posti n. 74	Posti n. 74	Posti n. 74	Posti n. 74
1.3.2.6 - Farmacie Comunali	n. 0	n. 0	n. 0	n. 0
1.3.2.7 - Rete fognaria in Km. - bianca - nera - mista				
	13,3	13,3	13,3	13,3
1.3.2.8 - Esistenza depuratore	SI	SI	SI	SI
1.3.2.9 - Rete acquedotto in Km.	36	36	36	36
1.3.2.10 - Attuazione servizio Idrico integrato	SI	SI	SI	SI
1.3.2.11 - Aree verdi, parchi, giardini	n. 4 hq. 49	n. 4 hq. 49	n. 4 hq. 49	n. 4 hq. 49
1.3.2.12 - Punti luce illuminazione pubblica	n. 320	n. 320	n. 320	n. 320
1.3.2.13 - Rete gas in Km.	10	10	10	10
1.3.2.14 - Raccolta rifiuti in q: - civile - industriale - racc. diff.ta				
	6920	6920	6920	6920
	SI	SI	SI	SI
1.3.2.15 - Esistenza discarica	SI	SI	SI	SI
1.3.2.16 - Mezzi operativi	n. 7	n. 7	n. 7	n. 7
1.3.2.17 - Veicoli	n. 3	n. 3	n. 3	n. 3
1.3.2.18 - Centro elaborazione dati	NO	NO	NO	NO
1.3.2.19 - Personal computer	n. 13	n. 13	n. 13	n. 13
1.3.2.20 - Altre strutture (***) specificare)				

L'intervento del Comune nei servizi

L'Ente destina parte delle risorse ai servizi generali, ossia quegli uffici che forniscono un supporto al funzionamento dell'intero apparato comunale.

Di diverso peso è il budget dedicato ai servizi per il cittadino nella forma di servizi a domanda individuale o istituzionali. Si tratta di servizi di diversa natura e contenuto, perchè:

- I servizi a domanda individuale sono in parte finanziati dalle tariffe pagate dagli utenti, beneficiari dell'attività. Nel Comune di Paesana sono:

Tabella Servizi a Domanda Individuale

Descrizione	Ril. IVA	Modalità di Gestione
IMPIANTI SPORTIVI	SI	Dati in concessione
PESO PUBBLICO	SI	Gestione diretta
SERVIZI CIMITERIALI	In parte	Gestione affidata a ditte esterne

- I servizi a carattere istituzionale sono prevalentemente gratuiti, in quanto di stretta competenza pubblica.

**- Struttura dell'Ente ed erogazione dei servizi del comune di
Ostana-**

TIPOLOGIA	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
		Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
1.3.2.1 - Asili nido n. 0	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____
1.3.2.2 - Scuole materne n. 0	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____
1.3.2.3 - Scuole elementari n. 0	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____
1.3.2.4 - Scuole medie n. 0	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____
1.3.2.5 - Strutture residenziali per anziani n. 0	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____
1.3.2.6 - Farmacie Comunali	n. 0	n. 0	n. 0	n. 0
1.3.2.7 - Rete fognaria in Km.				
- bianca	1	1	1	1
- nera	0	0	0	0
- mista	25	25	25	25
1.3.2.8 - Esistenza depuratore	SI	SI	SI	SI
1.3.2.9 - Rete acquedotto in Km.	40	40	40	40
1.3.2.10 - Attuazione servizio Idrico integrato	SI	SI	SI	SI
1.3.2.11 - Aree verdi, parchi, giardini	hq. 2	hq. 2	hq. 2	hq. 2
1.3.2.12 - Punti luce illuminazione pubblica	n. 50	n. 50	n. 50	n. 50
1.3.2.13 - Rete gas in Km.	0	0	0	0
1.3.2.14 - Raccolta rifiuti in q:				
- civile	440	440	440	440
- industriale				
- racc. diff.ta	SI	SI	SI	SI
1.3.2.15 - Esistenza discarica	SI	SI	SI	SI
1.3.2.16 - Mezzi operativi	n. 2	n. 2	n. 2	n. 2
1.3.2.17 - Veicoli	n. 2	n. 2	n. 2	n. 2
1.3.2.18 - Centro elaborazione dati	NO	NO	NO	NO
1.3.2.19 - Personal computer	n. 3	n. 3	n. 3	n. 3
1.3.2.20 - Altre strutture (***) <i>specificare</i>				

- Struttura dell'Ente ed erogazione dei servizi del comune di Pagno

TIPOLOGIA	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
		Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
1.3.2.1 - Asili nido n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____
1.3.2.2 - Scuole materne n. 1	Posti n. 24	Posti n. 24	Posti n. 24	Posti n. 24
1.3.2.3 - Scuole elementari n. 1	Posti n. 48	Posti n. 48	Posti n. 48	Posti n. 48
1.3.2.4 - Scuole medie n.	Posti n.	Posti n.	Posti n.	Posti n.
1.3.2.5 - Strutture residenziali per anziani n.	Posti n.	Posti n.	Posti n.	Posti n.
1.3.2.6 - Farmacie Comunali	n. ____	n. ____	n. ____	n. ____
1.3.2.7 - Rete fognaria in Km. 6				
- bianca				
- nera				
- mista	6	6	6	6
1.3.2.8 - Esistenza depuratore	Si	Si	Si	Si
1.3.2.9 - Rete acquedotto in Km.	10	10	10	10
1.3.2.10 - Attuazione servizio Idrico integrato	Si	Si	Si	Si
1.3.2.11 - Aree verdi, parchi, giardini	n.1 hq. 0,1	n. 1 hq. 0,1	n. 1 hq. 0,1	n. 1 hq. 0,1
1.3.2.12 - Punti luce illuminazione pubblica	n. 76	n. 79	n. 79	n. 79
1.3.2.13 - Rete gas in Km.	5	5	5	5
1.3.2.14 - Raccolta rifiuti in q:				
- civile	2.360	2.200	2.200	2.200
- industriale				
- racc. diff.ta	Si	Si	Si	Si
1.3.2.15 - Esistenza discarica	Si	Si	Si	Si
1.3.2.16 - Mezzi operativi	n. 2	n. 2	n. 2	n. 2
1.3.2.17 - Veicoli	n. 2	n. 2	n. 2	n. 2
1.3.2.18 - Centro elaborazione dati	No	No	No	No
1.3.2.19 - Personal computer	n. 4	n. 4	n. 4	n. 4
1.3.2.20 - Altre strutture (Palestra Comunale, Tettoia Comunale con magazzino, Locale A.I.B. Protezione Civile e Ala Vecchia).				

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
2023 - 2025**

DUP: Sezione Strategica (SeS)

- DUP: Sezione Strategica (SeS) –

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

La presente Sezione Strategica si integra con i contenuti delle Linee Programmatiche di mandato di cui all'art. 46, comma 3 del D.Lgs. 267/2000 e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, gli indirizzi strategici dell'Ente, in riferimento alla durata dei mandati amministrativi di tutti i Comuni che compongono l'Unione.

In particolare, la SeS individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica, le principali scelte che caratterizzano il programma dell'Amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo e che possono avere un impatto di medio e lungo periodo, le politiche di mandato che l'Ente vuole sviluppare nel raggiungimento delle proprie finalità istituzionali e nel governo delle proprie funzioni fondamentali e gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato.

- Indicatori utilizzati -

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

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

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

Grado di autonomia finanziaria

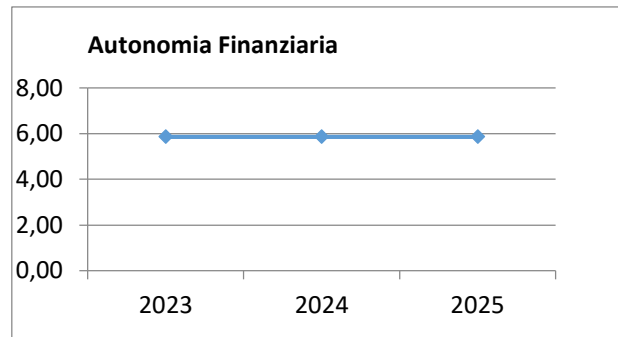
Le entrate correnti costituiscono le risorse destinate alla gestione dei servizi dell'Unione; di questo importo complessivo le entrate extratributarie indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dall'ente. I trasferimenti correnti dello Stato, Regione e Comuni ed altri enti formano invece le entrate derivate, quali risorse di terzi destinate a finanziare parte della gestione corrente.

Il grado di autonomia finanziaria rappresenta un indice della capacità dell'ente di reperire con mezzi propri le risorse necessarie al finanziamento di tutte le spese di funzionamento dell'apparato comunale, erogazione di servizi ecc...

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

Va tuttavia rilevato, nell'analisi dell'indicatore in oggetto che, per le peculiarità proprie dell'Unione Montana, non si rilevano ad oggi e non sono previste nelle considerazioni qui svolte per gli anni 2023-2025 entrate tributarie, in quanto le medesime vengono gestite direttamente dai Comuni facenti parte dell'Unione.

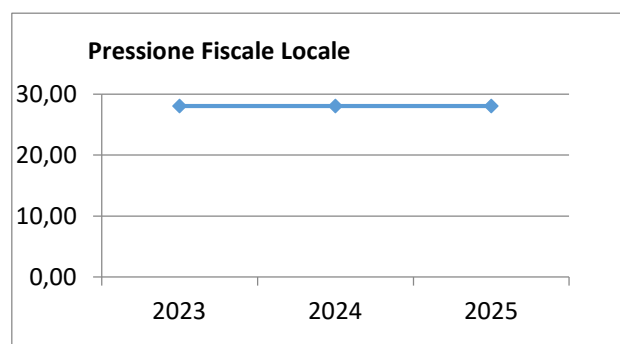
Autonomia Finanziaria	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>Entrate Correnti</u>	5,87 %	5,87 %	5,87 %



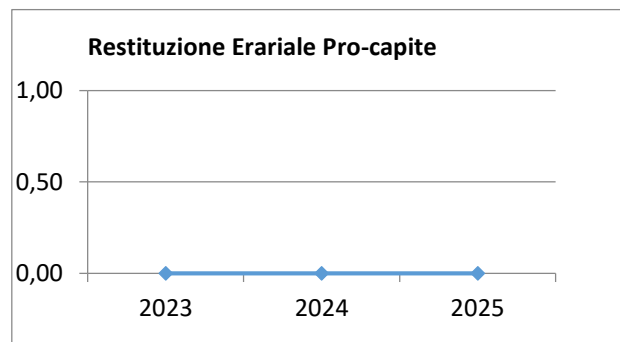
Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

Sono indicatori che consentono di individuare la pressione fiscale pro-capite e quanto viene trasferito pro-capite dallo Stato. **Nell'esposizione dei dati dei suddetti indici va tenuto conto di quanto indicato al comma precedente in merito alle entrate tributarie.** Per cui non ricorre la fattispecie per l'Unione.

Pressione entrate proprie pro-capite	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 28,08	€ 28,08	€ 28,08



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

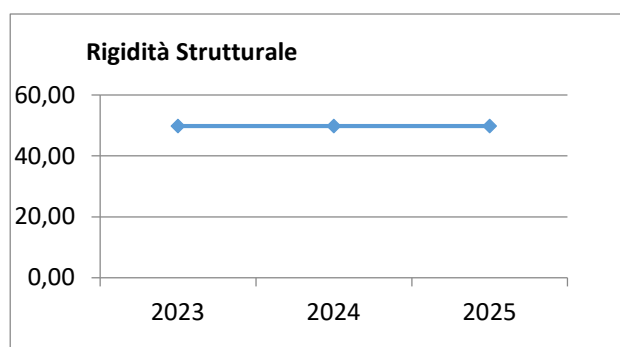


Rigidità del bilancio

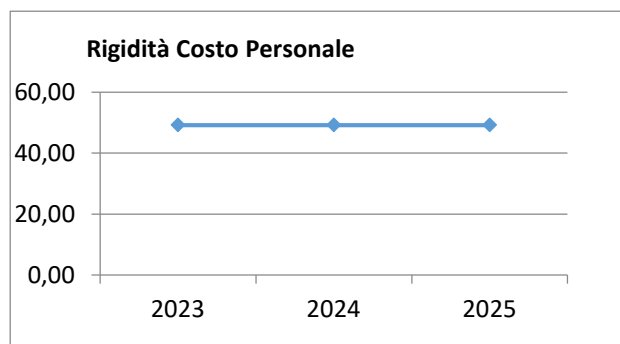
L'indicatore di rigidità del bilancio viene normalmente rappresentato dal rapporto tra Spese del personale e Oneri per il rimborso dei mutui rispetto alle entrate correnti. L'indice indica quindi la quota di bilancio che risulta libera per essere utilizzata per spese di esercizio.

Tale indice si presume in diminuzione nel corso della gestione, per effetto dell'aumento della spesa corrente che verrà effettuata attraverso variazioni di bilancio che apporteranno maggiori stanziamenti di spesa finanziata da parte dei trasferimenti dei Comuni.

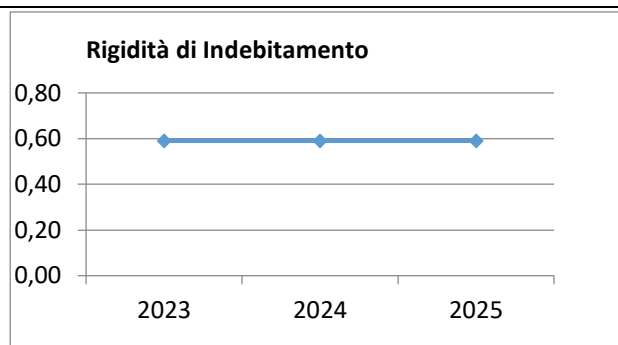
Rigidità strutturale	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
<u>Spese personale + Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	49,85 %	49,85 %	49,85 %



Rigidità costo personale	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
<u>Spese personale + Irap</u> <u>Entrate Correnti</u>	49,26 %	49,26 %	49,26 %



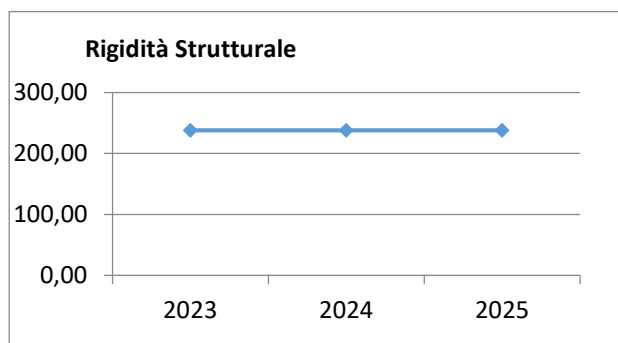
Rigidità indebitamento	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	0,59 %	0,59 %	0,59 %



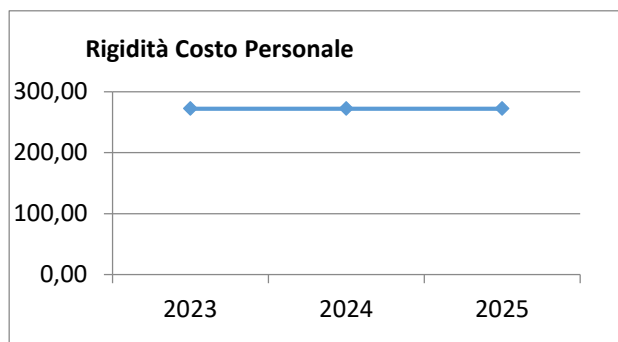
Grado di rigidità pro-capite

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

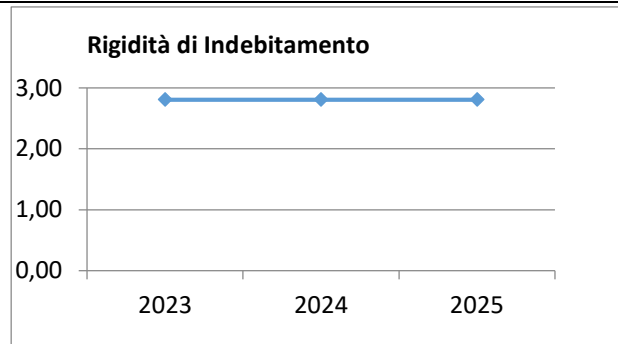
Rigidità strutturale pro-capite	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
$\frac{\text{Spese personale + Irap + Rimborso mutui + interessi}}{\text{N. Abitanti}}$	238,27 €	238,27 €	238,27 €



Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{N abitanti}}$	272,76 €	272,76 €	272,76 €



Rigidità indebitamento pro-capite	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
$\frac{\text{Rimborso mutui + interessi}}{\text{N.abitanti}}$	2,81 €	2,81 €	2,81 €

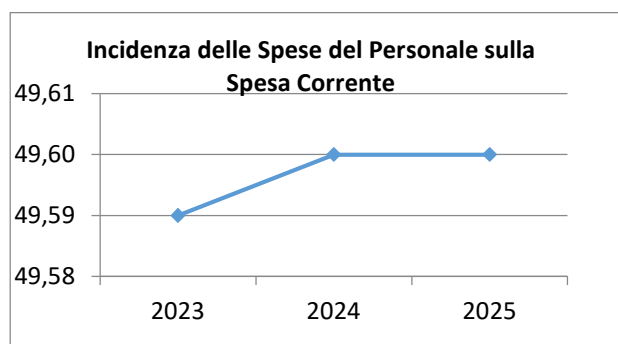


Costo del Personale

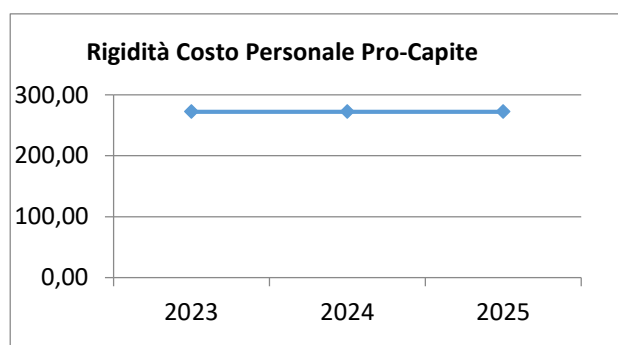
L'incidenza del costo del personale si misura prendendo a riferimento il costo del personale rispetto al totale delle spese correnti per valutare l'incidenza delle spese di personale sulle spese correnti di bilancio oppure prendendo a riferimento il costo di personale rispetto alle entrate correnti per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

Le spese del personale comprendono il costo complessivo del personale che lavora presso le sedi dei Comuni aderenti all'Unione, essendo dipendenti dell'Unione, oltre a spese di dipendenti di altre P.A. o di altri collaboratori.

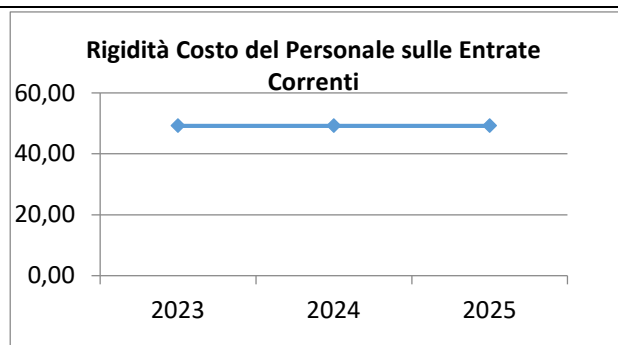
Incidenza spese personale su spesa corrente	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
<u>Spese personale</u> <u>Spese correnti</u>	49,59 %	49,60 %	49,60 %



Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
<u>Spese personale</u> <u>N abitanti</u>	272,76 €	272,76 €	272,76 €



Rigidità costo personale su entrata corrente	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
<u>Spesa personale + Irap</u> <u>Entrate correnti</u>	49,26 %	49,26 %	49,26 %



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

1) Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici

L'amministrazione dell'Ente ha valutato la possibilità di attuare direttamente alcuni servizi prima gestiti dai Comuni, riferiti in specifico alla gestione della mensa scolastica, al servizio trasporto scolastico e al servizio baby-parking e doposcuola, al servizio estate bimbo. La gestione verrà attuata sia in parte spesa acquisto beni e prestazioni sia dal lato entrate, attraverso la riscossione diretta delle tariffe degli utenti, ed attivata in corso d'anno in base alle richieste dell'utenza e dei Comuni.

Tabella Servizi a Domanda Individuale

Codice	Descrizione	Ril. IVA	Modalità di Gestione
	Trasporto scolastico	Si	Gestione diretta
	Servizio baby-parking e doposcuola	Si	Appalto
	Servizio assistenza al preingresso e mensa (in parte su alcuni comuni)	Si	Appalto
	Mensa scolastica	Si	Appalto
	Servizio estate bimbo	Si	Appalto

Tabella Servizi Produttivi

Codice	Descrizione	Ril. IVA	Modalità di Gestione

Elementi di valutazione della Sezione strategica

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche

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

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Tariffe Servizi Pubblici

Fiscalità Locale

IUC – IMU

IUC – TASI

IUC – TARI

Imposta Pubblicità

Art. 12

Art. 13 (comma 1)

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

Art. 14 (commi 1-2-3)

Art. 14 (commi 4-5)

Art. 15 (comma 1)

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

Art. 19

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

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

La gestione del patrimonio

Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

Indebitamento

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

Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche

Nel corso del 2022, con Delibera della Giunta dell'Unione n. 16 del 07.04.2022 è stato approvato il “ Programma triennale dei lavori pubblici 2022-2024 e programma annuale 2022 ai sensi dell'art. 21 del d.Lgs.50/2016 e s.m.i.”;

Tale piano è stato poi integrato con ulteriore delibera di Giunta n. 54 del 13.06.2022.

Nel periodo di riferimento anno 2022 si evidenziano interventi con fondi derivanti da trasferimenti per manutenzione idrogeologica da A.T.O. del Cuneese, comune di Cuneo, per euro 133.000,00; è previsto inoltre un intervento per “ Laboratorio Monviso realizzazione di infrastrutture di servizi sociali, educativi e culturali nei comuni di Ostana, Paesana e Sanfront”, per la parte strutturale per euro 305.817,73 (Paesana e Ostana).

Nel secondo anno del piano, anno 2023, è prevista la realizzazione della “ Rifunionalizzazione dell'edificio già sede del Convitto Alpino per la creazione della Porta di Valle del Monviso- lotto 3, per euro 450.000,00, nell'ambito del progetto Rigenerazione Urbana

E' prevedibile che le spese di investimento saranno variate nel corso del periodo 2023-2025.

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

In riferimento agli investimenti e ai progetti/interventi in corso di esecuzione e nuovi progetti si segnala quanto di seguito:

Opere pubbliche e progetti diversi

Si prosegue con l'attività di investimento in corso

Tenuto conto che l'Unione Montana dei Comuni del Monviso ha iniziato ad operare concretamente solo nell'anno 2015, la programmazione delle opere pubbliche è in corso di svolgimento, per cui verrà mano a mano aggiornata. E' da evidenziare che presumibilmente, come già accaduto per l'anno 2022, nel corso del triennio 2023-2025 verranno trasferiti fondi per opere pubbliche dai bilanci dei Comuni a quello dell'Unione, come sede naturale di svolgimento, visto il fine di procedere all'unificazione in capo all'Unione, delle funzioni comunali. Ciò potrà avvenire per trasferimento delle risorse dal Comune o direttamente dagli enti finanziatori (es. Regione, Stato). Si deve infine considerare che le opere che sono state inserite nel titolo II nel bilancio 2022 non ultimate nell'anno 2022, saranno riportate sul bilancio 2023-2025, con riallocazione degli stanziamenti o con il meccanismo del FPV. Si veda la successiva sezione.

Progetti in corso

1) Programma Interreg V-A Italia-Francia ALCOTRA Asse 3 Attrattività del territorio – obiettivo Specifico 3.1 Patrimonio naturale e culturale - progetto VéLO-PLUF!

Enti attuatori: Unione Montana dei Comuni del Monviso, Unione Montana Valle Varaita, Unione Montana Valle Grana, Unione Montana Valle Maira, Unione Montana Valle Stura, Unione Montana Barge Bagnolo, Comune di Saluzzo, Office de Tourisme du Guillemois, Office du Tourisme du Queyras, Communauté de Communes Serre-Ponçon, Communauté de Communes Guillemois Queyras

Importo totale progetto: € 775.306,40

Importo Unione Montana dei Comuni del Monviso: € 57.204,00

Attuazione: 2022/2023

Progetto approvato e finanziato. Avvio attività mese di settembre 2022.

2) Protocollo d'intesa per la costituzione di un organismo di concertazione delle politiche di sviluppo culturale e turistico nelle Terre e Valli Occitane del Monviso

Sviluppo congiunto di strategie di promozione turistica (progetto Alcotra VeloVisò, festival Occitamo, partecipazione al bando San Paolo CULTURE ID / PERSONAL EXPERIENCE per la valorizzazione dei beni culturali, iniziative varie di promozione del territorio, collaborazione con tour operator per la creazione di pacchetti turistici, ecc...)

Attuazione: in corso di attuazione di volta in volta in base alle nuove progettazioni di interventi congiunti

3) Stipula dell'Accordo per la partecipazione al PITER denominato Terres Monviso

Enti attuatori: Italia (area MOVE) – Francia

Impegno Unione Montana dei Comuni del Monviso: partecipazione alla governance del Piter come soggetto attuatore dell'obiettivo 3.1 Patrimonio naturale e culturale

Attuazione: quadriennale a partire dal 2018

Progetto in corso

Individuati nel bilancio dal 2018 al 2021, **primo e secondo lotto per realizzazione Porta di Valle di Paesana**, importo complessivo attuale euro 298.700,00: lotto 1+lotto 2, lavori appaltati ed in esecuzione.

5) Progetto Pista Ciclabile "le Vie del Monviso"- I° Lotto- finanziato da Regione Piemonte per euro 240.000,00,

Fondazioni per euro 50.000,00 e risorse proprie dell'Unione, per complessivi euro 400.000,00

Lavori appaltati ed in corso di esecuzione.

6) Progetto itinerario cicloturistico- bando Smart piccoli Comuni euro 148.000,00, finanziato con contributo da Fondazione e risorse proprie dell'Ente. In corso di esecuzione, da rendicontare entro fine anno 2022.

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

7) **Interventi finanziati con fondi A.T.O. manutenzioni idrogeologiche:** nel corso dell'anno verranno definite le risorse che saranno eventualmente trasferite dall'Autorità d'Ambito di riferimento per l'anno 2022 e saranno reiscritte le somme relative agli interventi in corso finanziati con le annualità precedenti.

8) **P.S.R 2014-2020- Misura 16- Sottomisura 16.8- Operazione 16.8.1- Piani Forestali e Strumentali**

Importo Progetto euro 293.999,73: in corso di attuazione.

9) **Progetto Green Chain Saw4Life- Life 18:**

Importo totale del progetto euro 259.489,00 finanziato con contributo europeo e risorse proprie: in corso di attuazione.

10) **Progetto Monviso-Foreste**, per euro 45.000, interamente finanziato dalla Fondazione CRCuneo: in fase di avvio attività.

11) **PSR 2014-2020 - GAL "TRADIZIONE TERRE OCCITANE" - PSL 2014-2020 - Bando "Interventi di riqualificazione degli elementi tipici del paesaggio e del patrimonio architettonico locale" - Ambito tematico n 3 "Valorizzazione del patrimonio architettonico e paesaggistico rurale" - Operazione "7.6.4" –**

Intervento di riqualificazione della borgata museo di Balma Boves

Importo complessivo di progetto euro 50.000,00

Attuazione: anno 2022/2023

Appaltato , lavori in corso.

12) **GAL Tradizione delle Terre Occitane n. 7/2020 a valere sul PSL Programma di Sviluppo Locale – Ambito tematico Turismo sostenibile - Misura 19 – Sottomisura 19.2 – Operazione 7.5.2 Infrastrutture turistico-ricreative e Informazione**

Progetto di riqualificazione delle aree pertinenziali della “Porta di Valle del MONVISO” a Paesana.

Progetto depositato in fase di istruttoria (già richieste le integrazioni dal Gal)

Importo: € 100.000,00

Contributo previsto: € 72.000,00

Risorse Unione: € 28.000,00

Approvato progetto esecutivo , da appaltare.

13) **L.R. 14/2019, art. 8 – progetti in attuazione del Programma annuale per la montagna, annualità 2020,** approvati con D.G. Unione n. 20 del 25.02.2021, per euro 55.609,76, in parte attuati ed in parte da attuare.

14) **L.R. 14/2019, art. 8 – progetti in attuazione del Programma annuale per la montagna, annualità 2021,** approvati con D.G. Unione n.4 del 03.02.2022, importo di euro 68.565,97, in corso di attuazione

13) **L. 16/99 Mantenimento servizi scolastici per anno 2021/2022:** si stanno realizzando le attività.

14) **Gestione servizi scolastici:** da appaltare per prossimi a.s.

-appalti triennali per mense (Paesana, Pagno)

-appalto annuale per autonomie scolastiche e assistenza scolastica alla mensa (proroga annuale);

-appalto annuale per baby-parking e doposcuola Valle Bronda: di possibile attuazione nel triennio 2023-2025

- è prevista la possibilità di eventuale attuazione di servizio di doposcuola a partire dal prossimo anno scolastico per gli istituti comprensivi di Sanfront/Paesana e di Saluzzo (Pagno).

- estate bimbo: di probabile attuazione nel triennio 2023-2025.

Progetti in fase di candidatura/avvio:

15) **Bando Educare In Comune – Presidenza del Consiglio dei Ministri – Dipartimento per le politiche della famiglia**

PROGETTO “PLUF_in_COMUNE. Iniziative di animazione culturali, ludiche e ricreative per il contrasto alla povertà educativa nelle Valli Occitane Cuneesi”

Importo progetto: € 250.000,00

Partners: Unioni Montane del Monviso, Varaita, Maira, Grana e Stura

Depositato il dossier, superata la fase di ammissibilità. In attesa di istruttoria.

Unione Montana dei Comuni del Monviso

16) Candidatura per il riconoscimento del territorio all'interno della Strategia Nazionale per le Aree Interne (SNAI). Depositata la candidatura in Regione. La regione ha sostituito il progetto con l'iniziativa delle Green Communities.

17) Progetto: "investimenti in progetti di rigenerazione urbana di cui i commi dal n. 534 al n. 542 dell'art. 1 Legge 30 dicembre 2021, n. 234 (Legge di Bilancio 2022) – PARTECIPAZIONE AL PROGETTO PROPOSTO DAI COMUNI DI BARGE, ENVIE, PAESANA, REVELLO, RIFREDDO, SANFRONT E DALL'UNIONE MONTANA COMUNI DEL MONVISO E APPROVAZIONE DELLO SCHEMA DI CONVENZIONE PER LA CANDIDATURA DEL PROGETTO IN FORMA AGGREGATA"

Presentano candidatura i comuni di Barge, Revello, Envie, Sanfront, Paesana e l'Unione montana. Importo complessivo è di euro 1.600.000,00.

Progetto approvato dall'Unione e presentato per l'ammissione dal capofila comune di Barge. Quota parte Unione montana dei comuni del Monviso euro 450.000,00 per lotto 3 della Porta di Valle.

18) Gestione e manutenzione ordinaria del sito museale di Balma Boves in Comune di Sanfront

19) 14)L.R. 14/2019, art. 8 – progetti in attuazione del Programma annuale per la montagna, annualità 2022, piano appena approvato dalla Regione Piemonte con delibera DGR n. 6-5317 del 08.07.2022.

Importo finanziato euro 45.110,78.

Da effettuare presentazione del progetto.

20) Legge 31 dicembre 2015, n. 221, art. 72 -Green Community pilota "Terre del Monviso"

L'Unione Montana dei comuni del Monviso, insieme ad altri enti, di cui l'Unione Montana Valle Varaita, capofila, è stata finanziata per il progetto pilota di "Green Community" pilota in Piemonte.

Si prevede l'effettuazione dell'intervento della Ciclovia del Monviso per l'importo di euro 800.000,00 sul bilancio dell'Unione – 2° lotto.

21) PNRR, Missione n. 5 "Inclusione e Coesione" del Piano nazionale ripresa e resilienza (PNRR), Componente 3: "Interventi speciali per la coesione territoriale" - Investimento 1: "Strategia nazionale per le aree interne - Linea di intervento 1.1.1 "Potenziamento dei servizi e delle infrastrutture sociali di comunità".

E' stata presentata la candidatura per l'attuazione di un progetto di "LABORATORIO MONVISO - Realizzazione di infrastrutture e di servizi sociali, educativi e culturali nei Comuni di Ostana, Paesana e Sanfront" - PNRR Missione 5 Componente 3 intervento 1.1.1 per l'importo di euro 959.307,83.

22) L. 16/99 Mantenimento servizi scolastici per anno 2022/2023: presentate schede di progetto alla Regione.

Altri progetti-interventi:

-Attivazione sportello Gal per bandi

-Progetti di LL.PP. dei singoli Comuni previsti nei loro programmi , eventuali interventi previsti nei Comuni oltre a prevedere ulteriori nuovi stanziamenti,

-Potenziamento gestione Centrale Unica di Committenza

-Mantenimento livello standard dei servizi dell'Unione

-Progetto efficientamento energetico

-Protezione civile: interventi a favore dei piccoli comuni

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

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

L'Ente Unione Montana non ha una politica tributaria e tariffaria propria in quanto la stessa è rimessa alla potestà dei Comuni aderenti che applicano le tariffe dei servizi pubblici ed i tributi in base a propria autonoma potestà decisionale, nei termini di legge.

Si prevede di attivare per il 2023-2025, su domanda dell'utenza e dei comuni, i servizi di:

- 1) mensa scolastica
- 2) trasporto alunni
- 3) Servizio di accoglienza baby-parking e doposcuola (eventualmente in corso d'anno)
- 4) Assistenza alla mensa scolastica ed al preingresso
- 5) Servizio estate bimbo e ragazzi

gestiti direttamente dall'Unione, ma con tariffe stabilite dai Comuni.

Il servizio di assistenza alle autonomie, obbligatorio per legge, è allocato sul Bilancio dell'Unione che si occupa dell'appalto, affido e gestione con copertura finanziaria trasferita dai Comuni, così come per gli altri servizi.

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

La spesa corrente, con riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali, presenta il seguente andamento nel triennio:

La spesa corrente viene finanziata direttamente dai Comuni aderenti all'Unione montana, dalle risorse proprie in entrata quali canoni di imbottigliamento, fitti attivi, introiti raccolta funghi e dalle risorse trasferite dalla Regione sotto forma del Fondo Montagna (già previsto per l'estinta Comunità Montana Valli del Monviso e trasferito all'Unione), dal Contributo regionale per lo svolgimento delle funzioni associate al livello di Unione, dal contributo gestione associata di competenza statale, ed altri trasferimenti.

<i>Missione</i>	<i>Programma</i>		<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>
1-Servizi istituzionali, generali e di gestione	1-Organismi istituzionali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Segreteria generale	comp	387.618,19	387.618,25	387.618,25
		cassa	659.465,86		
	3-Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	932.072,34	932.072,28	932.072,28
		cassa	1.491.827,94		
	4-Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	5-Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	73.260,00	73.260,00	73.260,00
		cassa	114.714,98		
	6-Ufficio tecnico	comp	636.096,49	636.096,49	636.096,49
		cassa	986.014,25		
	7-Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	8-Statistica e sistemi informativi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	9-Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	10-Risorse umane	comp	18.980,00	18.980,00	18.980,00
		cassa	56.387,51		
	11-Altri servizi generali	comp	31.500,00	31.500,00	31.500,00
		cassa	51.528,52		
	Totale Missione 1	comp	2.079.527,02	2.079.527,02	2.079.527,02
		cassa	3.359.939,06		
2-Giustizia	1-Uffici giudiziari	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Casa circondariale e altri servizi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 2	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
3-Ordine pubblico e					

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

sicurezza	1-Polizia locale e amministrativa	comp	167.887,55	167.887,55	167.887,55
		cassa	308.958,45		
	2-Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 3	comp	167.887,55	167.887,55	167.887,55
		cassa	308.958,45		
4-Istruzione e diritto allo studio					
	1-Istruzione prescolastica	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	12.500,00	12.500,00	12.500,00
		cassa	24.298,20		
	4-Istruzione universitaria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	5-Istruzione tecnica superiore	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Servizi ausiliari all'istruzione	comp	114.878,04	114.878,04	114.878,04
		cassa	180.959,07		
	7-Diritto allo studio	comp	3.375,04	3.375,04	3.375,04
		cassa	3.375,04		
	Totale Missione 4	comp	130.753,08	130.753,08	130.753,08
		cassa	208.632,31		
5-Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali					
	1-Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	22.393,94	22.393,94	22.393,94
		cassa	44.155,42		
	Totale Missione 5	comp	22.393,94	22.393,94	22.393,94
		cassa	44.155,42		
6-Politiche giovanili, sport e tempo libero					
	1-Sport e tempo libero	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Giovani	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 6	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
7-Turismo					
	1-Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	15.000,00	15.000,00	15.000,00
		cassa	45.842,00		
	Totale Missione 7	comp	15.000,00	15.000,00	15.000,00
		cassa	45.842,00		
8-Assetto del territorio ed edilizia abitativa					
	1-Urbanistica e assetto del territorio	comp	1.200,00	1.200,00	1.200,00
		cassa	1.200,00		
	2-Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 8	comp	1.200,00	1.200,00	1.200,00
		cassa	1.200,00		
9-Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente					

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

	1-Difesa del suolo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	14.400,00	14.400,00	14.400,00
		cassa	36.615,93		
	3-Rifiuti	comp	640.000,00	640.000,00	640.000,00
		cassa	1.122.852,74		
	4-Servizio idrico integrato	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	5-Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	8-Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 9	comp	654.400,00	654.400,00	654.400,00
		cassa	1.159.468,67		
10-Trasporti e diritto alla mobilità					
	1-Trasporto ferroviario	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Trasporto pubblico locale	comp	100.500,00	100.500,00	100.500,00
		cassa	179.192,76		
	3-Trasporto per vie d'acqua	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Altre modalità di trasporto	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	5-Viabilità e infrastrutture stradali	comp	67.500,00	67.500,00	67.500,00
		cassa	118.036,89		
	Totale Missione 10	comp	168.000,00	168.000,00	168.000,00
		cassa	297.229,65		
11-Soccorso civile					
	1-Sistema di protezione civile	comp	8.117,00	8.117,00	8.117,00
		cassa	44.236,39		
	2-Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 11	comp	8.117,00	8.117,00	8.117,00
		cassa	44.236,39		
12-Diritti sociali, politiche sociali e famiglia					
	1-Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Interventi per la disabilità	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Interventi per gli anziani	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	700,00	700,00	700,00
		cassa	700,00		
	5-Interventi per le famiglie	comp	3.000,00	3.000,00	3.000,00
		cassa	26.599,81		
	6-Interventi per il diritto alla casa	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	152.022,00	152.022,00	152.022,00

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

13-Tutela della salute	8-Cooperazione e associazionismo	cassa	245.001,72		
		comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	9-Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 12	comp	155.722,00	155.722,00	155.722,00
		cassa	272.301,53		
	1-Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Ulteriori spese in materia sanitaria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 13	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
14-Sviluppo economico e competitività	1-Industria, PMI e Artigianato	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Ricerca e innovazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Reti e altri servizi di pubblica utilità	comp	6.000,00	6.000,00	6.000,00
		cassa	8.500,00		
	Totale Missione 14	comp	6.000,00	6.000,00	6.000,00
		cassa	8.500,00		
15-Politiche per il lavoro e la formazione professionale	1-Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Formazione professionale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Sostegno all'occupazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 15	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
16-Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	1-Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	6.742,00		
	2-Caccia e pesca	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 16	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	6.742,00		

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

17-Energia e diversificazione delle fonti energetiche	1-Fonti energetiche	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 17	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
18-Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	1-Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 18	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
19-Relazioni internazionali	1-Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 19	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
20-Fondi e accantonamenti	1-Fondo di riserva	comp	12.500,00	12.500,00	12.500,00
		cassa	0,00		
	2-Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	246,54	246,54	246,54
		cassa	0,00		
	3-Altri fondi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 20	comp	12.746,54	12.746,54	12.746,54
		cassa	0,00		
50-Debito pubblico	1-Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	2.935,00	2.198,00	2.198,00
		cassa	2.935,00		
	Totale Missione 50	comp	2.935,00	2.198,00	2.198,00
		cassa	2.935,00		
60-Anticipazioni finanziarie	1-Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 60	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALE MISSIONI		comp	3.424.682,13	3.423.945,13	3.423.945,13
		cassa	5.760.140,48		

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

In riferimento alle necessità finanziarie per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni si precisa che:

- con riferimento alle spese correnti, le stesse sono finanziate con le entrate di bilancio correnti provenienti dalle risorse dalle quote di trasferimenti da parte di organismi centrali , regionali, attraverso anche la quota di contributo per la gestione associata dei servizi, ed in particolare dai Comuni che rappresentano i primi finanziatori, in quanto mano a mano che la spesa corrente viene inserita sul Bilancio dell'Unione i medesimi trasferiscono le corrispondenti fonti di finanziamento per la logica di convergenza delle funzioni comunali in capo all'Unione;
- alcune tipologie di programmi inseriti in alcune missioni potranno avere in parte finanziamenti specifici da parte di organismi centrali o decentrati sotto forma di contributi.

In particolare, a spesa corrente viene finanziata direttamente dai Comuni aderenti all'Unione montana, dalle risorse proprie in entrata quali canoni di imbottigliamento, fitti attivi, introiti raccolta funghi e dalle risorse trasferite dalla Regione sotto forma del Fondo Montagna (già previsto per l'estinta Comunità Montana Valli del Monviso e trasferito all'Unione), dal Contributo regionale per lo svolgimento delle funzioni associate al livello di Unione, dal contributo gestione associata di competenza statale ed altri trasferimenti.

.

La gestione del patrimonio

L'Unione Montana deriva, in parte, dalla liquidazione e chiusura della Comunità Montana Valli del Monviso di Paesana pertanto ha acquisito la sede ed i beni strumentali della stessa.

I beni immobili sono stati volturali in capo all'Unione, i beni mobili sono stati oggetti di atto deliberativo del Commissario liquidatore, nello specifico Decreto n. 10 del 19.09.2017

Il patrimonio dell'Ente è stato aggiornato da ultimo, con la compilazione dell'inventario per il Rendiconto 2021. I beni dei Comuni facenti parte dell'Unione rimangono in capo ai medesimi.

Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

In riferimento ai programmi ricompresi nelle varie missioni per quanto attiene gli investimenti ed opere pubbliche si riepilogano i seguenti dati relativi alle fonti di finanziamento:

<i>Riepilogo Investimenti e Fonti di Finanziamento - Totali generali</i>				
Cod	Descrizione Entrata Specifica	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
1	Entrate correnti destinate agli investimenti :	0,00	0,00	0,00
	- Stato :	0,00	0,00	0,00
	- Regione :	0,00	0,00	0,00
	- Provincia :	0,00	0,00	0,00
	- Unione Europea :	0,00	0,00	0,00
	- Cassa DD.PP. / C.S. / Ist.Previd. :	0,00	0,00	0,00
	- C.d.S. :	0,00	0,00	0,00
	- Altre entrate / Entrate proprie :*	6.000,00	6.000,00	6.000,00
2	Avanzi di bilancio :	0,00	0,00	0,00
3	Entrate proprie :	0,00	0,00	0,00
	- OO.UU. :	0,00	0,00	0,00
	- Concessione Loculi :	0,00	0,00	0,00
	- Alienazioni :	0,00	0,00	0,00
	- Altre :*	0,00	0,00	0,00
	- Riscossioni :	0,00	0,00	0,00
4	Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale :	0,00	0,00	0,00
	- Stato :	0,00	0,00	0,00
	- Regione :	0,00	0,00	0,00
	- Provincia :	0,00	0,00	0,00
	- Comuni	0,00	0,00	0,00
	- Unione Europea :	0,00	0,00	0,00
	- Cassa DD.PP. / C.S. / Ist.Previd. :	0,00	0,00	0,00
	- C.d.S. :	0,00	0,00	0,00
	- Altre entrate : da A.T.O. CN1	0,00	0,00	0,00
5	Avanzo di amministrazione / f.p.v. :	0,00	0,00	0,00
6	Mutui passivi :	0,00	0,00	0,00
7	Altre forme di ricorso al mercato finanziamento :	0,00	0,00	0,00

*Trattasi di entrate proprie per acquisto macchine, ufficio, mobili, attrezzature per euro 2.000,00;; interventi sul territorio finanziati con fondi derivanti da tesserini raccolta funghi per euro 4.000,00.

Indebitamento

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Residuo Debito (+)	118.093,12	103.315,67	87.890,07	71.787,90	54.979,47	37.433,81
Nuovi Prestiti (+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prestiti rimborsati (-)	14.777,45	15.425,60	16.102,17	16.808,43	17.545,66	18.315,22
Estinzioni anticipate (-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre variazioni +/- (da specificare)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale fine anno	103.315,67	87.890,07	71.787,90	54.979,47	37.433,81	19.118,59
Nr. Abitanti al 31/12	6226	6226	6226	6226	6226	6226
Debito medio x abitante	16,60	14,12	11,53	8,83	6,02	3,07

<i>Oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale</i>						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Oneri finanziari	4.965,49	4.317,34	3.640,77	2.934,51	2.197,28	1.427,72
Quota capitale	14.777,45	15.425,60	16.102,17	16.808,43	17.545,66	18.315,22
Totale fine anno	19.742,94	19.742,94	19.742,94	19.742,94	19.742,94	19.742,94

<i>Tasso medio indebitamento</i>						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Indebitamento inizio esercizio	118.093,12	103.315,67	87.890,07	71.787,90	54.979,47	37.433,81
Oneri finanziari	4.965,49	4.317,34	3.640,77	2.934,51	2.197,28	1.427,72
Tasso medio (oneri fin. / indebitamento iniziale)	4,21	4,18	4,15	4,09	4,00	3,82

<i>Incidenza interessi passivi mutui su entrate correnti</i>						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Interessi passivi	4.965,49	4.317,34	3.640,77	2.934,51	2.197,28	1.427,72
Entrate correnti	4.112.853,01	3.861.046,86	3.571.228,86	3.447.491,13	3.447.491,13	3.447.491,13
% su entrate correnti	0,12	0,12%	0,11 %	0,09 %	0,07 %	0,05 %
Limite art. 204 TUEL	10,00 %	10,00 %	10,00 %	10,00 %	10,00 %	10,00 %

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

Equilibrio Economico-Finanziario		Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		0,00		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	3.447.491,13 0,00	3.447.491,13 0,00	3.447.491,13 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui:</i> - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)	3.424.682,13 0,00 246,54	3.423.945,13 0,00 246,54	3.423.945,13 0,00 246,54
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(-)	16.809,00 0,00	17.546,00 0,00	17.546,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		6.000,00	6.000,00	6.000,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	6.000,00	6.000,00	6.000,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE O=G+H+I-L+M		0,00	0,00	0,00
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento	(+)	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	6.000,00	6.000,00	6.000,00
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>	(-)	6.000,00 0,00	6.000,00 0,00	6.000,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

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

Quadratura Cassa		
Fondo di Cassa	(+)	515.713,51
Entrata	(+)	12.891.377,44
Spesa	(-)	12.089.099,61
Differenza	=	1.317.991,34

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
2023 - 2025**

DUP: Sezione Operativa (SeO)

- *DUP: Sezione Operativa (SeO)* -

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

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

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

Indirizzi e obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione

In riferimento alle partecipazioni in enti o organismi che costituiscono il gruppo Amministrazione Pubblica, l'Unione Montana, ha le seguenti partecipazioni in Consorzi, Aziende, Istituzioni, Società di capitali, concessioni, associazioni, trasferite dalla Comunità Montana Valli del Monviso, in liquidazione già in carico della ex CM Po, Bronda e Infernotto. Le medesime sono state assunte con delibera del Consiglio dell'Unione n. 14 del 30.04.2016.

E' stato definito il passaggio della quota di partecipazione dalla Comunità Montana Valli del Monviso all'Unione, nel Gal Terre Occitane scarl di Caraglio, come da delibera del Consiglio n. 43/2015.

CONSORZI

Nome	Attività	%
Consorzio Entiform c.f. 029331490045	Formazione	0,01%

AZIENDE

Nome	Attività	%

ISTITUZIONI

Nome	Attività	%
Istituto storico della resistenza e della società contemporanea in Provincia di Cuneo c.f. 80017990047		0,71%

SOCIETA' DI CAPITALI

Nome	Attività	%
GAL TRADIZIONE TERRE OCCITANE SCARL		11,954%
Fingranda s.p.a. in liquidazione c.f. 02823950049		0,3472%
A.F.P. scarl c.f. 2107480044	Formazione professionale	0,96%
A.T.L. scarl del Cuneese c.f. 02597450044	Promozione turistica	0,47%

CONCESSIONI

Nome	Attività	%

UNIONI

Nome	Attività	%

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

CONVENZIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>
Comune di Envie	Convenzione per esercizio funzioni montane delegate dalla Regione
Comune di Rifreddo	Convenzione per esercizio funzioni montane delegate dalla Regione
Comune di Revello	Convenzione per esercizio funzioni montane delegate dalla Regione
Comune di Rifreddo	Convenzione per esercizio funzioni montane delegate dalla Regione
Comune di Crissolo	Convenzione per esercizio funzioni montane delegate dalla Regione
Lega nazionale del Canile	Gestione servizio canile
Gruppi AIB del territorio	Gestione servizio protezione civile sul territorio
Comune di Saluzzo	Convenzione con il Comune di Saluzzo per l'adesione alla Centrale Unica di Committenza costituita presso l'Unione Montana dei Comuni del Monviso - Approvazione schema.
Consorzio S.E.A. Saluzzo	Convenzione con il Consorzio Servizi Ecologia ed Ambiente (C.S.E.A.) con sede in Saluzzo per l'adesione alla Centrale Unica di Committenza costituita presso l'Unione Montana dei Comuni del Monviso - Approvazione schema.
Provincia di Cuneo	Convenzione con la Provincia di Cuneo per la costituzione del "Servizio Europa Interventi Strategici" (SEIS) - Approvazione schema.
Comune di Crissolo	Convenzione con il Comune di Crissolo per l'esercizio in forma coordinata delle funzioni dirigenziali negli ambiti di attività rientranti nel Servizio Polizia Municipale e nel Servizio Protezione Civile - Rinnovo - Approvazione schema.

ASSOCIAZIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>

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

L'Unione Montana dei Comuni del Monviso è un ente di secondo livello rispetto ai Comuni.

1.2.1 – Superficie in Km². _____		
1.2.2 – RISORSE IDRICHE		
* Laghi n° _____	* Fiumi e Torrenti n° _____	
1.2.3 – STRADE		
* Statali Km. _____	* Provinciali Km. _____	* Comunali Km. _____
* Vicinali Km. _____	* Autostrade Km. _____	
1.2.4 – PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI		
<i>Se SI data ed estremi del provvedimento di approvazione</i>		
	SI	NO
* Piano reg. adottato	—	—
* Piano reg. approvato	—	—
* Progr. di fabbricazione	—	—
* Piano edilizia economica e popolare	—	—
 PIANO INSEDIAMENTO PRODUTTIVI		
	SI	NO
* Industriali	—	—
* Artigianali	—	—
* Commerciali	—	—
* Altri strumenti (specificare) _____		
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art.170, comma 7, D. L.vo 267/2000) si _ no _ se SI indicare l'area della superficie fondiaria (in mq.) _____		
	AREA INTERESSATA	AREA DISPONIBILE
P.E.E.P	_____	_____
P.I.P	_____	_____

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

<i>Titolo</i>	<i>Denominazione</i>	<i>RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>		<i>PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>	<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	53.000,00	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		previsione di competenza	0,00	0,00		
	Fondo di Cassa all'1/1/2023		previsione di cassa	785.335,97	0,00		
TITOLO 2 :	Trasferimenti correnti	3.619.312,81	previsione di competenza	3.361.206,86	3.244.969,13	3.244.969,13	3.244.969,13
			previsione di cassa	5.312.472,37	6.864.281,94		
TITOLO 3 :	Entrate extratributarie	91.144,68	previsione di competenza	210.022,00	202.522,00	202.522,00	202.522,00
			previsione di cassa	229.109,17	293.666,68		
TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale	2.119.015,49	previsione di competenza	89.613,49	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	2.062.930,40	2.119.015,49		
TITOLO 6 :	Accensione prestiti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
TITOLO 7 :	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza	1.713.688,75	1.713.688,75	1.713.688,75	1.713.688,75
			previsione di cassa	1.713.688,75	1.713.688,75		
TITOLO 9 :	Entrate per conto terzi e partite di giro	570.724,58	previsione di competenza	1.330.000,00	1.330.000,00	1.330.000,00	1.330.000,00
			previsione di cassa	1.528.961,54	1.900.724,58		
	TOTALE TITOLI	6.400.197,56	previsione di competenza	6.704.531,10	6.491.179,88	6.491.179,88	6.491.179,88
			previsione di cassa	10.847.162,23	12.891.377,44		
	TOTALE GENERALE ENTRATE	6.400.197,56	previsione di competenza	6.757.531,10	6.491.179,88	6.491.179,88	6.491.179,88
			previsione di cassa	11.632.498,20	12.891.377,44		

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

Analisi Entrate: Politica Fiscale

IUC: IMU E TASI

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

IMPOSTA SULLA PUBBLICITA'

RISCOSSIONE COATTIVA

T.O.S.A.P.

TARSU-TARES-TARI

DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI

FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRI - FEDERALISMO – FONDO DI SOLIDARIETA'

Analisi Entrate: Trasferimenti Correnti

Analisi Entrate: Politica tariffaria

PROVENTI SERVIZI

PROVENTI BENI DELL'ENTE

PROVENTI DIVERSI

Analisi Entrate: Entrate in c/capitale

CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI

ALTRE ENTRATE IN C/CAPITALE

Analisi Entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti

Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Analisi entrate: Politica Fiscale

Si evidenzia, come già indicato in precedenza, che l'Ente Unione Montana non applica politica tributaria e tariffaria propria.

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

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2023)

■ 101 ■ 104 ■ 301 ■ 302

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2024)

■ 101 ■ 104 ■ 301 ■ 302

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2025)

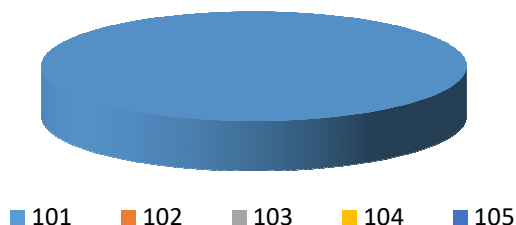
■ 101 ■ 104 ■ 301 ■ 302

Analisi entrate: Trasferimenti correnti

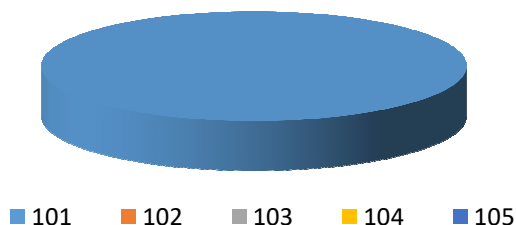
Le entrate per trasferimenti correnti si riferiscono principalmente alle somme incassate dai Comuni aderenti all'Unione che trasferiscono per il sostegno delle necessarie spese dell'Unione nell'espletamento di e servizi propri e della gestione unitaria della struttura (personale, e tutte le spese per servizi dei Comuni).

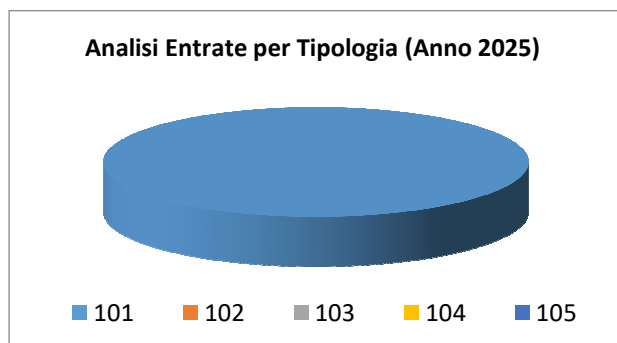
Tipologia			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	comp	3.244.969,13	3.244.969,13	3.244.969,13
		cassa	6.833.781,94		
102	Trasferimenti correnti da Famiglie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
103	Trasferimenti correnti da Imprese	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
104	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	30.500,00		
105	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALI TITOLO	comp	3.244.969,13	3.244.969,13	3.244.969,13
		cassa	6.864.281,94		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2023)



Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2024)

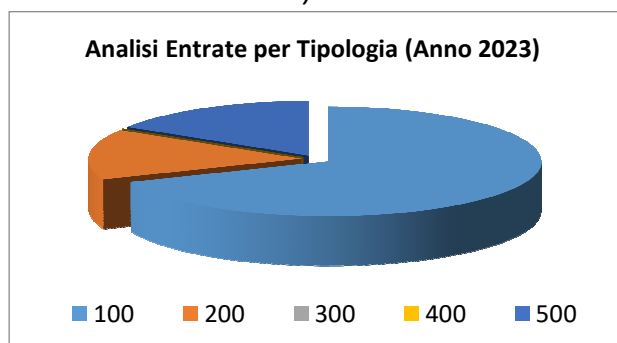




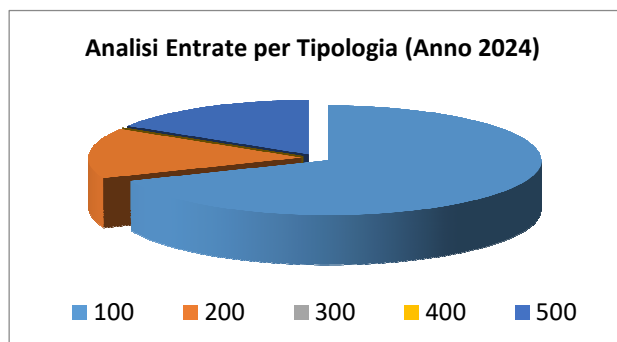
Analisi entrate: Politica tariffaria

Tipologia			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	comp	139.472,00	139.472,00	139.472,00
		cassa	221.505,29		
200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	comp	30.150,00	30.150,00	30.150,00
		cassa	35.089,39		
300	Interessi attivi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
400	Altre entrate da redditi da capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
500	Rimborsi e altre entrate correnti	comp	32.900,00	32.900,00	32.900,00
		cassa	37.072,00		
TOTALI TITOLO		comp	202.522,00	202.522,00	202.522,00
		cassa	293.666,68		

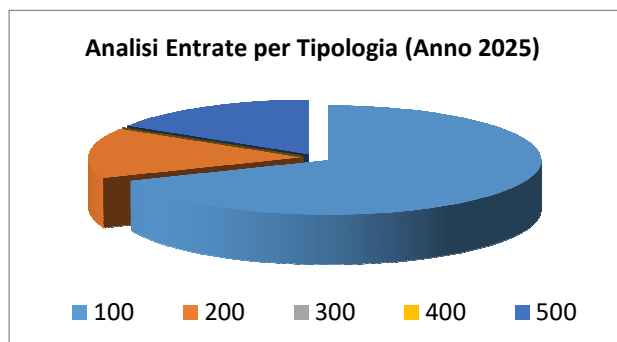
1)



2)



3)



4)

5)

VENDITA DI BENI E SERVIZI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI

In tale sezione figurano i proventi da affitti attivi dei beni di proprietà dell'Ente Unione, a seguito di riparto definitivo dei beni ancora in capo alla Comunità Montana Valli del Monviso (pascoli, terreni e tralicci) conclusasi nell'anno 2017.

Sono inoltre indicati i proventi derivanti dalla gestione dei servizi di mensa scolastica e di trasporto scolastico, servizi di assistenza alla mensa scolastica gestiti a livello unitario dall'Unione, per la parte riguardante gli incassi dagli utenti privati.

PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITA' E DEGLI ILLECITI

In tale sezione sono inseriti gli incassi per violazione al codice della strada, incassati direttamente dall'Unione Montana e riutilizzati per interventi inerenti la viabilità e la vigilanza stradale e sanzioni amministrative.

PROVENTI DIVERSI

In tale sezione sono ricompresi i canoni di imbottigliamento che vengono introitati dalle ditte di produzioni private, in base alle % di legge.

Sono inoltre previsti gli stanziamenti per gli introiti dei tesserini relativi alla raccolta funghi ai sensi della L.R. 24/2007.

Includono rimborsi per entrate diverse.

Analisi entrate: Entrate in c/capitale

Tipologia			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
100	Tributi in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Contributi agli investimenti	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	2.104.357,78		
300	Altri trasferimenti in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	13.936,40		
400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	721,31		
500	Altre entrate in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALI TITOLO	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	2.119.015,49		

Le entrate indicate riguardano i contributi in conto capitale che vengono elargiti da enti, comuni, regione, Ato per interventi in conto capitale ed alienazione cespiti.

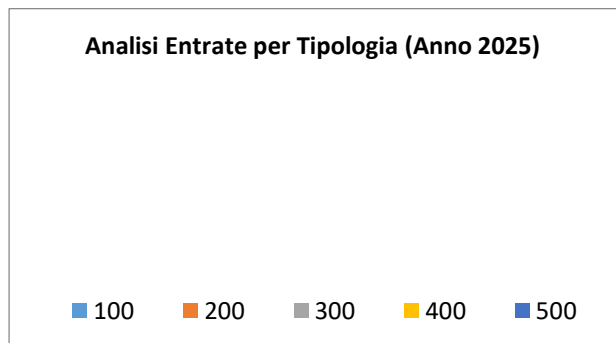
- Non sono previsti al momento entrate in conto capitale per investimenti ed opere pubbliche.
-

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2023)

■ 100 ■ 200 ■ 300 ■ 400 ■ 500

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2024)

■ 100 ■ 200 ■ 300 ■ 400 ■ 500



Analisi entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

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

Non vi sono entrate per riduzione di attività finanziarie.

Analisi entrate: Entrate da accensione di prestiti

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

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

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

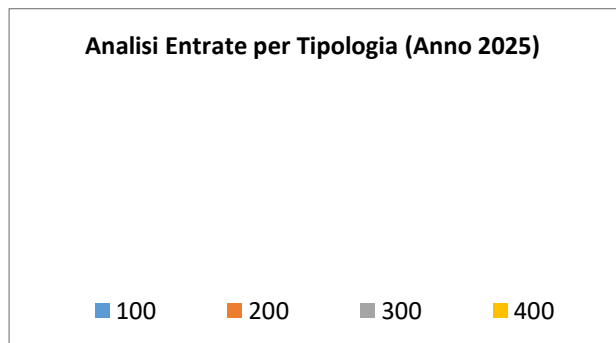
Per l'Ente Unione Montana non sussiste la tipologia.

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2023)

■ 100 ■ 200 ■ 300 ■ 400

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2024)

■ 100 ■ 200 ■ 300 ■ 400



Analisi entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Tipologia			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	comp	1.713.688,75	1.713.688,75	1.713.688,75
		cassa	1.713.688,75		
	TOTALI TITOLO	comp	1.713.688,75	1.713.688,75	1.713.688,75
		cassa	1.713.688,75		

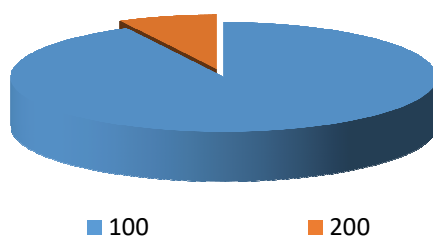
Le entrate del titolo VII riportano l'importo delle entrate derivanti da Anticipazione di Tesoreria del Tesoriere dell'Unione, previste in caso di attivazione della medesima

Alla data attuale è stata assunta delibera della Giunta dell'Unione n. 8 del 10.03.2022 inerente l'autorizzazione all'anticipazione di tesoreria e all'utilizzo di fondi a destinazione vincolata per l'anno 2022.

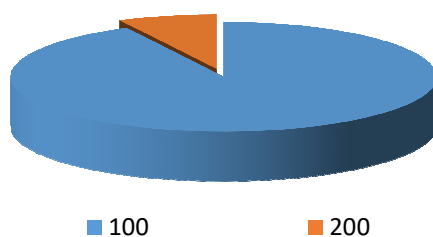
Analisi entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Tipologia			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
100	Entrate per partite di giro	comp	1.230.000,00	1.230.000,00	1.230.000,00
		cassa	1.768.534,95		
200	Entrate per conto terzi	comp	100.000,00	100.000,00	100.000,00
		cassa	132.189,63		
	TOTALI TITOLO	comp	1.330.000,00	1.330.000,00	1.330.000,00
		cassa	1.900.724,58		

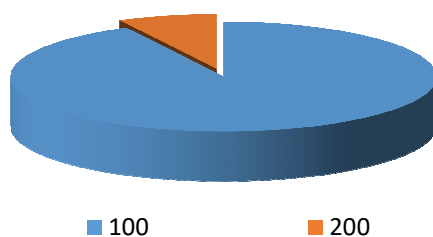
Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2023)



Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2024)



Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2025)



Indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi

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

Come già indicato nella SeS si prevede di realizzare direttamente tramite l'Unione servizi a domanda individuale: servizio mensa alunni e trasporto scolastico alunni, oltre che a servizio di baby-parking e doposcuola e estate bimbo (se attivati in corso d'anno), servizi di assistenza alla mensa da gestire direttamente in entrata e in spesa, ove però, le tariffe sono stabilite direttamente dai Comuni interessati.

Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti

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

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI - ANNI 2023 - 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			
	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	0,00	0,00	0,00
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	3.646.423,61	3.361.206,86	3.244.969,13
3) Entrate extratributarie (titolo III)	214.623,25	210.022,00	202.522,00
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI	3.861.046,86	3.571.228,86	3.447.491,13
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI			
Livello massimo di spesa annuale :	386.104,69	357.122,89	344.749,11
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2022*	2.934,51	2.197,28	1.427,72
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 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	383.170,18	354.925,61	343.321,39
TOTALE DEBITO CONTRATTO			
	Debito residuo al 31.12.2022	Debito residuo al 31.12.2023	Debito residuo al 31.12.2024
Debito contratto al 31/12/	0,00	0,00	0,00
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

	Debito residuo al 31.12.2023 dopo le rate	Debito residuo al 31.12.2024 dopo le rate	Debito residuo al 31.12.2025 dopo le rate
TOTALE DEBITO DELL'ENTE	54.979,47	37.433,81	19.118,59
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

*

Le somme indicate si riferiscono ai soli interessi per mutui.

Non si prevede assunzione di mutui nel triennio 2023-2025.

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

MISSIONI E PROGRAMMI GESTITI DAL COMUNE

Le spese del Bilancio di previsione 2023-2025 sono state strutturate secondo i nuovi schemi previsti dal D.Lgs. 118/2011 e si articolano in Missioni e Programmi, Macroaggregati e Titoli.

Le missioni e i Programmi sono quelli istituzionalmente previsti dal Decreto Legislativo e specificatamente dettagliate nel Riepilogo Generale delle Spese per Missioni di cui all'allegato n.7 al Bilancio di Previsione (dati finanziari) e nel Riepilogo per Titoli.

<i>Riepilogo delle Missioni</i>	<i>Denominazione</i>		<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	2.081.527,02 0,00 0,00	2.081.527,02 0,00 0,00	2.081.527,02 0,00 0,00
Missione 02	Giustizia	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	3.555.578,84 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Missione 03	Ordine pubblico e sicurezza	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	0,00 167.887,55 0,00 0,00	0,00 167.887,55 0,00 0,00	0,00 167.887,55 0,00 0,00
Missione 04	Istruzione e diritto allo studio	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	313.108,45 130.753,08 0,00 0,00	0,00 130.753,08 0,00 0,00	0,00 130.753,08 0,00 0,00
Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	208.632,31 22.393,94 0,00 0,00	0,00 22.393,94 0,00 0,00	0,00 22.393,94 0,00 0,00
Missione 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	91.903,30 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Missione 07	Turismo	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	0,00 15.000,00 0,00 0,00	0,00 15.000,00 0,00 0,00	0,00 15.000,00 0,00 0,00
Missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	744.393,39 1.200,00 0,00 0,00	0,00 1.200,00 0,00 0,00	0,00 1.200,00 0,00 0,00
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	1.200,00 658.400,00 0,00 0,00	0,00 658.400,00 0,00 0,00	0,00 658.400,00 0,00 0,00
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	2.724.657,02 168.000,00 0,00 0,00	0,00 168.000,00 0,00 0,00	0,00 168.000,00 0,00 0,00
Missione 11	Soccorso civile	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	299.985,14 8.117,00 0,00 0,00	0,00 8.117,00 0,00 0,00	0,00 8.117,00 0,00 0,00
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	45.296,55 155.722,00 0,00 0,00	0,00 155.722,00 0,00 0,00	0,00 155.722,00 0,00 0,00
Missione 13	Tutela della salute	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	272.301,53 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Missione 14	Sviluppo economico e competitività	previsione di cassa previsione di competenza	0,00 6.000,00	0,00 6.000,00	0,00 6.000,00

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	8.500,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Missione 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale				
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Missione 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	6.742,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Missione 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche				
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Missione 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali				
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Missione 19	Relazioni internazionali	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 20	Fondi e accantonamenti	previsione di competenza	12.746,54	12.746,54	12.746,54
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 50	Debito pubblico	previsione di competenza	19.744,00	19.744,00	19.744,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	19.744,00		
Missione 60	Anticipazioni finanziarie	previsione di competenza	1.713.688,75	1.713.688,75	1.713.688,75
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	1.713.688,75		
Missione 99	Servizi per conto terzi	previsione di competenza	1.330.000,00	1.330.000,00	1.330.000,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	2.083.368,33		
	TOTALI MISSIONI	previsione di competenza	6.491.179,88	6.491.179,88	6.491.179,88
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	12.089.099,61		
	TOTALE GENERALE SPESE	previsione di competenza	6.491.179,88	6.491.179,88	6.491.179,88
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	12.089.099,61		

Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

La missione 1 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività per lo sviluppo dell’ente in una ottica di governance e partenariato e per la comunicazione istituzionale.

Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi. Amministrazione e funzionamento dei servizi di pianificazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali. Sviluppo e gestione delle politiche per il personale.

Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica.”

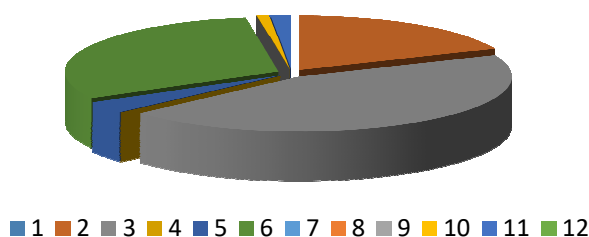
All’interno della Missione 1 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025	Responsabili
1	Organi istituzionali	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Segreteria generale	comp	387.618,19	387.618,25	387.618,25	BOSIO VALERIA, GOLDONI PAOLO, MANZONE GIANLUIGI, PIOLA PAOLA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	659.465,86			
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	932.072,34	932.072,28	932.072,28	BOSIO VALERIA, FERRERO ANTONELLO, GOLDONI PAOLO, ROLANDO ELISA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.491.827,94			
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	73.260,00	73.260,00	73.260,00	ALLISIO SILVANA, BOVERO MARCO, CAPORGNO ANDREA, FERRERO ANTONELLO, GOLDONI PAOLO, ROLANDO ELISA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	287.166,98			
6	Ufficio tecnico	comp	638.096,49	638.096,49	638.096,49	CAPORGNO ANDREA, FERRERO ANTONELLO, GOLDONI PAOLO, ROLANDO ELISA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.008.590,03			
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	0,00	0,00	0,00	FERRATO MARIA LUISA, GOLDONI PAOLO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
8	Statistica e sistemi informativi	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
9	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
10	Risorse umane	comp	18.980,00	18.980,00	18.980,00	GOLDONI PAOLO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	56.387,51			

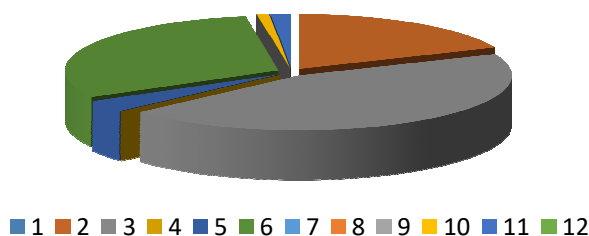
Documento Unico di Programmazione 2023/2025

11	Altri servizi generali	comp	31.500,00	31.500,00	31.500,00	ALLISIO SILVANA, BOSIO VALERIA, FERRERO ANTONELLO, GOLDONI PAOLO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	52.140,52			
12	Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per Regioni)	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	2.081.527,02	2.081.527,02	2.081.527,02	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	3.555.578,84			

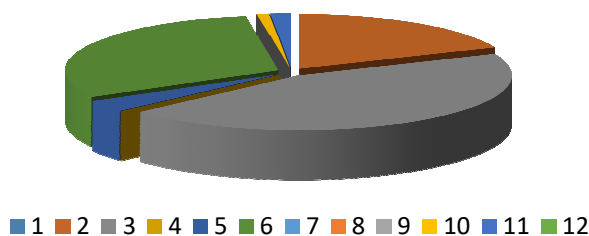
Analisi Missione/Programma (Anno 2023)



Analisi Missione/Programma (Anno 2024)



Analisi Missione/Programma (Anno 2025)



MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

Per tutti i programmi si specificano le attività svolte, le finalità da conseguire e le azioni da adottare comuni per tutti i servizi:

Descrizione obiettivo operativo: Indirizzare le competenze e le conoscenze presenti nell'Ente al miglioramento dei processi organizzativi, alla semplificazione dei flussi operativi di lavoro e all'integrazione dei processi trasversali per una più efficace e tempestiva capacità di risposta alle domande dei cittadini.

Azioni: Prestare attenzione alle comunicazioni interne tra uffici, promuovere la mentalità della collaborazione tra uffici nell'interesse pubblico comune e con gli altri enti del territorio, con la finalità di addivenire all'adozione di modelli operativi condivisi ed uniformi. Rafforzare i controlli interni preventivi e successivi sugli atti amministrativi e sull'attività dell'ente, non solo per rispondere alle norme di legge in materia di controlli e prevenzione della corruzione, ma per cogliere le esigenze di miglioramento ed intervenire tempestivamente, anche con iniziative di formazione.

Attivare percorsi di formazione, nei limiti delle risorse disponibili, anche utilizzando risorse interne, al fine di promuovere la conoscenza delle novità normative, la comunicazione interna e la diffusione di buone prassi orientate alla semplificazione amministrativa nei confronti dei cittadini.

Perseguire la massima trasparenza possibile nell'attività amministrativa, aggiornando con costanza e tempestività le pubblicazioni di atti, informazioni e notizie sul sito internet istituzionale, in attuazione del piano triennale della trasparenza ed integrità. Potenziare l'utilizzo delle nuove tecnologie al servizio dell'efficienza ed economicità dell'azione amministrativa; aumentare progressivamente i servizi ed i procedimenti attivabili attraverso il web, ridurre l'uso della carta favorendo la circolazione interna ed esterna dei documenti in formato elettronico; ridurre le spese postali intensificando l'utilizzo della posta elettronica e della posta elettronica certificata. Consentire un contenimento della spesa corrente con risparmi che non diminuiscano il livello di prestazioni rese, perseguendo in particolare la razionalizzazione e riduzione dei costi attraverso interventi di efficientamento energetico, razionalizzazione e/o accorpamento di servizi, gestione dei servizi in convenzione con altri enti, utilizzo di centrali di committenza, riduzione dell'indebitamento, riduzione delle spese postali e di cancelleria. Ispirare l'attività amministrativa ai principi di programmazione, attuazione e controllo.

Motivazione delle scelte: Il superamento delle rigidità organizzative costituisce nella pubblica amministrazione un valore da perseguire, perché consente alla stessa di coniugare la tutela dell'interesse pubblico all'imparzialità e al buon andamento, con esigenze di flessibilità gestionale nella logica del raggiungimento dei risultati perseguiti.

Finalità da conseguire coincidenti con le azioni da perseguire.

Risorse Umane e strumentali: Direttore, Segretario, tutti i Responsabili e personale di tutti i Servizi. Attrezzature dei servizi coinvolti

PROGRAMMA 02 - SEGRETERIA GENERALE

Amministrazione, funzionamento e supporto, tecnico, operativo e gestionale alle attività deliberative degli organi istituzionali e per il coordinamento generale amministrativo.

Comprende le attività affidate al Segretario e al Direttore 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.

-Obiettivo operativo generale : vedasi inizio sezione

OBIETTIVO OPERATIVO: GESTIONI ASSOCIATE SOVRACOMUNALI

Descrizione obiettivo operativo: Promuovere l'integrazione fra comuni per addivenire ad una gestione più efficiente ed efficace mirata al contenimento dei costi e al miglioramento della qualità dei servizi offerti.

Finalità da conseguire e Azioni: Lavorare con i Comuni dell'Unione e le loro aggregazioni su tutti i progetti e gli interventi che possono avere un impatto sovracomunale, al fine di analizzare congiuntamente le problematiche di rilevanza territoriale di area vasta; analizzare le risorse territoriali esistenti, fare sintesi delle istanze e necessità, individuando percorsi di condivisione e concertazione, e promuovendo istanze collettive nei confronti degli enti superiori per il reperimento di risorse; concertare azioni progettuali tese alla promozione ed allo sviluppo socio economico e della vocazione turistica del territorio, e selezionare e condividere progetti su cui avanzare richieste di finanziamento.

Associare i servizi comunali che per ragioni di economicità, efficienza ed efficacia, o per obbligo normativo, devono essere gestiti in ambito sovracomunale, assicurando la disponibilità degli uffici a svolgere funzioni di raccordo e di "capofila" delle gestioni associate

Proseguire l'attività della Centrale Unica di Committenza, ed organizzarne l'azione in modo da farla diventare strumento per l'approvvigionamento comune di beni e servizi, al fine di conseguire risparmi di spesa e miglioramento della qualità dei beni e servizi acquisiti.

Motivazione delle scelte: Raggiungere una combinazione equilibrata tra la gestione diretta e l'affidamento all'esterno di alcuni servizi o di una parte di essi, esercitando sempre un'attenta e puntuale attività di monitoraggio e controllo sull'efficacia, efficienza ed economicità dei servizi resi.

Risorse Umane e Strumentali: Personale di tutti i settori in relazione all'attività svolta. Attrezzature dei servizi coinvolti

PROGRAMMA 03 - GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E 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 gli oneri per la sottoscrizione o l'emissione e il pagamento per interessi sui mutui e sulle obbligazioni assunte dall'ente.

-Obiettivo operativo generale : vedasi inizio sezione

OBIETTIVO OPERATIVO: PROGRAMMAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA

Descrizione obiettivo operativo: Elaborazione di strategie per il reperimento e la gestione delle risorse finanziarie e patrimoniali dell'Ente.

Finalità da conseguire e Azioni: Ricorrere a forme alternative di approvvigionamento finanziario, quali quelle rappresentate dalle principali Fondazioni bancarie e soprattutto dalle risorse europee, per la realizzazione di servizi ed infrastrutture necessarie per lo sviluppo del territorio e della propria comunità. Lavorare alla creazione di aggregazioni territoriali e di rete finalizzate, oltre che all'organizzazione più efficace dei servizi e delle funzioni, anche alla predisposizione di progetti da presentare su tutte le opportunità ed i bandi, strutturandosi in modo da coordinare le esigenze e i bisogni del territorio, per intercettare le possibilità di finanziamento necessarie alla realizzazione dei progetti e degli obiettivi.

Motivazione delle scelte: Illustrare ai cittadini l'attività svolta e le modalità di impiego delle risorse, in termini di coerenza tra gli obiettivi programmati, i risultati raggiunti e gli effetti sociali ed ambientali prodotti.

Risorse Umane e Strumentali: Responsabile e personale dei Servizi finanziari in collaborazione con altri servizi, in relazione all'attività svolta. Attrezzature dei servizi coinvolti.

PROGRAMMA 04 - GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI

La gestione delle entrate tributarie e dei servizi fiscali viene svolta a livello aggregato dal Servizio tributi nei singoli Comuni, non avendo l'Ente Unione Montana, capacità impositiva propria.

Le attività svolte riguardano l'amministrazione e funzionamento dei servizi fiscali, per l'accertamento e la riscossione dei tributi, anche in relazione alle attività di contrasto all'evasione e all'elusione fiscale, di competenza dell'ente.

Obiettivo operativo generale : vedasi inizio sezione

PROGRAMMA 05 - GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI

Amministrazione e funzionamento del servizio di gestione del patrimonio dell'Ente e dei Comuni dell'Unione

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.

-Obiettivo operativo generale : vedasi inizio sezione

Descrizione obiettivo operativo: Progettare e realizzare interventi per mantenere in condizioni di sicurezza e funzionalità il patrimonio immobiliare .

Finalità da conseguire e Azioni: Garantire una buona manutenzione, sia ordinaria che straordinaria, degli edifici di proprietà dell'Ente e dei Comuni dell'Unione. Dare effettiva realizzazione all'elenco annuale delle opere pubbliche compatibilmente con le risorse finanziarie disponibili. Effettuare un'attenta programmazione dei lavori pubblici attraverso una progettazione tecnicamente completa.

Motivazione delle scelte: Garantire la qualità di vita dei cittadini attraverso la realizzazione di nuove opere pubbliche e la corretta manutenzione delle infrastrutture esistenti.

Finalità da conseguire: Conservazione e cura del patrimonio immobiliare esistente.

Risorse Umane e Strumentali: Responsabile del servizio Patrimonio e personale ufficio tecnico. Attrezzature dei servizi coinvolti.

PROGRAMMA 06- UFFICIO TECNICO

Il Servizio Tecnico è Responsabile a livello dell'Unione e dei Comuni. Amministrazione e funzionamento dei servizi per l'edilizia relativi a: gli atti e le istruttorie autorizzative (permessi di costruire, dichiarazioni e segnalazioni per inizio attività edilizia, certificati di destinazione urbanistica, condoni ecc.); le connesse attività di vigilanza e controllo; le certificazioni di agibilità. Amministrazione e funzionamento delle attività per la programmazione e il coordinamento degli interventi nel campo delle opere pubbliche inserite nel programma triennale ed annuale dei lavori previsto dal D.Lgs. 50/2016, e successive modifiche e integrazioni, con riferimento ad edifici pubblici di nuova edificazione o in ristrutturazione/adeguamento funzionale, destinati a varie tipologie di servizi (sociale, scolastico, sportivo, cimiteriale, sedi istituzionali).

Comprende le spese per gli interventi, di programmazione, progettazione, realizzazione e di manutenzione ordinaria e straordinaria, programmati dall'ente nel campo delle opere pubbliche relative agli immobili che sono sedi istituzionali e degli uffici dell'ente, ai monumenti e agli edifici monumentali (che non sono beni artistici e culturali) di competenza dell'ente.

-Obiettivo operativo generale : vedasi inizio sezione

PROGRAMMA 07 - ELEZIONI E CONSULTAZIONI POPOLARI - ANAGRAFE E STATO CIVILE

Le funzioni di anagrafe e stato civile vengono espletate direttamente dagli uffici dei singoli Comuni.

Nella parte Spese del Bilancio dell'Unione sono compresi i costi del Responsabile e del personale dei servizi coinvolti nella gestione ordinaria.

-Obiettivo operativo generale : vedasi inizio sezione

PROGRAMMA 08 - STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI

Sono svolte a livello di singoli Comuni dell'Unione le attività di amministrazione e funzionamento delle attività per la realizzazione di quanto previsto nella programmazione statistica locale e nazionale, per la diffusione dell'informazione statistica, per la realizzazione del coordinamento statistico interno all'ente, per il controllo di coerenza, valutazione ed

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

analisi statistica dei dati in possesso dei Comuni, per la promozione di studi e ricerche in campo statistico, per le attività di consulenza e formazione statistica per gli uffici dei Comuni.

A livello di Unione si svolgono le attività a supporto, per la manutenzione e l'assistenza informatica generale, per la gestione dei documenti informatici (firma digitale, posta elettronica certificata ecc.) e per l'applicazione del codice dell'amministrazione digitale (D. Lgs. 7 marzo 2005 n° 82). Sono comprese le spese per il coordinamento e il supporto generale ai servizi informatici dell'ente, per lo sviluppo, l'assistenza e la manutenzione dell'ambiente applicativo (sistema operativo e applicazioni) e dell'infrastruttura tecnologica (hardware ecc.) in uso presso l'ente.

-Obiettivo operativo generale : vedasi inizio sezione

PROGRAMMA 10 - RISORSE UMANE

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.

-Obiettivo operativo generale : vedasi inizio sezione

PROGRAMMA 11 - ALTRI SERVIZI GENERALI

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.

-Obiettivo operativo generale : vedasi inizio sezione

Missione 2 - Giustizia

La missione 2 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

All’interno della Missione 2 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

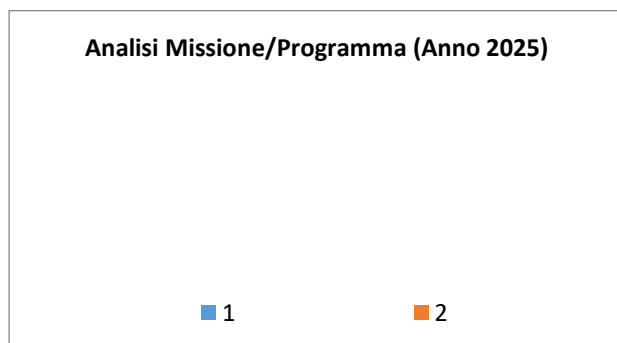
Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025	Responsabili
1	Uffici giudiziari	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Casa circondariale e altri servizi	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

Analisi Missione/Programma (Anno 2023)

■ 1 ■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2024)

■ 1 ■ 2



Non ricorre la fattispecie per l'Unione Montana.

Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza

La missione 3 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

All’interno della Missione 3 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025	Responsabili
1	Polizia locale e amministrativa	comp	167.887,55	167.887,55	167.887,55	BARRA DAVIDE, GOLDONI PAOLO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	308.958,45			
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00	CAPORGNO ANDREA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	4.150,00			
TOTALI MISSIONE		comp	167.887,55	167.887,55	167.887,55	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	313.108,45			

Analisi Missione/Programma (Anno 2023)

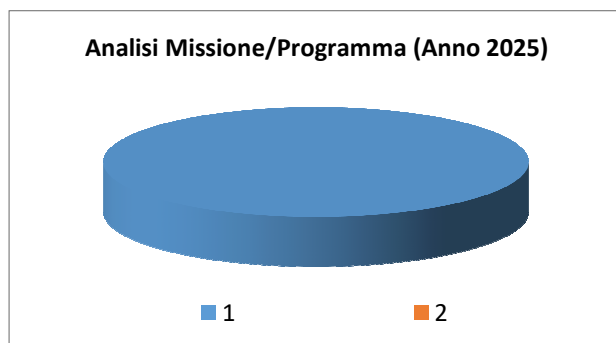


■ 1 ■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2024)



■ 1 ■ 2



MISSIONE 03 - ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA

PROGRAMMA 01 - POLIZIA LOCALE E AMMINISTRATIVA

Le attività svolte riguardano l'amministrazione ed il 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. Comprende 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. Le spese iscritte sul bilancio dell'Unione riguardano le spese del personale, le entrate e correlate spese relative all'attività di accertamento di violazione al codice della strada e per le attività materiali di istruttoria.

OBIETTIVO OPERATIVO: POLIZIA MUNICIPALE

Descrizione obiettivo operativo: Realizzare azioni incisive di controllo del territorio, inteso in senso ampio sia sotto il profilo della salvaguardia edilizia-ambientale che di prevenzione e repressione di comportamenti illeciti.

Azioni: Aumentare la sicurezza urbana e la percezione della medesima attraverso l'incremento della presenza della polizia municipale sul territorio. Continuare nella realizzazione di interventi finalizzati alla moderazione del traffico ed alla riduzione delle auto e della velocità nei centri dei singoli Comuni.

Motivazione delle scelte: Accrescere la fiducia dei cittadini nel vivere la propria città in serenità. Verificare il regolare andamento dei pubblici servizi ed esercitare la vigilanza sulle attività del commercio con compiti di prevenzione e repressione degli abusi a danno del consumatore. Assicurare che l'attività edilizia si svolga in conformità alle leggi e che non vengano commessi abusi in materia di costruzioni, demolizioni, restauri.

Finalità da conseguire: Vigilare sul regolare svolgimento della vita e della sicurezza dei cittadini.

Risorse Umane e Strumentali: Responsabile e personale del Servizio Polizia Municipale, coordinato con Servizio Manutenzioni. Attrezzature dei servizi coinvolti.

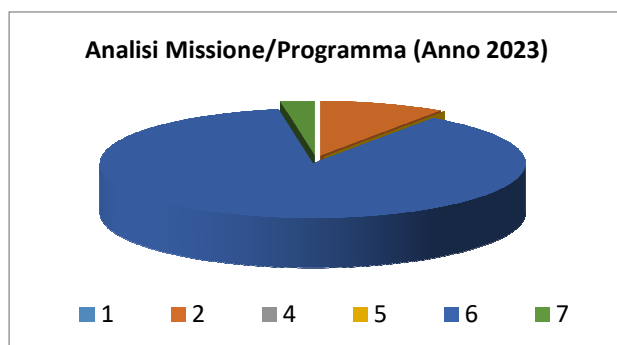
Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

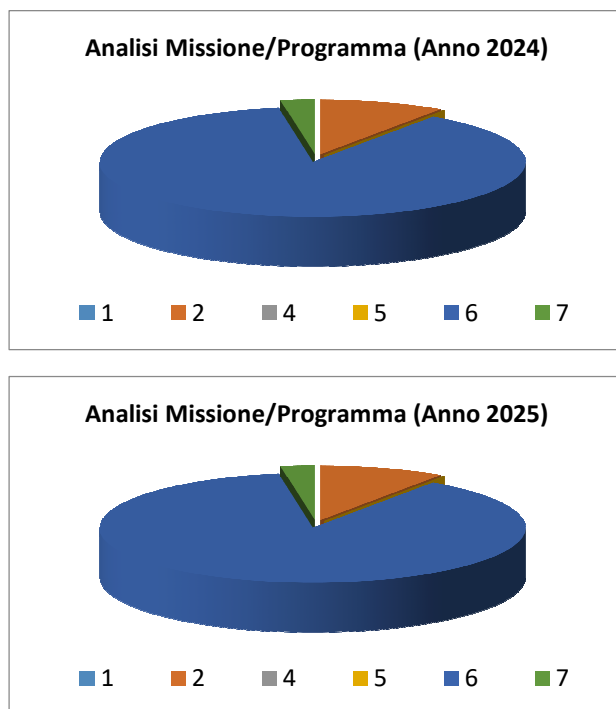
La missione 4 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

All’interno della Missione 4 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma				Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025	Responsabili
1	Istruzione prescolastica	comp		0,00	0,00	0,00	CAPORGNO ANDREA, FERRERO ANTONELLO
		fpv		0,00	0,00	0,00	
		cassa		0,00			
2	Altri ordini di istruzione non universitaria	comp		12.500,00	12.500,00	12.500,00	ALLISIO SILVANA, CAPORGNO ANDREA
		fpv		0,00	0,00	0,00	
		cassa		24.298,20			
4	Istruzione universitaria	comp		0,00	0,00	0,00	
		fpv		0,00	0,00	0,00	
		cassa		0,00			
5	Istruzione tecnica superiore	comp		0,00	0,00	0,00	
		fpv		0,00	0,00	0,00	
		cassa		0,00			
6	Servizi ausiliari all'istruzione	comp		114.878,04	114.878,04	114.878,04	ALLISIO SILVANA, FERRERO ANTONELLO, ROLANDO ELISA
		fpv		0,00	0,00	0,00	
		cassa		180.959,07			
7	Diritto allo studio	comp		3.375,04	3.375,04	3.375,04	ALLISIO SILVANA, BOVERO MARCO
		fpv		0,00	0,00	0,00	
		cassa		3.375,04			
TOTALI MISSIONE		comp		130.753,08	130.753,08	130.753,08	
		fpv		0,00	0,00	0,00	
		cassa		208.632,31			





MISSIONE 04 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO

PROGRAMMA 02- ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA

PROGRAMMA 06 - SERVIZI AUSILIARI ALL'ISTRUZIONE

- 1) L'Unione Montana svolge, con imputazione sul proprio bilancio, i servizi di gestione delle mense scolastiche per la scuola dell'Infanzia e anche per la scuola primaria, così distinti:

Comune di Paesana:

Servizio di mensa scolastica per scuola dell'infanzia durante tutto l'anno scolastico.

Servizio mensa scolastica durante il periodo dell'Estate ragazzi.

Si sostengono le spese relative al personale fornito dalle ditte che gestiscono l'appalto delle mense scolastiche (aiuto cuoca- scodellamento), le spese relative all'acquisto dei generi alimentari ed all'utilizzo dei locali adibiti a mensa.

Comune di Pagno:

Servizio di mensa scolastica per scuola dell'infanzia durante tutto l'anno scolastico.

Servizio mensa scolastica primaria

Si sostengono le spese relative alla fornitura del pasto da parte di ditte che si sono aggiudicate l'appalto, all'utilizzo dei locali adibiti a mensa e del personale adibito all'assistenza al pasto.

Le tariffe per tale servizio, stabilite con atti deliberativi dai singoli Comuni, sono introitate direttamente dall'Unione Montana attraverso i versamenti degli utenti, a copertura delle spese direttamente sostenute e sono integrate con la parte mancante dai Comuni interessati.

Le altre spese sono ancora sostenute direttamente sui bilanci dei Comuni.

- 2) L'Unione Montana svolge, con imputazione sul proprio bilancio, i servizi di gestione del trasporto scolastico:

Sono stati acquisiti al patrimonio dell'Unione gli scuolabus dei singoli Comuni che vengono utilizzati per il trasporto alunni durante il periodo scolastico.

Le relative spese sono sostenute sul bilancio dell'Unione attraverso gli introiti del servizio di trasporto da parte degli utenti ed anche l'integrazione da parte del Comune di quanto mancante.

- 3) Viene svolto a livello di Unione il servizio di assistenza fisica alle autonomie, per il sostegno alla frequenza scolastica degli alunni disabili, svolta attraverso appalti annuali a cooperative esterne, nei Comuni di Sanfront, Paesana, Gambasca, Martiniana Po e Pagno.
- 4) L'Unione Montana valuterà di svolgere, servizi di gestione di baby-parking, doposcuola e doposcuola estivo/estate bimbo per i Comuni della Valle Bronda: Castellar, Pagno e Brondello e altri Comuni. Il servizio viene attivato su domanda degli utenti

-Sono previste anche attività di estate ragazzi ed estate bimbo nei vari Comuni, su domanda degli utenti.

- Sono previsti i servizi di assistenza alla mensa ed al preingresso

- In base al finanziamento regionale viene erogato agli utenti un rimborso a concorrenza della spesa per il trasporto scolastico in zone montane.

OBIETTIVO OPERATIVO: SCUOLE DELL'INFANZIA-SCUOLA PRIMARIA

Descrizione obiettivo operativo: Garantire un sostegno alle famiglie sia per quanto riguarda la conciliazione dei tempi lavoro/famiglia, sia per quanto concerne l'aspetto formativo,

Finalità da conseguire e Azioni: Le scuole dell'infanzia e primaria, nella definizione del progetto educativo e del piano dell'offerta formativa, rispondono ai bisogni educativi e sociali dei bambini e delle loro famiglie. Favoriscono, in stretta collaborazione con le famiglie, l'armonico sviluppo psicofisico, sociale e della personalità.

Motivazione delle scelte: La scuola svolge un ruolo formativo fondamentale, per cui gli enti locali, oltre ai compiti che la legge assegna loro, devono accompagnare e favorire le istituzioni scolastiche in questo importante processo formativo i cui frutti saranno benefici per la società e per lo sviluppo civile, economico e sociale, garantendo il supporto e la collaborazione ai progetti educativi e la piena funzionalità e sicurezza degli edifici scolastici

Risorse Umane e Strumentali: Responsabile e personale del Servizio Istruzione,; Servizio manutenzioni. Attrezzature dei servizi coinvolti.

OBIETTIVO OPERATIVO: SUPPORTO ALLA SCUOLA, ALLA FORMAZIONE PROFESSIONALE ED EDILIZIA SCOLASTICA

Descrizione obiettivo operativo: Sostenere l'educazione come diritto all'apprendimento, alla partecipazione, al benessere. Intensificare e qualificare le relazioni con le famiglie.

Azioni: Continuare i rapporti di collaborazione con le scuole di ogni ordine e grado, sia nei percorsi didattici riguardanti la legalità, i musei e la cultura, sia nel coinvolgimento dei ragazzi e degli insegnanti nelle politiche culturali.

Proseguire il sostegno e la collaborazione con gli Istituti superiori nella forma già sperimentata, con la realizzazione di tirocini estivi per studenti.

Motivazione delle scelte: La scuola svolge un ruolo formativo fondamentale, per cui gli enti locali, oltre ai compiti che la legge assegna loro, devono accompagnare e favorire le istituzioni scolastiche in questo importante processo formativo i cui frutti saranno benefici per la società e per lo sviluppo civile, economico e sociale, garantendo il supporto e la collaborazione ai progetti educativi e la piena funzionalità e sicurezza degli edifici scolastici.

Finalità da conseguire: Favorire la crescita sociale e civile della comunità scolastica e territoriale mediante attività di partecipazione e coprogettazione con le scuole e garantire a tutti gli alunni e alle loro famiglie i servizi e le prestazioni del "diritto allo studio". Garantire la piena sicurezza degli allievi e del personale scolastico, provvedendo in maniera accurata e puntuale alla manutenzione ordinaria e straordinaria degli edifici scolastici.

Risorse Umane e Strumentali: **Responsabili e** personale dei Servizi Cultura, Scuola, Lavori Pubblici, Manutenzione e Ambiente, Polizia locale in relazione all'attività svolta. Attrezzature dei servizi coinvolti.

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

La missione 5 viene così definita dal Glossario COFOG:

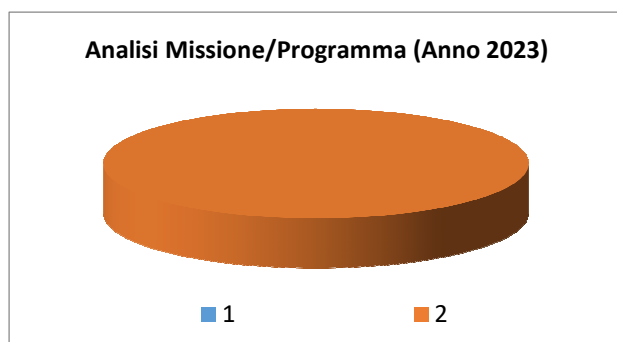
“Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico

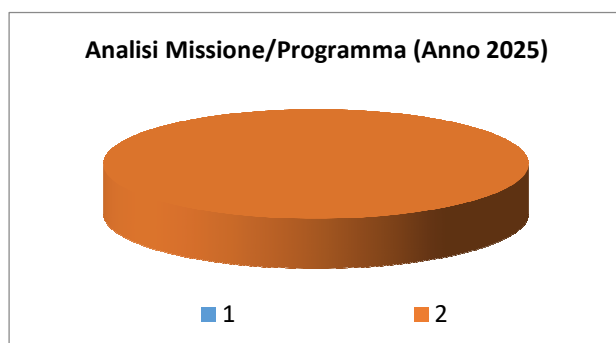
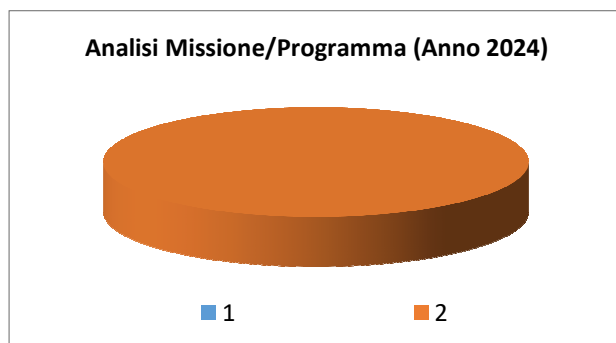
Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi culturali e di sostegno alle strutture e alle attività culturali non finalizzate al turismo. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.

Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali.”

All'interno della Missione 5 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025	Responsabili
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	0,00	0,00	0,00	CAPORGNO ANDREA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	47.747,88			
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	22.393,94	22.393,94	22.393,94	ALLISIO SILVANA, CAPORGNO ANDREA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	44.155,42			
TOTALI MISSIONE		comp	22.393,94	22.393,94	22.393,94	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	91.903,30			





MISSIONE 05 - TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI
PROGRAMMA 02 - ATTIVITÀ CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE

Comprende le spese relative agli interventi finanziati con le risorse della L. 482/99 per la tutela delle minoranze linguistiche, per la gestione dello sportello linguistico locale.

Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

La missione 6 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025	Responsabili
Analisi Missione/Programmi ■ 1						
Analisi Missione/Programmi ■ 1						
Analisi Missione/Programmi ■ 1						
1	Sport e tempo libero	comp	0,00	0,00	0,00	CAPORGNO ANDREA, FERRERO ANTONELLO

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

2	Giovani	fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	TOTALI MISSIONE	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

Missione 7 - Turismo

La missione 7 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025	Responsabili
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	15.000,00	15.000,00	15.000,00	ALLISIO SILVANA, BOVERO MARCO, CAPORGNO ANDREA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	744.393,39			
	TOTALI MISSIONE	comp	15.000,00	15.000,00	15.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	744.393,39			

MISSIONE 07 - TURISMO

PROGRAMMA 01 - SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO

Le funzioni vengono svolte a livello di singolo Comune e di Unione Montana.

Le attività svolte dal Servizio turistico riguardano l’amministrazione e il funzionamento delle attività e dei servizi relativi al turismo, per la promozione e lo sviluppo del turismo e per la programmazione e il coordinamento delle iniziative turistiche sul territorio attraverso la programmazione e la partecipazione a manifestazioni turistiche.

Comprende attività per il funzionamento dell’ufficio turistico di competenza dell’ente, per l’organizzazione di campagne pubblicitarie, per la produzione e la diffusione di materiale promozionale per l’immagine del territorio a scopo di attrazione turistica.

Comprende le attività per la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione dei finanziamenti comunitari e statali.

OBIETTIVO OPERATIVO: INTEGRAZIONE TURISMO-SVILUPPO ECONOMICO-CULTURA

Descrizione obiettivo operativo: Favorire la costruzione, la diffusione e la promozione del prodotto culturale e turistico delle Valli Po, Bronda. Potenziare l’offerta turistica della valle, sia usufruendo delle sinergie con reti territoriali, sia realizzando iniziative tendenti a valorizzare l’identità locale come ambito di eccellenza da proporre e promuovere.

Finalità da conseguire e Azioni: Costruire un cammino condiviso con il territorio con il coinvolgimento di tutta la comunità e degli operatori economici, sociali e culturali. Realizzare un’attività promozionale e di comunicazione coordinata che consenta di dare la massima visibilità del prodotto turistico del territorio.

Favorire la costruzione, diffusione e promozione del prodotto culturale e turistico di vallata previsto dal Piano Territoriale Integrato "La cultura del territorio: innovazione nella tradizione" attuato con il Comune di Saluzzo, capofila e promotore, insieme ai Comuni di Lagnasco, Manta, Scarnafigi, la Valle Maira, la Valle Varaita ed il Parco del Po del Saluzzese, che dovranno realizzare un sistema integrato turistico-culturale ed ambientale.

Promuovere l’offerta cicloturistica del territorio del Monviso verso un pubblico internazionale con il sostegno delle risorse ALCOTRA e più nello specifico con il progetto “Velo Viso”

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

Nel bilancio 2021 sono già inseriti gli stanziamenti relativi ai seguenti interventi enti, che continueranno nel corso del 2022/2023 :

Stanziamento per progetto PITER –Porta di Valle

Stanziamento per progetto “Le Vie del Monviso- I° lotto

Stanziamento progetto Itinerari ciclabili smart

Lavori sito Balma Boves

-Altri progetti verranno inseriti in corso d’anno in base al reperimento delle fonti di finanziamento

Motivazione delle scelte: Costituire un sistema integrato in grado di ampliare il bacino di utenza turistica con relative ricadute economiche sulle vallate.

Risorse Umane e Strumentali: Responsabili e Personale dei Servizi Turistico e Tecnico – Lavori Pubblici e Bonifica Montana, in relazione all’attività svolta. Attrezzature dei servizi coinvolti.

Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

La missione 8 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025	Responsabili
1	Urbanistica e assetto del territorio	comp	1.200,00	1.200,00	1.200,00	PIOLA PAOLA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.200,00			
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	1.200,00	1.200,00	1.200,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.200,00			

Analisi Missione/Programma (Anno 2023)

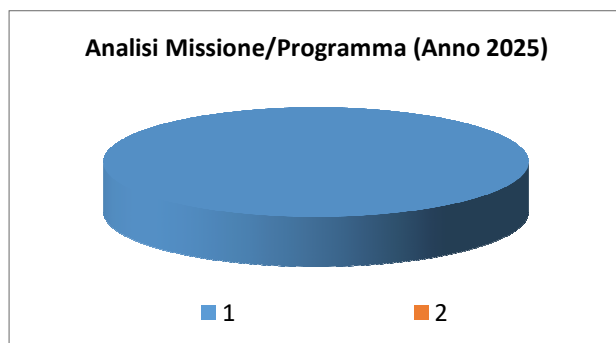


■ 1 ■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2024)



■ 1 ■ 2



MISSIONE 08 - ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA

PROGRAMMA 01 - URBANISTICA E ASSETTO DEL TERRITORIO

Le attività del programma 1 sono svolte a livello dei singoli uffici dei Comuni facenti parte dell'Unione, sotto il coordinamento e le direttive del Responsabile del Servizio, valevoli per tutta l'Unione.

Le attività svolte riguardano l'amministrazione ed il funzionamento delle attività e dei servizi relativi all'urbanistica e alla programmazione dell'assetto territoriale.

Nel bilancio dell'Unione sono inserite le spese generali per il servizio catasto.

OBIETTIVO OPERATIVO: EDILIZIA E URBANISTICA

Descrizione obiettivo operativo: Semplificare le modalità di presentazione delle pratiche edilizie attraverso la predisposizione ed il costante aggiornamento di una modulistica completa ed esaustiva per ogni tipo di procedimento e l'utilizzo delle nuove tecnologie. Coniugare misure concernenti lo sviluppo urbanistico con misure tese a promuovere la protezione ambientale.

Finalità da conseguire e Azioni: Favorire un modello di sviluppo di qualità, fondato su pratiche di recupero ambientale degli edifici e dello spazio urbano e di rigenerazione energetica al fine di favorire percorsi di sviluppo in sintonia con le condizioni di sostenibilità ambientale. Proseguire nelle azioni di conservazione e valorizzazione del centro storico, nell'ottica di un recupero sostenibile anche dal punto di vista economico e funzionale.

Motivazione delle scelte: La consapevolezza dell'importanza di uno sviluppo urbano gestito con strumenti generali di pianificazione e programmazione che salvaguardino la qualità della vita dei cittadini, in termini di vivibilità dell'ambiente, di sicurezza urbana e di sostegno alle attività-economico produttive.

Risorse Umane e Strumentali: Responsabile e Personale del Servizio Urbanistica. Attrezzatura dei servizi coinvolti.

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

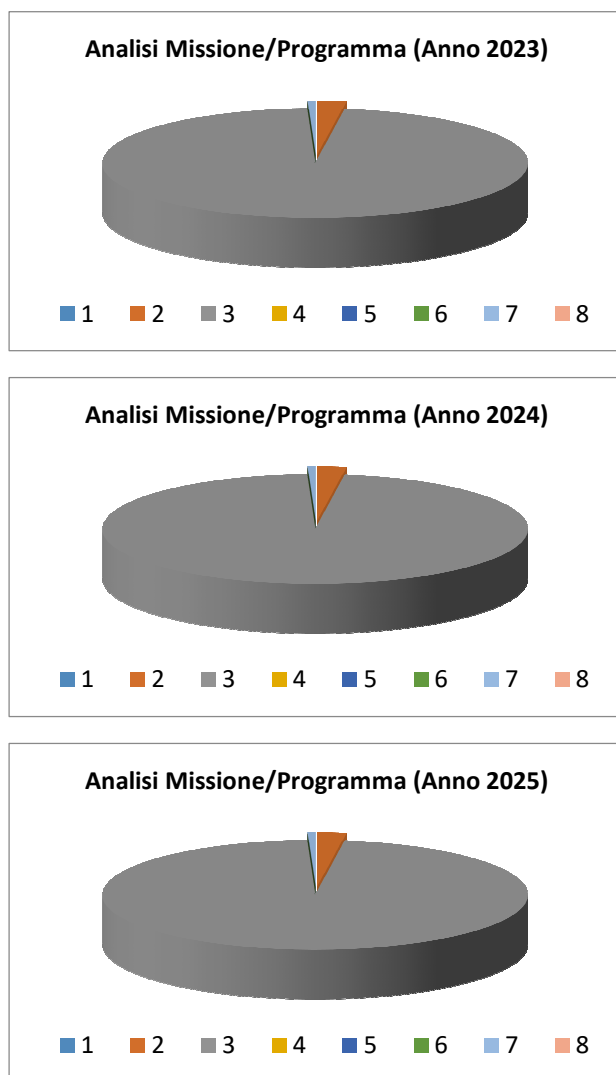
La missione 9 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell’ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, di difesa del suolo e dall’inquinamento del suolo, dell’acqua e dell’aria

Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi inerenti l’igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti e la gestione del servizio idrico. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell’ambiente.”

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

Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025	Responsabili
1	Difesa del suolo	comp fpv cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp fpv cassa	14.400,00 0,00 88.731,12	14.400,00 0,00	14.400,00 0,00	BARRA DAVIDE, BOSIO VALERIA, BOVERO MARCO, CAPORGNO ANDREA, FERRERO ANTONELLO
3	Rifiuti	comp fpv cassa	640.000,00 0,00 1.122.852,74	640.000,00 0,00	640.000,00 0,00	BARRA DAVIDE, BOVERO MARCO, FERRERO ANTONELLO
4	Servizio idrico integrato	comp fpv cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	FERRERO ANTONELLO
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp fpv cassa	0,00 0,00 1.509.073,16	0,00 0,00	0,00 0,00	BOVERO MARCO, FERRERO ANTONELLO
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp fpv cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	
7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp fpv cassa	4.000,00 0,00 4.000,00	4.000,00 0,00	4.000,00 0,00	BOVERO MARCO
8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	comp fpv cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	
TOTALI MISSIONE		comp fpv cassa	658.400,00 0,00 2.724.657,02	658.400,00 0,00	658.400,00 0,00	



MISSIONE 09 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE
PROGRAMMA 02 - TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE

Amministrazione e funzionamento delle attività collegate alla tutela, alla valorizzazione e al recupero dell'ambiente naturale..

MISSIONE 09 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE
PROGRAMMA 03 – RIFIUTI

- 1) L'unione Montana ha mutuato il contratto di appalto per la raccolta e lo smaltimento rifiuti stipulato con la ditta locale dai singoli Comuni e coordina l'attività, attraverso il Servizio manutenzione ed ambiente che lo gestisce per tutti i Comuni dell'Unione. Nel 2018 è entrato in vigore a pieno regime il nuovo appalto del servizio che ha determinato per i comuni facenti parte dell'Unione, il passaggio alla raccolta porta a porta, ancorchè graduata su diversi step. Il nuovo appalto ha comportato la previsione di costi del servizio maggiori, previsti nei nuovi stanziamenti di bilancio dell'Unione. Il costo ammonta ad euro 705.000,00 per ciascun anno 2022-2023-2024.

OBIETTIVO OPERATIVO: RIFIUTI

Descrizione obiettivo operativo: Incrementare il livello di igiene e pulizia dei Comuni, sviluppare l'informazione, l'educazione e la partecipazione ambientale promuovendo il diffondersi di "buone pratiche".

Finalità ed Azioni: Consolidare i buoni livelli di differenziazione raggiunti in alcuni Comuni. Effettuare rigorosi controlli verso i cittadini e nei confronti della ditta appaltatrice. Porre particolare attenzione alla sorveglianza delle aree di conferimento dei rifiuti, specialmente di quelle più periferiche ed extra-urbane, per le quali potrebbe essere sperimentato un sistema di controllo con telecamere.

Motivazione delle scelte: diffondere la cultura effetti prodotti dalle nostre azioni sull'ambiente .

Finalità da conseguire: Promuovere cambiamenti negli atteggiamenti e nei comportamenti sia a livello individuale che collettivo.

Risorse Umane e Strumentali: Personale del Servizio Manutenzione e Ambiente e Polizia Municipale, in relazione all'attività svolta. Attrezzature dei servizi coinvolti.

- 2) **il Progetto GreenChainSaw4Life** relativo alla green economy per euro 143.928,24 è attuato nel corso del 2021 e successivi

3) **Interventi territoriali di bonifica ambientale finanziati da A.T.O.:**

Verranno inseriti nel corso dell'anno, gli stanziamenti delle risorse provenienti dall'A.T.O. per gli interventi di bonifica ambientale-idrogeologica sul territorio di valle, a seguito comunicazione periodica dell'Autorità di Ambito di Cuneo, relativi ad interventi, così come disposti dalla D.G.R. n. 32-5209 del 19 giugno 2017, sui Comuni dell'Unione, per lavori di manutenzione straordinaria argini, lavori di ripristino e completamento argini, consolidamento sponde fluviali, stabilizzazione realizzazione strutture di contenimento, taglio alberi,

- 4) Sono previsti interventi di tutela ambientale attraverso i fondi incassati dal rilascio dei tesserini per la raccolta dei funghi sul territorio dell'Unione.

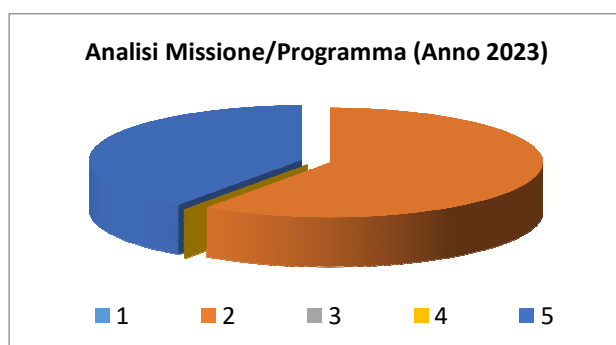
Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

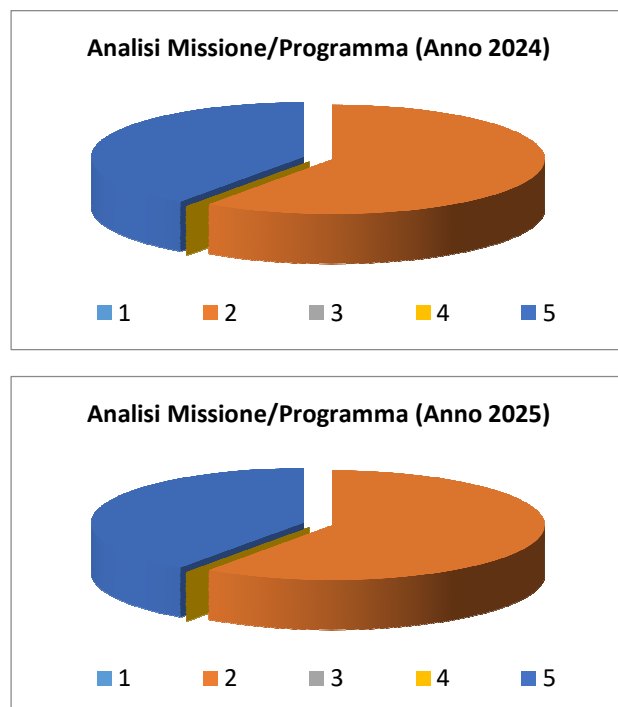
La missione 10 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento e regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità sul territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di trasporto e diritto alla mobilità.”

All'interno della Missione 10 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025	Responsabili
1	Trasporto ferroviario	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Trasporto pubblico locale	comp	100.500,00	100.500,00	100.500,00	BOVERO MARCO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	179.192,76			
3	Trasporto per vie d'acqua	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
4	Altre modalità di trasporto	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5	Viabilità e infrastrutture stradali	comp	67.500,00	67.500,00	67.500,00	CAPORGNO ANDREA, FERRERO ANTONELLO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	120.792,38			
TOTALI MISSIONE		comp	168.000,00	168.000,00	168.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	299.985,14			





MISSIONE 10 - TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ

PROGRAMMA 02 - TRASPORTO PUBBLICO LOCALE

Amministrazione delle attività e servizi connessi al funzionamento, all'utilizzo, alla costruzione ed la manutenzione dei sistemi e delle infrastrutture per il trasporto pubblico urbano e extraurbano.

Nel bilancio dell'Unione sono previste le spese relative al servizio di trasporto pubblico locale in area a domanda DEBOLE in Valle Po - Linea Barge-Paesana-Crissolo e servizi aggiuntivi, appaltata ad una ditta esterna e finanziata dall'Agenzia di Mobilità Regionale.

Sono previsti inoltre interventi a supporto di trasporto locale mercatale interessanti i Comuni di Gambasca e Sanfront.

OBIETTIVO OPERATIVO: TRASPORTO PUBBLICO LOCALE

Descrizione obiettivo operativo: Dare traduzione concreta a politiche di sviluppo sostenibile e di aiuto verso territori più deboli di montagna.

Finalità da conseguire ed Azioni: Incentivare un sistema di mobilità che risponda alle di protezione dell'ambiente, dei beni culturali e della salute dei cittadini.

Motivazione delle scelte: Favorire l'utilizzo di mezzi di trasporto salutaris, ecologici ed economici alternativi all'automobile. Organizzare, promuovere, diffondere un diverso sistema di mobilità urbana per educare, sensibilizzare ed avvicinare i cittadini alla mobilità sostenibile.

Risorse Umane e Strumentali: Responsabile e Personale del Servizio Bonifica Montana e Trasporto Pubblico Locale. Attrezzature del servizio coinvolto.

MISSIONE 10 - TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ

PROGRAMMA 05 - VIABILITÀ E INFRASTRUTTURE STRADALI

Sul bilancio dell'Unione sono inserite le spese che vengono trasferiti dai singoli Comuni per questa missione: spese per automezzi, per gestione strade e viabilità (es. sgombero neve)

La gestione del servizio riguarda l' amministrazione e il funzionamento delle attività per la viabilità e lo sviluppo e il miglioramento della circolazione stradale.

Risorse Umane e Strumentali: Responsabile e Personale del Servizio Manutenzioni e Lavori Pubblici. Attrezzature del servizio coinvolto.

Missione 11 - Soccorso civile

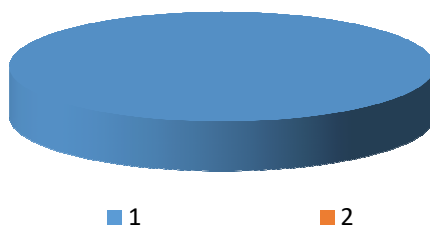
La missione 11 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio, per la previsione, la prevenzione, il soccorso e il superamento delle emergenze e per fronteggiare le calamità naturali. Programmazione, coordinamento e monitoraggio degli interventi di soccorso civile sul territorio, ivi comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre amministrazioni competenti in materia. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di soccorso civile.”

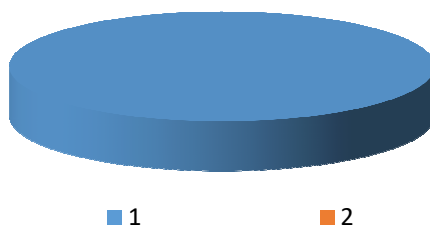
All’interno della Missione 11 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

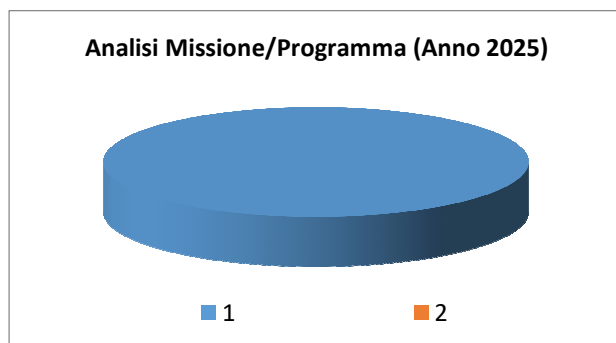
Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025	Responsabili
1	Sistema di protezione civile	comp	8.117,00	8.117,00	8.117,00	BARRA DAVIDE
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	45.296,55			
2	Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	8.117,00	8.117,00	8.117,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	45.296,55			

Analisi Missione/Programma (Anno 2023)



Analisi Missione/Programma (Anno 2024)





MISSIONE 11 - SOCCORSO CIVILE

PROGRAMMA 01 - SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE

Nel bilancio dell'Unione sono inserite spese per acquisto di beni e prestazione di servizi nell'ambito della missione e per trasferimento alle squadre Aib del territorio.

L'attività prevede le spese a sostegno del volontariato che opera nell'ambito della protezione civile e le spese per manutenzione dei mezzi operativi.

Nell'esercizio 2021 è stato previsto uno stanziamento per la redazione di nuovi piani di protezione civile dei Comuni dell'Unione, che verranno progettati nel corso del 2022.

OBIETTIVO OPERATIVO: PROTEZIONE CIVILE

Descrizione obiettivo operativo: Favorire il potenziamento della Protezione civile e la sua integrazione con l'ampio territorio dell'Unione. Migliorare la capacità e la qualità degli interventi sia in caso di calamità naturali sia in caso di attività di supporto e collaborazione.

Azioni: Supportare le attività di prevenzione dei fenomeni di dissesto che potrebbero causare calamità, e di organizzazione delle attività di soccorso ed intervento in caso di emergenza, valorizzando l'apporto delle associazioni di volontariato che a vario titolo offrono collaborazione, supporto e competenze.

Motivazione delle scelte: Garantire la sicurezza ai cittadini eventualmente coinvolti in situazioni di emergenza conseguenti a calamità naturali.

Finalità da conseguire: Prevenire e tutelare l'integrità della vita, dei beni, degli insediamenti e dell'ambiente dai danni derivanti da calamità, eventi naturali o connessi con l'attività dell'uomo.

Risorse Umane e Strumentali: **Responsabile e** Personale del Servizio Protezione Civile – Bonifica Montana-Servizi Tecnici in senso ampio Attrezzature del servizio coinvolto.

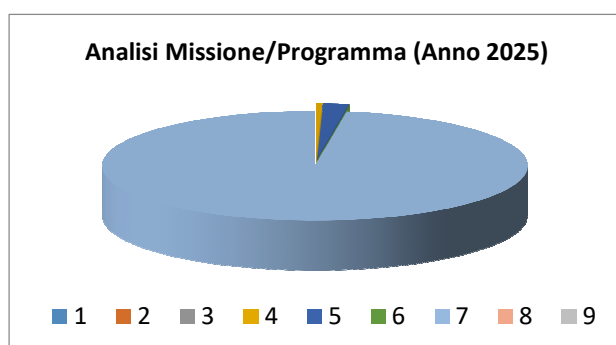
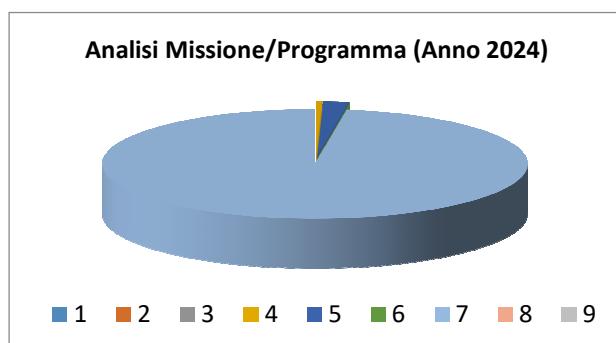
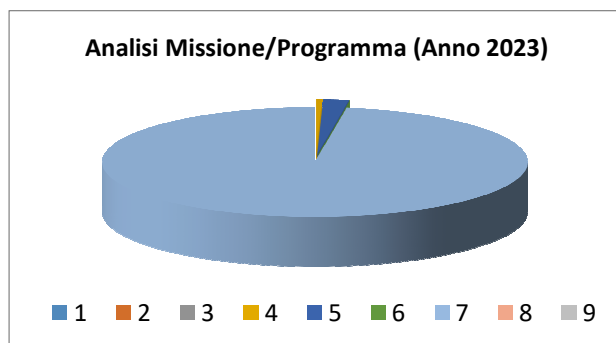
Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

La missione 12 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività in materia di protezione sociale a favore e a tutela dei diritti della famiglia, dei minori, degli anziani, dei disabili, dei soggetti a rischio di esclusione sociale, ivi incluse le misure di sostegno e sviluppo alla cooperazione e al terzo settore che operano in tale ambito. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di diritti sociali e famiglia.”

All’interno della Missione 12 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025	Responsabili	
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	0,00	0,00	0,00		
		fpv	0,00	0,00	0,00		
		cassa	0,00				
2	Interventi per la disabilità	comp	0,00	0,00	0,00		
		fpv	0,00	0,00	0,00		
		cassa	0,00				
3	Interventi per gli anziani	comp	0,00	0,00	0,00		
		fpv	0,00	0,00	0,00		
		cassa	0,00				
4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	700,00	700,00	700,00	ALLISIO SILVANA, GOLDONI PAOLO	
		fpv	0,00	0,00	0,00		
		cassa	700,00				
5	Interventi per le famiglie	comp	3.000,00	3.000,00	3.000,00	ALLISIO SILVANA, ROLANDO ELISA	
		fpv	0,00	0,00	0,00		
		cassa	26.599,81				
6	Interventi per il diritto alla casa	comp	0,00	0,00	0,00		
		fpv	0,00	0,00	0,00		
		cassa	0,00				
7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	152.022,00	152.022,00	152.022,00	ALLISIO SILVANA	
		fpv	0,00	0,00	0,00		
		cassa	245.001,72				
8	Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00		
		fpv	0,00	0,00	0,00		
		cassa	0,00				
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	0,00	0,00	0,00	FERRERO ANTONELLO	
		fpv	0,00	0,00	0,00		
		cassa	0,00				
TOTALI MISSIONE		comp	155.722,00	155.722,00	155.722,00		
		fpv	0,00	0,00	0,00		
		cassa	272.301,53				



MISSIONE 12 - DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA

PROGRAMMA 04 - INTERVENTI PER SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE

Amministrazione e funzionamento delle attività per l'erogazione di servizi e il sostegno a interventi a favore di persone socialmente svantaggiate o a rischio di esclusione sociale.

Nel bilancio dell'Unione sono previsti:

1) Interventi per aiuto ed integrazione sociale

1) I Servizi per lo svolgimento di attività di baby-parking, doposcuola e doposcuola estivo nei comuni della Valle Bronda, verranno attivati in base alla richiesta degli utenti/famiglie, eventualmente nel corso dell'anno.

MISSIONE 12 - DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA

PROGRAMMA 07 - PROGRAMMAZIONE E GOVERNO DELLA RETE DEI SERVIZI SOCIO SANITARI E SOCIALI

Nel bilancio dell'Unione sono inseriti i trasferimenti, dovuti da ogni singolo Comune, al Consorzio Monviso Solidale di Saluzzo, ente di erogazione dei servizi socio assistenziali del territorio .

Risorse Umane e Strumentali: Responsabile e Personale del Servizio Sport, Turismo, Culturale, Istruzione e Sociale
Attrezzature del servizio coinvolto.

Missione 13 - Tutela della salute

La missione 13 viene così definita dal Glossario COFOG:

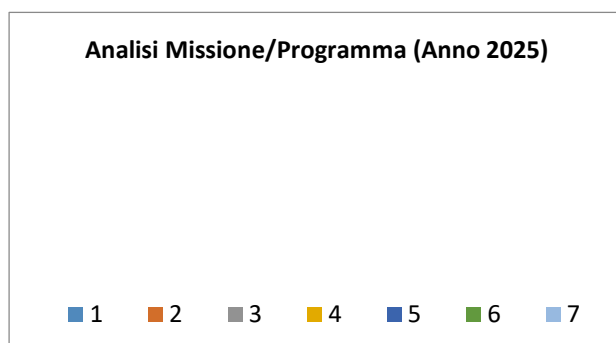
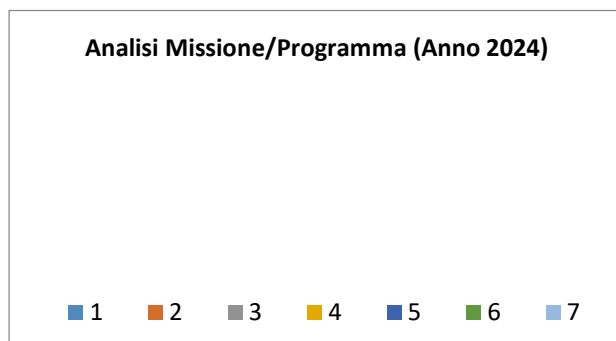
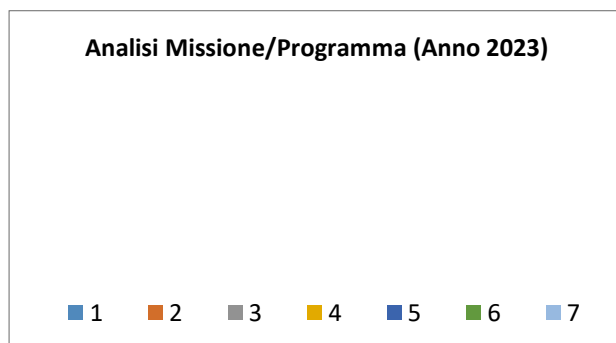
“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività per la prevenzione, la tutela e la cura della salute. Comprende l’edilizia sanitaria.

Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle politiche a tutela della salute sul territorio.

Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela della salute.”

All’interno della Missione 13 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025	Responsabili
1	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
4	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5	Servizio sanitario regionale - Investimenti sanitari	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
6	Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
7	Ulteriori spese in materia sanitaria	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	TOTALI MISSIONE	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			



Non ricorre la fattispecie per l'Unione Montana.

Missione 14 - Sviluppo economico e competitività

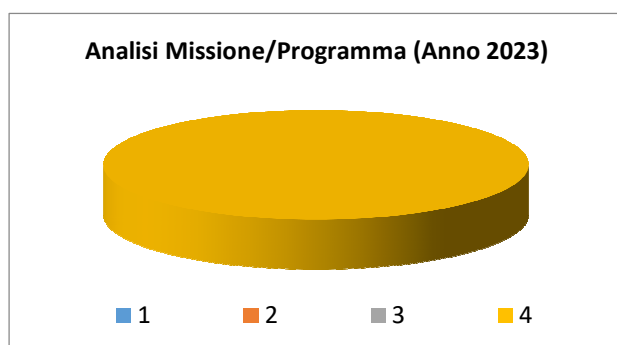
La missione 14 viene così definita dal Glossario COFOG:

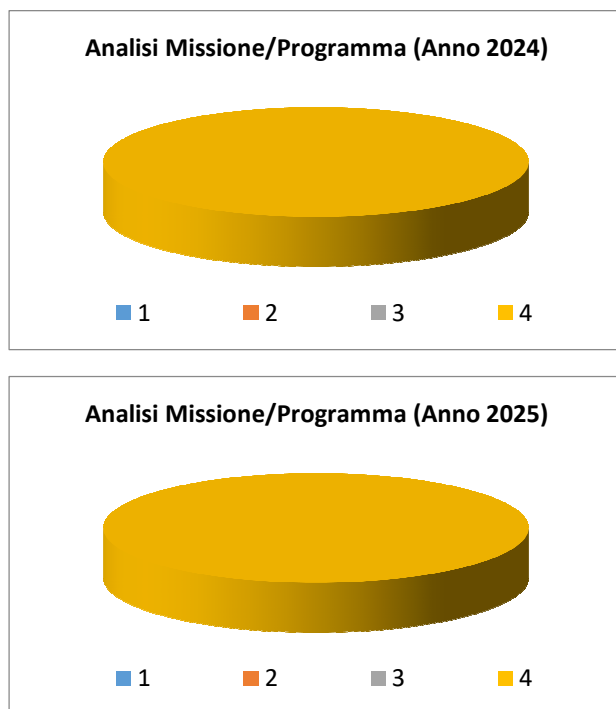
“Amministrazione e funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, ivi inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo sul territorio delle attività produttive, del commercio, dell’artigianato, dell’industria e dei servizi di pubblica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

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

All’interno della Missione 14 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025	Responsabili
1	Industria, PMI e Artigianato	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	comp	0,00	0,00	0,00	ALLISIO SILVANA, CAPORGNO ANDREA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Ricerca e innovazione	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	comp	6.000,00	6.000,00	6.000,00	GOLDONI PAOLO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	8.500,00			
TOTALI MISSIONE		comp	6.000,00	6.000,00	6.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	8.500,00			





MISSIONE 14 - SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ

PROGRAMMA 04 - RETI E ALTRI SERVIZI DI PUBBLICA UTILITÀ

Nel bilancio dell'Unione sono inserite le spese per trasferimento al Gruppo di Azione Locale GAL di riferimento (GAL Tradizione delle Terre Occitane di Caraglio) per il finanziamento delle azioni effettuate sui fondo regionali ed europei previste dalla normativa vigente.

Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale

La missione 15 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

All’interno della Missione 15 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025	Responsabili
Analisi Missione/Programmi ■ 1 ■ 2				
Analisi Missione/Programmi ■ 1 ■ 2				
Analisi Missione/Programmi ■ 1 ■ 2				

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

1	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Formazione professionale	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Sostegno all'occupazione	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	TOTALI MISSIONE	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

Non ricorre la fattispecie per l'Unione Montana.

Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

La missione 16 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

All’interno della Missione 16 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

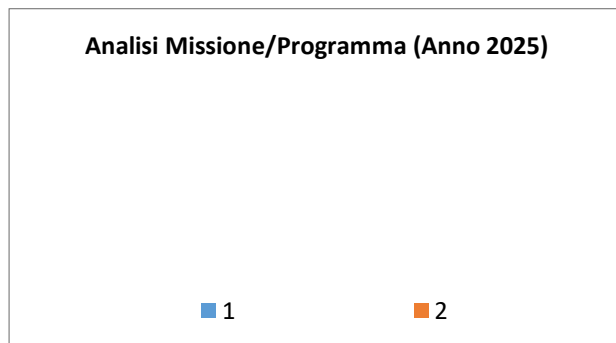
Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025	Responsabili
1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	comp	0,00	0,00	0,00	BOVERO MARCO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	6.742,00			
2	Caccia e pesca	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	6.742,00			

Analisi Missione/Programma (Anno 2023)

■ 1 ■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2024)

■ 1 ■ 2



Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche

La missione 17 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

All’interno della Missione 17 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025	Responsabili
1	Fonti energetiche	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	TOTALI MISSIONE	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

Al momento non sono previsti interventi finanziari in questa missione, ma viene perseguito l’obiettivo operativo di EFFICIENTAMENTO ENERGETICO DEGLI EDIFICI PUBBLICI E PRIVATI.

Descrizione obiettivo operativo: Contribuire alla strategia europea per la crescita sostenibile, intelligente ed inclusiva con l’intento di migliorare la qualità ambientale del vivere.

Motivazione delle scelte: Sostenere e realizzare l’efficienza energetica e l’uso di energia rinnovabile nelle infrastrutture e negli edifici pubblici e privati.

Risorse Umane e Strumentali: Responsabili e Personale del servizio Lavori Pubblici – Manutenzione e Ambiente-Bonifica Montana Attrezzature dei servizi coinvolti.

Missione 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

La missione 18 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

All’interno della Missione 18 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025	Responsabili
1	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	TOTALI MISSIONE	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

Missione 19 - Relazioni internazionali

La missione 19 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

All’interno della Missione 19 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025	Responsabili
1	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	TOTALI MISSIONE	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

Missione 20 - Fondi e accantonamenti

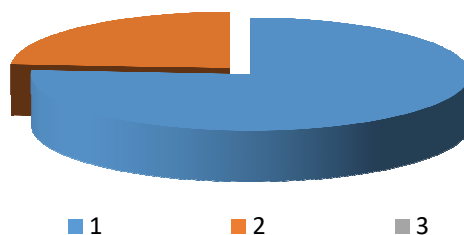
La missione 20 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Accantonamenti a fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese impreviste, a fondi speciali per leggi che si perfezionano successivamente all’approvazione del bilancio, al fondo crediti di dubbia esigibilità. Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”

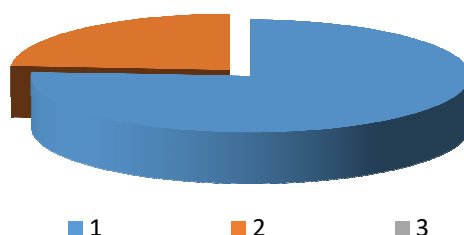
All’interno della Missione 20 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025	Responsabili
1	Fondo di riserva	comp	12.500,00	12.500,00	12.500,00	BOSIO VALERIA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	246,54	246,54	246,54	BOSIO VALERIA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Altri fondi	comp	0,00	0,00	0,00	BOSIO VALERIA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	TOTALI MISSIONE	comp	12.746,54	12.746,54	12.746,54	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

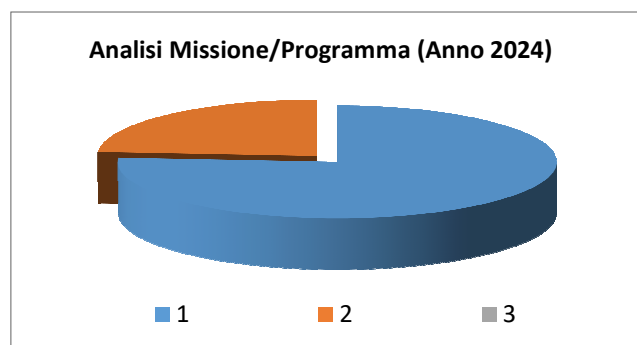
Analisi Missione/Programma (Anno 2022)



Analisi Missione/Programma (Anno 2023)



Documento Unico di Programmazione 2023/2025



Nella missione 20 si trovano obbligatoriamente i seguenti Fondi:

Lo stanziamento del **Fondo di riserva di competenza** deve essere compreso tra un valore minimo determinato in base allo 0,3% delle spese correnti a un valore massimo del 2% delle spese correnti. Nel presente bilancio di previsione l'importo del Fondo di riserva di competenza è stato fissato nelle seguenti misure nel triennio:

	Importo	
1° anno	12.500,00	0,36%
2° anno	12.500,00	0,37%
3° anno	12.500,00	0,37%

Lo stanziamento del **Fondo crediti dubbia esigibilità** è stato valorizzato come segue:

	Importo	
1° anno	246,54	
2° anno	246,54	
3° anno	246,54	

La maggior parte delle entrate deriva da introiti da enti pubblici di sicuro realizzo in base al trend storico accertamenti/incassi.

MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI

PROGRAMMA 01 - FONDO DI RISERVA

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

OBIETTIVO OPERATIVO: FONDO DI RISERVA

Descrizione obiettivo operativo: Corretta quantificazione e gestione del Fondo di riserva e dei relativi prelievi come disposto dal D.Lgs. 267/2000.

Motivazione delle scelte: Rispetto della normativa in materia di fondo di riserva.

Finalità da conseguire: Gestione del Fondo di riserva secondo le necessità dell'Ente nel quadro delle disposizioni legislative in materia.

Risorse Umane e Strumentali: Responsabile e Personale Servizio Bilancio e Servizio Controllo di Gestione . Attrezzature del servizio coinvolto

MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI

PROGRAMMA 02 - FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITÀ

Accantonamenti al fondo crediti di dubbia esigibilità.

OBIETTIVO OPERATIVO: FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITÀ

Descrizione obiettivo operativo: Con il D.Lgs. 118/2011 sull'armonizzazione dei sistemi contabili degli enti pubblici ed in particolare con l'adozione del nuovo "Principio contabile applicato della gestione finanziaria" è divenuto obbligatorio creare un fondo rischi su crediti denominato "Fondo crediti di dubbia esigibilità".

Il citato principio contabile prescrive metodologie di calcolo per le diverse voci di entrata e suggerisce valutazioni autonome per le entrate in precedenza gestite per cassa.

Motivazione delle scelte: La corretta quantificazione e gestione del Fondo crediti di dubbia esigibilità, in stretta collaborazione con i responsabili delle diverse entrate.

Finalità da conseguire: La gestione del Fondo crediti di dubbia esigibilità nel rispetto della norma e della prudenza nell'iscrizione a bilancio di crediti il cui incasso non sia certo.

Risorse Umane e Strumentali: Responsabile e Personale Servizio Bilancio e Servizio Controllo di Gestione, in collaborazione con i diversi responsabili dei servizi coinvolti nella quantificazione del Fondo crediti di dubbia esigibilità. Attrezzature servizi coinvolti.

MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI

PROGRAMMA 03 - ALTRI FONDI

Fondi speciali per le leggi che si perfezionano successivamente all'approvazione del bilancio.

Accantonamenti diversi.

Non comprende il fondo pluriennale vincolato che va attribuito alle specifiche missioni che esso è destinato a finanziare.

OBIETTIVO OPERATIVO: ALTRI FONDI

Descrizione obiettivo operativo: Valutare l'opportunità di creare a bilancio ulteriori fondi rischi oltre al fondo di riserva ed al fondo crediti di dubbia esigibilità, quali ad esempio risorse per gli eventuali rischi di soccombenza connessi alle pratiche legali.

Motivazione delle scelte: Valutazione dell'eventuale esigenza di creazione di fondi rischi e relativa quantificazione.

Finalità da conseguire: Corretta gestione dei fondi rischi.

Risorse Umane e Strumentali: Responsabile e Personale Servizio Bilancio e Servizio Controllo di Gestione in collaborazione con i diversi responsabili dei servizi comunali. Attrezzature servizi coinvolti.

Missione 50 - Debito pubblico

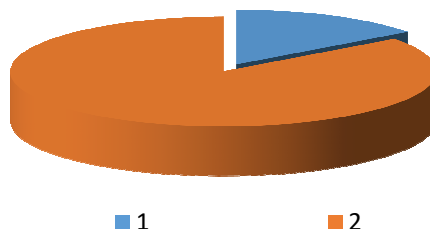
La missione 50 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

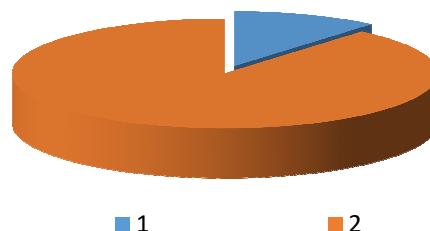
All'interno della Missione 50 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

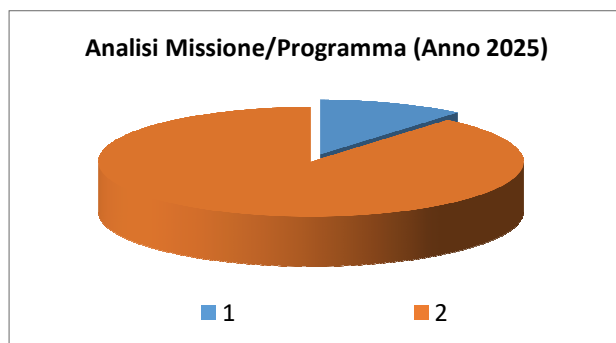
Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025	Responsabili
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	2.935,00	2.198,00	2.198,00	BOSIO VALERIA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	2.935,00			
2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	16.809,00	17.546,00	17.546,00	BOSIO VALERIA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	16.809,00			
TOTALI MISSIONE		comp	19.744,00	19.744,00	19.744,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	19.744,00			

Analisi Missione/Programma (Anno 2023)



Analisi Missione/Programma (Anno 2024)





Le previsioni inserite nel bilancio dell'Unione si riferiscono al mutuo della Comunità Montana Valli del Monviso estinta nel 2017, che è stato trasferito all'Unione per competenza territoriale in base alla delibera del Consiglio dell'Unione n. 44/2015.

MISSIONE 50 - DEBITO PUBBLICO

PROGRAMMA 01 - QUOTA INTERESSI AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI

Spese sostenute per il pagamento degli interessi relativi alle risorse finanziarie acquisite dall'ente mediante l'emissione di titoli obbligazionari, prestiti a breve termine, mutui e finanziamenti a medio e lungo termine e altre forme di indebitamento e relative spese accessorie.

OBIETTIVO OPERATIVO: QUOTA INTERESSI PER AMMORTAMENTO MUTUI

Descrizione obiettivo operativo: Provvedere al pagamento, entro le scadenze contrattuali, delle spese per interessi sull'indebitamento

Motivazione delle scelte: Rispetto delle scadenze e corretta gestione della spesa

Finalità da conseguire: Gestione della spesa per interessi sui mutui e indebitamenti.

Risorse Umane e Strumentali: Settore Servizi Finanziari. Attrezzature servizi coinvolti.

MISSIONE 50 - DEBITO PUBBLICO

PROGRAMMA 02 - QUOTA CAPITALE AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI

Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie relative alle quote di capitale acquisite dall'ente mediante titoli obbligazionari, prestiti a breve termine, mutui e finanziamenti a medio e lungo termine e altre forme di indebitamento e relative spese accessorie.

Comprende le spese per la chiusura di anticipazioni straordinarie ottenute dall'istituto cassiere.

OBIETTIVO OPERATIVO: QUOTA CAPITALE PER AMMORTAMENTO MUTUI

Descrizione obiettivo operativo: Provvedere alla restituzione delle quote di capitale dei mutui in base ai relativi piani di ammortamento.

Motivazione delle scelte: Restituzione tempestiva delle quote di capitale di mutui alle scadenze contrattuali

Finalità da conseguire: Gestione della quota capitale del costo dell'indebitamento

Risorse Umane e Strumentali: Settore Servizi Finanziari. Attrezzature servizi coinvolti

Missione 60 - Anticipazioni finanziarie

La missione 60 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025	Responsabili
1	Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp	1.713.688,75	1.713.688,75	1.713.688,75	BOSIO VALERIA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.713.688,75			
	TOTALI MISSIONE	comp	1.713.688,75	1.713.688,75	1.713.688,75	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.713.688,75			

MISSIONE 60 - ANTICIPAZIONI FINANZIARIE

PROGRAMMA 01 - RESTITUZIONE ANTICIPAZIONI DI TESORERIA

E’ previsto lo stanziamento per le 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., attivato a richiesta.

Missione 99 - Servizi per conto terzi

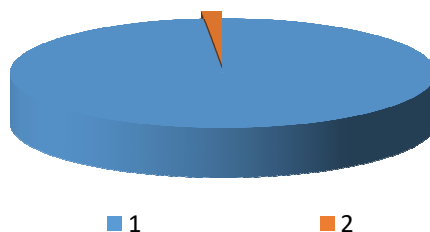
La missione 99 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

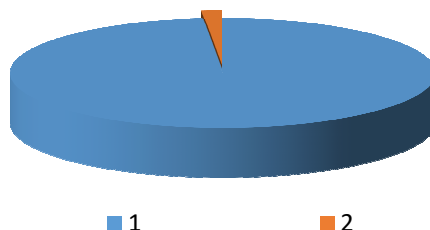
All'interno della Missione 99 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

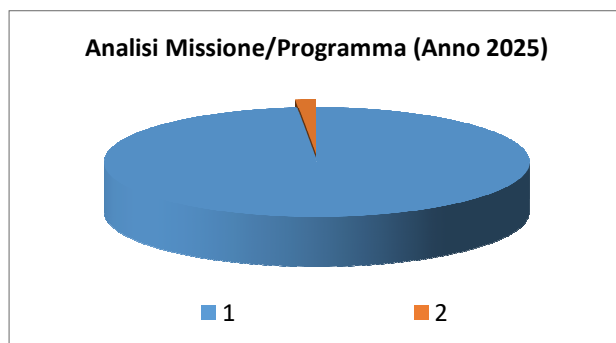
Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025	Responsabili
1	Servizi per conto terzi - Partite di giro	comp	1.310.000,00	1.310.000,00	1.310.000,00	BOSIO VALERIA, GOLDONI PAOLO, ROLANDO ELISA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	2.063.368,33			
2	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	comp	20.000,00	20.000,00	20.000,00	BOSIO VALERIA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	20.000,00			
TOTALI MISSIONE		comp	1.330.000,00	1.330.000,00	1.330.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	2.083.368,33			

Analisi Missione/Programma (Anno 2023)



Analisi Missione/Programma (Anno 2024)





MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI

PROGRAMMA 01 - SERVIZI PER CONTO TERZI - 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.

OBIETTIVO OPERATIVO: SERVIZI PER CONTO TERZI - PARTITE DI GIRO

Descrizione obiettivo operativo: Corretta contabilizzazione delle partite di giro. Si tratta di movimenti di natura vincolata non collegati a particolari obiettivi programmatici.:

Motivazione delle scelte: Contabilizzazione delle partite di giro e dei movimenti conto terzi nel rispetto delle norme tecniche in materia.

Finalità da conseguire: Dare esatta rappresentazione contabile ai movimenti per partite di giro.

Risorse Umane e Strumentali: Settore Servizi Finanziari. Attrezzature del servizio coinvolto.

Analisi e valutazione degli impegni pluriennali già assunti

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

<i>Impegno di Spesa</i>	<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>
n° 161 - Sede Unione -Anno 2022-Rinnovo della Convenzione Unione Montana dei Comuni del Monviso e Lega Nazionale per la Difesa del Cane-Sezione Val Pellice per la gestione dei servizi di cattura,custodia e ricovero dei cani randagi e/o vaganti.CIG:Z5235B224D	9.445,12	2.361,28	0,00
n° 166 - Acquisizione, ai sensi dell'art.36, comma 2, lett.a) - Contratti sotto soglia del D.Lgs. n. 50/2016, come modificato dal D.Lgs. n.56/2017; art. 1. comma 5-bis, D.L. 16 luglio 2020, n.76, convertito, con modificazioni, dalla Legge 11 settembre 2020, n.120,	14.272,50	14.272,50	0,00
n° 167 - Acquisizione, ai sensi dell'art.36, comma 2, lett.a) - Contratti sotto soglia del D.Lgs. n. 50/2016, modif. dal D.Lgs. n.56/2017; art. 1. comma 5-bis, D.L. 16 luglio 2020, n.76, convertito, con modif. dalla Legge 11.09. 2020, n.120-INFORTUNI	1.700,00	1.700,00	0,00
n° 168 - Acquisizione, ai sensi dell'art.36, comma 2, lett.a) - Contratti sotto soglia del D.Lgs. n. 50/2016, modif. dal D.Lgs. n.56/2017; art. 1. comma 5-bis, D.L. 16 luglio 2020, n.76, convertito, con modif. dalla Legge 11.09. 2020, n.120-RC AUTO	14.896,53	14.896,53	0,00
n° 169 - Acquisizione, ai sensi dell'art.36, comma 2, lett.a) - Contratti sotto soglia del D.Lgs. n. 50/2016, modif. dal D.Lgs. n.56/2017; art. 1. comma 5-bis, D.L. 16 luglio 2020, n.76, convertito, con modif. dalla Legge 11.09. 2020, n.120-RCT/RCO	17.611,00	17.611,00	0,00
n° 170 - Acquisizione, ai sensi dell'art.36, comma 2, lett.a) - Contratti sotto soglia del D.Lgs. n. 50/2016, modif. dal D.Lgs. n.56/2017; art. 1. comma 5-bis, D.L. 16 luglio 2020, n.76, convertito, con modif. dalla Legge 11.09. 2020, n.120-RCT/RCO	2.089,00	2.089,00	0,00
n° 171 - Acquisizione, ai sensi dell'art.36, comma 2, lett.a) - Contratti sotto soglia del D.Lgs. n. 50/2016, modif. dal D.Lgs. n.56/2017; art. 1. comma 5-bis, D.L. 16 luglio 2020, n.76, convertito, con modif. dalla Legge 11.09. 2020, n.120-KASKO	1.200,26	1.200,26	0,00
n° 172 - Acquisizione, ai sensi dell'art.36, comma 2, lett.a) - Contratti sotto soglia del D.Lgs. n. 50/2016, modif. dal D.Lgs. n.56/2017; art. 1. comma 5-bis, D.L. 16 luglio 2020, n.76, convertito, con modif. dalla Legge 11.09. 2020, n.120-RC AMMINISTRATIVA	7.946,25	7.946,25	0,00
n° 179 - Acquisizione, ai sensi dell'art.36, comma 2, lett.a) - Contratti sotto soglia del D.Lgs. n. 50/2016, modif. dal D.Lgs. n.56/2017; art. 1. comma 5-bis, D.L. 16 luglio 2020, n.76, convertito, con modif. dalla Legge 11.09. 2020, n.120-TUTELA LEGALE	6.675,00	6.675,00	0,00
n° 450 - Affidamento dei Servizi in materia di sicurezza sui luoghi di lavoro, gestione integrata delle attività previste dal D.Lgs. n. 81/2008, comprensivi del supporto al Servizio di Prevenzione e Protezione dell'Ente e INCARICO di R.S.P.P.	9.979,60	0,00	0,00
n° 451 - Servizio di Sorveglianza Sanitaria - Affidamento del servizio di Medico competente ai sensi del D. Lgs. n. 81/2008, al Dott. Andrea Ghiglione, comprensivo della gestione delle visite mediche dei dipendenti dell'Unione - Impegno di spesa - CIG: Z8432D9A3D	4.000,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

n° 486 - Affidamento ai sensi dell'art. 37 del Regolamento Europeo in materia di Data Protection n. 679/2016 all' Avv. Silvio Tavella, Via San Pietro n. 8, Cavallermaggiore (CN), dell'incarico di Responsabile della protezione dei dati (DPO) per i Comuni facenti p	3.172,00	0,00	0,00
n° 548 - SPESE GESTIONE UFFICI: C/C POSTALE PER SPEDIZIONE POSTA - RINNOVO INCARICO ED IMPEGNO DI SPESA PER IL PERIODO 01.01.2023/10.11.2023 - CIG: Z2433AB6FB	860,00	0,00	0,00
n° 596 - ABBONAMENTO PAWEB - AFFIDAMENTO INCARICO ED IMPEGNO DI SPESA PER IL PERIODO NOVEMBRE 2022 - NOVEMBRE 2023. CIG: ZD4341BC8E	953,68	953,68	0,00
n° 644 - OIV DELL'UNIONE MONTANA DEI COMUNI DEL MONVISO. IMPEGNO PER L'ANNO 2023 AL DOTT. CARMELO MARIO BACCHETTA	2.500,00	0,00	0,00
TOTALE IMPEGNI:	97.300,94	69.705,50	0,00

***Valutazione della situazione economico-finanziaria degli
organismi gestionali esterni***

Non esistono organismi gestionali esterni.

Programmazione Lavori Pubblici in conformità al programma triennale

PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2022-2024

Nel corso del 2022, con Delibera della Giunta dell'Unione n. 16 del 07.04.2022 è stato approvato il " Programma triennale dei lavori pubblici 2022-2024 e programma annuale 2022 ai sensi dell'art. 21 del d.Lgs.50/2016 e s.m.i.";

Tale piano è stato poi integrato con ulteriore delibera di Giunta n. 54 del 13.06.2022.

Nel periodo di riferimento anno 2022 si evidenziano interventi con fondi derivanti da trasferimenti per manutenzione idrogeologica da A.T.O. del Cuneese, comune di Cuneo, per euro 133.000,00; è previsto inoltre un intervento per " Laboratorio Monviso realizzazione di infrastrutture di servizi sociali, educativi e culturali nei comuni di Ostana, Paesana e Sanfront" per euro 305.817,73.

Nel secondo anno del piano, anno 2023, è prevista la realizzazione della " Rifunionalizzazione dell'edificio già sede del Convitto Alpino per la creazione della Porta di Valle del Monviso- lotto 3, per euro 450.000,00, nell'ambito del progetto Rigenerazione Urbana

E' prevedibile che le spese di investimento saranno variate nel corso del periodo 2023-2025, con programma triennale in corso di redazione.

Programmazione fabbisogno personale a livello triennale e annuale

- Alla data attuale La programmazione del Fabbisogno di personale vigente è quella approvata nel corso dell'anno 2022, con:
Delibera di Giunta dell'Unione n. 21 del 31.03.2022, n. 40 del 12.05.2022 e n. 50 del 09.06.2022
Di quest'ultima si riporta un estratto:

ALLEGATO "A" alla delibera n. 50 del 09.06.2022:

ANNO 2022

ASSUNZIONI A TEMPO INDETERMINATO – NUOVE UNITA'

Posto previsto **Posto previsto in**
copertura

(tempo pieno)

Utilizzo facoltà

assunzionali su base

annuale

- Sede Unione del Comune di Ostana

- Area Finanziaria

- Categoria C1

- n. 1 Istruttore Contabile

Categoria C1

Istruttore Contabile

Vi è utilizzo di facoltà

assunzionale

variazione in aumento

€ 24.341,10 annuo

(part-time 20 ore

settimali)

ASSUNZIONI A TEMPO INDETERMINATO – a seguito di cessazioni di unità di personale (sostituzioni)

Posto previsto **Posto previsto in**
copertura

(tempo pieno)

Utilizzo facoltà

assunzionali su base

annuale

- Sede Unione del Comune di Sanfront

- Area Tecnica

- Categoria C1

- n. 1 Istruttore Tecnico

Categoria C1

Istruttore Tecnico

Vi è utilizzo di facoltà

assunzionale

variazione in aumento

€ 15.604,68 annuo

(part-time 50% - 18 ore

settimanali)

PERSONALE CON CONTRATTO FLESSIBILE

In materia di assunzioni nelle forme flessibili l'art. 11, comma 4 bis, della Legge n. 114 dell'11/08/2014, di conversione del D. L. n. 90 del 24/06/2014, ha previsto che il vincolo di cui all'art.

9, comma 28, del D.L. n. 78/2010 (50 % della spesa sostenuta nel 2009) non si applica agli enti locali in regola con l'obbligo di riduzione delle spese di personale di cui ai commi 557 e 562, art.1, L. n. 296/2006 (sia enti soggetti che non soggetti al patto); "Resta fermo che comunque la spesa complessiva non può essere superiore alla spesa sostenuta per le stesse finalità nell'anno 2009". Si da atto che per l'Unione Montana dei Comuni del Monviso il tetto di spesa massimo annualmente

non superabile (100% anno 2009) ammonta ad € 183.677,85 come accertato con Deliberazione della Giunta dell'Unione n. 107 del 5.10.2018.

Fatti salvi i contratti in essere alla data odierna con scadenza prevista nel corso del triennio in esame

ed eventuali proroghe, verranno attivate le procedure per assunzioni a tempo determinato o con altre forme di lavoro flessibile a seguito di improvvise necessità organizzative, al momento non pianificabili su richiesta dei Responsabili di Servizio interessati, verificate le disponibilità di bilancio e il rispetto dei vincoli assunzionali.

ANNO 2023

ASSUNZIONI A TEMPO INDETERMINATO a seguito di cessazioni di unità di personale (sostituzioni)

Posto lasciato libero Posto previsto in copertura

(tempo pieno)

Utilizzo facoltà

assunzionali su base

annuale

- Sede Unione del Comune di Pagno

- Area Finanziaria

- Categoria C 1

- n. 1 Istruttore amministrativo

SOSTITUZIONE RUATTA Daniele (C5)

(collocamento a riposo aprile 2023)

Categoria C

Istruttore

Amministrativo/Contabile

e

Non vi è utilizzo di

facoltà assunzionale

differenziale retributivo al

netto dell'IRAP:

variazione in diminuzione

4.147,68 annuo

Per ulteriori procedimenti di assunzione a tempo indeterminato, si procederà esclusivamente alla copertura di posti ritenuti necessari ai fini di garantire la qualità dei servizi nei limiti e nel rispetto delle condizioni previste dalle vigenti leggi in materia di assunzioni di personale e di contenimento del costo di lavoro.

Qualora necessario, si procederà all'assunzione di una o più unità di personale di cui alla Legge 68/1999 e s.m.i. qualora, in sede di verifica o cessazione di personale in servizio appartenente a tale tipologia, emerga la copertura, sino al ripristino della quota d'obbligo.

ASSUNZIONI FLESSIBILI

Fatti salvi i contratti in essere ed eventuali proroghe, verranno attivate le procedure per assunzioni a tempo determinato o con altre forme di lavoro flessibile a seguito di improvvise necessità organizzative, al momento non pianificabili su richiesta dei Responsabili dei Servizi interessati, verificate le disponibilità di bilancio e il rispetto dei vincoli assunzionali.

ANNO 2024

ASSUNZIONI A TEMPO INDETERMINATO

Per ulteriori procedimenti di assunzione a tempo indeterminato, si procederà esclusivamente alla copertura di posti ritenuti necessari ai fini di garantire la qualità dei servizi nei limiti e nel rispetto delle condizioni previste dalle vigenti leggi in materia di assunzioni di personale e di contenimento del costo di lavoro.

Qualora necessario, si procederà all'assunzione di una o più unità di personale di cui alla Legge 68/1999 e s.m.i. qualora, in sede di verifica o cessazione di personale in servizio appartenente a tale tipologia, emerga la scopertura, sino al ripristino della quota d'obbligo.

ASSUNZIONI FLESSIBILI

Fatti salvi i contratti in essere ed eventuali proroghe, verranno attivate le procedure per assunzioni a tempo determinato o con altre forme di lavoro flessibile a seguito di improvvise necessità organizzative, al momento non pianificabili su richiesta dei Responsabili dei Servizi interessati, verificate le disponibilità di bilancio e il rispetto dei vincoli assunzionali. **ALLEGATO "A"**

- E' in corso di aggiornamento la programmazione per il triennio 2023-2025.

Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali

L'art. 58 del D.L. 25 giugno 2008, n.112, così come convertito dalla Legge 6 agosto 2008, n. 133, stabilisce che per procedere al riordino, gestione e valorizzazione del patrimonio immobiliare, gli enti locali individuano, redigendo apposito elenco sulla base e nei limiti della documentazione esistente presso i propri archivi e uffici, i singoli beni immobili ricadenti nel territorio di competenza, non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali, suscettibili di valorizzazione ovvero di dismissione.

La Giunta dell'Unione Montana con delibera n. 14 del 07.04.2022, ha dato atto che il piano delle alienazioni 2022-2024 è negativo.

Si darà corso all'aggiornamento del piano per il periodo 2023-2025.

Programma biennale degli acquisiti di forniture e servizi

- Alla data attuale, il programma biennale, degli acquisti di forniture e servizi è stato approvato con Delibera di Giunta n. 55 del 13.05.2022 per il periodo 2022-2023.
- E' in corso di aggiornamento la programmazione per il periodo 2023-2024.

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

Alla data attuale, risulta approvato Il “ Piano triennale 2022-2024 di razionalizzazione delle dotazioni strumentali, delle autovetture di servizio e dei beni immobili”, con apposita Delibera di Giunta n. 11 del 10.03.2022.

Verrà effettuato aggiornamento per la programmazione del periodo 2023-2025.

Programma incarichi di collaborazione autonoma

Gli incarichi per collaborazione autonoma saranno assunti nei limiti e nelle materie previsti dagli stanziamenti di Bilancio di Previsione 2023-2025.

Considerazioni Finali

Nella programmazione indicata nelle presente D.U.P. si evidenziano interventi ed attività che si stanno sviluppando e consolidando sia per quanto riguarda le funzioni montane ereditate dalla ex Comunità Montana Valli del Monviso, sia per ciò che concerne le funzioni associate comunali.

Paesana, 29.06.2022

Il Direttore Dott. Goldoni Paolo

Il Responsabile del Servizio Bilancio Dott.ssa Bosio Valeria