
Unione Montana della Val Gallenca

Provincia di Torino

IL BILANCIO FINANZIARIO ARMONIZZATO:

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

2025 - 2027

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

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

Missione 14 - Sviluppo economico e competitività

Documento Unico di Programmazione 2025/2027

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 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 triennale 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

Rispetto dei tempi medi di pagamento

Quadro di sintesi PNRR

Considerazioni Finali

- Nota tecnica introduttiva -

Dal 1 Gennaio 2025 entreranno in vigore in modo quasi completo i principi contabili contenuti nel D.Lgs. 118/2011 e, in particolare il principio contabile inerente la Programmazione di Bilancio – Allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011.

In base a quanto previsto nel suddetto principio contabile, 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.

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

Poiché il Unione Montana della Val Gallenca ha un popolazione pari a 5020 abitanti, la redazione del presente D.U.P. seguirà la forma prevista per il D.U.P..

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

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

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

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

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

Si precisa, che i livelli di ulteriore dettaglio rientrano nella sfera di competenza della Giunta (quanto ai macroaggregati) o dei dirigenti (quanto alle articolazione di entrate e spese al livello IV del piano dei conti finanziario) e, pertanto, ai sensi degli articoli 13 e 15 del decreto legislativo

Documento Unico di Programmazione 2025/2027

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

Va, altresì, aggiunto, che il bilancio armonizzato, che copre un triennio (2025-2027) affianca, per quanto attiene il primo anno di esercizio (2025), 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 2025 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 2025-2026-2027 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 2025 100 %
- Anno 2026 100 %
- Anno 2027 100 %

Per quanto attiene al fondo crediti di dubbia esigibilità, si precisa che l’Ente vive sostanzialmente di finanza derivata, per lo più trasferimenti Regionali e Comunali, crediti che non sono svalutabili per espressa previsione normativa: l’FCDE inserito a bilancio tiene conto di crediti diversi dai precedenti, iscritti al Titolo III dell’entrata.

**- Popolazione dell'Ente –
Unione Montana della Val Gallenca**

| | | |
|--|---------|---------|
| 1.1.1 – Popolazione legale al censimento 2021 | | n. 5096 |
| 1.1.2 – Popolazione residente al 31.12.2023 (art.170 D. L.vo 267/2000) | | n. 5020 |
| Di cui : | maschi | n. 2456 |
| | femmine | n. 2564 |
| nuclei familiari | | n. 2258 |
| comunità/convivenze | | n. 3 |
| 1.1.3 – Popolazione al 01.01.2023 | | n. 5066 |
| 1.1.4 – Nati nell'anno | n. 28 | |
| 1.1.5 – Deceduti nell'anno | n. 70 | |
| saldo naturale | | n. -42 |
| 1.1.6 – Immigrati nell'anno | n. 159 | |
| 1.1.7 – Emigrati nell'anno | n. 163 | |
| saldo migratorio | | n. -4 |
| 1.1.8 – Popolazione al 31.12.2023 | | n. 5020 |
| 1.1.9 – In età prescolare (0/6 anni) | | n. 240 |
| 1.1.10 – In età scuola obbligo (7/14 anni) | | n. 365 |
| 1.1.11 – In forza lavoro prima occupazione (15/29 anni) | | n. 698 |
| 1.1.12 – In età adulta (30/65 anni) | | n. 2394 |
| 1.1.13 – in età senile (oltre 65 anni) | | n. 1323 |

- Struttura dell'Ente -

| TIPOLOGIA | ESERCIZIO IN CORSO | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE | | |
|--|-----------------------|-------------------------------|---------------|---------------|
| | | Anno 2025 | Anno 2026 | Anno 2027 |
| 1.3.2.1 - Asili nido n. 0 | Posti n. 0 | Posti n. 0 | Posti n. 0 | Posti n. 0 |
| 1.3.2.2 - Scuole materne n. 0 | Posti n. 0 | Posti n. 0 | Posti n. 0 | Posti n. 0 |
| 1.3.2.3 - Scuole elementari n. 0 | Posti n. 0 | Posti n. 0 | Posti n. 0 | Posti n. 0 |
| 1.3.2.4 - Scuole medie n. 0 | Posti n. 0 | Posti n. 0 | Posti n. 0 | Posti n. 0 |
| 1.3.2.5 - Strutture residenziali per anziani n. 0 | Posti n. 0 | Posti n. 0 | Posti n. 0 | Posti n. 0 |
| 1.3.2.6 - Farmacie Comunali | n. 0 | n. 0 | n. 0 | n. 0 |
| 1.3.2.7 - Rete fognaria in Km. | | | | |
| - bianca | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - nera | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - mista | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.3.2.8 - Esistenza depuratore | No | No | No | No |
| 1.3.2.9 - Rete acquedotto in Km. | | | | |
| 1.3.2.10 - Attuazione servizio Idrico integrato | No | No | No | No |
| 1.3.2.11 - Aree verdi, parchi, giardini | n. 0 hq. 0 | n. 0 hq. 0 | n. 0 hq. 0 | n. 0 hq. 0 |
| 1.3.2.12 - Punti luce illuminazione pubblica | n. 0 | n. 0 | n. 0 | n. 0 |
| 1.3.2.13 - Rete gas in Km. | | | | |
| 1.3.2.14 - Raccolta rifiuti in q: | | | | |
| - civile | | | | |
| - industriale | | | | |
| - racc. diff.ta | No | No | No | No |
| 1.3.2.15 - Esistenza discarica | No | No | No | No |
| 1.3.2.16 - Mezzi operativi | n. 0 | n. 0 | n. 0 | n. 0 |
| 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 | | | | |

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
2025 - 2027**

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).

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

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

La legge nazionale che prevede la creazione delle Unioni montane ha introdotto pesanti cambiamenti nell'assetto degli Enti sovracomunali che dovranno ridisegnare le linee programmatiche e le piante organiche in funzione delle attività delegate dalla Regione e dai Comuni. Siamo nella fase costituente che richiede discussioni tematiche non ordinarie, quali lo Statuto e i regolamenti, la riorganizzazione del personale, i rapporti patrimoniali, le scelte operative. Questo lavoro deve essere svolto in un contesto legislativo ancora confuso.

Gli Amministratori dei comuni dell'Unione sono certi di rivestire un ruolo essenziale e nella difesa e nello sviluppo dei territori montani e per questa ragione sono intenzionati a rivendicare diritti e rappresentanza nei centri decisionali.

E' necessario che i Comuni montani escano dalla loro marginalità politica e che intraprendano nei confronti dell'area metropolitana un confronto serio e determinato per superare l'attuale stadio di sudditanza territoriale.

I prossimi anni saranno quindi fondamentali per verificare la possibilità di definire politiche condivise in grado di creare una reale comunità di persone e di territori attraverso la valorizzazione delle rispettive identità in un ambito di solidarietà, reciprocità e inclusione. Per favorire questo processo è sostanziale il rispetto delle diversità, delle conoscenze e competenze negli ambiti decisionali.

Saranno anche da preservare le esperienze operative che da anni stanno funzionando sui singoli territori senza per forza dover immediatamente azzerare tutto in nome di un'improbabile e automatica equiparazione socio-territoriale.

Il nuovo Ente dovrà operare inoltre con la prospettiva di una riduzione dei trasferimenti dello Stato e delle Regioni e con i problemi derivanti dalla mancanza di lavoro, con una rinnovata capacità di progettazione e di collaborazione con le comunità transfrontaliere in un progetto di Europa unita non solo da trattati e leggi ma da una vera e propria possibilità di creare risorse stando insieme.

Un futuro migliore dipende in gran parte dalla capacità del Paese di rispondere alle grandi sfide energetico-ambientali, in presenza dei rischi dei cambiamenti climatici e della crescita strutturale del prezzo del petrolio e degli altri combustibili fossili. La montagna in tutto questo sistema ha delle grandi potenzialità e potrà, se inserita in un serio progetto di sviluppo e lavoro, creare risorse e servire da traino per idee anche innovative.

In questo momento è necessario attivare politiche territoriali di ampio respiro che sappiano sopperire ai tagli sempre più rilevanti da parte dello Stato con l'imperativo di ottimizzare, risparmiare, collaborare per evitare spese inutili e nel contempo assicurare il miglior livello possibile di servizi ai Cittadini.

Documento Unico di Programmazione 2025/2027

Con riferimento ai parametri finanziari ed economici dell'Ente si rileva che, al momento è pensabile che a regime il fondo montagna regionale possa assegnare annualmente all'ente una somma di 116.000,00 euro. L'ente avrà costi di personale (tenuto conto di quello in dotazione organica e della necessità di integrare le professionalità non presenti mediante utilizzo di personale di altri enti) per una spesa di € 128.03500 euro l'anno, per i servizi attualmente associati. Inoltre la gestione dei fondi Ato, consentono di coprire in quota parte le spese del personale specificamente destinato a queste attività.

- 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.

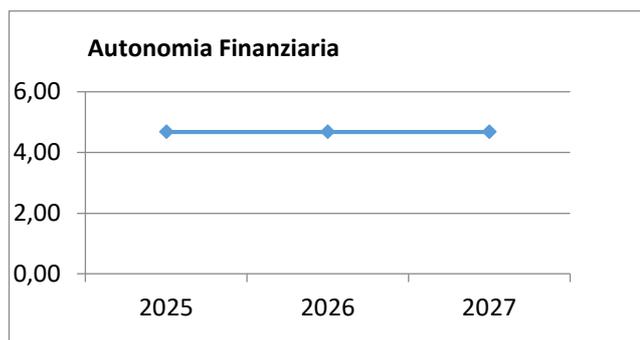
Si riportano di seguito i principali indicatori che normalmente vengono scelti ed allegati ai documenti che riguardano il Piano delle Performance e il Controllo strategico.

- *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

Questo dato conferma, per un ente di tipo associativo che non dispone al momento di tributi delegati dai Comuni, e non svolge servizi di tipo imprenditoriale, una naturale dipendenza dalle risorse trasferite dagli enti sovra e sotto ordinati.

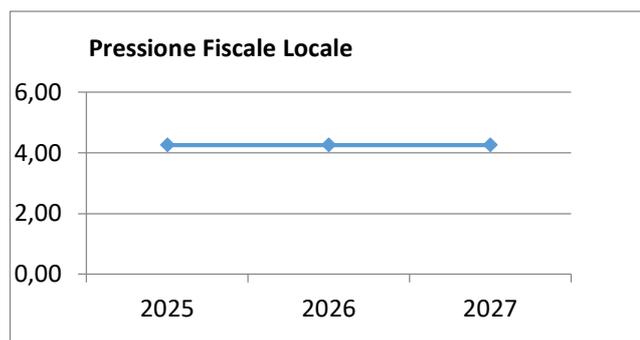
| Autonomia Finanziaria | Anno 2025 | Anno 2026 | Anno 2027 |
|--|------------------|------------------|------------------|
| <u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>Entrate Correnti</u> | 4,68 % | 4,68 % | 4,68 % |



Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

Indicatore rilevante per i Comuni, non applicabile allo stato all'Unione e relativamente poco significativo, almeno sino a quando non vengano attribuite quote di tributi

| Pressione entrate proprie pro-capite | Anno 2025 | Anno 2026 | Anno 2027 |
|--|------------------|------------------|------------------|
| <u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>N.Abitanti</u> | € 4,26 | € 4,26 | € 4,26 |



| Pressione tributaria pro-capite | Anno 2025 | Anno 2026 | Anno 2027 |
|--|------------------|------------------|------------------|
| <u>Entrate tributarie</u> <u>N.Abitanti</u> | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |



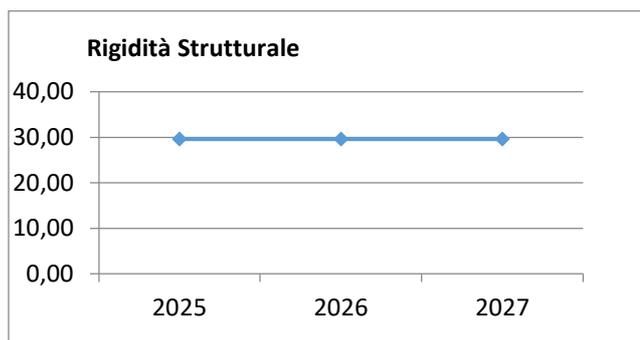
Con delibera della Giunta dell'Unione n. 23 del 5.10.2016, è stato attivato lo sportello catastale e si è previsto che per il servizio erogato di applicare una tariffa aggiuntiva di euro 1,00 su ogni euro di tributo dovuto per il rilascio degli atti richiesti, a copertura dei costi sostenuti;

Con delibera della Giunta dell'Unione n. 24 del 31.05.2017, è stato determinato per il contributo dovuto per il rilascio dei titoli di raccolta funghi, uno sconto pari a €. 10,00 applicabile per i soli cittadini residenti nel territorio dell'Unione Montana della Val Gallenca sull'importo stagionale stabilito con D.G.R. n. 27-31 del 13/10/2014 in 30.00 Euro.

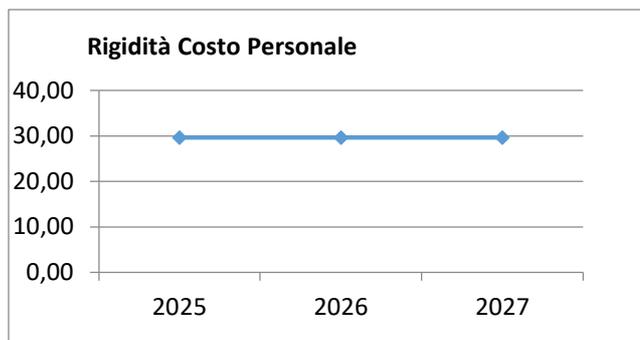
Rigidità del bilancio

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

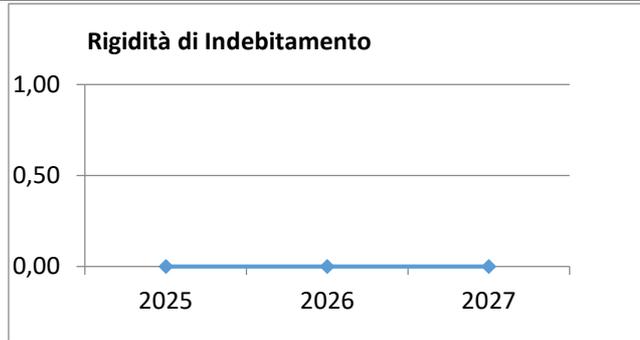
| Rigidità strutturale | Anno 2025 | Anno 2026 | Anno 2027 |
|--|------------------|------------------|------------------|
| <u>Spese personale + Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u> | 29,63 % | 29,63 % | 29,63 % |



| Rigidità costo personale | Anno 2025 | Anno 2026 | Anno 2027 |
|--|------------------|------------------|------------------|
| <u>Spese personale + Irap</u> <u>Entrate Correnti</u> | 29,63 % | 29,63 % | 29,63 % |



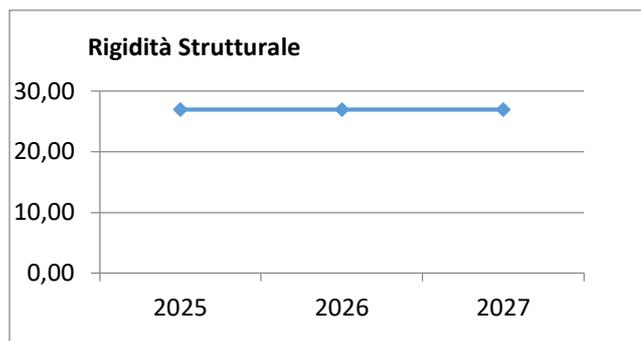
| Rigidità indebitamento | Anno 2025 | Anno 2026 | Anno 2027 |
|--|------------------|------------------|------------------|
| <u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u> | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |



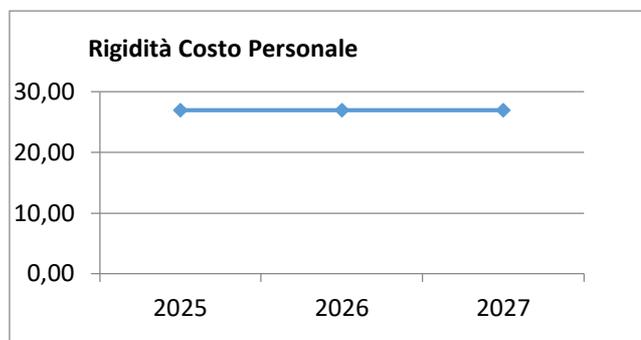
Grado di rigidità pro-capite

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

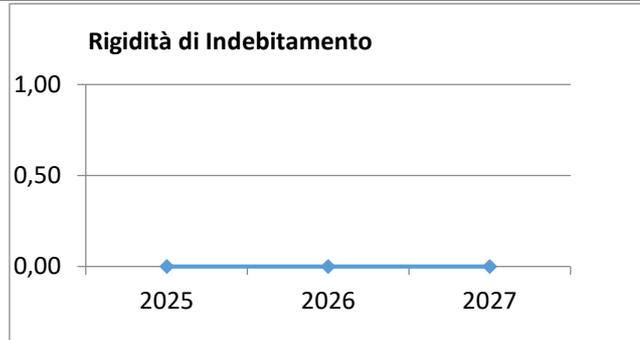
| Rigidità strutturale pro-capite | Anno 2025 | Anno 2026 | Anno 2027 |
|---|------------------|------------------|------------------|
| $\frac{\text{Spese personale + Irap + Rimborso mutui + interessi}}{\text{N. Abitanti}}$ | 26,96 € | 26,96 € | 26,96 € |



| Rigidità costo personale pro-capite | Anno 2025 | Anno 2026 | Anno 2027 |
|--|------------------|------------------|------------------|
| $\frac{\text{Spese personale}}{\text{N abitanti}}$ | 26,96 € | 26,96 € | 26,96 € |

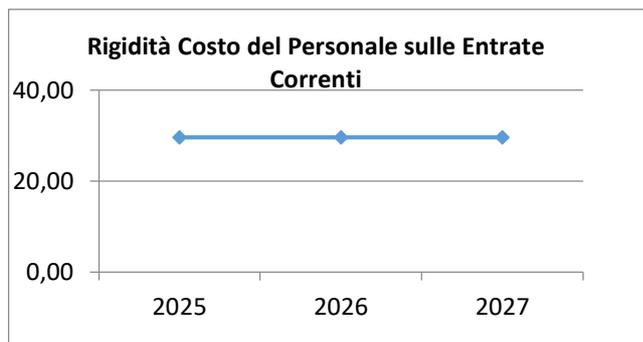


| Rigidità indebitamento pro-capite | Anno 2025 | Anno 2026 | Anno 2027 |
|---|------------------|------------------|------------------|
| $\frac{\text{Rimborso mutui + interessi}}{\text{N.abitanti}}$ | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |



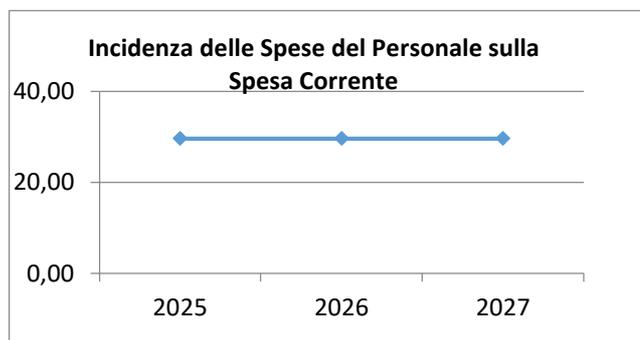
Costo del Personale

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.

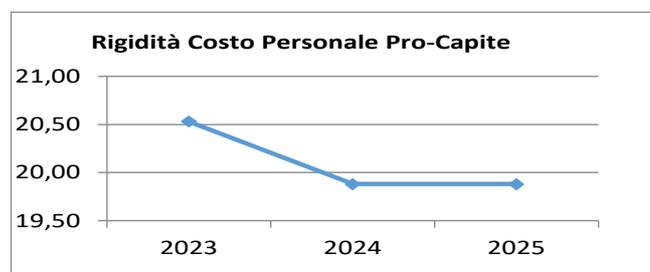


| Anno 2025 | Anno 2026 | Anno 2027 |
|-----------|-----------|-----------|
| | | |

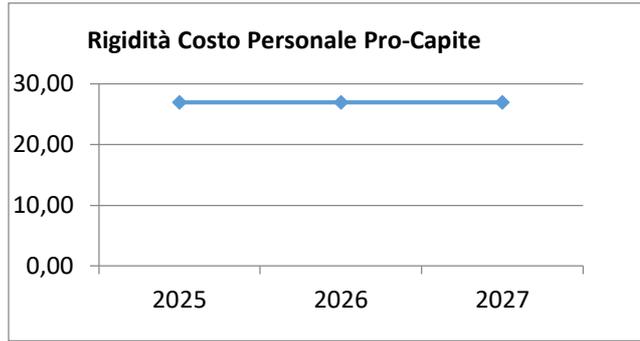
| <u>Spese personale</u> <u>Spese correnti</u> | 29,67 % | 29,67 % | 29,67 % |
|---|---------|---------|---------|
|---|---------|---------|---------|



| Rigidità costo personale pro-capite | Anno 2023 | Anno 2024 | Anno 2025 |
|---|------------------|------------------|------------------|
| <u>Spese personale</u> <u>N abitanti</u> | 20,53 € | 19,88 € | 19,88 € |



| Rigidità costo personale pro-capite | Anno 2025 | Anno 2026 | Anno 2027 |
|---|------------------|------------------|------------------|
| <u>Spese personale</u> <u>N abitanti</u> | 26,96 € | 26,96 € | 26,96 € |



Elementi di valutazione della Sezione strategica

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche

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

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

Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche

| <i>Investimento</i> | <i>Entrata Specifica</i> | <i>Anno 2025</i> | <i>Anno 2026</i> | <i>Anno 2027</i> | <i>Spesa</i> |
|--|----------------------------|------------------|------------------|------------------|--------------|
| INTERVENTI DI MANUTENZIONE FINANZIATA DA ATO (P.M.O.) | FONDI ATO | 359.000,00 | 359.000,00 | 359.000,00 | 359.000,00 |
| GREEN COMMUNITY "SINERGIE IN CANAVESE" - IPO12 - CAMMINO DEI BEI MONTI - CUP: E71G2400090002 | CONTRIBUTO GREEN COMMUNITY | 40.000,00 | | | |
| GREEN COMMUNITY "SINERGIE IN CANAVESE" - IPO13 - ITINERARIO "MEDIOEVO NELLE ALPI" - CUP: E71G24000100002" | CONTRIBUTO GREEN COMMUNITY | 75.000,00 | | | |
| GREEN COMMUNITY "SINERGIE IN CANAVESE" - IPO7 - IMPIANTI SOLARI SU RIFUGI ALPINI VAL GALLENCA - CUP: E43D24000100007 | CONTRIBUTO GREEN COMMUNITY | 100.000,00 | | | |

DETTAGLIO INTERVENTI PNRR IN CORSO DI ATTUAZIONE

| | | | |
|-----------|----|--|------------|
| M2C1I3.2. | C3 | Realizzazione di rete di teleriscaldamento per gli edifici pubblici del Comune di Prascorsano, compresa l'installazione di nuova centrale termica ed il magazzino di stoccaggio della biomassa legnosa (cippato) c CUP E73F22000580006 | 300.000,00 |
| M2C1I3.2. | D | Valorizzazione del patrimonio territoriale urbano dei paesi della Val Gallenca tramite realizzazione di pitture cartografiche-iconografiche raffiguranti le specificità e gli elementi identitari dei luoghi - primo intervento nel Comune di Pertusio CUP E66J22000130006 | 40.000,00 |
| M2C1I3.2. | D | Manutenzione straordinaria e ripristini a seguito di incendio boschivo dei sentieri presenti all'interno dell'area del Sacro Monte di Belmonte CUP E57H22002960006 | 30.000,00 |
| M2C1I3.2. | D | Infrastrutturazione dell'alpeggio Pacchiola – Viale, sito nel Comune di Canischio CUP E66C22000260006 | 150.000,00 |
| | | | 520.000,00 |

INTERVENTI DI MANUTENZIONE FINANZIATA DA FONDI ATO.

La realizzazione e la manutenzione straordinaria di opere (PMO), compreso il conferimento di incarichi professionali che producono l'acquisizione di prestazione intellettuali o d'opera di uso durevole, con fondi provenienti da trasferimenti dell'ATO3 "Torinese".

La Giunta dell'Unione Montana della Val Gallenca, con deliberazione n. 20 in data 02/05/2017, formulava indirizzi per l'affidamento degli incarichi professionali, per formazione dei lotti e l'affidamento dei lavori per l'attuazione dei PMO. Con Determinazione del Responsabile del Servizio Tecnico n. 36 del 03/06/2021 è stato affidato l'incarico per la redazione delle nuove schede interventi PMO sulla base delle segnalazioni pervenute da parte dei Comuni membri e dal Comune di Cuornè che ha conferito all'Unione Montana della Val Gallenca la funzione di Sviluppo della montagna. La Giunta dell'Unione Montana della Val Gallenca, ha approvato con propria deliberazione n. 19 del 24.09.2024, l'Elenco Annuale degli interventi PMO per l'anno 2025. Nel corso del 2025 l'Amministrazione prevede di affidare quota parte dei lavori previsti nelle schede dell'Elenco Annuale degli interventi PMO 2025 sui tre sottobacini (Gallenca, Orco e Viana).

L'importo complessivo delle spese per finanziare gli interventi previsti è in corso di definizione. Le somme già disponibili e quelle ulteriori che si renderanno disponibili a seguito di trasferimento di

Documento Unico di Programmazione 2025/2027

fondi da parte di ATO3 “Torinese” verranno impegnate nel corso dell’anno 2025 a seguito delle procedure di affidamento dei lavori; ad oggi sono state richieste alla medesima Autorità d’ambito, a seguito di rendicontazione, le risorse spettanti fino all’anno 2023.

PNRR M2 C1 I3.2 - GREEN COMMUNITY SINERGIE IN CANAVESE

-la Presidenza del Consiglio dei Ministri – Dipartimento per gli affari regionali e le autonomie ha emanato il 30/06/2022 un avviso pubblico per la presentazione di proposte di intervento per la realizzazione di piani di sviluppo di Green Communities da finanziare nell’ambito del PNRR, Missione 2 – Rivoluzione verde e transizione ecologica, Componente 1 – Economia circolare e agricoltura sostenibile (M2C1), Investimento 3.2 Green communities, finanziato dall’Unione europea – Next Generation EU;

-in data 12/08/2022 è stata siglata la Convenzione tra Unione Montana Valli Orco e Soana (capofila), Comune di Cuorgnè, Unione Montana Alto Canavese, Unione Montana Gran Paradiso, Unione Montana Val Gallenca e Unione Montana Valle Sacra, finalizzato alla partecipazione all’Avviso pubblico PNRR M2C1 – Investimento 3.2 e alla contestuale costituzione della Green Community “Sinergie in Canavese”, quale sistema complesso di organizzazione e di gestione delle risorse di cui il territorio dispone, a partire da una visione condivisa e con il coinvolgimento di soggetti diversi, con differenti responsabilità, per la valorizzazione, la conservazione e lo sfruttamento equilibrato delle risorse stesse e del territorio nel suo complesso;

-l’Unione montana Valli Orco e Soana e l’Unione montana Val Gallenca hanno approvato, rispettivamente con D.G.U. n. 38 del 11/08/2022 e D.G.U. n. 29 del 10/08/2022 il progetto recante la proposta descrittiva e il quadro economico della domanda di finanziamento per la Green Community “Sinergie in Canavese” nell’ambito dell’avviso pubblico relativo a interventi per la realizzazione di piani di sviluppo di Green Communities da finanziare nell’ambito del PNRR, Missione 2 – Rivoluzione verde e transizione ecologica, Componente 1 – Economia circolare e agricoltura sostenibile (M2C1), Investimento 3.2;

-l’Unione montana Valli Orco e Soana ha presentato domanda di partecipazione all’Avviso pubblico sopra descritto, quale soggetto capofila di un’aggregazione denominata “Green Community Sinergie in Canavese”, con soggetti partners il Comune di Cuorgnè, l’Unione Montana Alto Canavese, l’Unione Montana Gran Paradiso, l’Unione Montana della Val Gallenca e l’Unione Montana Valle Sacra;

-il Provvedimento del Coordinatore del Nucleo PNRR Stato-Regioni DAR-0015691-P- del 28/09/2022 ha approvato la graduatoria delle proposte ammesse a valutazione e delle proposte ammesse a finanziamento, dalla quale risulta che l’aggregazione istituzionale denominata GREEN COMMUNITY “SINERGIE IN CANAVESE”, con l’Unione montana Valli Orco e Soana quale ente capofila è stata ammessa a finanziamento quale prima classificata nella graduatoria della Regione Piemonte di cui all’allegato A al provvedimento anzidetto;

-in data 12/12/2022 è pervenuta nota all’Unione montana Valli Orco e Soana dal Dipartimento Affari regionali e autonomie – Nucleo PNRR Stato Regioni recante lo schema di convenzione da stipulare ai sensi dell’avviso pubblico sopra richiamato, che individua quale Soggetto attuatore l’UNIONE MONTANA VALLI ORCO E SOANA, ente capofila e responsabile della Green Community denominata “Sinergie in Canavese”, finanziata a valere sui fondi del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza – Misura M2C1- 3.2, attribuendo all’Ente risorse complessive pari ad € 4.300.000;

-in data 22/12/2022 è stata siglata dal Dipartimento Affari regionali e autonomie – Nucleo PNRR Stato Regioni e dall’Unione montana Valli Orco e Soana la Convenzione per l’attuazione degli interventi previsti per la realizzazione del Piano della Green Community “Sinergie in Canavese”;

-la Convenzione tra i soggetti partners sopra richiamata disciplina i rapporti tra le parti per la realizzazione della Green Community risultata vincitrice, nell’ambito del perseguimento degli obiettivi previsti dal PNRR, Missione 2 – Componente 1 – Investimento 3.2;

Documento Unico di Programmazione 2025/2027

- gli interventi nell'ambito del "PNRR, missione 2 - rivoluzione verde e transizione ecologica, componente 1 - economia circolare e agricoltura sostenibile (m2c1), investimento 3.2., il cui soggetto attuatore è l'Unione Montana Valli Orco e Soana, per la realizzazione degli interventi previsti dal piano operativo della green community "sinergie in canavese", riferiti all'Unione Montana Val Gallenca, ammontano ad € 520.000,00.

I fondi saranno trasferiti dall'Unione Montana Valli Orco e Soana all'Unione Montana Val Gallenca per la realizzazione degli interventi nei tempi e nei modi da disciplinarsi con apposito accordo.

Gli interventi sono in fase di realizzazione.

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

In riferimento agli investimenti e ai progetti in corso di esecuzione si segnalano i seguenti non ancora ultimati:

| Articolo | Descrizione | Impegnato (Cp + Rs) | Pagato (Cp + Rs) | Residui da Riportare |
|------------------|--|--------------------------------|-----------------------------|---------------------------------|
| 8030 / 8030 / 5 | PNRR M.2.C1.I.3.2 A. D.3 Valorizzazione patrimonio territoriale urbano paesi della Val Gallenca tramite realizzazione pitture cartografiche- iconografiche raffiguranti le specificità e gli elementi identitari dei luoghi- 1 intervento CUP E66J22000130006 | 12.964,91 | 12.474,63 | 490,28 |
| 8530 / 8530 / 1 | INTERVENTI DI MANUTENZIONE FINANZIATA DA ATO (P.M.O.) | 506.209,73 | 301.747,12 | 204.462,61 |
| 9030 / 9030 / 89 | PNRR M2.C1.I.3.2 A D.7 - Infrastrutturazione dell'alpeggio Pacchiola - Viale, sito nel Comune di Canischio CUP E66C22000260006 | 147.500,00 | 2.000,00 | 145.500,00 |
| 9030 / 9030 / 99 | PNRR M2.C1.I.3.2 AD.5 - Manutenzione straordinaria e ripristini a seguito di incendio boschivo dei sentieri presenti all'interno dell'area del Sacro Monte di Belmonte - CUP E57H22002960006 | 29.100,00 | 28.622,95 | 477,05 |
| 9070 / 9070 / 1 | PNRR M2 C1 I3.2 A C.3 - Realizzazione di rete di teleriscaldamento per gli edifici pubblici del Comune di Prascorsano, compresa l'installazione di nuova centrale termica ed il magazzino di stoccaggio della biomassa legnosa (cippato) CUP E73F22000580006 | 34.000,00 | 2.000,00 | 32.000,00 |
| 9090 / 9090 / 1 | TRASFERIMENTO DI SOMME AI COMUNI PER REALIZZAZIONE PMO | 99.800,00 | 0,00 | 99.800,00 |
| | TOTALE: | 829.574,64 | 346.844,70 | 482.729,94 |

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

L'Unione è un ente di prima istituzione non ha attualmente entrate tributarie di servizi pubblici.

Le stesse sono stabilite ed introitate dai comuni appartenenti all'Unione

Per quanto concerne alcuni servizi:

Con delibera della Giunta dell'Unione n. 23 del 5.10.2016, è stato attivato lo sportello catastale e si è previsto che per il servizio erogato di applicare una tariffa aggiuntiva di euro 1,00 su ogni euro di tributo dovuto per il rilascio degli atti richiesti, a copertura dei costi sostenuti;

Con delibera della Giunta dell'Unione n. 24 del 31.05.2017, è stato determinato per il contributo dovuto per il rilascio dei titoli di raccolta funghi, uno sconto pari a €. 10,00 applicabile per i soli cittadini residenti nel territorio dell'Unione Montana della Val Gallenca sull'importo stagionale stabilito con D.G.R. n. 27-31 del 13/10/2014 in 30.00 Euro.

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

In riferimento alla spesa corrente con riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali, si rileva che la spesa per le funzioni fondamentali presenta il seguente andamento nel triennio:

| <i>Missione</i> | <i>Programma</i> | | <i>Anno 2025</i> | <i>Anno 2026</i> | <i>Anno 2027</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 | 115.450,00 | 115.450,00 | 115.450,00 | |
| | | cassa | 160.666,65 | | | |
| | 3-Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato | comp | 52.680,00 | 52.680,00 | 52.680,00 | |
| | | cassa | 63.108,64 | | | |
| | 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 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | |
| | | cassa | 2.000,00 | | | |
| | 6-Ufficio tecnico | comp | 56.985,00 | 56.985,00 | 56.985,00 | |
| | | cassa | 74.419,48 | | | |
| | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 0,00 | | | |
| 11-Altri servizi generali | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| | cassa | 0,00 | | | | |
| Totale Missione 1 | | comp | 227.115,00 | 227.115,00 | 227.115,00 | |
| | | cassa | 300.194,77 | | | |
| 2-Giustizia | 1-Uffici giudiziari | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 0,00 | | | |
| | 2-Casa circondariale e altri servizi | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 0,00 | | | |
| | Totale Missione 2 | | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | cassa | 0,00 | | |
| 3-Ordine pubblico e sicurezza | 1-Polizia locale e amministrativa | comp | 16.150,00 | 16.150,00 | 16.150,00 | |
| | | cassa | 16.250,00 | | | |
| | 2-Sistema integrato di sicurezza urbana | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 0,00 | | | |
| | Totale Missione 3 | | comp | 16.150,00 | 16.150,00 | 16.150,00 |
| | | | cassa | 16.250,00 | | |
| 4-Istruzione e diritto allo | | | | | | |

Documento Unico di Programmazione 2025/2027

| | | | | | |
|---|--|--------------|------------------|-----------------|-----------------|
| studio | 1-Istruzione prescolastica | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | 2-Altri ordini di istruzione non universitaria | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | 7-Diritto allo studio | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | Totale Missione 4 | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| 5-Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali | 1-Valorizzazione dei beni di interesse storico | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | 2-Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | Totale Missione 5 | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| 6-Politiche giovanili, sport e tempo libero | 1-Sport e tempo libero | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | 2-Giovani | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | Totale Missione 6 | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| 7-Turismo | 1-Sviluppo e la valorizzazione del turismo | comp | 1.150,00 | 1.150,00 | 1.150,00 |
| | | cassa | 15.927,78 | | |
| | Totale Missione 7 | comp | 1.150,00 | 1.150,00 | 1.150,00 |
| | | cassa | 15.927,78 | | |
| 8-Assetto del territorio ed edilizia abitativa | 1-Urbanistica e assetto del territorio | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | 2-Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | Totale Missione 8 | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| 9-Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 1-Difesa del suolo | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | 2-Tutela, valorizzazione e recupero ambientale | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | 3-Rifiuti | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | 4-Servizio idrico integrato | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |

Documento Unico di Programmazione 2025/2027

| | | | | | |
|---|---|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 5-Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione | comp | 500,00 | 500,00 | 500,00 |
| | | cassa | 500,00 | | |
| | 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 | 25.000,00 | 25.000,00 | 25.000,00 |
| | | cassa | 42.352,55 | | |
| | 8-Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| 10-Trasporti e diritto alla mobilità | Totale Missione 9 | comp | 25.500,00 | 25.500,00 | 25.500,00 |
| | | cassa | 42.852,55 | | |
| | | | | | |
| | 1-Trasporto ferroviario | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | 2-Trasporto pubblico locale | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | 3-Trasporto per vie d'acqua | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | 4-Altre modalità di trasporto | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | 5-Viabilità e infrastrutture stradali | comp | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| | | cassa | 5.042,52 | | |
| 11-Soccorso civile | Totale Missione 10 | comp | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| | | cassa | 5.042,52 | | |
| | | | | | |
| | 1-Sistema di protezione civile | comp | 13.000,00 | 13.000,00 | 13.000,00 |
| | | cassa | 29.828,19 | | |
| | 2-Interventi a seguito di calamità naturali | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| 12-Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | Totale Missione 11 | comp | 13.000,00 | 13.000,00 | 13.000,00 |
| | | cassa | 29.828,19 | | |
| | | | | | |
| | 1-Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | 2-Interventi per la disabilità | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | 3-Interventi per gli anziani | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | 4-Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | 5-Interventi per le famiglie | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | 6-Interventi per il diritto alla casa | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | 7-Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali | comp | 161.850,00 | 161.850,00 | 161.850,00 |
| | | cassa | 240.722,31 | | |
| | 8-Cooperazione e associazionismo | 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 | | |
| 13-Tutela della salute | Totale Missione 12 | comp | 161.850,00 | 161.850,00 | 161.850,00 |
| | | cassa | 240.722,31 | | |
| | | | | | |

Documento Unico di Programmazione 2025/2027

| | | | | | |
|---|---|--------------|-------------|-------------|-------------|
| | 1-Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | 2-Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | 3-Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | 6-Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | 7-Ulteriori spese in materia sanitaria | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | Totale Missione 13 | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| 14-Sviluppo economico e competitività | | | | | |
| | 1-Industria, PMI e Artigianato | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | 2-Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | 3-Ricerca e innovazione | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | 4-Reti e altri servizi di pubblica utilità | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | Totale Missione 14 | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| 15-Politiche per il lavoro e la formazione professionale | | | | | |
| | 1-Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | 2-Formazione professionale | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | 3-Sostegno all'occupazione | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | Totale Missione 15 | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| 16-Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | | | | | |
| | 1-Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | 2-Caccia e pesca | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | Totale Missione 16 | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| 17-Energia e diversificazione delle fonti energetiche | | | | | |
| | 1-Fonti energetiche | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | Totale Missione 17 | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| 18-Relazioni con le altre autonomie territoriali e | | | | | |

Documento Unico di Programmazione 2025/2027

| | | | | | |
|-------------------------------------|--|-----------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 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 | 3.503,80 | 3.503,80 | 3.503,80 |
| | | cassa | 8.000,00 | | |
| | 2-Fondo crediti di dubbia esigibilità | comp | 566,20 | 566,20 | 566,20 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | 3-Altri fondi | comp | 7.000,00 | 7.000,00 | 7.000,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | Totale Missione 20 | comp | 11.070,00 | 11.070,00 | 11.070,00 |
| | cassa | 8.000,00 | | | |
| 50-Debito pubblico | 1-Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | Totale Missione 50 | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| 60-Anticipazioni finanziarie | 1-Restituzione anticipazioni di tesoreria | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | Totale Missione 60 | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | TOTALE MISSIONI | comp | 460.835,00 | 460.835,00 | 460.835,00 |
| | | cassa | 658.818,12 | | |

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

In riferimento alle necessità finanziarie per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni si precisa che: con riferimento alle spese correnti, le stesse sono finanziate con le entrate di bilancio correnti provenienti dalle risorse della fiscalità locale e dalle quote di trasferimenti da parte di organismi centrali, regionali o altri. Alcune tipologie di programmi inseriti in alcune missioni potranno avere in parte finanziamenti specifici da parte di organismi centrali o decentrati sotto forma di contributi. Una parte delle spese per programmi inseriti in missioni potranno avere come fonte di finanziamento il provento da tariffe o canoni.

La gestione del patrimonio

| B) IMMOBILIZZAZIONI | | |
|---|-------------------|-------------------|
| <i>Immobilizzazioni immateriali</i> | | |
| Costi di impianto e di ampliamento | 0,00 | 0,00 |
| Costi di ricerca sviluppo e pubblicità | 0,00 | 0,00 |
| Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno | 0,00 | 0,00 |
| Concessioni, licenze, marchi e diritti simile | 0,00 | 0,00 |
| Avviamento | 0,00 | 0,00 |
| Immobilizzazioni in corso ed acconti | 797.249,11 | 324.372,08 |
| Altre | 0,00 | 0,00 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 797.249,11 | 324.372,08 |
| <i>Immobilizzazioni materiali</i> | | |
| Beni demaniali | 0,00 | 0,00 |
| Terreni | 0,00 | 0,00 |
| Fabbricati | 0,00 | 0,00 |
| Infrastrutture | 0,00 | 0,00 |
| Altri beni demaniali | 0,00 | 0,00 |
| Altre immobilizzazioni materiali | 65.976,45 | 16.483,84 |
| Terreni | 0,00 | 0,00 |
| <i>di cui in leasing finanziario</i> | 0,00 | 0,00 |
| Fabbricati | 55.315,00 | 0,00 |
| <i>di cui in leasing finanziario</i> | 0,00 | 0,00 |
| Impianti e macchinari | 0,00 | 0,00 |
| <i>di cui in leasing finanziario</i> | 0,00 | 0,00 |
| Attrezzature industriali e commerciali | 282,90 | 299,06 |
| Mezzi di trasporto | 7.146,67 | 10.706,67 |
| Macchine per ufficio e hardware | 1.156,46 | 3.138,96 |
| Mobili e arredi | 2.075,42 | 2.339,15 |
| Infrastrutture | 0,00 | 0,00 |
| Altri beni materiali | 0,00 | 0,00 |
| Immobilizzazioni in corso ed acconti | 145.307,88 | 83.383,25 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 211.284,33 | 99.867,09 |

| STATO PATRIMONIALE (ATTIVO) | 2023 | 2022 | riferiment o art.2424 CC | riferimento DM 26/4/95 |
|---|-------------|-------------|-----------------------------------|---------------------------|
| A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE | 0,00 | 0,00 | A | A |
| TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A) | 0,00 | 0,00 | | |
| B) IMMOBILIZZAZIONI | | | | |

Documento Unico di Programmazione 2025/2027

| | | | | | |
|-----|---|--------------------|--------------------|--------|--------|
| | <u>Immobilizzazioni immateriali</u> | | | BI | BI |
| 1 | Costi di impianto e di ampliamento | 0,00 | 0,00 | BI1 | BI1 |
| 2 | Costi di ricerca sviluppo e pubblicità | 2.571,36 | 0,00 | BI2 | BI2 |
| 3 | Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno | 0,00 | 0,00 | BI3 | BI3 |
| 4 | Concessioni, licenze, marchi e diritti simile | 0,00 | 0,00 | BI4 | BI4 |
| 5 | Avviamento | 0,00 | 0,00 | BI5 | BI5 |
| | | 1.452.649,5 | 1.810.829,6 | | |
| 6 | Immobilizzazioni in corso ed acconti | 6 | 1 | BI6 | BI6 |
| 9 | Altre | 0,00 | 0,00 | BI7 | BI7 |
| | Totale immobilizzazioni immateriali | 1.455.220,9 | 1.810.829,6 | | |
| | | 2 | 1 | | |
| | <u>Immobilizzazioni materiali</u> | | | | |
| 1 | Beni demaniali | 0,00 | 0,00 | | |
| 1.1 | Terreni | 0,00 | 0,00 | | |
| 1.2 | Fabbricati | 0,00 | 0,00 | | |
| 1.3 | Infrastrutture | 0,00 | 0,00 | | |
| 1.9 | Altri beni demaniali | 0,00 | 0,00 | | |
| 2 | Altre immobilizzazioni materiali | 54.401,00 | 55.511,62 | | |
| 2.1 | Terreni | 365,95 | 0,00 | BII1 | BII1 |
| a | <i>di cui in leasing finanziario</i> | 0,00 | 0,00 | | |
| 2.2 | Fabbricati | 52.454,90 | 53.599,06 | | |
| a | <i>di cui in leasing finanziario</i> | 0,00 | 0,00 | | |
| 2.3 | Impianti e macchinari | 0,00 | 0,00 | BII2 | BII2 |
| a | <i>di cui in leasing finanziario</i> | 0,00 | 0,00 | | |
| 2.4 | Attrezzature industriali e commerciali | 218,26 | 234,42 | BII3 | BII3 |
| 2.5 | Mezzi di trasporto | 0,00 | 0,00 | | |
| 2.6 | Macchine per ufficio e hardware | 0,00 | 0,00 | | |
| 2.7 | Mobili e arredi | 1.020,50 | 1.284,23 | | |
| 2.8 | Infrastrutture | 0,00 | 0,00 | | |
| 2.9 | | | | | |
| 9 | Altri beni materiali | 341,39 | 393,91 | | |
| 3 | Immobilizzazioni in corso ed acconti | 47.876,67 | 0,00 | BII5 | BII5 |
| | Totale immobilizzazioni materiali | 102.277,67 | 55.511,62 | | |
| | <u>Immobilizzazioni Finanziarie</u> | | | | |
| 1 | Partecipazioni in | 4.747,30 | 4.455,95 | BIII1 | BIII1 |
| a | <i>imprese controllate</i> | 0,00 | 0,00 | BIII1a | BIII1a |
| b | <i>imprese partecipate</i> | 0,00 | 0,00 | BIII1b | BIII1b |
| c | <i>altri soggetti</i> | 4.747,30 | 4.455,95 | | |
| 2 | Crediti verso | 0,00 | 0,00 | BIII2 | BIII2 |
| a | altre amministrazioni pubbliche | 0,00 | 0,00 | | |
| b | <i>imprese controllate</i> | 0,00 | 0,00 | BIII2a | BIII2a |
| c | <i>imprese partecipate</i> | 0,00 | 0,00 | BIII2b | BIII2b |
| | | | | BIII2c | |
| d | <i>altri soggetti</i> | 0,00 | 0,00 | BIII2d | BIII2d |
| 3 | Altri titoli | 0,00 | 0,00 | BIII3 | |
| | Totale immobilizzazioni finanziarie | 4.747,30 | 4.455,95 | | |

Documento Unico di Programmazione 2025/2027

| | | | | | |
|---|--|--------------------|--------------------|------------------------|------------------|
| | | 1.562.245,8 | 1.870.797,1 | | |
| | TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B) | 9 | 8 | | |
| | C) ATTIVO CIRCOLANTE | | | | |
| | <u>Rimanenze</u> | 0,00 | 0,00 | CI | CI |
| | Totale rimanenze | 0,00 | 0,00 | | |
| | <u>Crediti</u> | | | | |
| 1 | Crediti di natura tributaria | 0,00 | 0,00 | | |
| a | <i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i> | 0,00 | 0,00 | | |
| b | <i>Altri crediti da tributi</i> | 0,00 | 0,00 | | |
| c | <i>Crediti da Fondi perequativi</i> | 0,00 | 0,00 | | |
| 2 | Crediti per trasferimenti e contributi | 223.399,50 | 183.275,40 | | |
| a | <i>verso amministrazioni pubbliche</i> | 223.288,40 | 183.275,40 | | |
| b | <i>imprese controllate</i> | 0,00 | 0,00 | CII2 | CII2 |
| c | <i>imprese partecipate</i> | 0,00 | 0,00 | CII3 | CII3 |
| d | <i>verso altri soggetti</i> | 111,10 | 0,00 | | |
| 3 | Verso clienti ed utenti | 0,00 | 999,90 | CII1 | CII1 |
| 4 | Altri Crediti | 5.607,16 | 23.480,99 | CII5 | CII5 |
| a | <i>verso l'erario</i> | 0,00 | 0,00 | | |
| b | <i>per attività svolta per c/terzi</i> | 0,00 | 0,00 | | |
| c | <i>altri</i> | 5.607,16 | 23.480,99 | | |
| | Totale crediti | 229.006,66 | 207.756,29 | | |
| | <u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u> | | | | |
| 1 | Partecipazioni | 0,00 | 0,00 | CIII1,2,3,4, 5 | CIII1,2,3 |
| 2 | Altri titoli | 0,00 | 0,00 | CIII6 | CIII5 |
| | Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi | 0,00 | 0,00 | | |
| | <u>Disponibilità liquide</u> | | | | |
| | | 1.137.087,4 | | | |
| 1 | Conto di tesoreria | 8 | 958.495,39 | | |
| a | <i>Istituto tesoriere</i> | 8 | 958.495,39 | | CIV1a |
| b | <i>presso Banca d'Italia</i> | 0,00 | 0,00 | | |
| 2 | Altri depositi bancari e postali | 0,00 | 0,00 | CIV1 CIV2 e CIV3 | CIV1b e CIV1c |
| 3 | Denaro e valori in cassa | 0,00 | 0,00 | | CIV2 e CIV3 |
| 4 | Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente | 0,00 | 0,00 | | |
| | Totale disponibilità liquide | 1.137.087,4 | 958.495,39 | | |
| | | 8 | | | |
| | TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C) | 1.366.094,1 | 1.166.251,6 | | |
| | | 4 | 8 | | |
| | D) RATEI E RISCONTI | | | | |
| 1 | Ratei attivi | 0,00 | 0,00 | D | D |
| 2 | Risconti attivi | 0,00 | 0,00 | D | D |

Documento Unico di Programmazione 2025/2027

| | | | | |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|--|--|
| TOTALE RATEI E RISCONTI (D) | 0,00 | 0,00 | | |
| | | | | |
| TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D) | 2.928.340,03 | 3.037.048,86 | | |

| STATO PATRIMONIALE (PASSIVO) | | 2023 | 2022 | riferimento art.2424 CC | riferimento DM 26/4/95 |
|---|---|---------------------|---------------------|----------------------------|---------------------------|
| A) PATRIMONIO NETTO | | | | | |
| I | Fondo di dotazione | 0,00 | 0,00 | AI | AI |
| II | Riserve | 772.450,25 | 772.158,90 | | |
| b | <i>da capitale</i> | 768.241,58 | 768.241,58 | AII, AIII | AII, AIII |
| c | <i>da permessi di costruire</i> | 0,00 | 0,00 | | |
| d | <i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i> | 0,00 | 0,00 | | |
| e | <i>altre riserve indisponibili</i> | 4.208,67 | 3.917,32 | | |
| f | <i>altre riserve disponibili</i> | 0,00 | 0,00 | | |
| III | Risultato economico dell'esercizio | -194.083,79 | 35.163,81 | AIX | AIX |
| IV | Risultati economici di esercizi precedenti | 611.375,43 | 576.211,62 | AVII | |
| V | Riserve negative per beni indisponibili | 0,00 | 0,00 | | |
| TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) | | 1.189.741,89 | 1.383.534,33 | | |
| B) FONDI PER RISCHI ED ONERI | | | | | |
| 1 | Per trattamento di quiescenza | 0,00 | 0,00 | B1 | B1 |
| 2 | Per imposte | 0,00 | 0,00 | B2 | B2 |
| 3 | Altri | 160.508,50 | 100.200,33 | B3 | B3 |
| TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B) | | 160.508,50 | 100.200,33 | | |
| C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO | | 0,00 | 0,00 | C | C |
| TOTALE T.F.R. (C) | | 0,00 | 0,00 | | |
| D) DEBITI | | | | | |
| 1 | Debiti da finanziamento | 0,00 | 0,00 | | |
| a | <i>prestiti obbligazionari</i> | 0,00 | 0,00 | D1e D2 | D1 |
| b | <i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i> | 0,00 | 0,00 | | |
| c | <i>verso banche e tesoriere</i> | 0,00 | 0,00 | D4 | D3 e D4 |
| d | <i>verso altri finanziatori</i> | 0,00 | 0,00 | D5 | |
| 2 | Debiti verso fornitori | 18.386,33 | 16.957,56 | D7 | D6 |
| 3 | Acconti | 0,00 | 0,00 | D6 | D5 |
| 4 - | Debiti per trasferimenti e contributi | 243.651,46 | 145.155,34 | | |
| a | <i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i> | 0,00 | 0,00 | | |
| b | <i>altre amministrazioni pubbliche</i> | 243.651,46 | 145.155,34 | | |
| c | <i>imprese controllate</i> | 0,00 | 0,00 | D9 | D8 |
| d | <i>imprese partecipate</i> | 0,00 | 0,00 | D10 | D9 |
| e | <i>altri soggetti</i> | 0,00 | 0,00 | | |

Documento Unico di Programmazione 2025/2027

| | | | | | |
|----|--|---------------------|---------------------|-------------|-------------|
| 5 | Altri debiti | 147.460,83 | 225.347,61 | D12,D13,D14 | D11,D12,D13 |
| a | <i>tributari</i> | 8.539,95 | 23.616,87 | | |
| b | <i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i> | 6.983,00 | 7.540,30 | | |
| c | <i>per attività svolta per c/terzi</i> | 0,00 | 0,00 | | |
| d | <i>altri</i> | 131.937,88 | 194.190,44 | | |
| | TOTALE DEBITI (D) | 409.498,62 | 387.460,51 | | |
| | <u>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</u> | | | | |
| I | Ratei passivi | 9.745,68 | 7.008,35 | E | E |
| II | Risconti passivi | 1.158.845,34 | 1.158.845,34 | E | E |
| 1 | Contributi agli investimenti | 687.855,01 | 687.855,01 | | |
| a | da altre amministrazioni pubbliche | 687.855,01 | 687.855,01 | | |
| b | da altri soggetti | 0,00 | 0,00 | | |
| 2 | Concessioni pluriennali | 0,00 | 0,00 | | |
| 3 | Altri risconti passivi | 470.990,33 | 470.990,33 | | |
| | TOTALE RATEI E RISCONTI (E) | 1.168.591,02 | 1.165.853,69 | | |
| | TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E) | 2.928.340,03 | 3.037.048,86 | | |
| | CONTI D'ORDINE | | | | |
| | 1) Impegni su esercizi futuri | 315.928,74 | 169.723,39 | | |
| | 2) Beni di terzi in uso | 0,00 | 0,00 | | |
| | 3) Beni dati in uso a terzi | 0,00 | 0,00 | | |
| | 4) Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche | 0,00 | 0,00 | | |
| | 5) Garanzie prestate a imprese controllate | 0,00 | 0,00 | | |
| | 6) Garanzie prestate a imprese partecipate | 0,00 | 0,00 | | |
| | 7) Garanzie prestate a altre imprese | 0,00 | 0,00 | | |
| | TOTALE CONTI D'ORDINE | 315.928,74 | 169.723,39 | | |

Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

In riferimento ai programmi ricompresi nelle varie missioni per quanto attiene gli investimenti non necessita il reperimento a risorse straordinarie e in conto capitale nel triennio:

| Riepilogo Investimenti e Fonti di Finanziamento - Totali generali | | | | |
|--|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Cod | Descrizione Entrata Specifica | Anno 2025 | Anno 2026 | Anno 2027 |
| 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 : | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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 : | 359.000,00 | 359.000,00 | 359.000,00 |
| | - Stato : | 359.000,00 | 359.000,00 | 359.000,00 |
| | - 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 : | 215.000,00 | 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 |

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:

| | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
|---------------------------------------|------|------|------|------|------|------|
| Residuo Debito (+) | | | | | | |
| Nuovi Prestiti (+) | | | | | | |
| Prestiti rimborsati (-) | | | | | | |
| Estinzioni anticipate (-) | | | | | | |
| Altre variazioni +/- (da specificare) | | | | | | |
| Totale fine anno | | | | | | |
| Nr. Abitanti al 31/12 | | | | | | |
| Debito medio x abitante | | | | | | |

| | <i>Oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale</i> | | | | | |
|-------------------------|---|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
| Oneri finanziari | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Quota capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale fine anno | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | <i>Tasso medio indebitamento</i> | | | | | |
|--|----------------------------------|------|------|------|------|------|
| | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
| Indebitamento inizio esercizio | | | | | | |
| Oneri finanziari | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Tasso medio (oneri fin. / indebitamento iniziale) | | | | | | |

| | <i>Incidenza interessi passivi mutui su entrate correnti</i> | | | | | |
|-----------------------|--|------------|------------|------------|------------|------------|
| | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
| Interessi passivi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Entrate correnti | 259.608,33 | 477.883,05 | 467.500,96 | 460.835,00 | 460.835,00 | 460.835,00 |
| % su entrate correnti | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |
| 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 2025 | Anno 2025 | Anno 2026 |
|--|-----|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | 962.438,00 | | |
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente | (-) | 460.835,00 | 460.835,00 | 460.835,00 |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 460.835,00 | 460.835,00 | 460.835,00 |
| | | 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 |
| | | 566,20 | 566,20 | 566,20 |
| D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui:</i> | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - fondo pluriennale vincolato | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - fondo crediti di dubbia esigibilità | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI | | | | |
| H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 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> | (+) | 574.000,00 | 359.000,00 | 359.000,00 |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE O=G+H+I-L+M | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 574.000,00 | 359.000,00 | 359.000,00 |
| P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Documento Unico di Programmazione 2025/2027

| | | | | |
|---|-----|----------------------------|--------------------------|--------------------------|
| conto capitale | | | | |
| 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 | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato di spesa | (-) | 879.000,00 1.017.361,23 | 359.000,00 359.000,00 | 359.000,00 359.000,00 |
| 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 2025 - 2027

DUP: Sezione Operativa (SeO)

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

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

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

Indirizzi e obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica

PARTECIPAZIONI DIRETTE CON QUOTA PERCENTUALE IN SOCIETA' DI CAPITALI

| Nome | Attività | Percentuale |
|------------|--|-------------|
| CIAC scarl | Soggetto responsabile dell'attuazione della formazione professionale | 0,56 % |

Si evidenzia quanto segue:

- con deliberazione del Consiglio dell'Unione n. 17 del 28.09.2017 è stata effettuata la revisione straordinaria delle società partecipate;
- con deliberazione del Consiglio dell'Unione n. 24 del 21.12.2017 si è preso atto del decreto del Commissario Liquidatore della Comunità Montana Alto Canavese n. 4 del 04.10.2017, di trasferimento all'Unione Montana della Val Gallenca di n. 2 quote di partecipazione al C.I.A.C. – Consorzio Interaziendale Canavesano – Società Cooperativa a responsabilità limitata;
- con deliberazione del Consiglio dell'Unione n. 20 del 22/12/2023 ad oggetto: “Revisione periodica delle partecipazioni ex art. 20 del d.lgs. 19 agosto 2016 n. 175 e s.m.i. - ricognizione partecipazioni possedute al 31/12/2022. individuazione partecipazioni da alienare o valorizzare” , con la quale si individuano le quote di partecipazione al C.I.A.C. – Consorzio Interaziendale Canavesano – Società Cooperativa a responsabilità limitata;
- con deliberazione del Consiglio dell'Unione n. 14 del 24.09.2024 ad oggetto: BILANCIO CONSOLIDATO ESERCIZIO 2023 ED ALLEGATI DI CUI ALL'ART. 233 BIS, DEL D.LGS.VO. N.267 DEL 18.8.2000 - PRESA D'ATTO NON SUSSISTENZA DELL'ADEMPIMENTO., si prendeva atto della non sussistenza dell'adempimento di redazione del bilancio consolidato esercizio 2023;

L'ente ha effettuato la verifica dei crediti e dei debiti reciproci con i propri enti strumentali e le società partecipate in quanto detiene quote di partecipazione nella società CIAC SCARL: le risultanze della verifica che porta un saldo a 0 (zero) sono depositate presso l'Ente.

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'ESERCICIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i> | | <i>PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i> | <i>Anno 2025</i> | <i>Anno 2026</i> | <i>Anno 2027</i> |
|---------------|--|--|--------------------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| | Fondo pluriennale vincolato per spese correnti | | previsione di competenza | 20.070,96 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale | | previsione di competenza | 236.427,06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie | | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Utilizzo avanzo di Amministrazione | | previsione di competenza | 505.471,27 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente | | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | | |
| | Fondo di Cassa all'1/1/2025 | | previsione di cassa | 1.137.087,48 | 962.438,00 | | |
| TITOLO 2 : | Trasferimenti correnti | 130.936,57 | previsione di competenza | 443.310,96 | 439.250,00 | 439.250,00 | 439.250,00 |
| | | | previsione di cassa | 651.159,60 | 520.186,57 | | |
| TITOLO 3 : | Entrate extratributarie | 7.239,93 | previsione di competenza | 24.190,00 | 21.585,00 | 21.585,00 | 21.585,00 |
| | | | previsione di cassa | 29.782,60 | 28.824,93 | | |
| TITOLO 4 : | Entrate in conto capitale | 85.616,16 | previsione di competenza | 1.031.045,48 | 574.000,00 | 359.000,00 | 359.000,00 |
| | | | previsione di cassa | 1.047.485,24 | 659.616,16 | | |
| TITOLO 9 : | Entrate per conto terzi e partite di giro | 0,00 | previsione di competenza | 210.000,00 | 210.000,00 | 210.000,00 | 210.000,00 |
| | | | previsione di cassa | 210.014,56 | 210.000,00 | | |
| | TOTALE TITOLI | 223.792,66 | previsione di competenza | 1.708.546,44 | 1.244.835,00 | 1.029.835,00 | 1.029.835,00 |
| | | | previsione di cassa | 1.938.442,00 | 1.418.627,66 | | |
| | TOTALE GENERALE ENTRATE | 223.792,66 | previsione di competenza | 2.470.515,73 | 1.244.835,00 | 1.029.835,00 | 1.029.835,00 |
| | | | previsione di cassa | 3.075.529,48 | 2.381.065,66 | | |

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

Analisi Entrate: Trasferimenti Correnti

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

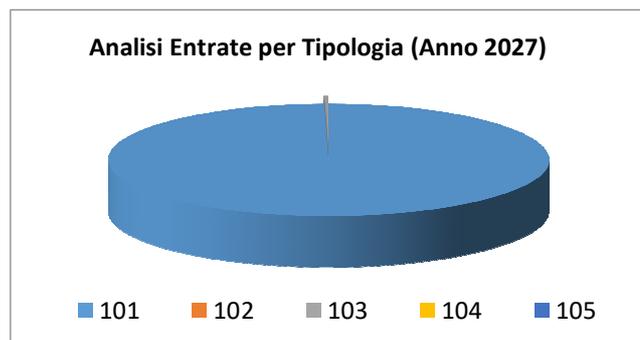
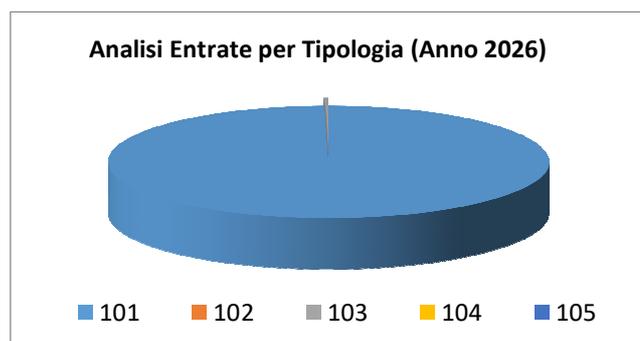
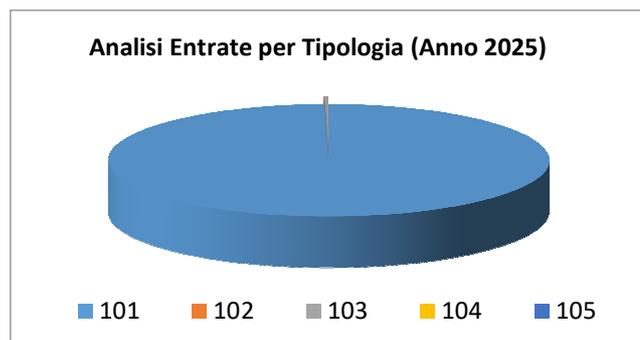
Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Analisi entrate: Politica Fiscale

L'Unione non ha entrate derivanti da politica fiscale propria

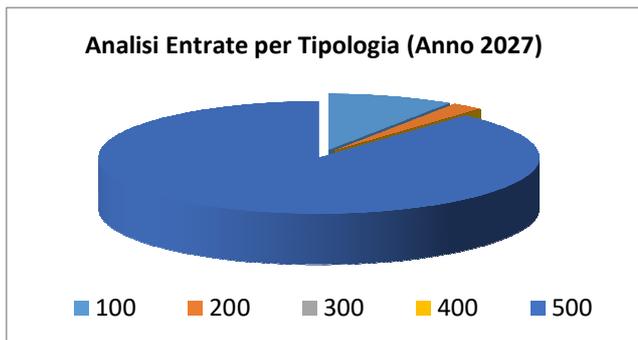
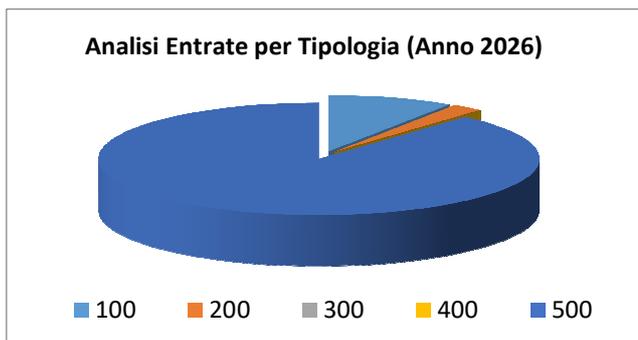
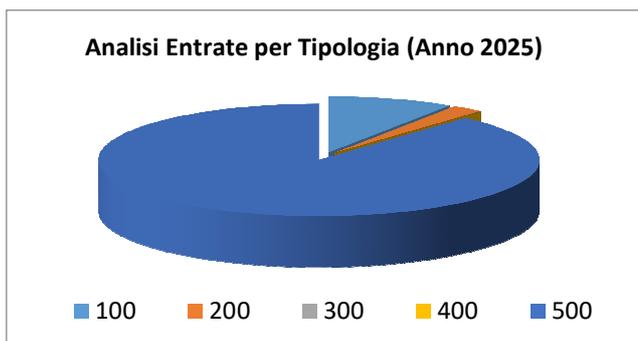
Analisi entrate: Trasferimenti correnti

| Tipologia | | | Anno 2025 | Anno 2026 | Anno 2027 |
|----------------------|--|-------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 101 | Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche | comp | 438.000,00 | 438.000,00 | 438.000,00 |
| | | cassa | 516.786,57 | | |
| 102 | Trasferimenti correnti da Famiglie | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| 103 | Trasferimenti correnti da Imprese | comp | 1.250,00 | 1.250,00 | 1.250,00 |
| | | cassa | 3.400,00 | | |
| 104 | Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| 105 | Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| TOTALI TITOLO | | comp | 439.250,00 | 439.250,00 | 439.250,00 |
| | | cassa | 520.186,57 | | |



Analisi entrate: Politica tariffaria

| Tipologia | | | Anno 2025 | Anno 2026 | Anno 2027 |
|----------------------|---|-------|------------------|------------------|------------------|
| 100 | Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | comp | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| | | cassa | 2.000,00 | | |
| 200 | Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | comp | 500,00 | 500,00 | 500,00 |
| | | cassa | 500,00 | | |
| 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 | 19.085,00 | 19.085,00 | 19.085,00 |
| | | cassa | 26.324,93 | | |
| TOTALI TITOLO | | comp | 21.585,00 | 21.585,00 | 21.585,00 |
| | | cassa | 28.824,93 | | |



Documento Unico di Programmazione 2025/2027

Con delibera della Giunta dell'Unione n. 23 del 5.10.2016, è stato attivato lo sportello catastale e si è previsto che per il servizio erogato di applicare una tariffa aggiuntiva di euro 1,00 su ogni euro di tributo dovuto per il rilascio degli atti richiesti, a copertura dei costi sostenuti;

Con delibera della Giunta dell'Unione n. 24 del 31.05.2017, è stato determinato per il contributo dovuto per il rilascio dei titoli di raccolta funghi, uno sconto pari a €. 10,00 applicabile per i soli cittadini residenti nel territorio dell'Unione Montana della Val Gallenca sull'importo stagionale stabilito con D.G.R. n. 27-31 del 13/10/2014 in 30.00 Euro.

Analisi entrate: Entrate in c/capitale

| <i>Tipologia</i> | | | <i>Anno 2025</i> | <i>Anno 2026</i> | <i>Anno 2027</i> |
|------------------|--|-------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 100 | Tributi in conto capitale | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| 200 | Contributi agli investimenti | comp | 215.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 300.616,16 | | |
| 300 | Altri trasferimenti in conto capitale | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| 400 | Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| 500 | Altre entrate in conto capitale | comp | 359.000,00 | 359.000,00 | 359.000,00 |
| | | cassa | 359.000,00 | | |
| | TOTALI TITOLO | comp | 574.000,00 | 359.000,00 | 359.000,00 |
| | | cassa | 659.616,16 | | |

CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

Sono previsti i trasferimenti ATO a finanziamento dei P.M.O

ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI

Con deliberazione del Consiglio dell'unione n. 28 del 30.12.2019 si è preso atto, a seguito della liquidazione della Comunità Montana Alto Canavese, del trasferimento dei seguenti beni immobili all'Unione Montana della Val Gallenca, a seguito dei decreti del commissario liquidatore n. 21 del. 06.11.2019 e n. 23 del 22.11.2019:

- terreni e fabbricati siti nel Comune di Rivara, censiti come segue:
 - C.T. fg. 7, sez. A (Rivara), part. nn. 138, 150, 151, 152, 153, 154, 155, 156, 158, 159, 160, 161, 162, 165, 523, 584, 660, 665, 661;
 - C.T. fg. 4, sez. B (Camagna Torinese), part. nn. 99, 101, 116, 197, 198, 199, 200, 201, 203, 204, 205, 206, 207, 208;
 - N.C.E.U. fg. 7, nn. 731 e 743;

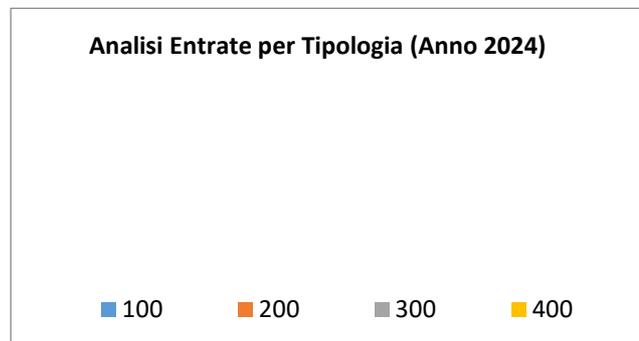
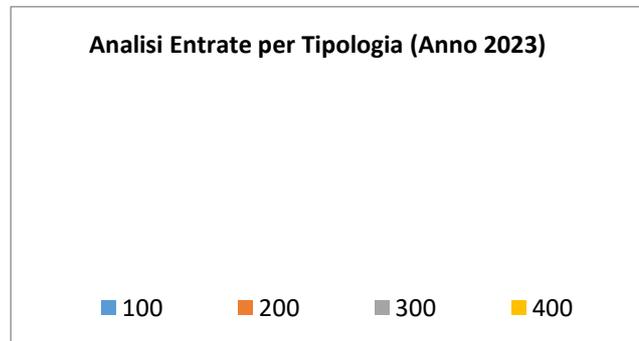
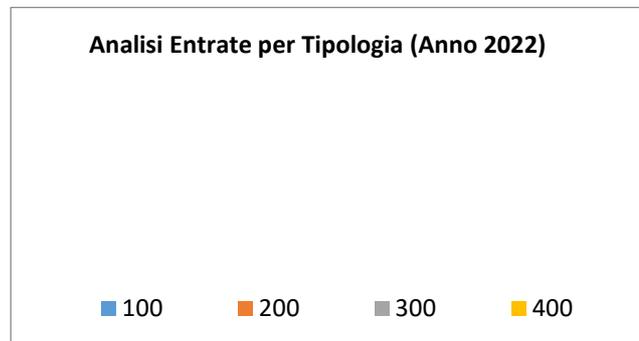
nella misura del 29,75% della proprietà dei sopra indicati terreni e fabbricati siti nel Comune di Rivara, con i rapporti giuridici inerenti in comunione indivisa agli Enti subentranti secondo il criterio generale di riparto (rapporto 70%-30% tra dimensione territoriale e coefficiente demografico), disponendo altresì il trasferimento delle restanti quote della proprietà così suddivise: 45,97% all'Unione Montana Alto Canavese; 24,28% al Comune di Cuornè
Valore Euro 55.500,00
- fondo Alpe Pacchiola (F. 2 numero 132, numero 133 sub. 1-2-3-4-5 N.C.E.U.) e Alpe Viale (F. 2 numero 134 sub. 1-2-3-4-5 N.C.E.U.) con terreni limitrofi (F. 2 numeri 15-16-17-28-31-32-33-35-36-55-94-95-126-128-130 C.T.) siti nel Comune di Canischio
Valore euro 0;

Documento Unico di Programmazione 2025/2027

Per lo svolgimento delle proprie funzioni si è avvalso dei locali del Comune di Prascorsano, Ente facente parte dell'Unione medesima.

Analisi entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

| Tipologia | | | Anno 2023 | Anno 2024 | Anno 2025 |
|----------------------|---|-------|-------------|-------------|-------------|
| 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 | | |



Analisi entrate: Entrate da accensione di prestiti

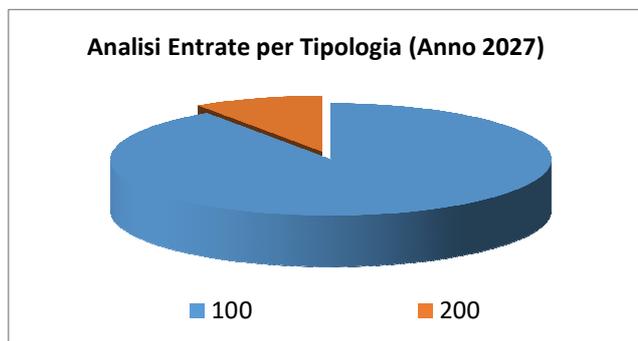
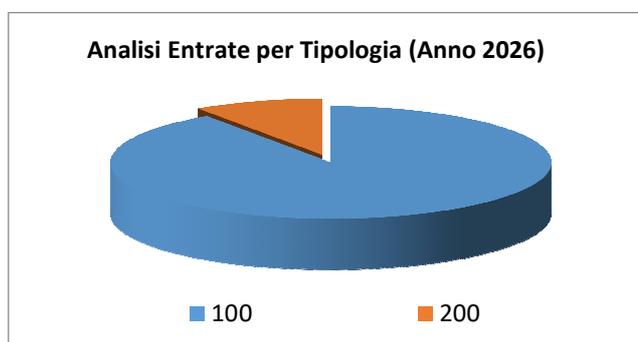
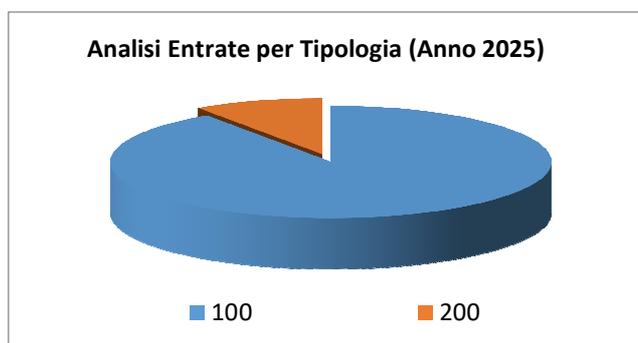
Non sono previste accensioni di prestito nel triennio.

Analisi entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Non sono previste entrate del titolo VII derivanti da Anticipazione di Tesoreria del Tesoriere dell'Unione

Analisi entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

| <i>Tipologia</i> | | | <i>Anno 2025</i> | <i>Anno 2026</i> | <i>Anno 2027</i> |
|----------------------|-----------------------------|-------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 100 | Entrate per partite di giro | comp | 190.000,00 | 190.000,00 | 190.000,00 |
| | | cassa | 190.000,00 | | |
| 200 | Entrate per conto terzi | comp | 20.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 |
| | | cassa | 20.000,00 | | |
| TOTALI TITOLO | | comp | 210.000,00 | 210.000,00 | 210.000,00 |
| | | cassa | 210.000,00 | | |



Indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi

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

Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti

Non è previsto il ricorso all'indebitamento per il finanziamento di investimenti

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

MISSIONI E PROGRAMMI GESTITI DALL'UNIONE

Le spese del Bilancio di previsione 2025-2027 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 2025</i> | <i>Anno 2026</i> | <i>Anno 2027</i> |
|---------------------------------|--|---------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| | DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Missione 01 | Servizi istituzionali, generali e di gestione | previsione di competenza | 227.115,00 | 227.115,00 | 227.115,00 |
| | | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | <i>di cui fondo plur. vinc.</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Missione 02 | Giustizia | previsione di cassa | 300.194,77 | | |
| | | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | <i>di cui fondo plur. vinc.</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Missione 03 | Ordine pubblico e sicurezza | previsione di cassa | 0,00 | | |
| | | previsione di competenza | 16.150,00 | 16.150,00 | 16.150,00 |
| | | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | <i>di cui fondo plur. vinc.</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Missione 04 | Istruzione e diritto allo studio | previsione di cassa | 16.250,00 | | |
| | | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | <i>di cui fondo plur. vinc.</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Missione 05 | Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali | previsione di cassa | 0,00 | | |
| | | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | <i>di cui fondo plur. vinc.</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Missione 06 | Politiche giovanili, sport e tempo libero | previsione di cassa | 0,00 | | |
| | | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | <i>di cui fondo plur. vinc.</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Missione 07 | Turismo | previsione di cassa | 0,00 | | |
| | | previsione di competenza | 116.150,00 | 1.150,00 | 1.150,00 |
| | | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | <i>di cui fondo plur. vinc.</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Missione 08 | Assetto del territorio ed edilizia abitativa | previsione di cassa | 131.418,06 | | |
| | | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | <i>di cui fondo plur. vinc.</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Missione 09 | Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | previsione di cassa | 0,00 | | |
| | | previsione di competenza | 484.500,00 | 384.500,00 | 384.500,00 |
| | | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | <i>di cui fondo plur. vinc.</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Missione 10 | Trasporti e diritto alla mobilità | previsione di cassa | 1.063.530,27 | | |
| | | previsione di competenza | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| | | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | <i>di cui fondo plur. vinc.</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Missione 11 | Soccorso civile | previsione di cassa | 5.042,52 | | |
| | | previsione di competenza | 13.000,00 | 13.000,00 | 13.000,00 |
| | | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | <i>di cui fondo plur. vinc.</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Missione 12 | Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | previsione di cassa | 29.828,19 | | |
| | | previsione di competenza | 161.850,00 | 161.850,00 | 161.850,00 |
| | | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | <i>di cui fondo plur. vinc.</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Missione 13 | Tutela della salute | previsione di cassa | 240.722,31 | | |
| | | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | <i>di cui fondo plur. vinc.</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Missione 14 | Sviluppo economico e competitività | previsione di cassa | 0,00 | | |
| | | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Documento Unico di Programmazione 2025/2027

| | | | | | |
|-------------|--|---------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | <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 15 | Politiche per il lavoro e la formazione professionale | 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 16 | Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | 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 17 | Energia e diversificazione delle fonti energetiche | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | <i>di cui fondo plur. vinc.</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Missione 18 | Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | <i>di cui fondo plur. vinc.</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Missione 19 | Relazioni internazionali | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | <i>di cui fondo plur. vinc.</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Missione 20 | Fondi e accantonamenti | previsione di competenza | 11.070,00 | 11.070,00 | 11.070,00 |
| | | <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 | 8.000,00 | | |
| Missione 50 | Debito pubblico | 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 60 | Anticipazioni finanziarie | 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 99 | Servizi per conto terzi | previsione di competenza | 210.000,00 | 210.000,00 | 210.000,00 |
| | | <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 | 210.000,00 | | |
| | TOTALI MISSIONI | previsione di competenza | 1.244.835,00 | 1.029.835,00 | 1.029.835,00 |
| | | <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 | 2.004.986,12 | | |
| | TOTALE GENERALE SPESE | previsione di competenza | 1.244.835,00 | 1.029.835,00 | 1.029.835,00 |
| | | <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 | 2.004.986,12 | | |

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.

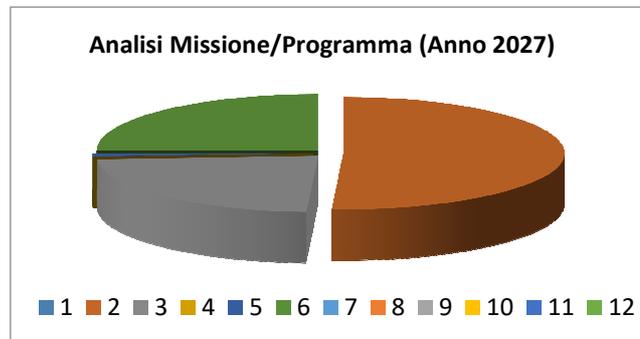
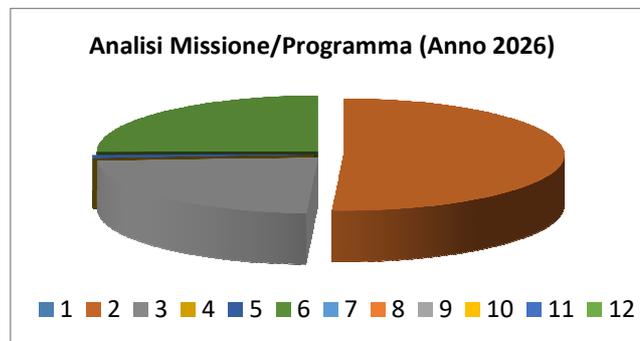
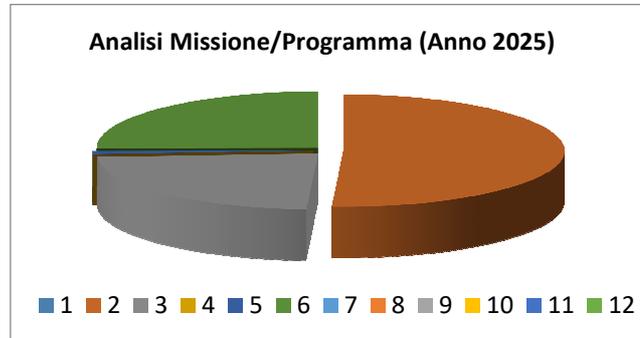
Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica.”

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

| Programma | | | Anno 2025 | Anno 2026 | Anno 2027 |
|------------------|--|-------|------------------|------------------|------------------|
| 1 | Organi istituzionali | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| 2 | Segreteria generale | comp | 115.450,00 | 115.450,00 | 115.450,00 |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 160.666,65 | | |
| 3 | Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato | comp | 52.680,00 | 52.680,00 | 52.680,00 |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 63.108,64 | | |
| 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 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 2.000,00 | | |
| 6 | Ufficio tecnico | comp | 56.985,00 | 56.985,00 | 56.985,00 |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 74.419,48 | | |
| 7 | Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| 11 | Altri servizi generali | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| 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 |

Documento Unico di Programmazione 2025/2027

| | | | | | |
|------------------------|--|-------|------------|------------|------------|
| | | cassa | 0,00 | | |
| TOTALI MISSIONE | | comp | 227.115,00 | 227.115,00 | 227.115,00 |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 300.194,77 | | |
| | | | | | |



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.”

NON E' PREVISTA ALCUNA SPESA

Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza

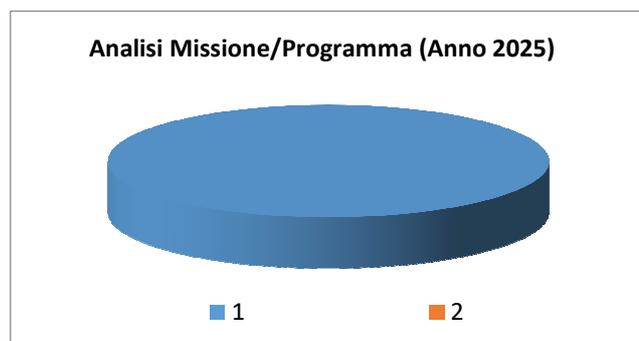
La missione 3 viene così definita dal Glossario COFOG:

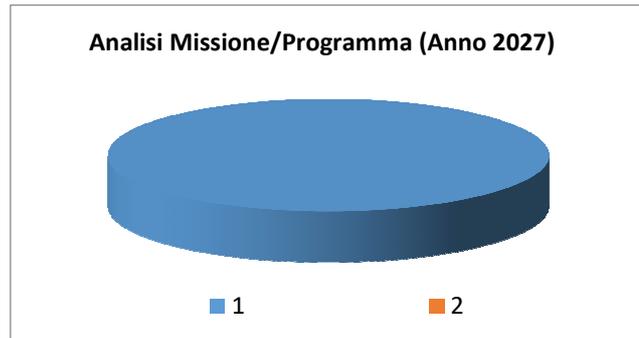
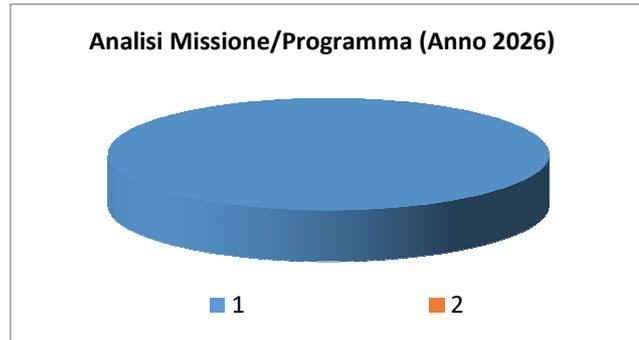
“Amministrazione e funzionamento delle attività collegate all’ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale e amministrativa. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Sono comprese anche 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.”

Descrizione: la funzione viene trasferita all'Unione dai Comuni di Pertusio, Prascorsano e San Colombano Belmonte che hanno già predisposto apposita deliberazione. L’Unione ed i suddetti Comuni non hanno personale dipendente inquadrato all'interno di detto servizio, si procederà a redigere apposita convenzione con altri Enti al fine di garantire il servizio attraverso accordo ex articolo 4 L. 65/86, per utilizzo di personale fuori orario di servizio sensi art. 1 c. 557 L. 311/2004 o scavalco condiviso.

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

| Programma | | | Anno 2025 | Anno 2026 | Anno 2027 |
|------------------------|---------------------------------------|-------|------------------|------------------|------------------|
| 1 | Polizia locale e amministrativa | comp | 16.150,00 | 16.150,00 | 16.150,00 |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 16.250,00 | | |
| 2 | Sistema integrato di sicurezza urbana | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| TOTALI MISSIONE | | comp | 16.150,00 | 16.150,00 | 16.150,00 |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 16.250,00 | | |





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.”

NON E' PREVISTA ALCUNA SPESA

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.”

NON E' PREVISTA ALCUNA SPESA

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.”

NON E' PREVISTA ALCUNA SPESA

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:

| <i>Programma</i> | | | <i>Anno 2025</i> | <i>Anno 2026</i> | <i>Anno 2027</i> |
|-------------------------|--|-------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 1 | Sviluppo e la valorizzazione del turismo | comp | 116.150,00 | 1.150,00 | 1.150,00 |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 131.418,06 | | |
| | TOTALI MISSIONE | comp | 116.150,00 | 1.150,00 | 1.150,00 |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 131.418,06 | | |

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.”

NON E' PREVISTA ALCUNA SPESA

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:

| | | | Anno 2025 | Anno 2026 | Anno 2027 |
|------------------------|---|-------|---------------------|-------------------|-------------------|
| 1 | Difesa del suolo | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| 2 | Tutela, valorizzazione e recupero ambientale | comp | 100.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 247.977,05 | | |
| 3 | Rifiuti | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| 4 | Servizio idrico integrato | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| 5 | Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione | comp | 500,00 | 500,00 | 500,00 |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 500,00 | | |
| 6 | Tutela e valorizzazione delle risorse idriche | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| 7 | Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni | comp | 384.000,00 | 384.000,00 | 384.000,00 |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 815.053,22 | | |
| 8 | Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| TOTALI MISSIONE | | comp | 484.500,00 | 384.500,00 | 384.500,00 |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 1.063.530,27 | | |

Documento Unico di Programmazione 2025/2027

La realizzazione e la manutenzione di opere della missione 9, si provvede con fondi provenienti da trasferimenti dell'ATO3 "Torinese", contributi Regionali e trasferimenti dall'Unione Valle Orco e Soana per contributi regionali Green Community.

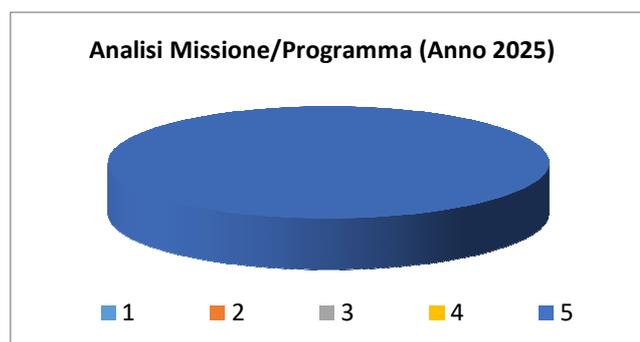
Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

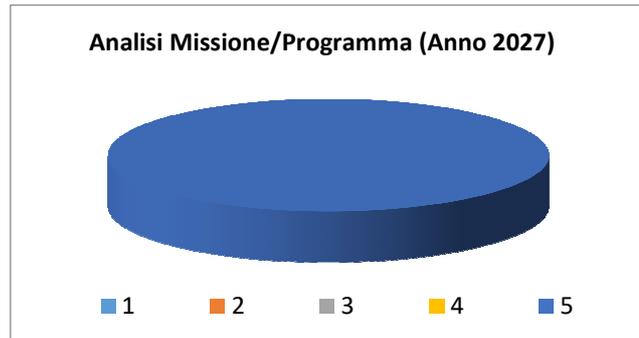
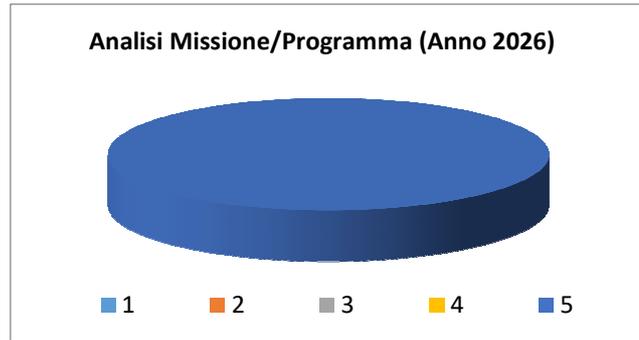
La missione 10 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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 2025 | Anno 2026 | Anno 2027 |
|------------------------|-------------------------------------|--------------|------------------|------------------|------------------|
| 1 | Trasporto ferroviario | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| 2 | Trasporto pubblico locale | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| 3 | Trasporto per vie d'acqua | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| 4 | Altre modalità di trasporto | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| 5 | Viabilità e infrastrutture stradali | comp | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 5.042,52 | | |
| TOTALI MISSIONE | | comp | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 5.042,52 | | |





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:

| <i>Programma</i> | | | <i>Anno 2025</i> | <i>Anno 2026</i> | <i>Anno 2027</i> |
|-------------------------|---|-------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 1 | Sistema di protezione civile | comp | 13.000,00 | 13.000,00 | 13.000,00 |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 29.828,19 | | |
| 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 | 13.000,00 | 13.000,00 | 13.000,00 |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 29.828,19 | | |



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

L'Unione Montana della Val Gallenca, è delegata per la funzione Protezione Civile per i comuni di Canischio, Pertusio, Prascorsano, San Colombano Belmonte e Valperga e risulta convenzionata con il Comune di Cuornè per la gestione associata della stessa funzione.

L'intento è di tutelare la popolazione, i beni, l'ambiente e gli insediamenti dai danni derivanti da calamità naturali, da catastrofi o da altri eventi calamitosi, nei limiti delle competenze attribuite dalla legge, e di dotarsi di Strutture comunali e intercomunali di Protezione Civile per ottimizzare gli interventi in materia di Protezione Civile e avviare attività di prevenzione delle varie ipotesi di rischio.

Gli attuali Piani di Protezione Civile redatti a partire dal 2008 sino al 2011 necessitano di aggiornamento e adeguamento al fine di ottemperare i disposti normativi nazionali (L.100/2012) e a quelli regionali seguendo la programmazione sovracomunale che definirà:

- Le modalità operative e le indicazioni tecniche per la gestione infrastrutturale e antropica del territorio;

Documento Unico di Programmazione 2025/2027

- L'organizzazione del Sistema di Comando e Controllo con attivazione di Centro Operativo Intercomunale e Centri Operativi Comunali, ottemperando alla normativa regionale vigente (D.P.G.R. 18 ottobre 2004 n.7/R-n.8/R);
- Gli Scenari di Rischio ai quali può essere soggetto l'ambito di interesse;
- Piattaforma gestionale GIS/WEB del Piano in grado di poter attuare gli aggiornamenti nel proseguo temporale e gestire l'operatività in caso di pace e di emergenza
- Informazione al territorio sulle disposizioni di Protezione Civile (formazione e informazione)
- Le modalità di comunicazione con il territorio (cittadinanza, aziende e in generale chi si trova sull'ambito di competenza amministrativa) tramite APP dedicate e strumenti di *social network*

Sulla base di tale esperienza e al fine di mantenere valido nel tempo il Piano di Protezione Civile sovracomunale a dettaglio Comunale con relativo investimento in termini economici e umani, risulta indispensabile predisporre una piattaforma Software di ultima generazione e quindi basata su tecnologia GIS/WEB che permetta:

- la gestione del Piano di Protezione Civile Intercomunale durante "l'emergenza"
- la manutenzione del Piano stesso durante i "momenti di pace" scadenando gli interventi con periodicità perlomeno annuale (condizione questa che permette l'effettiva operatività del sistema di Protezione Civile nel proseguo del tempo)
- integrazione con i Sistemi Cartografici Regionali
- integrazione con i Sistemi Cartografici del Ministero dell'Ambiente (Geoportale Nazionale)
- integrazione con i Sistemi Cartografici della Protezione Civile Nazionale (attualmente in fase di sperimentazione e attivi in modalità test dal 10/08/2012)
- pubblicazione delle informazioni legate al Piano di Protezione Civile e di pubblico dominio tramite Internet attraverso apposito Link dal sito Web dei Comuni facenti parte dell'Aggregazione
- inoltro di comunicazioni di merito ai componenti del Sistema di Comando e Controllo oltre che agli elementi esposti, tramite modulo software dedicato tramite SMS sul canale CONSIP
- inoltro di comunicazioni di merito ai componenti del Sistema di Comando e Controllo oltre che agli elementi esposti, tramite modulo software dedicato tramite connessione ai *social network maggiormente diffusi*
- integrare nel sistema informatizzato per Piano di Protezione Civile (SIT GIS/WEB) banche dati amministrative / anagrafiche tramite connessioni dinamiche o acquisitori dati
- APP dedicate alla pubblicazione dei dati e informazioni di tipo emergenziale e di navigazione dati in modalità OFF-LINE (in caso in cui l'emergenza non renda disponibili le informazioni a causa della caduta delle reti dati)

Con Determina del Servizio Tecnico dell'Unione Montana della Val Gallenca n. 27 del 25/06/2019 si procedeva all'affidamento dell'incarico professionale per la predisposizione del nuovo Piano Intercomunale di Protezione Civile per i Comuni dell'Unione Montana della Val Gallenca e unitamente per il Comune di Cuorné che condivide la funzione con la medesima Unione.

Con deliberazione del Consiglio dell'Unione n. 17 del 24/10/2023 è stato approvato il Piano Intercomunale di Protezione civile.

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.”

Descrizione: la funzione viene trasferita da tutti i Comuni dell'Unione al fine di omogenizzare la gestione territoriale dei servizi offerti dal Consorzio CISS38. La gestione tramite Unione della funzione sociale dovrebbe assolvere anche alle mansioni per cui il CISS38 non ha ricevuto delega, quali ad esempio l'emergenza abitativa.

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

| | | | Anno 2025 | Anno 2026 | Anno 2027 |
|---|---|-------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 1 | Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| 2 | Interventi per la disabilità | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| 3 | Interventi per gli anziani | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| 4 | Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| 5 | Interventi per le famiglie | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| 6 | Interventi per il diritto alla casa | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| 7 | Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali | comp | 161.850,00 | 161.850,00 | 161.850,00 |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 240.722,31 | | |
| 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 |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |

Documento Unico di Programmazione 2025/2027

| | | | | |
|------------------------|--------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| TOTALI MISSIONE | <i>comp</i> | 161.850,00 | 161.850,00 | 161.850, |
| | <i>fpv</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | 00 |
| | <i>cassa</i> | 240.722,31 | | 0,00 |

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.”

NON E' PREVISTA ALCUNA SPESA

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.”

NON E' PREVISTA ALCUNA SPESA

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.”

NON E' PREVISTA ALCUNA SPESA

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.”

NON E' PREVISTA ALCUNA SPESA

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.”

NON E' PREVISTA ALCUNA SPESA

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.”

NON E' PREVISTA ALCUNA SPESA

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.”

NON E' PREVISTA ALCUNA SPESA

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 2025 | Anno 2026 | Anno 2027 |
|------------------------|-------------------------------------|-------|------------------|------------------|------------------|
| 1 | Fondo di riserva | comp | 3.503,80 | 3.503,80 | 3.503,80 |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 8.000,00 | | |
| 2 | Fondo crediti di dubbia esigibilità | comp | 566,20 | 566,20 | 566,20 |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| 3 | Altri fondi | comp | 7.000,00 | 7.000,00 | 7.000,00 |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| TOTALI MISSIONE | | comp | 11.070,00 | 11.070,00 | 11.070,00 |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 8.000,00 | | |

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

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

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

| | Importo | % |
|---------|----------|-------|
| 1° anno | 3.503,80 | 0,76% |
| 2° anno | 3.503,80 | 0,76% |
| 3° anno | 3.503,80 | 0,76% |

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

Lo stanziamento del **Fondo crediti dubbia esigibilità** va calcolato secondo le percentuali previste dal D.lgs. 118/2011 e deve essere iscritto a bilanci secondo le seguenti percentuali minime.

Documento Unico di Programmazione 2025/2027

L'Ente vive sostanzialmente di finanza derivata, per lo più trasferimenti Regionali e Comunali, crediti che non sono svalutabili per espressa previsione normativa: l'FCDE inserito a bilancio tiene conto di crediti diversi dai precedenti, iscritti al Titolo III dell'entrata.

L'Ente ha applicato nell'esercizio 2025 il fondo nella percentuale del 100%.

L'ente ha iscritto inoltre i seguenti fondi:

Fondo liti e contenzioso per euro 4.000,00/anno

Fondo per rinnovi contrattuali personale dipendente per euro 3.000/anno

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.”

NON E' PREVISTA ALCUNA SPESA

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.”

NON E' PREVISTA ALCUNA SPESA

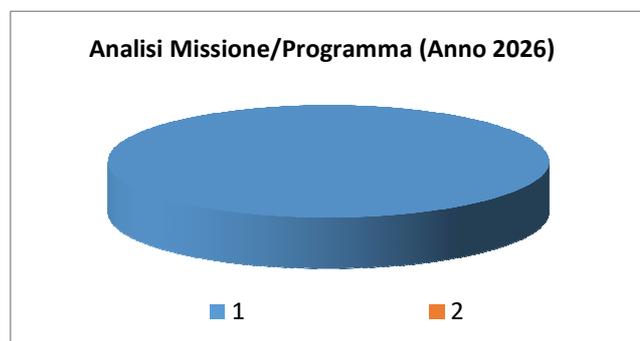
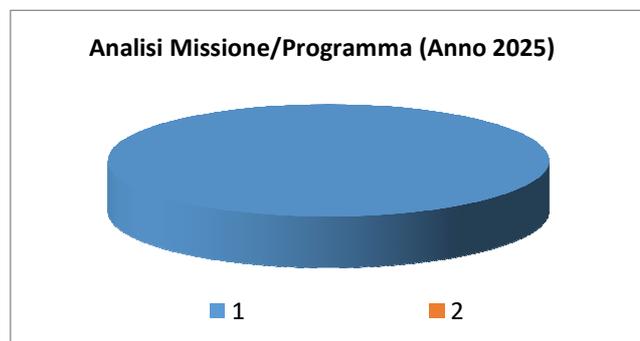
Missione 99 - Servizi per conto terzi

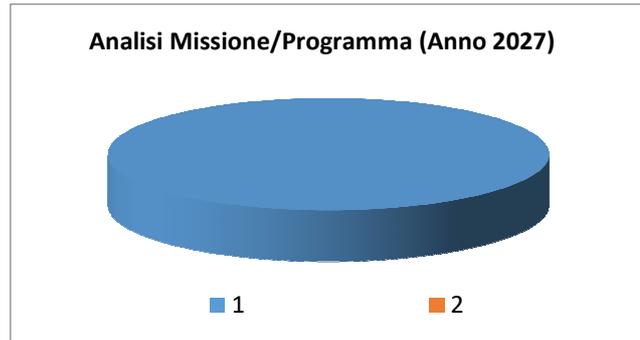
La missione 99 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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 2025 | Anno 2026 | Anno 2027 |
|------------------------|--|-------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1 | Servizi per conto terzi - Partite di giro | comp | 210.000,00 | 210.000,00 | 210.000,00 |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 210.000,00 | | |
| 2 | Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| TOTALI MISSIONE | | comp | 210.000,00 | 210.000,00 | 210.000,00 |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 210.000,00 | | |





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 2025</i> | <i>Anno 2026</i> | <i>Anno 2027</i> |
|---|------------------|------------------|------------------|
| n° 51 - ICT. SERVIZIO DI NOLEGGIO STAMPANTI DA UFFICIO PER L'ENTE E PER I COMUNI DELL'UNIONE MONTANA DELLA VAL GALLENCA DI DURATA TRIENNALE (DAL 04.04.2023 AL 31.03.2026). CIG: Z0C3AA9BC5. DETERMINAZIONE A CONTRARRE E AFFIDAMENTO | 7.210,20 | 1.802,55 | 0,00 |
| n° 53 - MANTENIMENTO E MANUTENZIONE SITO ISTITUZIONALE. INCARICO TRIENNALE 2023-2025. CIG: Z8C3B13F1B. DETERMINAZIONE A CONTRARRE E AFFIDAMENTO | 408,70 | 0,00 | 0,00 |
| n° 60 - ___ - SERVIZIO DI MANUTENZIONE, TAGLIO E PULIZIA DEI CIGLI STRADALI ANNO 2024 - COMUNE DI VALPERGA. AFFIDAMENTO - GUADO SUL TORRENTE GALLENCA NELL'OMONIMA LOCALITA' NEL COMUNE DI VALPERGA: A. RIPRISTINI E PROTEZIONE AGLI IMPIANTI - INTERVENTO UNA TANTUM | 915,00 | 915,00 | 0,00 |
| n° 78 - FUNZIONE DI PROTEZIONE CIVILE. SISTEMA DI ALLERTAMENTO PUNTUALE - GESTIONE PER IL TRIENNIO 2023-2025 | 439,20 | 0,00 | 0,00 |
| n° 79 - D.LGS. 81/2008. SERVIZIO DI GESTIONE DELLA SICUREZZA SUI LUOGHI DI LAVORO. INCARICO TRIENNALE 2020-2022. CIG: ___. DETERMINAZIONE A CONTRARRE E AFFIDAMENTO | 1.500,00 | 0,00 | 0,00 |
| n° 87 - AFFIDAMENTO SERVIZIO AGGIORNAMENTO INVENTARIO - TRIENNIO 2024-2026 B26A1572A6 | 732,00 | 732,00 | 0,00 |
| n° 100 - ICT triennio 2024-2025-2026. SERVIZI DI ASSISTENZA SISTEMICA, AMMINISTRATORE DI SISTEMA, FORNITURA MATERIALE (A), CONNESSIONE INTERNET (B) E TELEFONIA (C). DETERMINAZIONE A CONTRARRE E AFFIDAMENTO | 3.919,86 | 3.919,86 | 0,00 |
| n° 101 - ICT triennio 2024-2025-2026. SERVIZI DI ASSISTENZA SISTEMICA, AMMINISTRATORE DI SISTEMA, FORNITURA MATERIALE (A), CONNESSIONE INTERNET (B) E TELEFONIA (C). DETERMINAZIONE A CONTRARRE E AFFIDAMENTO | 732,00 | 732,00 | 0,00 |
| n° 102 - ICT triennio 2024-2025-2026. SERVIZI DI ASSISTENZA SISTEMICA, AMMINISTRATORE DI SISTEMA, FORNITURA MATERIALE (A), CONNESSIONE INTERNET (B) E TELEFONIA (C). DETERMINAZIONE A CONTRARRE E AFFIDAMENTO | 2.031,30 | 2.031,30 | 0,00 |
| n° 104 - ICT triennio 2024-2025-2026. SERVIZI DI ASSISTENZA SISTEMICA, AMMINISTRATORE DI SISTEMA, FORNITURA MATERIALE (A), CONNESSIONE INTERNET (B) E TELEFONIA (C). DETERMINAZIONE A CONTRARRE E AFFIDAMENTO | 353,80 | 353,80 | 0,00 |
| n° 105 - ICT triennio 2024-2025-2026. SERVIZI DI ASSISTENZA SISTEMICA, AMMINISTRATORE DI SISTEMA, FORNITURA MATERIALE (A), CONNESSIONE INTERNET (B) E TELEFONIA (C). DETERMINAZIONE A CONTRARRE E AFFIDAMENTO | 395,28 | 395,28 | 0,00 |
| n° 112 - AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI TESORERIA | 3.500,00 | 0,00 | 0,00 |

Documento Unico di Programmazione 2025/2027

| | | | |
|---|------------------|------------------|-------------|
| PER IL PERIODO DAL 01.01.2023 AL 31.12.2027, EVENTUALMENTE RINNOVABILE PER CINQUE ANNI. DETERMINAZIONE A CONTRARRE - CIG ZF038D87BC | | | |
| TOTALE IMPEGNI: | 22.137,34 | 10.881,79 | 0,00 |

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

Non vi sono organismi esterni.

Programmazione Lavori Pubblici in conformità al programma triennale

Gli investimenti previsti nel bilancio 2025-2027 sono quelli risultanti nel dettagliato prospetto allegato ai prospetti finanziari.

Con deliberazione della Giunta dell'Unione n. 31 del 16/12/2024 ad oggetto:

“PROGRAMMA TRIENNALE OPERE PUBBLICHE 2025-2027 ED ELENCO ANNUALE 2025 E PROGRAMMA TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2025-2027. PRESA D'ATTO DI ASSENZA DI PREVISIONE DI INTERVENTI E DI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI CHE RISPONDANO AI REQUISITI DI CUI ALL'ART. 37 E ALL'ALLEGATO I.5 DEL D.LGS 36/2023”,

Si prende atto che non si procederà alla redazione del Programma triennale dei lavori pubblici da realizzare nel triennio 2025/2027 e del Programma triennale di acquisti di beni e servizi da realizzare nel triennio 2025/2027;

Riepilogo Investimenti Anno 2025

| <i>Investimento</i> | <i>Spesa</i> |
|--|--------------|
| INTERVENTI DI MANUTENZIONE FINANZIATI DA ATO (P.M.O) | 359.000,00 |
| GREEN COMMUNITY "SINERGIE IN CANAVESE" - IPO12 - CAMMINO DEI BEI MONTI - CUP: E71G24000090002 – FINANZIATI CON CONTRIBUTO GREEN COMMUNITY - REGIONE | 40.000,00 |
| GREEN COMMUNITY "SINERGIE IN CANAVESE" - IPO13 - ITINERARIO "MEDIOEVO NELLE ALPI" - CUP: E71G24000100002 – FINANZIATI CON CONTRIBUTO GREEN COMMUNITY - REGIONE | 75.000,00 |
| GREEN COMMUNITY "SINERGIE IN CANAVESE" - IPO7 - IMPIANTI SOLARI SU RIFUGI ALPINI VAL GALLENCA - CUP: E43D24000100007 – FINANZIATI CON CONTRIBUTO GREEN COMMUNITY - REGIONE | 100.000,00 |

Riepilogo Investimenti Anno 2026

| <i>Investimento</i> | <i>Spesa</i> |
|---|-----------------------------------|
| INTERVENTI DI MANUTENZIONE FINANZIATA DA ATO (P.M.O) | TOTALE SPESE 359.000,00 |

Riepilogo Investimenti Anno 2027

| <i>Investimento</i> | <i>Spesa</i> |
|---|-----------------------------------|
| INTERVENTI DI MANUTENZIONE FINANZIATA DA ATO (P.M.O) | TOTALE SPESE 359.000,00 |

Programmazione fabbisogno personale a livello triennale e annuale

PREMESSO CHE:

- Con decreto 08/05/2018 il Ministro per la semplificazione e la pubblica amministrazione ha definito le “Linee di indirizzo per la predisposizione dei piani dei fabbisogni di personale da parte delle Amministrazioni pubbliche”, necessarie per l’attuazione dell’art. 6-ter del D. Lgs. n. 165/2001, come modificato dall’art. 22, comma 1, del D. Lgs. n. 75/2017;
- Il piano dei fabbisogni deve essere coerente con l’attività di programmazione generale dell’Ente e deve svilupparsi, nel rispetto dei vincoli finanziari, in armonia con gli obiettivi definiti nel ciclo della performance, ovvero con gli obiettivi che l’Ente intende raggiungere nel periodo di riferimento (obiettivi generali e obiettivi specifici, ai sensi dell’art. 5, comma 1, del D. Lgs. n. 150/2009);
- La programmazione dei fabbisogni trova il suo naturale sbocco nel reclutamento effettivo del personale, ovvero nell’individuazione delle figure e competenze professionali idonee, nel rispetto dei principi di merito, trasparenza e imparzialità, per le quali devono essere richieste competenze e attitudini, oltre che le conoscenze;
- Previa analisi delle esigenze, da un punto di vista quantitativo e qualitativo, per le amministrazioni diverse dalle amministrazioni statali, il piano dei fabbisogni di personale si sviluppa in prospettiva triennale ed è adottato annualmente nel rispetto delle previsioni dei cui all’art. 6, commi 2 e 3, del D. Lgs. n. 165/2001; l’eventuale modifica in corso d’anno è consentita solo a fronte di situazioni nuove e non prevedibili e deve essere, in ogni caso, adeguatamente motivata;
- In conformità a quanto disposto dall’art. 88 e segg. del D. Lgs. n. 267 e dall’art. 16, c. 1, lett. a-bis del D. Lgs. n. 165/2001 il piano triennale è approvato secondo le modalità previste dalla disciplina dei propri ordinamenti, su iniziativa dei Responsabili apicali;
- Il piano deve essere sottoposto a controlli preventivi, anche al fine di verificare la coerenza con i vincoli di finanza pubblica, nonché alla preventiva informativa sindacale (art. 6, comma 1, del D. Lgs. n. 165/2001);
- Il medesimo piano è oggetto di pubblicazione in “Amministrazione trasparente” nell’ambito delle informazioni di cui all’art. 16 del D. Lgs. n. 33/2013 “Obblighi di pubblicazione concernenti la dotazione organica e il costo del personale con rapporto di lavoro a tempo indeterminato”, unitamente al Conto annuale del personale;

RILEVATO CHE:

- Il piano triennale dei fabbisogni deve essere orientato, da un punto di vista strategico, all’individuazione del personale in relazione alle funzioni istituzionali e agli obiettivi di performance organizzativa, efficienza, economicità e qualità dei servizi ai cittadini;
- Per dare maggiore flessibilità a tale strumento, pur strettamente correlato con l’organizzazione degli uffici, la “dotazione organica” non è più espressa in termini numerici (numero di posti), ma in un valore finanziario di spesa potenziale massima imposta come vincolo esterno della legge o da altra fonte;

RICHIAMATO l’art. 33 del D. Lgs. n. 165/2001, come sostituito dall’art. 16 della legge 183/2011 (legge di stabilità 2012) che:

- Impone a tutte le pubbliche amministrazioni di effettuare annualmente la ricognizione delle condizioni di soprannumero o di eccedenza di personale;
- La norma sanziona le pubbliche amministrazioni inadempienti con il divieto di effettuare assunzioni di personale a qualsiasi titolo, dettando al contempo le procedure da attivare per il collocamento in esubero del personale eccedente ai fini della ricollocazione presso altre amministrazioni, oppure, in caso di esito negativo, alla risoluzione del rapporto di lavoro;

Documento Unico di Programmazione 2025/2027

DATO ATTO CHE:

- questo Ente, ai sensi dell'art. 33 del D. Lgs. n. 165/2001, così come modificato dall'art. 16 della L. n. 183/2011 (Legge di stabilità 2012), ha effettuato la ricognizione annuale ai sensi dell'art. 6, comma 1, e dell'art. 3 del D. Lgs. n. 165/2001, dalla quale non risultano situazioni di eccedenza o di soprannumero;
- che l'amministrazione ha adottato il piano triennale delle azioni positive tendenti ad assicurare la rimozione di ostacoli che impediscono le pari opportunità di lavoro tra uomini e donne ai sensi dell'art. 48 D.Lgs. 198/2006 con deliberazione della Giunta dell'Unione n. 1 del 28/02/2022;
- che è stato rispettato il termine per l'approvazione di bilanci di previsione 2024 e del rendiconto 2022 e del termine di trenta giorni dalla loro approvazione per l'invio alla BDAP, ai sensi dell'art. 9 c. 1 quinquies D.L. n. 113/2016;
- che non è stato richiesto da parte di creditori il rilascio della certificazione di cui all'art. 9 comma 3-bis del D.L. 185/2008;
- che la struttura organizzativa così delineata è coerente con il quadro normativo del citato art. 1, c. 557 e segg. della L. 296/2006;
- che con il presente programma delle assunzioni per il triennio 2025/2026/2027 viene altresì rispettato il limite previsto dall'art. 9 c. 28 del D.L. 78/2020 per il lavoro flessibile;

VISTO il Decreto Legge n. 34 del 30/04/2019, convertito con modificazioni dalla Legge n. 58 del 28/06/2019 relativo alle nuove limitazioni in materia di reclutamento di personale;

VISTO, altresì, il Decreto del 17/03/2020 della Presidenza del Consiglio dei Ministri – Dipartimento della Funzione Pubblica – in cui sono individuati i valori soglia che i Comuni devono rispettare per poter procedere a nuove assunzioni a decorrere dal 20/04/2020;

ATTESO che la Sezione Autonomie, con propria Del. N. 4/SEZAUT/2021/QMIG del 31 marzo 2021, ha stabilito che:

- non è possibile applicare le regole relative al calcolo della capacità assunzionale previste dall'art. 33, comma 2, del Dl 34/2019 alle Unioni dei Comuni.
- Le Unioni possono prevedere assunzioni di personale con contratto di lavoro a tempo indeterminato sulla base di quanto sancito dall'art. 1, comma 229, della legge 28 dicembre 2015, n. 208, che consente il reclutamento di personale con contratti di lavoro subordinato a tempo indeterminato nei limiti del 100% della spesa relativa al personale di ruolo cessato dal servizio nell'anno precedente.

Ne consegue che, non trovando applicazione neanche il Dm 17 marzo 2020, le Unioni dei Comuni non possono adeguare altresì il limite del trattamento accessorio ex art. 23 comma 2 d.lgs 75/2017 in caso di incremento del numero di dipendenti rispetto a quelli in servizio al 31 dicembre 2018.

PREMESSO che, per le assunzioni con contratto di lavoro flessibile:

- bisogna rispettare il tetto della spesa sostenuta per assunzioni con contratto di lavoro flessibile nell'anno 2009, secondo il combinato disposto delle seguenti disposizioni: art. 9, co. 28, D.L. n. 78/2010; circolare n. 5/2017 del Dipartimento della Funzione Pubblica e Deliberazione n. 13/2015 della Corte dei Conti, Sezione Autonomie;
- l'art. 9, co. 28, D.L. n. 78/2010, convertito dalla Legge n. 122/2010 come modificato dall'art. 4, co. 102, Legge 12 novembre 2011, n. 183, ai sensi del quale a decorrere dall'anno 2011 le amministrazioni dello Stato possono avvalersi di personale a tempo determinato o con convenzioni ovvero con contratti di collaborazione coordinata e continuativa, nel limite del 50 per cento della spesa sostenuta per le stesse finalità nell'anno 2009;
- l'art. 11, co. 4-bis, del D.L. n. 90/2014, convertito nella Legge n. 114/2014, che all'art. 9, comma 28, del D.L. 78/2010, convertito dalla legge 122/2010, ha inserito le seguenti disposizioni: «Le limitazioni previste dal presente comma non si applicano agli enti locali in regola con l'obbligo di riduzione delle spese di personale

Documento Unico di Programmazione 2025/2027

di cui ai commi 557 e 562 dell'art. 1 della legge 27 dicembre 2006, n. 296, e successive modificazioni, nell'ambito delle risorse disponibili a legislazione vigente);

- per le Amministrazioni Pubbliche che, nell'anno 2009, non hanno sostenuto spese per contratti di lavoro flessibile, va rispettata la media della spesa sostenuta per assunzioni con contratto di lavoro flessibile nel triennio 2007-2009, secondo il combinato disposto delle seguenti disposizioni: art. 9, co. 28, D.L. n. 78/2010; circolare n. 5/2017 (pag. 7) del Dipartimento della Funzione Pubblica e Deliberazione n. 13/2015 della Corte dei Conti, Sezione Autonomie;
- le Amministrazioni Pubbliche che non hanno fatto ricorso alle tipologie contrattuali riferite ai rapporti di lavoro flessibile né nel 2009 e né nel triennio 2007-2009 possono contrarre una spesa strettamente necessaria a far fronte a servizi essenziali, come chiarito Deliberazione n. 1/2017 della Corte dei Conti, Sezione Autonomie: "Ai fini della determinazione del limite di spesa previsto dall'art. 9, comma 28, del D.L. 78/2010 e s.m.i., l'ente locale che non abbia fatto ricorso alle tipologie contrattuali ivi contemplate né del 2009, né del triennio 2007- 2009, può, con motivato provvedimento, individuare un nuovo parametro di riferimento, costituito dalla spesa necessaria per far fronte ad un servizio essenziale per l'ente. Resta fermo il rispetto dei presupposti stabiliti dall'art. 36, commi 2 e ss., del D.Lgs. n. 165/2001 e della normativa – anche contrattuale – ivi richiamata, nonché dei vincoli generali previsti dall'ordinamento";

CONSIDERATO che L'Unione Val Gallenca, con deliberazione della Giunta dell'Unione n. 45 in data 05/11/2018, ha dichiarato una spesa per il lavoro flessibile di euro 12.000,00 oneri compresi e che il Comune di Prascorsano ha confermato la cessione della quota di € 7.000,00 da utilizzarsi per lavoro flessibile;

DATO ATTO che le assunzioni a tempo determinato, con contratti di somministrazione, con contratti di formazione lavoro e comunque con i contratti flessibili previsti dalle norme vigenti, avverranno per esigenze temporanee ed eccezionali secondo le previsioni di cui all'art. 36, D.Lgs. n. 165/2001 e ss.mm.ii., nell'ambito del limite di spesa per contratti flessibili previsto per legge, nonché in misura non superiore al 20% del numero del personale a tempo indeterminato in forza al 1° gennaio dell'anno di assunzione, come previsto dal D.Lgs. n. 81/2015, art. 23;

CONSIDERATO che, dalla revisione della dotazione organica ed effettuata la ricognizione delle eccedenze di personale, non risulta personale in esubero;

RILEVATO che la spesa di personale dell'Unione potenziale massima imposta dal vincolo esterno di cui all'art. 1, comma 562, della L. n. 296/2006 e s.m.i., rientra nei limiti della normativa vigente;

CONSIDERATO che la spesa connessa ai resti assunzionali previsti dalla legislazione vigente ammonta ad **€ 1.940,69:**

| CAPACITA' ASSUNZIONALE ANNO 2024 | | | | | | |
|---|---------------------------------|------------------------|----------------|-------------|-------------------------------|----------------------------|
| Calcolo cessazioni anni 2016/20209 | | | | | | |
| <i>anno cessazione</i> | <i>cessazione</i> | <i>data cessazione</i> | <i>quota %</i> | <i>cat.</i> | <i>valore tabellare annuo</i> | <i>importo disponibile</i> |
| 2016 | NESSUNA | | | | | |
| 2017 | NESSUNA | | | | | |
| 2018 | Istruttore direttivo tecnico D1 | 31/12/2018 | 100 | D1 | 23.980,10 | 23.980,10 |
| 2019 | NESSUNA | | | | | |
| 2020 | NESSUNA | | | | | 23.980,10 |
| Assunzioni anni 2016/2020 | | | | | | |
| <i>anno assunzione</i> | <i>assunzione</i> | <i>data assunzione</i> | <i>quota %</i> | <i>cat.</i> | <i>valore tabellare annuo</i> | <i>importo utilizzato</i> |

Documento Unico di Programmazione 2025/2027

| | | | | | | |
|------|-------------------------------------|------------|-----|----|-----------|------------------|
| 2016 | NESSUNA | | | | | |
| 2017 | NESSUNA | | | | | |
| 2017 | NESSUNA | | | | | |
| 2018 | NESSUNA | | | | | |
| 2019 | Istruttore Tecnico – geometra | 01/01/2019 | 100 | C1 | 22.039,41 | 22.039,41 |
| 2020 | NESSUNA | | | | | 22.039,41 |
| | RESTO CAPACITA' ASSUNZIONALI | | | | | 1.940,69 |

CONSIDERATO che la spesa del personale in servizio prevista per il triennio 2025-2027, rientra nel tetto massimo alla spesa di personale, ovvero il limite imposto dall'art. 1, comma 562 della L. n. 296/2006 e s.m.i.;

VERIFICATO il rispetto del tetto art. 23 c.2.del DLgs 75/2017:

| | |
|--|------------------|
| SALARIO ACCESSORIO per rispetto tetto art. 23 c. 2 del D.Lgs 75/2017 | |
| RISORSE ANNO DI RIFERIMENTO: 2016 | |
| Fondo complessivo risorse decentrate soggette al limite | 5.265,76 |
| Indennità di Posizione e risultato PO | 10.750,00 |
| TOTALE TRATTAMENTO ACCESSORIO SOGGETTO AL LIMITE ART. 23 C. 2 D.LGS 75/2017 | 16.015,75 |
| RISORSE ANNO DI RIFERIMENTO: 2025 | |
| Fondo complessivo risorse decentrate soggette al limite | 5.265,76 |
| Indennità di Posizione e risultato PO | 10.600,00 |
| TOTALE TRATTAMENTO ACCESSORIO SOGGETTO AL LIMITE ART. 23 C. 2 D.LGS 75/2017 | 15.865,76 |

VALUTATO, pertanto, in attuazione delle citate linee di indirizzo e con quanto disposto dall'art. 6, D.Lgs. n. 165/2001, di approvare la dotazione organica dell'Ente quale rimodulazione della propria consistenza di personale in base ai fabbisogni, garantendone la neutralità finanziaria;

PRECISATO che la programmazione triennale potrà essere rivista in relazione a nuove e diverse esigenze e in relazione alle limitazioni o vincoli derivanti da modifiche delle norme in materia di facoltà occupazionali e di spesa;

RICHIAMATO, altresì, l'art. 3, co. 8, co 9, in tema di “Misure per accelerare le assunzioni mirate e il ricambio generazionale nella pubblica amministrazione” della Legge 19 giugno 2019, n. 56, “Interventi per la concretezza delle azioni delle pubbliche amministrazioni e la prevenzione dell'assenteismo”, vigente dal 7.07.2019;

RITENUTO, pertanto, opportuno approvare il Piano triennale del fabbisogno 2025-2027, precisando che la dotazione organica costituisce un aggregato finanziario dei limiti di spesa utilizzabili per assunzioni e che le categorie e i profili da assumere sono indicati nel piano dei fabbisogni, mentre per quanto riguarda le modalità di reclutamento si terrà conto delle norme vigenti che prevedono, prima di poter espletare una selezione pubblica *ex art 35, D.Lgs. n. 165/2001* il previo avvio della procedura mobilità obbligatoria *ex art 34-bis, D.Lgs n. 165/2001 e ss.mm.ii.*, precisando altresì che le assunzioni per mobilità avvengono oltre il limite della percentuale di assunzione ammissibile, trattandosi di procedura neutra agli effetti della finanza pubblica, qualora avvenga da parte di enti soggetti al patto di stabilità;

RITENUTO, che non si prevedono assunzioni nel triennio 2025-2027, solo per eventuali cessazioni dal

Documento Unico di Programmazione 2025/2027

servizio ed utilizzo del lavoro flessibile ex art. 1 c. 557 l. 311/2024 e convenzioni art. 23 CCNL 16/11/2022 per utilizzo di personale di altri enti:

| Profilo | Modalità di copertura | Area/Settore/Ufficio | Tempistica di copertura |
|---------|-----------------------------|----------------------|-------------------------|
| | Non si prevedono assunzioni | | Anno 2025 |
| | Non si prevedono assunzioni | | Anno 2026 |
| | Non si prevedono assunzioni | | Anno 2027 |

| | | | |
|---|--|---|--|
| TETTO FLESSIBILE deliberazione Giunta Unione n. 45 del 05/11/2018 Comune di Prascorsano | € 12.000,00 € 7.000,00 Totale € 19.000,00 | MODALITÀ UTILIZZO BUDGET FLESSIBILE ANNO 2025 | ex art. 1, co. 557, L. n. 311/2004/ scavalco condiviso (<u>area amministrativa, finanziaria e servizio polizia urbana</u>) Convenzione art. 23 CCNL 16/11/2022 (<u>area tecnica</u>) |
|---|--|---|--|

La situazione del personale in servizio programmata è la seguente:

| AREA | IN SERVIZIO NUMERO |
|----------------------------|---|
| Area operatori esperti | 1 |
| Area Istruttori | 1 |
| Area Funzionari ed di E.Q. | 1 (sensi art. 1, comma 557, della legge n. 311/2004) |
| Area Funzionari ed di E.Q. | 1 (Convenzione art. 23 CCNL 16/11/2022) |
| SEGREARIO | |

ANNO 2025 – 2026 - 2027

- non si prevedono assunzioni a tempo indeterminato, salvo la copertura di posti che si dovessero rendere vacanti, nel rispetto della normativa vigente tempo per tempo, sia con riferimento ai limiti numerici sia con riferimento ai limiti di spesa;

Si prevede, inoltre, l'utilizzo di personale temporaneo e parziale dei Comuni dell'Unione mediante attivazione di convenzioni ex art. 23 CCNL 16.11.2022 e/o al di fuori dell'orario di servizio, ai sensi dell'art. 1, comma 557, della legge n. 311/2004, scavalco condiviso, principalmente per le seguenti categorie di personale:

Area Funzionari e E.Q. con profilo di Istruttore Direttivo Amministrativo

Area Funzionari e E.Q. con profilo di Istruttore Direttivo Contabile

Area Funzionari e E.Q. con profilo di Istruttore Direttivo Tecnico

ed eventuali altre esigenze di personale dell'area operatori esperti ed istruttori, il tutto nei limiti delle disponibilità di bilancio e sempre nel rispetto della normativa vigente in tema di lavoro flessibile (in primis, dell'art. 9, comma 28, D.L. n. 78/2010, nonché dell'art. 36 del D. Lgs. n. 165/2001 e s.m.i.) e di contenimento della spesa del personale;

Di dare atto che, la presente programmazione sarà prevista nel Piano integrato di attività e organizzazione (PIAO) 2025/2027, nella apposita Sezione 3: Organizzazione e capitale umano – sottosezione 3.3: Piano triennale dei fabbisogni di personale (PTFP), di prossima approvazione.

Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali

Con deliberazione del Consiglio dell'unione n. 28 del 30.12.2019 si è preso atto, a seguito della liquidazione della Comunità Montana Alto Canavese, del trasferimento dei seguenti beni immobili all'Unione Montana della Val Gallenca, a seguito dei decreti del commissario liquidatore n. 21 del 06.11.2019 e n. 23 del 22.11.2019:

- terreni e fabbricati siti nel Comune di Rivara, censiti come segue:
 - C.T. fg. 7, sez. A (Rivara), part. nn. 138, 150, 151, 152, 153, 154, 155, 156, 158, 159, 160, 161, 162, 165, 523, 584, 660, 665, 661;
 - C.T. fg. 4, sez. B (Camagna Torinese), part. nn. 99, 101, 116, 197, 198, 199, 200, 201, 203, 204, 205, 206, 207, 208;
 - N.C.E.U. fg. 7, nn. 731 e 743;
nella misura del 29,75% della proprietà dei sopra indicati terreni e fabbricati siti nel Comune di Rivara, con i rapporti giuridici inerenti in comunione indivisa agli Enti subentranti secondo il criterio generale di riparto (rapporto 70%-30% tra dimensione territoriale e coefficiente demografico), disponendo altresì il trasferimento delle restanti quote della proprietà così suddivise: 45,97% all'Unione Montana Alto Canavese; 24,28% al Comune di Cuornè
Valore Euro 55.500,00
- fondo Alpe Pacchiola (F. 2 numero 132, numero 133 sub. 1-2-3-4-5 N.C.E.U.) e Alpe Viale (F. 2 numero 134 sub. 1-2-3-4-5 N.C.E.U.) con terreni limitrofi (F. 2 numeri 15-16-17-28-31-32-33-35-36-55-94-95-126-128-130 C.T.) siti nel Comune di Canischio
Valore euro 0;

Per lo svolgimento delle proprie funzioni si è avvalso dei locali del Comune di Prascorsano, Ente facente parte dell'Unione medesima.

Programma triennale degli acquisiti di forniture e servizi

L'Ente non ha predisposto il programma biennale del fabbisogno di acquisti di forniture e servizi per il periodo 2025/2027 di cui al D.Lgs. 50/2016, in quanto, nel periodo di riferimento, non sono al momento previsti acquisti di forniture e servizi di importo superiore a € 150.000,00.

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

L'ente è dotato di un'autovettura di servizio ad utilizzo del servizio tecnico acquistata nel 2017, per lo svolgimento dei compiti sul territorio di vasta dimensione.

Le spese relative alle utenze sono rimborsate al comune di Prascorsano che ha messo a disposizione la sede dell'Unione.

Dal 2017 è stata noleggiata una nuova fotocopiatrice multifunzione che permette data la plurifunzionalità di funzioni un risparmio di costi e miglioramento del servizio.

Nel 2024 con deliberazione del consiglio dell'Unione n. 7 del 24/05/2024 si è provveduto ad accettare la cessione a titolo gratuito dell'automezzo fiat Doblo' del comune di Prascorsano a seguito del trasferimento della funzione dei servizi sociali all'Unione.

Programma incarichi di collaborazione autonoma

Non sono previsti incarichi di collaborazione autonoma

Rispetto dei tempi medi di pagamento

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

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

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

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

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

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

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|---------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Indicatore Tempi Medi Pagamento | -16,06 | -14,57 | -9,53 | -16,25 |
| Stock del Debito Residuo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Quadro di sintesi PNRR

La pandemia da Covid-19 ha colpito l'economia italiana più di altri Paesi europei. Nel 2020, il prodotto interno lordo si è ridotto dell'8,9%, a fronte di un calo nell'Unione Europea del 6,2%. L'Italia è stata colpita prima e più duramente dalla crisi sanitaria. La crisi si è abbattuta su un Paese già fragile dal punto di vista economico, sociale ed ambientale. Tra il 1999 e il 2019, il Pil in Italia è cresciuto in totale del 7,9%, mentre nello stesso periodo in Germania, Francia e Spagna, l'aumento è stato rispettivamente del 30,2%, del 32,4% e del 43,6 %.

L'Unione Europea ha risposto alla crisi pandemica con il Next Generation EU (NGEU) che è un programma di portata e ambizione inedite, che prevede investimenti e riforme per accelerare la transizione ecologica e digitale; migliorare la formazione delle lavoratrici e dei lavoratori; e conseguire un maggiore equità di genere, territoriale e generazionale. Per l'Italia il NGEU rappresenta un'opportunità imperdibile di sviluppo, investimenti e riforme. L'Italia deve modernizzare la sua pubblica amministrazione, rafforzare il suo sistema produttivo e intensificare gli sforzi nel contrasto alla povertà, all'esclusione sociale e alle disuguaglianze. Il NGEU può essere l'occasione per riprendere un percorso di crescita economica sostenibile e duraturo rimuovendo gli ostacoli che hanno bloccato la crescita italiana negli ultimi decenni. L'Italia è la prima beneficiaria, in valore assoluto: il Piano per la Ripresa e Resilienza garantisce risorse per 191,5 miliardi di euro, da impiegare nel periodo 2021-2026, delle quali 68,9 miliardi sono sovvenzioni a fondo perduto. A questo si aggiunge il Fondo Complementare di 30,6 miliardi. Il totale degli investimenti previsti è dunque di 222,1 miliardi.

La struttura del PNRR risulta articolata in 6 Missioni e 16 Componenti: Digitalizzazione, Innovazione, Competitività, Cultura, Rivoluzione verde, e transizione ecologica Infrastrutture per una mobilità sostenibile Istruzione e ricerca Inclusione e coesione Salute.

Le missioni in sintesi rispetto alle quali anche gli Enti Locali sono stati chiamati a fare la loro parte sono le seguenti :

1. “Digitalizzazione, Innovazione, Competitività, Cultura”: 49,2 miliardi – di cui 40,7 miliardi dal PNRR e 8,5 miliardi da FC. Obiettivi: promuovere la trasformazione digitale del Paese, sostenere l'innovazione del sistema produttivo, e investire in due settori chiave per l'Italia, turismo e cultura.
2. “Rivoluzione Verde e Transizione Ecologica”: 68,6 miliardi – di cui 59,3 miliardi dal PNRR e 9,3 miliardi dal FC. Obiettivi: migliorare la sostenibilità e la resilienza del sistema economico e assicurare una transizione ambientale equa e inclusiva.
3. “Infrastrutture per una Mobilità Sostenibile”: 31,4 miliardi – di cui 25,1 miliardi dal PNRR e 6,3 miliardi dal FC. Obiettivi: sviluppo razionale di un'infrastruttura di trasporto moderna, sostenibile e estesa a tutte le aree del Paese. e la resilienza del sistema economico e assicurare una transizione ambientale equa e inclusiva.
4. “Istruzione e Ricerca”: 31,9 miliardi di euro – di cui 30,9 miliardi dal PNRR e 1 miliardo dal FC. Obiettivi: rafforzare il sistema educativo, le competenze digitali e tecnico-scientifiche, la ricerca e il trasferimento tecnologico. la sostenibilità e la resilienza del sistema economico e assicurare una transizione ambientale equa e inclusiva.
5. “Inclusione e Coesione”: 22,4 miliardi – di cui 19,8 miliardi dal PNRR e 2,6 miliardi dal FC. Obiettivi: facilitare la partecipazione al mercato del lavoro, anche attraverso la formazione, rafforzare le politiche attive del lavoro e favorire l'inclusione sociale.
6. “Salute”: 18,5 miliardi, di cui 15,6 miliardi dal PNRR e 2,9 miliardi dal FC. Obiettivi: rafforzare la prevenzione e i servizi sanitari sul territorio, modernizzare e digitalizzare il sistema sanitario e garantire equità di accesso alle cure

E' utile ricordare che nel dettaglio il PNRR ed il fondo prevedono la partecipazione attiva delle Regioni e degli Enti locali sulle seguenti linee di intervento:

- Digitalizzazione della pubblica amministrazione e rafforzamento delle competenze digitali (incluso il rafforzamento delle infrastrutture digitali, la facilitazione alla migrazione al cloud, l'offerta di servizi ai cittadini in modalità digitale, la riforma dei processi di acquisto di servizi ICT)
- Valorizzazione di siti storici e culturali, migliorando la capacità attrattiva, la sicurezza e l'accessibilità dei luoghi (sia dei 'grandi attrattori' sia dei siti minori)
- Investimenti e riforme per l'economia circolare e la gestione dei rifiuti.

Documento Unico di Programmazione 2025/2027

- Investimenti per l'efficiamento energetico degli edifici pubblici con particolare riferimento alle scuole.
- Investimenti per affrontare e ridurre i rischi del dissesto idrogeologico.
- Investimenti nelle infrastrutture idriche (ad es. con un obiettivo di riduzione delle perdite nelle reti per l'acqua potabile del -15% su 15k di reti idriche),
- Risorse per il rinnovo degli autobus per il trasporto pubblico locale (con bus a basse emissioni) e per il rinnovo di parte della flotta di treni per trasporto regionale con mezzi a propulsione alternativa. Modernizzazione e potenziamento delle linee ferroviarie regionali.
- Asili nido, scuole materne e servizi di educazione e cura per la prima infanzia (con la creazione di 152.000 posti per i bambini 0-3 anni e 76.000 per la fascia 3-6 anni)
- Scuola 4.0: scuole moderne, cablate e orientate all'innovazione grazie anche ad aule didattiche di nuova concezione (ad es. con la trasformazione di circa 100.000 classi tradizionali in connected learning environments e con il cablaggio interno di circa 40.000 edifici scolastici e relativi dispositivi) Risanamento strutturale degli edifici scolastici (ad es. con l'obiettivo di ristrutturare una superficie complessiva di 2.400.000,00 mq. degli edifici)
- Politiche attive del lavoro e sviluppo di centri per l'impiego.
- Rafforzamento dei servizi sociali e interventi per le vulnerabilità (ad es. con interventi dei Comuni per favorire una vita autonoma delle persone con disabilità rinnovando gli spazi domestici, fornendo dispositivi ICT e sviluppando competenze digitali).
- Rigenerazione urbana per i comuni sopra i 15mila abitanti e piani urbani integrati per le periferie delle città metropolitane (possibile coprogettazione con il terzo settore). Investimenti infrastrutturali per le Zone Economiche Speciali. Strategia nazionale per le aree interne.
- Assistenza di prossimità diffusa sul territorio e cure primarie e intermedie (ad es. attivazione di 1.288 Case di comunità e 381 Ospedali di comunità) Casa come primo luogo di cura (ad es. potenziamento dell'assistenza domiciliare per raggiungere il 10% della popolazione +65 anni), telemedicina (ad es. televisita, teleconsulto, telemonitoraggio) e assistenza remota (ad es. con l'attivazione di 602 Centrali Operative Territoriali) Aggiornamento del parco tecnologico e delle attrezzature per diagnosi e cura (ad es. con l'acquisto di 3.133 nuove grandi attrezzature) e delle infrastrutture (ad es. con interventi di adeguamento antisismico nelle strutture ospedaliere).

Riforme strutturali: La riforma della pubblica amministrazione migliora la capacità amministrativa a livello centrale e locale; rafforza i processi di selezione, formazione e promozione dei dipendenti pubblici; incentiva la semplificazione e la digitalizzazione delle procedure amministrative. Si basa su una forte espansione dei servizi digitali. L'obiettivo è una marcata sburocratizzazione per ridurre i costi e i tempi che attualmente gravano su imprese e cittadini. Sulla base di queste premesse, la riforma si muove su quattro assi principali:

- Accesso: (concorsi e assunzioni) per snellire e rendere più efficaci e mirate le procedure di selezione e favorire il ricambio generazionale.
- Buona amministrazione (semplificazioni) per semplificare norme e procedure (Codice dei Contratti e degli Appalti).
- Competenze (carriere e formazione) per allineare conoscenza e capacità organizzativa alle nuove esigenze di una PA moderna.
- Digitalizzazione quale strumento trasversale.

Con l'entrata in vigore del decreto-legge n.19 del 2 marzo 2024, sono state apportate modifiche sostanziali alle disposizioni normative concernenti i contributi in oggetto.

I progetti finanziati con risorse del PNRR ammessi sono di seguito riepilogati:

| MiPNRR | Azione | Descrizione intervento | CUP | IMPORTO | note |
|-----------|--------|--|-----------------|------------|---------------------------|
| M2C1I3.2. | C3 | Realizzazione di rete di teleriscaldamento per gli edifici pubblici del Comune di Prascorsano, compresa l'installazione di nuova centrale termica ed il magazzino di stoccaggio della biomassa legnosa (cippato) | E73F22000580006 | 300.000,00 | In corso di realizzazione |

Documento Unico di Programmazione 2025/2027

| | | | | | |
|---|----|--|-----------------|-------------------|--|
| M2C1I3.2. | D3 | Valorizzazione del patrimonio territoriale urbano dei paesi della Val Gallenca tramite realizzazione di pitture cartografiche-iconografiche raffiguranti le specificità e gli elementi identitari dei luoghi - primo intervento nel Comune di Pertusio | E66J22000130006 | <i>40.000,00</i> | <i>Già realizzato nell'anno 2024</i> |
| M2C1I3.2. | D5 | Manutenzione straordinaria e ripristini a seguito di incendio boschivo dei sentieri presenti all'interno dell'area del Sacro Monte di Belmonte | E57H22002960006 | <i>30.000,00</i> | <i>Già realizzato nell'anno 2024</i> |
| M2C1I3.2. | D7 | Infrastrutturazione dell'alpeggio Pacchiola – Viale, sito nel Comune di Canischio | E66C22000260006 | <i>150.000,00</i> | <i>In corso di realizzazione</i> |
| PNRR M2 C1 I3.2 - GREEN COMMUNITY SINERGIE IN CANAVESE | | | | <i>520.000,00</i> | |