
Unione Montana Valle Varaita

Provincia di Cuneo

IL BILANCIO FINANZIARIO ARMONIZZATO:

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

2021 - 2023

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

Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche

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

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

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

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

La gestione del patrimonio

Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

Indebitamento

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

Sezione Operativa (SeO)

Indirizzi e obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica

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

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

Analisi Entrate: Politica Fiscale

Analisi Entrate: Trasferimenti Correnti

Analisi Entrate: Politica tariffaria

Analisi Entrate: Entrate in c/capitale

Analisi Entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti

Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi

Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti

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

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

Documento Unico di Programmazione 2021/2023

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

Missione 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale

Missione 16: Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

Missione 17: Energia e diversificazione delle fonti energetiche

Missione 18: Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

Missione 19: Relazioni internazionali

Missione 20: Fondi e accantonamenti

Missione 50: Debito pubblico

Missione 60: Anticipazioni finanziarie

Missione 99: Servizi per conto terzi

Analisi e valutazione degli impegni pluriennali già assunti

Valutazione della situazione economico-finanziaria degli organismi gestionali esterni

Programmazione Lavori Pubblici in conformità al programma triennale

Programmazione fabbisogno personale a livello triennale e annuale

Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali

Considerazioni Finali

- Nota tecnica introduttiva -

Dal 1 Gennaio 2021 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 Valle Varaita ha un popolazione pari a 11214 abitanti al 31/12/2019, la redazione del presente D.U.P. seguirà la forma prevista per il D.U.P. completo.

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 2021/2023

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 (2021-2023) affianca, per quanto attiene il primo anno di esercizio (2021), 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 2021 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 2021-2022-2023 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 2021 100 %
- Anno 2022 100 %
- Anno 2023 100 %

Nel presente schema di bilancio, pur risultando a zero sulla base degli incassi degli ultimi cinque anni, prudenzialmente si è stanziata una cifra pari a € 100,00. ~~ci si è attenuti alle percentuali attualmente previste e vigenti~~ (***) *oppure si è coperto il 100%*.

- Popolazione dell'Ente -

1.1.1 – Popolazione legale al censimento 2011		n. _____
1.1.2 – Popolazione residente al fine del penultimo anno precedente (art.170 D.L.vo 267/2000) Di cui : maschi femmine nuclei familiari comunità/convivenze		n. 11.214 n. _____ n. _____ n. _____ n. _____
1.1.3 – Popolazione all'1.1. Anno-3 (penultimo anno precedente)		n. _____
1.1.4 – Nati nell'anno	n. _____	
1.1.5 – Deceduti nell'anno saldo naturale	n. _____	n. _____
1.1.6 – Immigrati nell'anno	n. _____	
1.1.7 – Emigrati nell'anno saldo migratorio	n. _____	n. _____
1.1.8 – Popolazione al 31.12. Anno-3 (penultimo anno precedente) di cui		n. _____
1.1.9 – In età prescolare (0/6 anni)		n. _____
1.1.10 – In età scuola obbligo (7/14 anni)		n. _____
1.1.11 – In forza lavoro prima occupazione (15/29 anni)		n. _____
1.1.12 – In età adulta (30/65 anni)		n. _____
1.1.13 – in età senile (oltre 65 anni)		n. _____
1.1.14 – Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno Anno-7 Anno-6 Anno-5 Anno-4 Anno-3	Tasso _____ _____ _____ _____ _____
1.1.15 – Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno Anno-7 Anno-6 Anno-5 Anno-4 Anno-3	Tasso _____ _____ _____ _____ _____
1.1.16 – Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente	Abitanti Entro il	n. _____ n. _____
1.1.17 – Livello di istruzione della popolazione residente:		
1.1.18 – Condizione socio – economica delle famiglie:		

- Struttura dell'Ente -

TIPOLOGIA	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
		Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
1.3.2.1 - Asili nido n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____
1.3.2.2 - Scuole materne n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____
1.3.2.3 - Scuole elementari n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____
1.3.2.4 - Scuole medie n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____
1.3.2.5 - Strutture residenziali per anziani n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____
1.3.2.6 - Farmacie Comunali	n. ____	n. ____	n. ____	n. ____
1.3.2.7 - Rete fognaria in Km. - bianca - nera - mista				
1.3.2.8 - Esistenza depuratore	(*** Si/No)	(*** Si/No)	(*** Si/No)	(*** Si/No)
1.3.2.9 - Rete acquedotto in Km.				
1.3.2.10 - Attuazione servizio Idrico integrato	(*** Si/No)	(*** Si/No)	(*** Si/No)	(*** Si/No)
1.3.2.11 - Aree verdi, parchi, giardini	n. ____ hq. ____	n. ____ hq. ____	n. ____ hq. ____	n. ____ hq. ____
1.3.2.12 - Punti luce illuminazione pubblica	n. ____	n. ____	n. ____	n. ____
1.3.2.13 - Rete gas in Km.	20	20	20	20
1.3.2.14 - Raccolta rifiuti in q: - civile - industriale - racc. diff.ta	(*** Si/No)	(*** Si/No)	(*** Si/No)	(*** Si/No)
1.3.2.15 - Esistenza discarica	(*** Si/No)	(*** Si/No)	(*** Si/No)	(*** Si/No)
1.3.2.16 - Mezzi operativi	n. 0	n. 0	n. 0	n. 0
1.3.2.17 - Veicoli	n. 03	n. 03	n. 03	n. 03
1.3.2.18 - Centro elaborazione dati	No	No	No	No
1.3.2.19 - Personal computer	n. 11	n. 11	n. 11	n. 11
1.3.2.20 - Altre strutture (***) <i>specificare</i>				

Non esiste un centro elaborazione dati interno, l'assistenza software e hardware è affidata ad un consulente esterno.

Con delibera della Giunta n. 58 del 23/11/2020 è stato approvato il Piano triennale 2021-2023 di razionalizzazione delle spese ex art. 2 comma 594 e segg. Della L. 244/2007.

Ad oggi le previsioni risultano aggiornate come segue:

Comma 594, punto a), L.244/2007 - Dotazioni strumentali anche informatiche:

A) DOTAZIONI INFORMATICHE E STRUMENTALI

L'Unione Montana Valle Varaita utilizza le dotazioni strumentali già appartenenti alla Comunità Montana Valli del Monviso, ente liquidato con DPGR n. 72 del 15/12/2017, da cui è scaturita l'Unione Montana. Il

Documento Unico di Programmazione 2021/2023

Commissario liquidatore della Comunità Montana ha previsto, nel piano di riparto dei beni dell'Ente, il passaggio di tali beni all'Unione. Tenuto conto di quanto sopra si possono indicare i seguenti

Obiettivi per il triennio 2021-2023

Le dotazioni strumentali anche informatiche in uso sono le minimali necessarie, risultano essenziali per il corretto funzionamento degli uffici e non si ravvisa la possibilità né la convenienza economica di ridurre il loro numero, tenendo conto anche della collocazione degli uffici in riferimento alla dotazione organica ed ai servizi da rendere alla popolazione.

La loro sostituzione potrà avvenire in caso di eliminazione e/o dismissione per guasti irreparabili oppure il cui costo superi il valore economico del bene. In caso di obsolescenza di apparecchiature tale da non supportare efficacemente l'evoluzione tecnologica e da inficiare l'invio obbligatorio di dati previsti dalla normativa, sarà cura verificarne l'utilizzo in un ambito dove sia richiesta inferiore tecnologia. Le apparecchiature non più utilizzabili potranno essere dismesse solo nel caso in cui una valutazione costi/benefici dia esito positivo all'attivazione dell'iter procedurale, altrimenti verranno messe fuori uso.

Per il contenimento dei costi:

- sarà ulteriormente implementata la razionalizzazione dell'uso della carta continuando ed incrementando l'invio della documentazione mediante posta elettronica e posta elettronica certificata ovvero mediante fax dematerializzato direttamente dalle postazioni di lavoro (comunicazioni, atti e documenti amministrativi);

Comma 594, Punto b), L.244/2007 - Razionalizzazione dell'utilizzo delle autovetture di servizio

B) AUTOVETTURE DI SERVIZIO

Autovettura Citroen Jumpy targata EL645XN

Autovettura Mitsubishi Pick up targata DD849BF

Autovettura Renault Kangoo targata CH559BF

Obiettivi per il triennio 2021-2023

Nel corso dell'anno 2021 dovrà valutarsi la sostituzione dell'Autovettura Renault Kangoo targata CH559BF, veicolo che necessita di pesanti ed onerosi interventi manutentivi, con un nuovo veicolo di piccola cilindrata (ad esempio Fiat Panda o simile).

Non risulta possibile ridurre ulteriori veicoli se non a discapito dei servizi istituzionali resi dall'Ente. Si evidenzia, inoltre, che non è possibile effettuare trasporti alternativi a mezzo autolinee per il servizio che le stesse erogano essendo lo stesso non rispondente alle esigenze dell'Ente, sia per gli orari sia per le destinazioni.

Tuttavia le finalità da perseguire sono le seguenti:

- monitorare i consumi con apposite schede macchina;
- verificare attentamente i costi di manutenzione ordinaria e straordinaria.

Punto c) comma 594 Beni immobili:

L'Unione Montana Valle Varaita possiede beni immobili, trasferiti dalla Comunità Montana Valli del Monviso.

Gli immobili in proprietà risultano i seguenti:

- Sede Unione - Piazza G. Marconi 5 a Frassino
- Ex sede della Comunità Montana – P.zza della Vittoria a Sampeyre
- Centro servizi – Via Provinciale 13 a Isasca
- Porta di Valle – Via Provinciale a Brossasco

Obiettivi per il triennio 2021-2023

Le finalità da perseguire sono le seguenti:

- per l'edificio ex sede della Comunità Montana situato in Sampeyre, non più utilizzato da questa Unione, dovranno essere attivati opportuni accordi con gli altri enti comproprietari al fine di addivenire ad una sua alienazione ovvero ad una diversa ed efficiente utilizzazione;
- L'edificio Porta di Valle è affidato in gestione ad una società e pertanto le spese di manutenzione ordinaria e di gestione sono a carico della stessa;
- per la sede dell'Unione di Frassino è previsto un attento utilizzo degli spazi interni al fine di razionalizzare e ridurre al minimo le spese di gestione, con particolare riguardo alle spese di riscaldamento.

Documento Unico di Programmazione 2021/2023

- in caso di comodato d'uso degli immobili (o parte di immobili) ad altri enti o associazioni dovrà rimanere a loro totale carico la manutenzione ordinaria e ove possibile la straordinaria e le utenze, fermo restando che tramite le associazioni si assicura l'uso alla collettività.

Comma 595 L.244/2007 Telefonia mobile:

Telefonia mobile

Tutte le utenze di telefonia mobile sono state disattivate.

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
2021 - 2023**

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).

Dovendo coprire la durata del mandato amministrativo, la presente Sezione Strategica riguarderà il triennio 2021-2023.

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

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

L'Unione Montana ha di fatto iniziato la propria attività assumendo le funzioni proprie della montagna il 01.07.2015, in effetti il personale è transitato dalla Comunità Montana Valli del Monviso solo successivamente in data 01.10.2015 (tre dipendenti, attualmente due a seguito di pensionamento del dirigente) ed un altro dipendente della Comunità Montana è stato assunto per mobilità volontaria dal 01.01.2016.

E' intenzione dell'Unione Montana gestire quindi nella sua completezza, le funzioni proprie della montagna conferite dalla Regione Piemonte (cultura, turismo, sistema idrogeologica, ecc.) e quindi in generale la valorizzazione e la promozione dell'economia del territorio.

Inoltre l'Amministrazione intende gestire oltre che alle funzioni fondamentali già conferite dai comuni costituenti l'Unione Montana (Protezione Civile, catasto, polizia locale, dal 2020 Progettazione e gestione del sistema locale dei servizi sociali ed erogazione delle relative prestazioni ai cittadini, secondo quanto previsto dall'articolo 118, quarto comma, della Costituzione" per n. 8 Comuni: Pontechianale, Bellino, Frassino, Melle, Isasca, Venasca, Rossana, Piasco) altre funzioni fondamentali che i Comuni riterranno via via di gestire in forma associata.

L'Unione Montana Valle Varaita sta realizzando alcuni progetti a valere su fondi europei ed in particolare:

- il progetto Alcotra 2014-2020 V-A, n. 4097 T(o)ur nell'ambito del PITER Terres Monviso, come soggetto attuatore del Comune di Saluzzo, che prevede lo sviluppo delle attività delle Porte di Valle per l'incentivazione dei flussi turistici sul territorio; occorre ancora realizzare alcuni elementi di segnaletica della Porta di Valle di Brossasco, nonché proseguire nelle attività di informazione e animazione; è stato richiesto al Comune di Saluzzo di avanzare istanza di proroga di otto mesi, a seguito anche delle difficoltà insorte a causa dell'emergenza sanitaria in corso. Il progetto pertanto, qualora la richiesta sia accolta, si concluderà il 02/06/2022.
- Il progetto Val Varaita Forest, a valere sul PSR 2014-2020 op. 16.8.2 che prevede l'animazione dello Sportello forestale e la redazione dei piani forestali per gli otto comuni interessati. Il progetto, salvo proroghe, si concluderà a fine 2021.

Documento Unico di Programmazione 2021/2023

Per quanto riguarda altre funzioni montane, l'Ente prosegue l'attività di valorizzazione del patrimonio linguistico e culturale con il progetto La lenga per deman di cui è stata avanzata domanda a valere sulla L. 482/1999 per l'anno 2020, che verrà realizzata nel corso degli anni 2021-2022. Si provvederà alla richiesta anche per l'anno 2021.

L'Ente inoltre ogni anno avanza istanza di finanziamento alla Regione Piemonte per il sostegno delle scuole di montagna con finanziamenti destinati alle pluriclassi dell'Istituto Comprensivo Venasca-Costigliole Saluzzo (L.R. 3/14 - Interventi della Giunta Regionale in merito al mantenimento ed allo sviluppo dei servizi scolastici nei territori montani).

Provvede inoltre alla raccolta delle istanze degli studenti residenti in area montana oltre i 600 m slm e all'erogazione dei contributi assegnati dalla Regione Piemonte.

L'Unione Montana inoltre provvederà, mediante la stipula di nuovi accordi, alla manutenzione ordinaria del tracciato registrato nel catasto regionale del Valle Varaita Trekking, nonché all'avanzamento di istanza al GAL Tradizioni delle Terre Occitane entro febbraio 2021 per il finanziamento di interventi di manutenzione straordinaria e segnaletica di nuove varianti al tracciato stesso.

Per quanto riguarda la funzione della montagna relativa al turismo, l'Unione intende riproporre ai Comuni che vorranno aderire la gestione unitaria dei rispettivi punti informativi e dell'animazione culturale-sportiva fino al 2020. Provvederà inoltre all'organizzazione di iniziative culturali e sportive (L'Agnèl 2744)

È inoltre stato sottoscritto un protocollo di intesa con il Parco del Monviso, Comune di Saluzzo, Fondazione Bertoni di Saluzzo e Unione Montana dei Comuni del Monviso per il sostegno alla manifestazione sportiva Tour Monviso Trail (1000 Miglia) con un contributo economico di € 5.000 per ciascun anno del triennio.

È inoltre in vigore il Protocollo di Intesa tra Unioni Montane, Comuni e Bim del territorio dell'area PITer Terres Monviso con durata quinquennale per l'organizzazione di eventi ed iniziative di promozione e comunicazione turistica congiunta che ha preso il suo pieno avvio nel 2020.

L'Unione inoltre ha messo in opera nel territorio del Comune di Isasca un laboratorio di falegnameria da utilizzare anche a scopi didattici, presso il quale l'I.I.S. "Denina" svolge parte dei programmi didattici previsti dal corso di Istruzione autorizzato; con delibera di Consiglio n. 26 del 27/11/2017 è stata approvata una convenzione interistituzionale con il suddetto istituto scolastico, la Provincia di Cuneo e il Consorzio BIM del Varaita che permetterà negli anni a venire il corretto funzionamento del corso IFTS legato al design di recente approvazione.

Con riferimento all'analisi socio economica del territorio comunale e della domanda di servizi pubblici locali si evidenzia quanto segue:

L'economia è di tipo prevalentemente agricolo, artigianale e di servizi nella bassa e media valle, mentre in alta valle ha notevole importanza il comparto turistico. Molte risorse e lavoro sono state utilizzate negli anni passati dalla Comunità Montana Valle Varaita prima e Valli del Monviso poi per incrementare i flussi turistici sia sul versante più propriamente escursionistico che su quello a valenza prevalentemente comunale.

- Indicatori utilizzati -

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

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

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

Grado di autonomia finanziaria

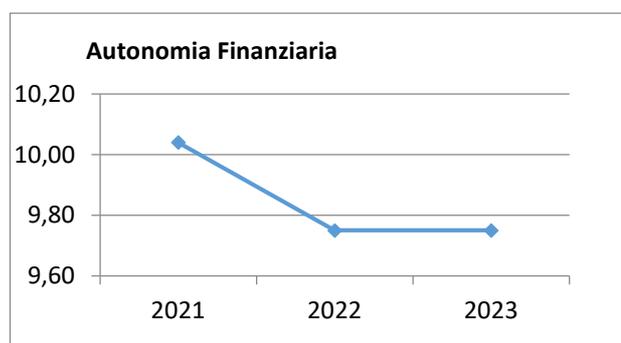
Le entrate correnti costituiscono le risorse destinate alla gestione dei servizi comunali; di questo importo complessivo le entrate tributarie ed extratributarie indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dall'ente. I trasferimenti correnti dello Stato, Regione ed altri enti formano invece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

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

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

Va tuttavia rilevato, nell'analisi dell'indicatore in oggetto che, per disposizione di legge, essendo collocata tra le entrate tributarie la voce di trasferimento dallo Stato per Fondo di solidarietà comunale il dato risultante non rappresenta al 100% un indicatore di prelievo diretto al cittadino.

Autonomia Finanziaria	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>Entrate Correnti</u>	10,04 %	9,75 %	9,75 %

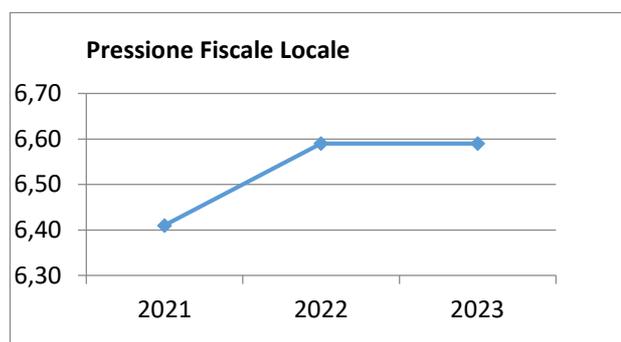


(*** Descrizione / Note Aggiuntive)

Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

Sono indicatori che consentono di individuare la pressione fiscale pro-capite e quanto viene trasferito pro-capite dallo Stato. Nell'esposizione dei dati dei suddetti indici va tenuto conto di quanto indicato al comma precedente in merito alla collocazione in bilancio della voce di Fondo di Solidarietà

Pressione entrate proprie pro-capite	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 6,41	€ 6,59	€ 6,59



Pressione tributaria pro-capite	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
<u>Entrate tributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

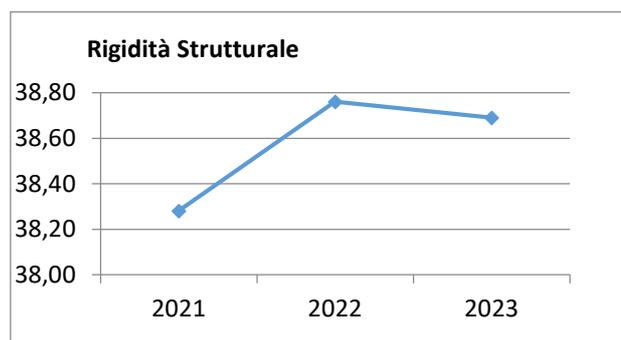


(*** Descrizione / Note Aggiuntive)

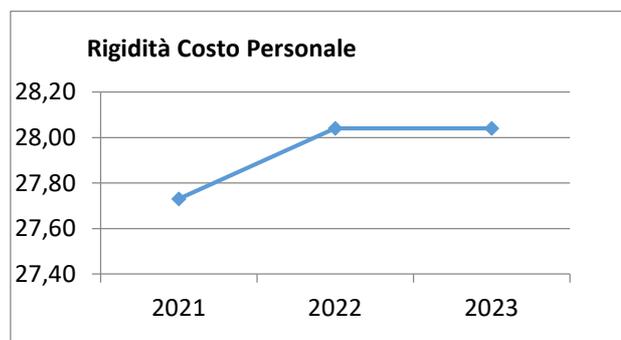
Rigidità del bilancio

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 2021	Anno 2022	Anno 2023
<u>Spese personale + Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	38,28 %	38,76 %	38,69 %

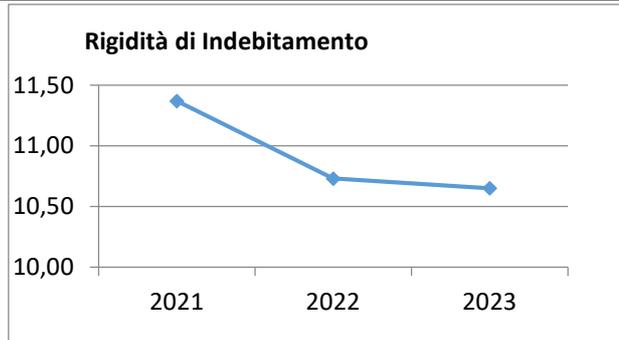


Rigidità costo personale	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
<u>Spese personale + Irap</u> <u>Entrate Correnti</u>	27,73 %	28,04 %	28,04 %



Rigidità indebitamento	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	11,37 %	10,73 %	10,65 %

Documento Unico di Programmazione 2021/2023

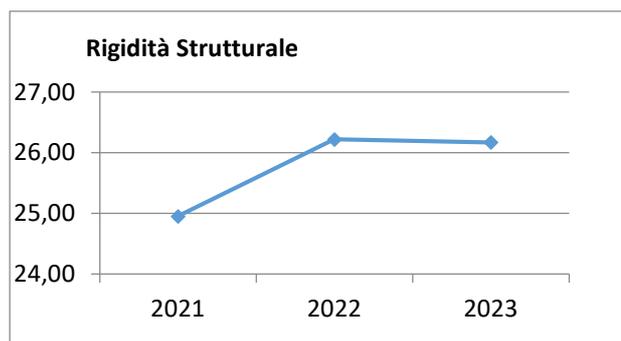


(****** *Descrizione / Note Aggiuntive*)

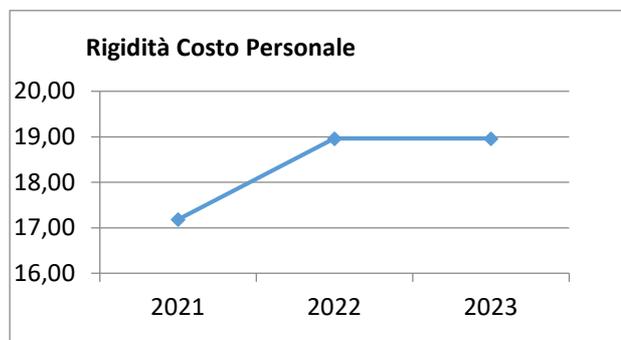
Grado di rigidità pro-capite

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 2021	Anno 2022	Anno 2023
$\frac{\text{Spese personale + Irap + Rimborso mutui + interessi}}{\text{N. Abitanti}}$	24,95 €	26,22 €	26,17 €

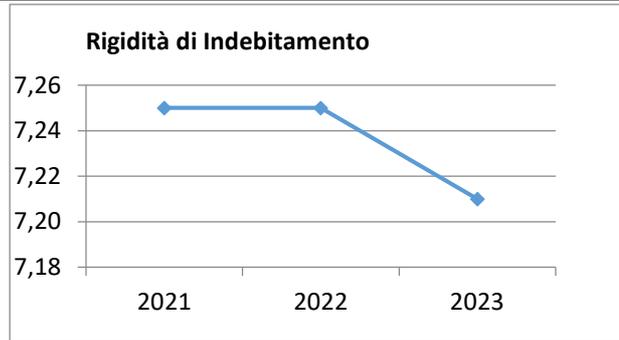


Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{N abitanti}}$	17,18 €	18,96 €	18,96 €



Rigidità indebitamento pro-capite	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
$\frac{\text{Rimborso mutui + interessi}}{\text{N.abitanti}}$	7,25 €	7,25 €	7,21 €

Documento Unico di Programmazione 2021/2023

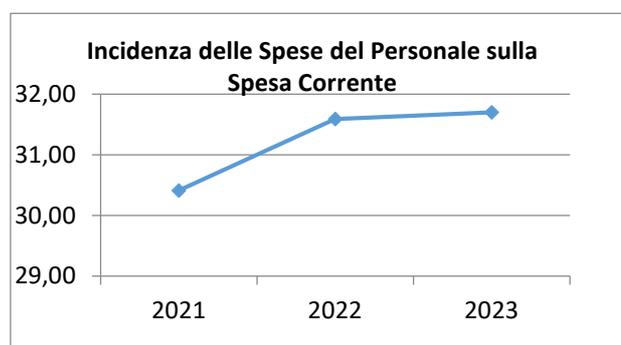


(***) *Descrizione / Note Aggiuntive*

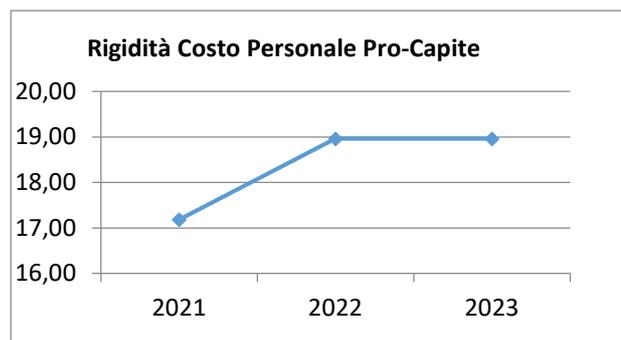
Costo del Personale

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.

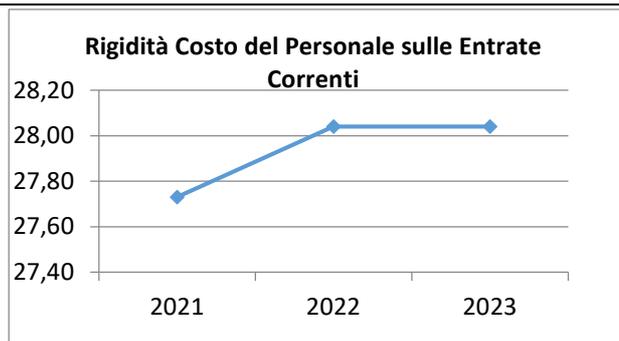
Incidenza spese personale su spesa corrente	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{Spese correnti}}$	30,41 %	31,59 %	31,70 %



Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{N abitanti}}$	17,18 €	18,96 €	18,96 €



Rigidità costo personale su entrata corrente	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
$\frac{\text{Spesa personale + Irap}}{\text{Entrate correnti}}$	27,73 %	28,04 %	28,04 %



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

- 1) Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici (***) *gestione diretta, esternalizzata, effettuata tramite organismi ed enti strumentali e/o società controllate o partecipate*
Affidamento al Consorzio Monviso Solidale dei servizi sociali

Tabella Servizi a Domanda Individuale

Codice	Descrizione	Ril. IVA	Modalità di Gestione

Tabella Servizi Produttivi

Codice	Descrizione	Ril. IVA	Modalità di Gestione

- 2) _____

(*** *Indirizzi generali di natura strategica relativi a risorse e impieghi e sostenibilità economico-finanziaria attuale e prospettica relativamente, in particolare ai seguenti aspetti:*)

Elementi di valutazione della Sezione strategica

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche

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

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Tariffe Servizi Pubblici

Fiscalità Locale

IUC – IMU

IUC – TASI

IUC – TARI

Imposta Pubblicità

Art. 12

Art. 13 (comma 1)

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

Art. 14 (commi 1-2-3)

Art. 14 (commi 4-5)

Art. 15 (comma 1)

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

Art. 19

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

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

La gestione del patrimonio

Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

Indebitamento

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

Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche

(*** *Elencare opere pubbliche previste nel Programma di mandato e fonti di finanziamento ed eventuali riflessi sulla spesa corrente*)

<i>Investimento</i>	<i>Entrata Specifica</i>	<i>Anno 2021</i>	<i>Anno 2022</i>	<i>Anno 2023</i>	<i>Spesa</i>
FONDI ATO ANNI PRECEDENTI (2010-2020)	Fondo Pluriennale Vincolato	611.727,12	0	0	611.727,12
FONDI ATO 2022	4017/4017/5	0	402.300,00	0	402.300,00
FONDI ATO 2023	4017/4017/6	0	0	402.300,00	402.300,00

(*** *Descrizione / Note Aggiuntive*)

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
4870 / 1800 / 2	LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA CENTRO SERVIZI DI ISASCA - LABORATORIO	870,45	0,00	870,45
6270 / 1900 / 1	ACQUISTO E MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI BENI MOBILI , MACCHINE E ATTREZZATURE	7.890,96	0,00	7.890,96
8530 / 2480 / 2	A.T.O. - PIANO 2010-2014 E 2015-2018	2.210.479,89	170.194,75	2.040.285,14
8530 / 2480 / 3	A.T.O. - PIANO 2020	63.772,88	0,00	63.772,88
10330 / 2700 / 1	MANUTENZIONE E RICOSTRUZIONE METANODOTTO	26.659,29	0,00	26.659,29
	TOTALE:	2.309.673,47	170.194,75	2.139.478,72

(*** Descrizione / Note Aggiuntive)

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

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

Sono tuttavia state approvate per il 2021 le tariffe relative a:

**TITOLO PER LA RACCOLTA FUNGHI
UTILIZZO PLANETARIO STARLAB
CENTRALE DI COMMITTENZA
UTILIZZO PALCO PER MANIFESTAZIONI**

Delibera della Giunta n. 59 del 23/11/2020: L.R. 24/2007 - Raccolta funghi epigei spontanei e raccolta in deroga (art. 5) - Anno 2021 - Provvedimenti

costo del titolo per la raccolta funghi sull'intero territorio della Regione Piemonte		costo del titolo per la raccolta funghi sul solo territorio dell'Unione Montana Valle Varaita e riservato ai soli residenti nella stessa (Pontechianale, Bellino, Casteldelfino, Sampeyre, Frassinò, Melle, Busca e municipio di Valmala, Brossasco, Isasca, Venasca, Rossana, Piasco, Costigliole S., Verzuolo)	
Giornaliero	€. 5,00	Giornaliero	€. 5,00
Settimanale	€. 10,00	Settimanale	€. 10,00
Annuale	€. 30,00	Annuale	€. 20,00
Biennale	€. 60,00	Biennale	€. 40,00
Triennale	€. 90,00	Triennale	€. 60,00

Per la raccolta in deroga di funghi epigei di cui alla L.R. 24/2007, art. 5, è confermato il versamento della quota di € 50,00 valida per l'anno solare in corso, nonché le modalità di raccolta di cui al regolamento approvato con delibera di Consiglio n. 11 del 11/07/2017.

Nel caso in cui la Regione Piemonte deliberi di variare gli importi di cui alla tabella sopra riportata l'Amministrazione provvederà alla rideterminazione degli stessi.

Delibera della Giunta n. 60 del 23/11/2020: Utilizzo planetario StarLab Giant e relativi cilindri - approvazione tariffe 2021

- Utilizzo da parte di Istituti scolastici o Associazioni che insistono sul territorio dell'Unione Montana Valle Varaita: € 50,00 + IVA;
- Utilizzo da parte di Istituti scolastici o Associazioni che non insistono sul territorio dell'Unione Montana Valle Varaita: € 100,00 + IVA;

Delibera della Giunta n. 61 del 23/11/2020: Centrale di Committenza dell'Unione Montana Valle Varaita - approvazione tariffe anno 2021

Nelle more dell'emanazione da parte dell'ANAC del regolamento per la qualificazione delle stazioni appaltanti, le tariffe per l'espletamento delle procedure di gara per l'affidamento di lavori,

Documento Unico di Programmazione 2021/2023

servizi e forniture effettuate dalla Centrale di Committenza per conto dei soggetti aderenti per l'anno 2020 sono determinate così come segue:

- 0,3% dell'importo di lavori, servizi e forniture a base d'asta, con un minimo di € 300,00 a procedura;
- importo fisso pari a € 2.300,00 per gare con base d'asta superiore a € 770.000,00 e inferiore a € 3.500.000,00;
- importo fisso di € 3.500,00 per gare con base d'asta pari o superiore a € 3.500.000,00;

Delibera della Giunta n. 62 del 23/11/2020: Palco per manifestazioni - approvazione tariffe 2021

L'Amministrazione ha stabilito, così come segue, il costo dell'utilizzo del palco:

a) COSTO

palco intero (mt. 10x12)	per n. 6 gg.	€ 190,00 + IVA
metà palco (coperto mt. 10x6)	per n. 6 gg.	€ 140,00 + IVA
metà palco (scoperto mt. 10x6)	per n. 6 gg.	€ 100,00 + IVA
modulo di mt. 6x4	per n. 6 gg.	€ 70,00 + IVA

- b) nel caso il richiedente abbia residenza al di fuori dei Comuni facenti parte dell'Unione Montana Valle Varaita, gli importi di cui al precedente punto a) sono aumentati del 100%;
- c) il costo si riferisce ad un utilizzo di n. 6 giorni e pertanto nessuna riduzione potrà essere operata nel caso di utilizzo per un numero inferiore ai 6 giorni.

Nelle more dell'approvazione di un nuovo regolamento o di una diversa forma di gestione, fatta salva l'applicazione delle tariffe di cui sopra, vengono mantenute le modalità ed indicazioni d'uso del palco stabilite nella già citata Deliberazione di Giunta della Comunità Montana nr. 37 del 08/03/2010.

Inoltre eventuali concessioni del palco ad uso gratuito, a seguito di motivata richiesta, saranno valutate di volta dalla Giunta e, se del caso, autorizzate con apposita deliberazione.

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 2021</i>	<i>Anno 2022</i>	<i>Anno 2023</i>	
1-Servizi istituzionali, generali e di gestione	1-Organismi istituzionali	comp	5.200,00	5.200,00	5.200,00	
		cassa	317.891,59			
	2-Segreteria generale	comp	56.310,32	58.902,00	58.902,00	
		cassa	74.311,86			
	3-Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	27.431,32	29.191,32	29.191,32	
		cassa	38.901,67			
	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	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	6-Ufficio tecnico	comp	92.352,43	88.940,40	88.940,40	
		cassa	118.651,85			
	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	15.400,00	15.400,00	15.400,00	
		cassa	21.134,00			
	9-Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	10-Risorse umane	comp	3.200,00	3.200,00	3.200,00	
		cassa	4.387,14			
11-Altri servizi generali	comp	38.738,00	55.264,00	55.264,00		
	cassa	60.206,01				
Totale Missione 1		comp	238.632,07	256.097,72	256.097,72	
		cassa	635.484,12			
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	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	2-Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	Totale Missione 3		comp	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00		
4-Istruzione e diritto allo						

Documento Unico di Programmazione 2021/2023

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	7.000,00	7.000,00	7.000,00
		cassa	7.000,00		
7-Diritto allo studio	comp	17.000,00	17.000,00	17.000,00	
	cassa	20.553,58			
	Totale Missione 4	comp	24.000,00	24.000,00	24.000,00
		cassa	27.553,58		
5-Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	1-Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	450,00	260,00	80,00
		cassa	750,59		
	2-Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	38.360,00	38.360,00	38.360,00
		cassa	51.352,11		
	Totale Missione 5	comp	38.810,00	38.620,00	38.440,00
		cassa	52.102,70		
6-Politiche giovanili, sport e tempo libero	1-Sport e tempo libero	comp	11.715,00	11.037,00	10.342,00
		cassa	12.840,01		
	2-Giovani	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 6	comp	11.715,00	11.037,00	10.342,00
		cassa	12.840,01		
7-Turismo	1-Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	81.100,50	78.387,00	78.222,00
		cassa	126.293,66		
	Totale Missione 7	comp	81.100,50	78.387,00	78.222,00
		cassa	126.293,66		
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	17.314,74		
	2-Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	20.000,00	20.000,00	20.000,00
		cassa	79.293,60		
	3-Rifiuti	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Servizio idrico integrato	comp	200,00	200,00	200,00
		cassa	361,71		

Documento Unico di Programmazione 2021/2023

	5-Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	65.221,20		
	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	4.200,94	25.685,48	26.227,48
		cassa	13.778,70		
	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	24.400,94	45.885,48	46.427,48
		cassa	175.969,95		
	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	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
11-Soccorso civile	Totale Missione 10	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	1-Sistema di protezione civile	comp	12.640,00	12.475,00	12.300,00
		cassa	21.376,04		
	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	12.640,00	12.475,00	12.300,00
		cassa	21.376,04		
	1-Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	13.200,00		
	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	182.000,00	182.000,00	182.000,00
		cassa	182.000,00		
	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	182.000,00	182.000,00	182.000,00
		cassa	195.200,00		

Documento Unico di Programmazione 2021/2023

	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	8.490,00	7.620,00	6.710,00
		cassa	10.541,13		
	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	8.490,00	7.620,00	6.710,00
		cassa	10.541,13		
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 2021/2023

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	4.500,00	4.500,00	4.500,00
		cassa	10.000,00		
	2-Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	100,00	172,10	172,10
		cassa	0,00		
	3-Altri fondi	comp	1.200,00	1.200,00	1.200,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 20	comp	5.800,00	5.872,10	5.872,10
		cassa	10.000,00		
50-Debito pubblico	1-Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	11.755,00	11.190,00	10.603,00
		cassa	17.842,51		
	Totale Missione 50	comp	11.755,00	11.190,00	10.603,00
		cassa	17.842,51		
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	639.343,51	673.184,30	671.014,30
		cassa	1.285.203,70		

(*** Descrizione / Note Aggiuntive)

***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 quote di trasferimenti da parte di organismi 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.

*(*** Descrizione / Note Aggiuntive)*

La gestione del patrimonio

(*** Indicare eventuali politiche di alienazione del patrimonio che si intendono effettuare nel triennio come da contenuti del piano alienazioni (estratto delibera piano alienazioni))

ATTIVO		2019	2018
	B) IMMOBILIZZAZIONI		
I	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>		
1	Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	4.391,19	9.082,33
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00
5	Avviamento	0,00	0,00
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	811.692,28	288.969,01
9	Altre	0,00	0,00
	Totale immobilizzazioni immateriali	816.083,47	298.051,34
	<u>Immobilizzazioni materiali</u>		
II 1	Beni demaniali	180.643,90	188.335,53
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	180.643,90	188.335,53
III 2	Altre immobilizzazioni materiali	2.151.789,66	2.409.225,55
2.1	Terreni	287.792,66	287.792,66
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00
2.2	Fabbricati	1.761.287,14	1.939.173,07
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00
2.3	Impianti e macchinari	42.553,61	60.226,08
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	23.897,80	26.970,74
2.5	Mezzi di trasporto	2.267,84	3.145,72
2.6	Macchine per ufficio e hardware	1.492,38	2.424,51
2.7	Mobili e arredi	19.247,43	21.678,68
2.8	Infrastrutture	13.250,80	67.814,09
2.9	Diritti reali di godimento	0,00	0,00
2.99	Altri beni materiali	0,00	0,00
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	476.428,68	0,00
	Totale immobilizzazioni materiali	2.808.862,24	2.597.561,08
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	3.624.945,71	2.895.612,42

(*** Descrizione / Note Aggiuntive)

Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

In riferimento ai programmi ricompresi nelle varie missioni per quanto attiene gli investimenti si riportano di seguito le risorse straordinarie e in conto capitale di cui si prevede di disporre nel triennio:

Riepilogo Investimenti e Fonti di Finanziamento - Totali generali				
Cod	Descrizione Entrata Specifica	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
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 / proventi gas metano	25.000,00	25.000,00	25.000,00
2	Avanzi di bilancio :	0,00	0,00	0,00
3	Entrate proprie :	0,00	0,00	0,00
	- OO.UU. :	0,00	0,00	0,00
	- Concessione Loculi :	0,00	0,00	0,00
	- Alienazioni :	0,00	0,00	0,00
	- Altre :	0,00	0,00	0,00
	- Riscossioni :	0,00	0,00	0,00
4	Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale :	0,00	0,00	0,00
	- Stato :	0,00	0,00	0,00
	- Regione :	0,00	0,00	0,00
	- Provincia :	0,00	0,00	0,00
	- 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
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 finanziario :	0,00	0,00	0,00

(*** Descrizione / Note Aggiuntive)

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:

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Residuo Debito (+)	746.210,77	670.984,52	618.331,26	584.983,55	527.397,55	467.177,55
Nuovi Prestiti (+)						
Prestiti rimborsati (-)	75.226,25	52.653,26	33.347,71	57.586,00	60.220,00	62.390,00
Estinzioni anticipate (-)	21.044,86					
Altre variazioni +/- (da specificare)						
Totale fine anno	670.984,52	618.331,26	584.983,55	527.397,55	467.177,55	404.787,55
Nr. Abitanti al 31/12/2019	11.214	11.214	11.214	11.214	11.214	11.214
Debito medio x abitante	59,83	55,12	52,17	47,03	41,66	36,10

	<i>Oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale</i>					
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Oneri finanziari	0,00	0,00	26.285,00	23.755,00	21.127,00	18.415,00
Quota capitale	0,00	0,00	33.347,71	57.586,00	60.220,00	62.390,00
Totale fine anno	0,00	0,00	59.632,71	81.341,00	81.347,00	80.805,00

	<i>Tasso medio indebitamento</i>					
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Indebitamento inizio esercizio			618.331,26	584.983,55	527.397,55	467.177,55
Oneri finanziari	0,00	0,00	26.285,00	23.755,00	21.127,00	18.415,00
Tasso medio (oneri fin. / indebitamento iniziale)			4,25%	4,06%	4,01%	3,94%

	<i>Incidenza interessi passivi mutui su entrate correnti</i>					
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Interessi passivi	0,00	0,00	26.285,00	23.755,00	21.127,00	18.415,00
Entrate correnti	0,00	0,00	837.514,18	715.688,66	758.404,30	758.404,30
% su entrate correnti	100,00 %	100,00 %	3,14 %	3,32 %	2,79 %	2,43 %
Limite art. 204 TUEL	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %

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

Equilibrio Economico-Finanziario		Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		1.764.669,11		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	6.240,85	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	715.688,66 0,00	758.404,30 0,00	758.404,30 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui:</i>	(-)	639.343,51	673.184,30	671.014,30
- fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
- fondo crediti di dubbia esigibilità		100,00	172,10	172,10
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(-)	57.586,00 0,00	60.220,00 0,00	62.390,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		25.000,00	25.000,00	25.000,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	25.000,00	25.000,00	25.000,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE O=G+H+I-L+M		0,00	0,00	0,00
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento	(+)	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2021/2023

Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	611.727,12	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	306.800,00	402.300,00	402.300,00
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	(+)	25.000,00	25.000,00	25.000,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)	943.527,12 0,00	427.300,00 0,00	427.300,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2021/2023

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

Quadratura Cassa		
Fondo di Cassa	(+)	1.764.669,11
Entrata	(+)	4.879.275,37
Spesa	(-)	5.257.624,20
Differenza	=	1.386.320,28

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
2021 - 2023**

DUP: Sezione Operativa (SeO)

- DUP: Sezione Operativa (SeO) -

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

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

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

Indirizzi e obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica

Con deliberazione del Consiglio dell'Unione n. 10 del 12.05.2016 è stato accettato il trasferimento dalla Comunità Montana Valli del Monviso partecipazioni dell'ente.

Con delibera del Consiglio n. 19 del 02/10/2017 è stata effettuata la ricognizione straordinaria delle partecipazioni ai sensi del Lgs. N. 175/2016.

Con delibera della Giunta n. 31 del 29/07/2020 si è approvato il seguente elenco degli Enti, aziende e società che compongono il "Gruppo Amministrazione Pubblica" dell'Unione Montana Valle Varaita:

DENOMINAZIONE	TIPOLOGIA	PARTECIPATA / CONTROLLATA	DIRETTA / INDIRETTA (D/I)	PERC. %
CONSORZIO PER IL SISTEMA INFORMATIVO C.S.I. PIEMONTE	Consorzio	Partecipata	Diretta	0,11000000
ISTITUTO STORICO DELLA RESISTENZA DELLA SOCIETÀ CONTEMPORANEA IN PROVINCIA DI CUNEO	Altro	Partecipata	Diretta	0,35000000

Con il medesimo atto si è stato stabilito di effettuare il seguente consolidamento:

DENOMINAZIONE	TIPOLOGIA	PARTECIPATA / CONTROLLATA	DIRETTA / INDIRETTA (D/I)	PERC. %
CONSORZIO PER IL SISTEMA INFORMATIVO C.S.I. PIEMONTE	Consorzio	Partecipata	Diretta	0,11000000
ISTITUTO STORICO DELLA RESISTENZA DELLA SOCIETÀ CONTEMPORANEA IN PROVINCIA DI CUNEO	Altro	Partecipata	Diretta	0,35000000

Documento Unico di Programmazione 2021/2023

Con delibera del Consiglio n. 26 del 30/12/2019 si è provveduto alla ricognizione periodica delle partecipazioni pubbliche ex art. 20, D. Lgs. 19.08.2016, n. 175, come modificato dal D. Lgs. 16.06.2017, n. 100 e all'approvazione delle seguenti partecipazioni:

Partecipazioni dirette

NOME PARTECIPATA	CODICE FISCALE PARTECIPATA	QUOTA DI PARTECIPAZIONE	ESITO DELLA RILEVAZIONE	NOTE
FINGRANDA SPA	02823950049	0,235%	La partecipazione non viene presa in considerazione in quanto la società è stata posta in liquidazione nel corso del 2018.	Si attendono comunicazioni del liquidatore in merito alle tempistiche previste.
AFP SCRL	80008390041	0,89%	Si ritiene che la partecipazione persegua le finalità istituzionali dell'ente.	
GAL TERRE OCCITANE	02869690046	11,954%	Non è oggetto di revisione annuale in quanto i GAL elaborano ed attuano strategie di sviluppo locale tutelate a livello europeo secondo le previsioni del Regolamento CE 1303/2013.	
ATL DEL CUNESE	02597450044	0,50%	Si ritiene che la partecipazione persegua le finalità istituzionali dell'ente.	

Entro dicembre 2020 si provvederà alla ricognizione ordinaria delle partecipate relativa ai dati economici al 31/12/2019.

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

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

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

<i>TITOLO</i>	<i>DENOMINAZIONE</i>	<i>RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>		<i>PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>	<i>ANNO 2021</i>	<i>ANNO 2022</i>	<i>ANNO 2023</i>
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsione di competenza	685.793,04	6.240,85	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsione di competenza	1.867.617,46	611.727,12	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	820.577,09	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		previsione di competenza	0,00	0,00		
	Fondo di Cassa all'1/1/2021		previsione di cassa	1.599.517,60	1.764.669,11		
TITOLO 1 :	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 2 :	Trasferimenti correnti	1.259.822,75	previsione di competenza	722.791,98	643.849,66	684.465,30	684.465,30
TITOLO 3 :	Entrate extratributarie	89.939,39	previsione di competenza	2.385.848,54	1.903.672,41		
TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale	1.682.282,00	previsione di competenza	114.722,20	71.839,00	73.939,00	73.939,00
TITOLO 6 :	Accensione prestiti	0,00	previsione di competenza	252.271,06	161.778,39		
TITOLO 7 :	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza	371.932,65	306.800,00	402.300,00	402.300,00
TITOLO 9 :	Entrate per conto terzi e partite di giro	127.648,98	previsione di competenza	2.023.432,00	1.989.082,00		
			previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
	TOTALE TITOLI	3.159.693,12	previsione di competenza	1.913.446,83	1.717.488,66	1.855.704,30	1.855.704,30
	TOTALE GENERALE ENTRATE	3.159.693,12	previsione di competenza	5.365.551,60	4.877.181,78	1.855.704,30	1.855.704,30
			previsione di cassa	6.965.069,20	6.641.850,89		

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

Analisi Entrate: Politica Fiscale

IUC: IMU E TASI

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

IMPOSTA SULLA PUBBLICITA'

RISCOSSIONE COATTIVA

T.O.S.A.P.

TARSU-TARES-TARI

DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI

FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRI - FEDERALISMO – FONDO DI SOLIDARIETA'

Analisi Entrate: Trasferimenti Correnti

Analisi Entrate: Politica tariffaria

PROVENTI SERVIZI

PROVENTI BENI DELL'ENTE

PROVENTI DIVERSI

Analisi Entrate: Entrate in c/capitale

CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI

ALTRE ENTRATE IN C/CAPITALE

Documento Unico di Programmazione 2021/2023

Analisi Entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

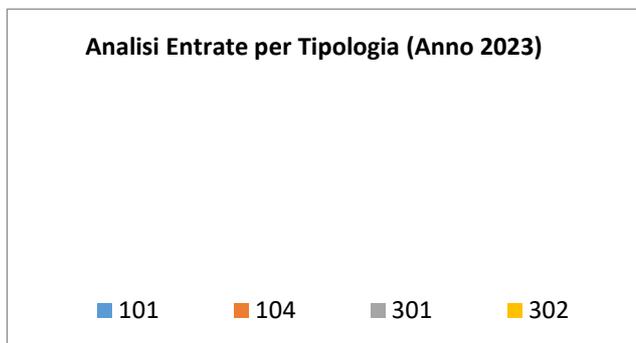
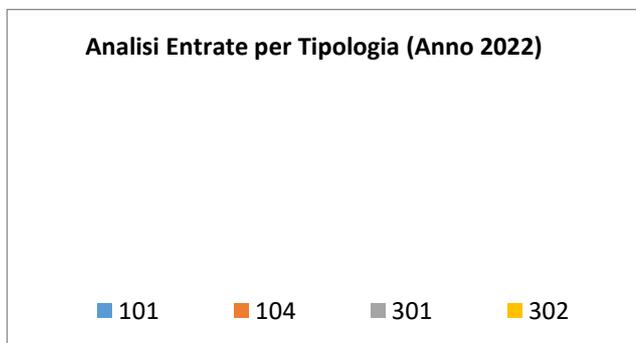
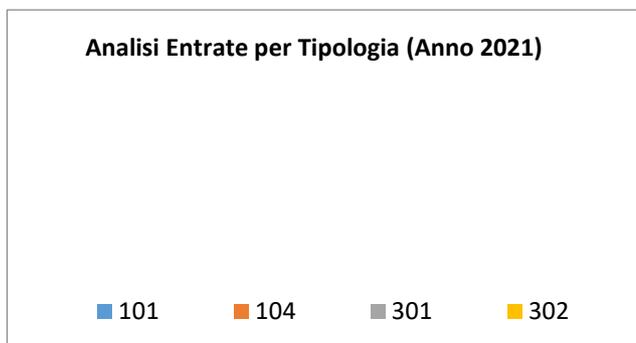
Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti

Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Analisi entrate: Politica Fiscale

Tipologia			Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
101	Imposte tasse e proventi assimilati	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
104	Compartecipazioni di tributi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
302	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		



IUC: IMU E TASI

Documento Unico di Programmazione 2021/2023

(***Riportare in Sintesi le aliquote applicate, trend, politiche di tassazione ed eventuali estremi delibere approvazione)

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

(*** Riportare in Sintesi le aliquote applicate, trend, politiche di tassazione ed eventuali estremi delibere approvazione)

IMPOSTA SULLA PUBBLICITA'

(*** Riportare in Sintesi le aliquote applicate, trend, politiche di tassazione ed eventuali estremi delibere approvazione)

RISCOSSIONE COATTIVA

(*** Riportare in sintesi modalità di effettuazione della riscossione coattiva (interna, esterna, ruoli, ingiunzioni), annualità soggette a controllo e tipologie imposte)

Previsione attività di recupero evasione tributaria

Le entrate relative all'attività di controllo delle dichiarazioni previste sono le seguenti:

	2021	2022	2023
ICI/IMU			
TASI			
TARSU/TARES			
ALTRE			

T.O.S.A.P.

(*** Riportare in Sintesi le aliquote applicate, trend, politiche di tassazione ed eventuali estremi delibere approvazione)

TARSU-TARES-TARI

(*** Riportare in Sintesi le aliquote applicate, trend, politiche di tassazione ed eventuali estremi delibere approvazione)

DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI

(*** Riportare in Sintesi le aliquote applicate, trend, politiche di tassazione ed eventuali estremi delibere approvazione)

Documento Unico di Programmazione 2021/2023

FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRIO – FEDERALISMO - FONDO DI SOLIDARIETA'

La previsione di gettito delle voci di fondo di solidarietà sono state previste secondo quanto Pubblicato sul sito del ministero dell'Interno- Finanza Locale nei seguenti importi

*(*** oppure secondo stima sulla base della normativa vigente.)*

Indicazione del nome, del cognome e della posizione dei responsabile dei singoli tributi

Responsabile IUC - ICI - IMU – TASI :

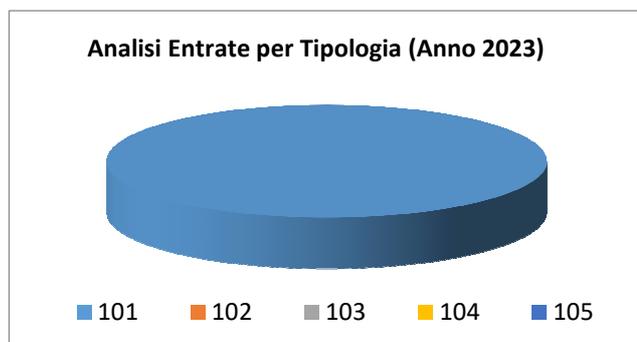
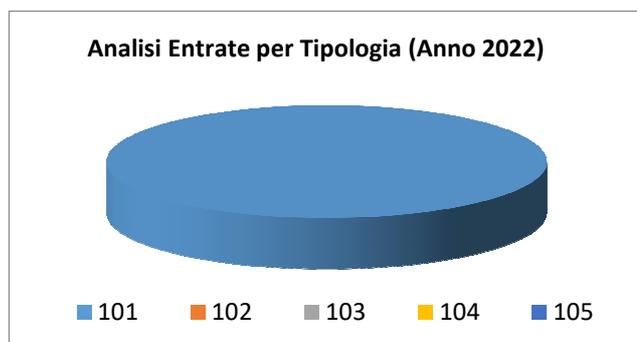
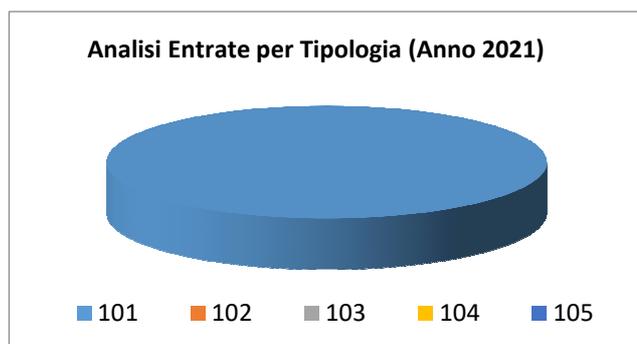
Responsabile TARSU-TARES-TARI:

Responsabile Tassa occupazione spazi:

Responsabile Imposta pubblicità e diritti pubbliche affissioni:

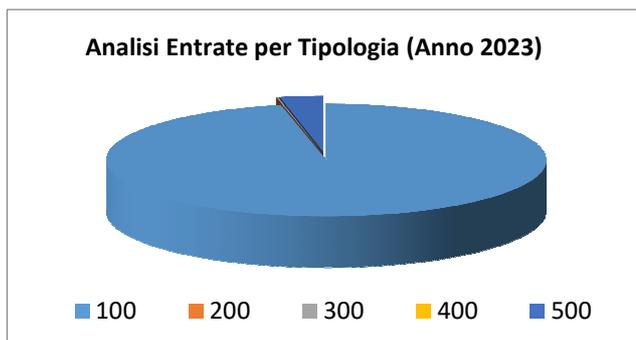
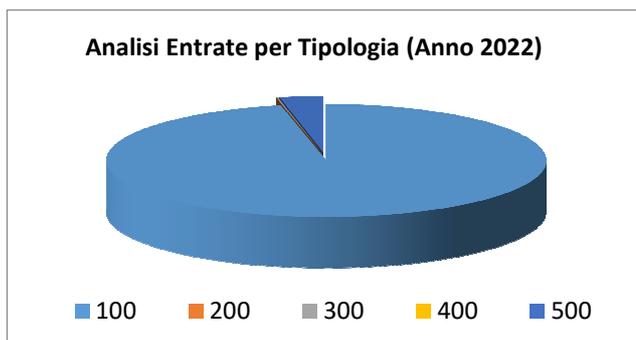
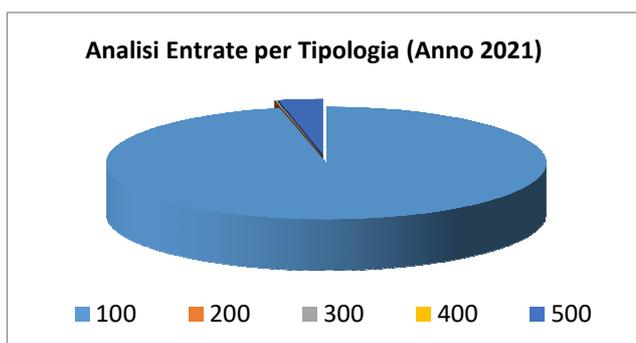
Analisi entrate: Trasferimenti correnti

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2021</i>	<i>Anno 2022</i>	<i>Anno 2023</i>
101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	comp	643.849,66	684.465,30	684.465,30
		cassa	1.586.916,28		
102	Trasferimenti correnti da Famiglie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
103	Trasferimenti correnti da Imprese	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
104	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
105	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	316.756,13		
TOTALI TITOLO		comp	643.849,66	684.465,30	684.465,30
		cassa	1.903.672,41		



Analisi entrate: Politica tariffaria

Tipologia			Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	comp	69.391,00	71.491,00	71.491,00
		cassa	107.316,20		
200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Interessi attivi	comp	100,00	100,00	100,00
		cassa	100,00		
400	Altre entrate da redditi da capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
500	Rimborsi e altre entrate correnti	comp	2.348,00	2.348,00	2.348,00
		cassa	54.362,19		
TOTALI TITOLO		comp	71.839,00	73.939,00	73.939,00
		cassa	161.778,39		



Documento Unico di Programmazione 2021/2023

PROVENTI SERVIZI

All'interno dei proventi da servizi le voci principali riguardano gli introiti derivanti da tesserini funghi (€ 35.000,00 per ogni anno del triennio), proventi da distribuzione gas metano (€ 30.500,00 per ogni anno del triennio) destinati a spese di investimento (manutenzione e ricostruzione metanodotto), proventi per il noleggio del palco (€ 1.000,00 per gli anni 2022 e 2023; nessun provento è previsto per il 2022 data l'incertezza dovuta alla situazione di emergenza sanitaria tutt'ora in corso) e del planetario (€ 100,00 per gli anni 2022 e 2023, nessun provento previsto per il 2022 per le motivazioni sopra riportate).

TARIFFE

TITOLO PER LA RACCOLTA FUNGHI UTILIZZO PLANETARIO STARLAB CENTRALE DI COMMITTENZA UTILIZZO PALCO PER MANIFESTAZIONI

Delibera della Giunta n. 59 del 23/11/2020: L.R. 24/2007 - Raccolta funghi epigei spontanei e raccolta in deroga (art. 5) - Anno 2021 - Provvedimenti

costo del titolo per la raccolta funghi sull'intero territorio della Regione Piemonte		costo del titolo per la raccolta funghi sul solo territorio dell'Unione Montana Valle Varaita e riservato ai soli residenti nella stessa (Pontechianale, Bellino, Casteldelfino, Sampeyre, Frassino, Melle, Busca e municipio di Valmala, Brossasco, Isasca, Venasca, Rossana, Piasco, Costigliole S., Verzuolo)	
Giornaliero	€. 5,00	Giornaliero	€. 5,00
Settimanale	€. 10,00	Settimanale	€. 10,00
Annuale	€. 30,00	Annuale	€. 20,00
Biennale	€. 60,00	Biennale	€. 40,00
Triennale	€. 90,00	Triennale	€. 60,00

Per la raccolta in deroga di funghi epigei di cui alla L.R. 24/2007, art. 5, è confermato il versamento della quota di € 50,00 valida per l'anno solare in corso, nonché le modalità di raccolta di cui al regolamento approvato con delibera di Consiglio n. 11 del 11/07/2017.

Nel caso in cui la Regione Piemonte deliberi di variare gli importi di cui alla tabella sopra riportata l'Amministrazione provvederà alla rideterminazione degli stessi.

Delibera della Giunta n. 60 del 23/11/2020: Utilizzo planetario StarLab Giant e relativi cilindri - approvazione tariffe 2021

- Utilizzo da parte di Istituti scolastici o Associazioni che insistono sul territorio dell'Unione Montana Valle Varaita: € 50,00 + IVA;
- Utilizzo da parte di Istituti scolastici o Associazioni che non insistono sul territorio dell'Unione Montana Valle Varaita: € 100,00 + IVA;

Delibera della Giunta n. 61 del 23/11/2020: Centrale di Committenza dell'Unione Montana Valle Varaita - approvazione tariffe anno 2021

Documento Unico di Programmazione 2021/2023

Nelle more dell'emanazione da parte dell'ANAC del regolamento per la qualificazione delle stazioni appaltanti, le tariffe per l'espletamento delle procedure di gara per l'affidamento di lavori, servizi e forniture effettuate dalla Centrale di Committenza per conto dei soggetti aderenti per l'anno 2020 sono determinate così come segue:

- 0,3% dell'importo di lavori, servizi e forniture a base d'asta, con un minimo di € 300,00 a procedura;
- importo fisso pari a € 2.300,00 per gare con base d'asta superiore a € 770.000,00 e inferiore a € 3.500.000,00;
- importo fisso di € 3.500,00 per gare con base d'asta pari o superiore a € 3.500.000,00;

Delibera della Giunta n. 62 del 23/11/2020: Palco per manifestazioni - approvazione tariffe 2021

L'Amministrazione ha stabilito, così come segue, il costo dell'utilizzo del palco:

a) COSTO

palco intero (mt. 10x12)	per n. 6 gg.	€ 190,00 + IVA
metà palco (coperto mt. 10x6)	per n. 6 gg.	€ 140,00 + IVA
metà palco (scoperto mt. 10x6)	per n. 6 gg.	€ 100,00 + IVA
modulo di mt. 6x4	per n. 6 gg.	€ 70,00 + IVA

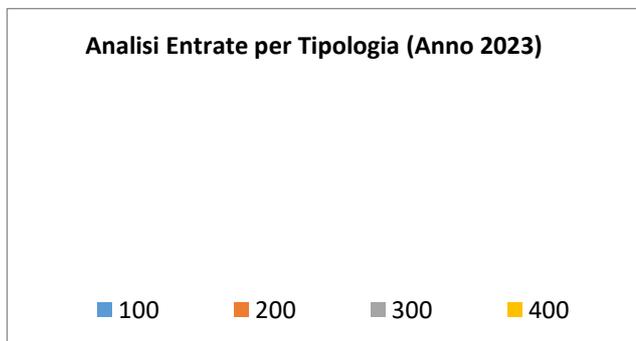
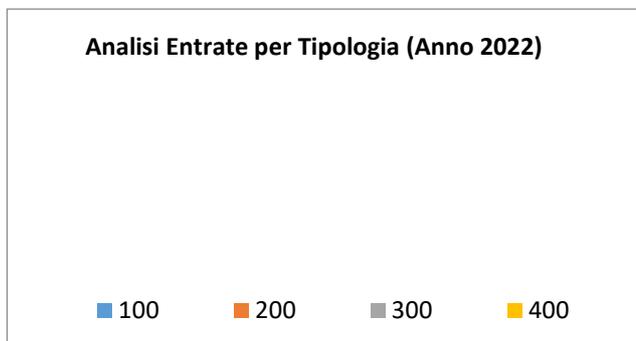
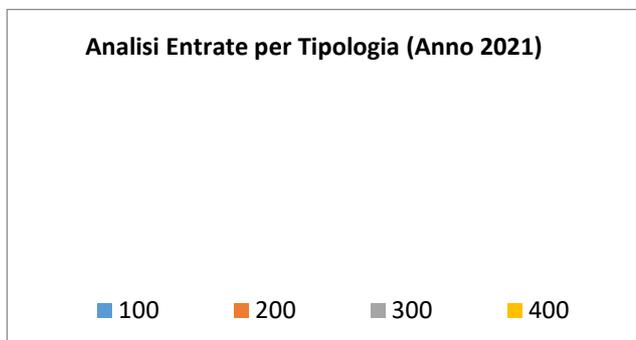
- b) nel caso il richiedente abbia residenza al di fuori dei Comuni facenti parte dell'Unione Montana Valle Varaita, gli importi di cui al precedente punto a) sono aumentati del 100%;
- c) il costo si riferisce ad un utilizzo di n. 6 giorni e pertanto nessuna riduzione potrà essere operata nel caso di utilizzo per un numero inferiore ai 6 giorni.

Nelle more dell'approvazione di un nuovo regolamento o di una diversa forma di gestione, fatta salva l'applicazione delle tariffe di cui sopra, vengono mantenute le modalità ed indicazioni d'uso del palco stabilite nella già citata Deliberazione di Giunta della Comunità Montana nr. 37 del 08/03/2010.

Inoltre eventuali concessioni del palco ad uso gratuito, a seguito di motivata richiesta, saranno valutate di volta dalla Giunta e, se del caso, autorizzate con apposita deliberazione.

Analisi entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

Tipologia			Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
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		



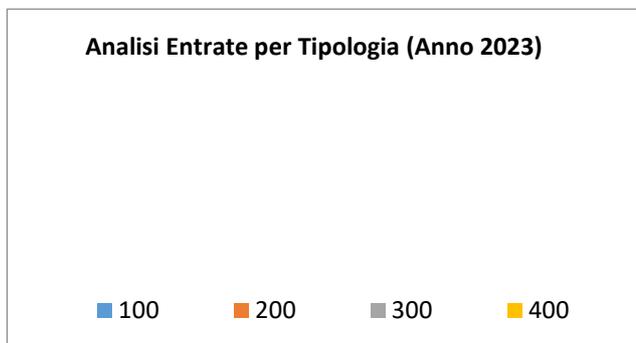
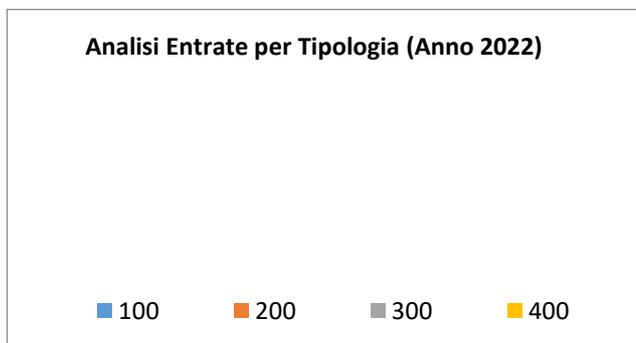
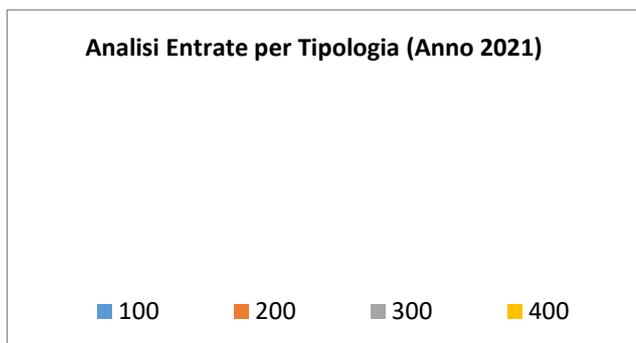
Secondo la nuova impostazione di bilancio prevista dal D.lgs. 118/2011, nel caso di previsione di ricorso a indebitamento con la Cassa DD.PP. le cui modalità di gestione dei mutui concessi

Documento Unico di Programmazione 2021/2023

prevedono la messa a disposizione immediata su un conto vincolato dell'Ente della somma concessa, ogni mutuo che viene previsto in bilancio deve essere contabilizzato in modo doppio ossia occorre prevedere l'incasso immediato dell'intera somma concessa e il contestuale immediato riversamento, tramite movimento contabile dell'Ente, su un proprio conto di deposito bancario e prevedere, quindi, un apposito capitolo di entrata dal quale via via effettuare i prelievi man mano che gli stati di avanzamento procedono. Questo è il motivo per cui in Titolo 5 e in titolo 6 troviamo esposti gli stessi importi che, nel primo caso esprimono i prelievi dal conto di deposito bancario (titolo 5) e nel secondo caso (Titolo 6) esprimono la vera e propria accensione di prestito.

Analisi entrate: Entrate da accensione di prestiti

Tipologia			Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
100	Emissione di titoli obbligazionari	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Accensione Prestiti a breve termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
400	Altre forme di indebitamento	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		



Documento Unico di Programmazione 2021/2023

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

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

Analisi entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2021</i>	<i>Anno 2022</i>	<i>Anno 2023</i>
100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	comp	58.000,00	58.000,00	58.000,00
		cassa	58.000,00		
	TOTALI TITOLO	comp	58.000,00	58.000,00	58.000,00
		cassa	58.000,00		

Le entrate del titolo VII riportano l'importo delle entrate derivanti da Anticipazione di Tesoreria del Tesoriere Comunale.

L'importo massimo dell'anticipazione di Tesoreria è quello risultante dal seguente prospetto:

Entrate accertate nel penultimo anno precedente (Tit. I,II,III) € 312.506,40

Limite 5/12 € 130.211,00

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

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

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI - ANNI 2021 - 2023			
ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE (rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000			
	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	0,00	0,00	0,00
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	1.458.468,38	722.791,98	643.849,66
3) Entrate extratributarie (titolo III)	162.658,56	114.722,20	71.839,00
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI	1.621.126,94	837.514,18	715.688,66
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI			
Livello massimo di spesa annuale :	162.112,69	83.751,42	71.568,87
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2014	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	0,00	0,00	0,00
Contributi contributi erariali in c/interessi su mutui	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	0,00	0,00	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi	162.112,69	83.751,42	71.568,87
TOTALE DEBITO CONTRATTO			
Debito contratto al 31/12/2020	0,00	0,00	0,00
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE	0,00	0,00	0,00
DEBITO POTENZIALE			
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2021/2023

di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento	0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento	0,00	0,00	0,00

Non si intendono assumere mutui nel triennio 2021-2023.

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

MISSIONI E PROGRAMMI GESTITI DAL COMUNE

Le spese del Bilancio di previsione 2021-2023 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 2021</i>	<i>Anno 2022</i>	<i>Anno 2023</i>
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	238.632,07 3.687,35 0,00	256.097,72 0,00 0,00	256.097,72 0,00 0,00
Missione 02	Giustizia	previsione di cassa previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	643.375,08 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Missione 03	Ordine pubblico e sicurezza	previsione di cassa previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Missione 04	Istruzione e diritto allo studio	previsione di cassa previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00 24.000,00 0,00 0,00	0,00 24.000,00 0,00 0,00	0,00 24.000,00 0,00 0,00
Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	previsione di cassa previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	27.553,58 38.810,00 0,00 0,00	0,00 38.620,00 0,00 0,00	0,00 38.440,00 0,00 0,00
Missione 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	previsione di cassa previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	52.102,70 11.715,00 0,00 0,00	0,00 11.037,00 0,00 0,00	0,00 10.342,00 0,00 0,00
Missione 07	Turismo	previsione di cassa previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	12.840,01 81.100,50 2.553,50 0,00	0,00 78.387,00 0,00 0,00	0,00 78.222,00 0,00 0,00
Missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	previsione di cassa previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	126.293,66 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	previsione di cassa previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00 942.928,06 918.527,12 0,00	0,00 448.185,48 0,00 0,00	0,00 448.727,48 0,00 0,00
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	previsione di cassa previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	3.198.555,09 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Missione 11	Soccorso civile	previsione di cassa previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00 12.640,00 0,00 0,00	0,00 12.475,00 0,00 0,00	0,00 12.300,00 0,00 0,00
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	previsione di cassa previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	21.376,04 182.000,00 0,00 0,00	0,00 182.000,00 0,00 0,00	0,00 182.000,00 0,00 0,00
Missione 13	Tutela della salute	previsione di cassa previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	195.200,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Missione 14	Sviluppo economico e competitività	previsione di cassa previsione di competenza	0,00 33.490,00	0,00 32.620,00	0,00 31.710,00

Documento Unico di Programmazione 2021/2023

		<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	63.070,87		
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	5.800,00	5.872,10	5.872,10
		<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	10.000,00		
Missione 50	Debito pubblico	previsione di competenza	69.341,00	71.410,00	72.993,00
		<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	85.958,64		
Missione 60	Anticipazioni finanziarie	previsione di competenza	58.000,00	58.000,00	58.000,00
		<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	58.000,00		
Missione 99	Servizi per conto terzi	previsione di competenza	637.000,00	637.000,00	637.000,00
		<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	764.403,98		
	TOTALI MISSIONI	previsione di competenza	2.335.456,63	1.855.704,30	1.855.704,30
		<i>di cui già impegnato</i>	924.767,97	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	5.258.729,65		
	TOTALE GENERALE SPESE	previsione di competenza	2.335.456,63	1.855.704,30	1.855.704,30
		<i>di cui già impegnato</i>	924.767,97	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	5.258.729,65		

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.

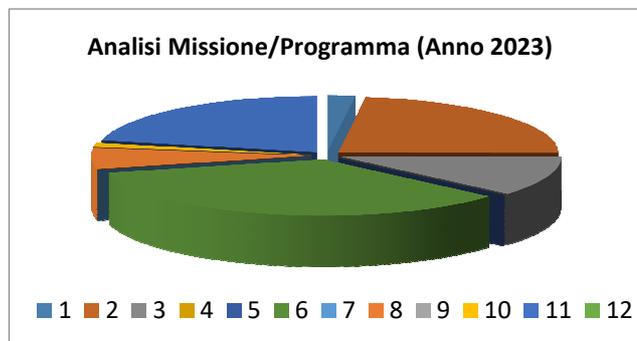
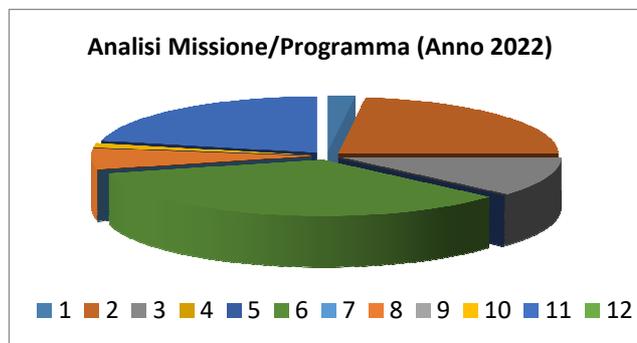
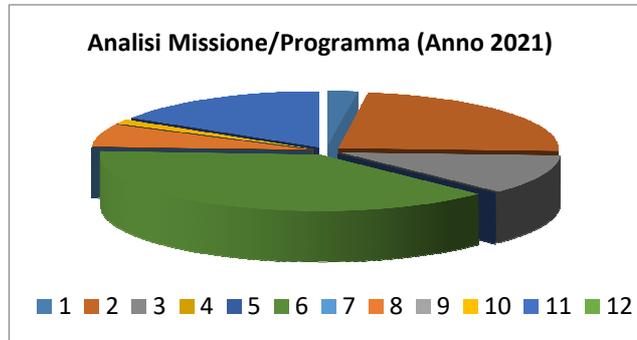
Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica.”

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

Programma			Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023	Responsabili
1	Organi istituzionali	comp	5.200,00	5.200,00	5.200,00	Brun Maria Gabriella
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	317.891,59			
2	Segreteria generale	comp	56.310,32	58.902,00	58.902,00	Brun Maria Gabriella
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	74.311,86			
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	27.431,32	29.191,32	29.191,32	Brun Maria Gabriella
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	38.901,67			
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	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
6	Ufficio tecnico	comp	92.352,43	88.940,40	88.940,40	Brun Maria Gabriella
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	126.542,81			
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	15.400,00	15.400,00	15.400,00	Brun Maria Gabriella
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	21.134,00			
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	3.200,00	3.200,00	3.200,00	Brun Maria Gabriella
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	4.387,14			
11	Altri servizi generali	comp	38.738,00	55.264,00	55.264,00	Brun Maria Gabriella
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	60.206,01			
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 2021/2023

		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	238.632,07	256.097,72	256.097,72	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	643.375,08			



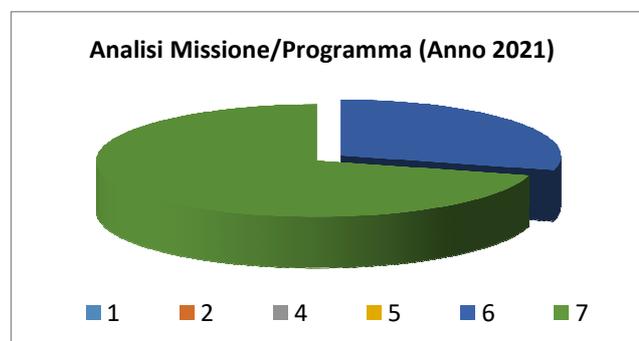
Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

La missione 4 viene così definita dal Glossario COFOG:

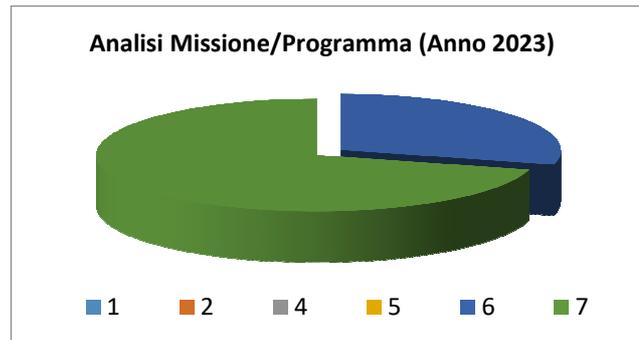
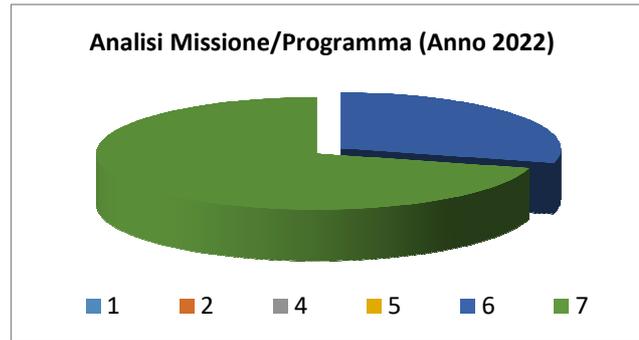
“Amministrazione, funzionamento ed erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l’obbligo formativo e dei servizi connessi (quali assistenza scolastica, trasporto e refezione), ivi inclusi gli interventi per l’edilizia scolastica e l’edilizia residenziale per il diritto allo studio. Sono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

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

Programma			Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023	Responsabili
1	Istruzione prescolastica	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
4	Istruzione universitaria	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5	Istruzione tecnica superiore	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
6	Servizi ausiliari all’istruzione	comp	7.000,00	7.000,00	7.000,00	Brun Maria Gabriella
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	7.000,00			
7	Diritto allo studio	comp	17.000,00	17.000,00	17.000,00	Brun Maria Gabriella
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	20.553,58			
TOTALI MISSIONE		comp	24.000,00	24.000,00	24.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	27.553,58			



Documento Unico di Programmazione 2021/2023



In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 4, si evidenziano i seguenti elementi:

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

La missione 5 viene così definita dal Glossario COFOG:

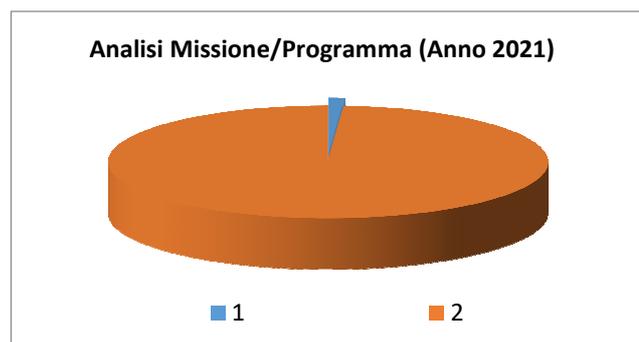
“Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico

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

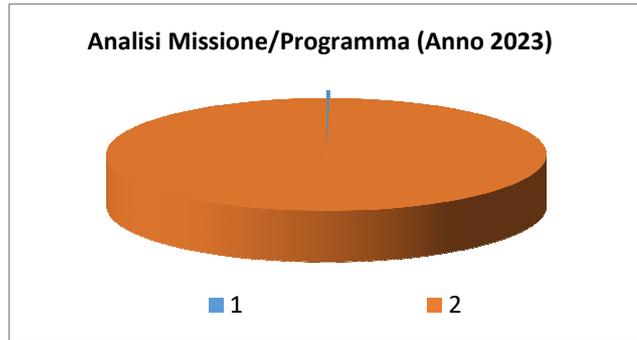
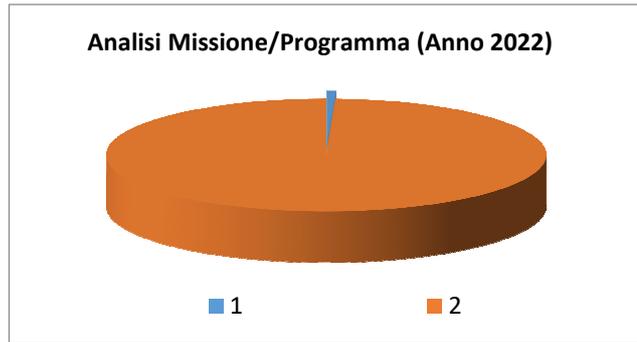
Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali.”

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

Programma			Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023	Responsabili
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	450,00	260,00	80,00	Brun Maria Gabriella
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	750,59			
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	38.360,00	38.360,00	38.360,00	Brun Maria Gabriella
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	51.352,11			
TOTALI MISSIONE		comp	38.810,00	38.620,00	38.440,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	52.102,70			



Documento Unico di Programmazione 2021/2023



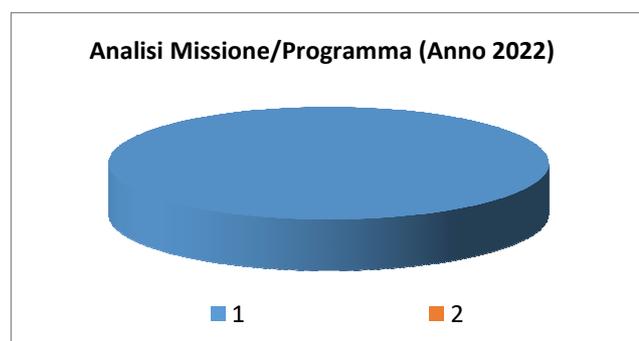
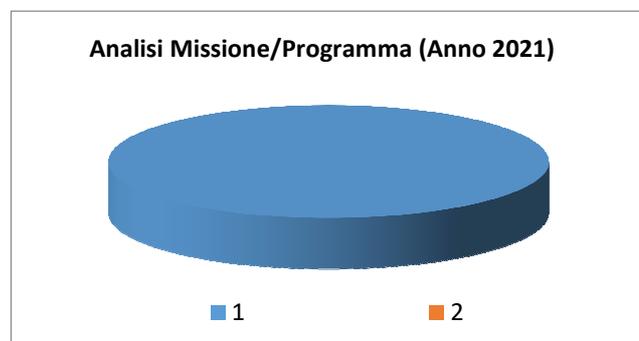
Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

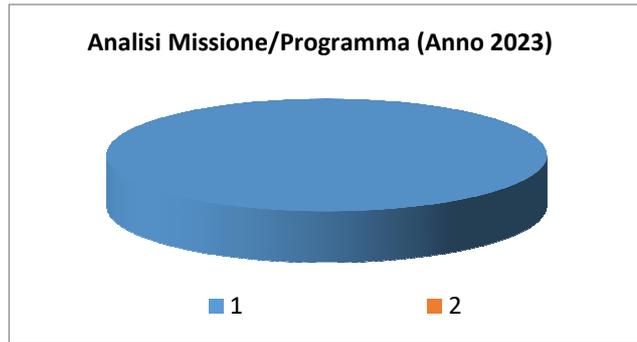
La missione 6 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023	Responsabili
1	Sport e tempo libero	comp	11.715,00	11.037,00	10.342,00	Brun Maria Gabriella
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	12.840,01			
2	Giovani	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	11.715,00	11.037,00	10.342,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	12.840,01			





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 2021</i>	<i>Anno 2022</i>	<i>Anno 2023</i>	<i>Responsabili</i>
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	81.100,50	78.387,00	78.222,00	Brun Maria Gabriella
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	126.293,66			
TOTALI MISSIONE		comp	81.100,50	78.387,00	78.222,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	126.293,66			

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

La missione 9 viene così definita dal Glossario COFOG:

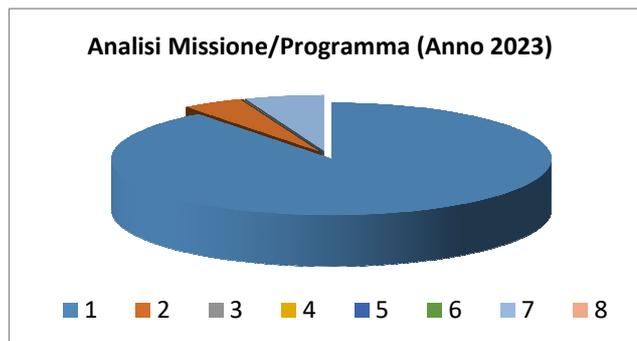
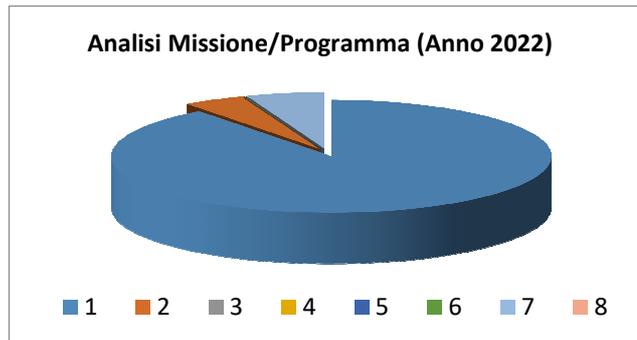
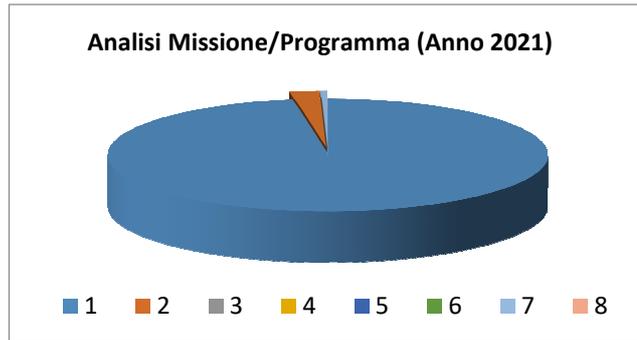
“Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell’ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, di difesa del suolo e dall’inquinamento del suolo, dell’acqua e dell’aria

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

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

Programma			Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023	Responsabili
1	Difesa del suolo	comp	918.527,12	402.300,00	402.300,00	Tallone Bruno
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	3.039.899,88			
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	20.000,00	20.000,00	20.000,00	Brun Maria Gabriella
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	79.293,60			
3	Rifiuti	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
4	Servizio idrico integrato	comp	200,00	200,00	200,00	Brun Maria Gabriella
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	361,71			
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	65.221,20			
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	4.200,94	25.685,48	26.227,48	Brun Maria Gabriella
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	13.778,70			
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	942.928,06	448.185,48	448.727,48	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	3.198.555,09			

Documento Unico di Programmazione 2021/2023



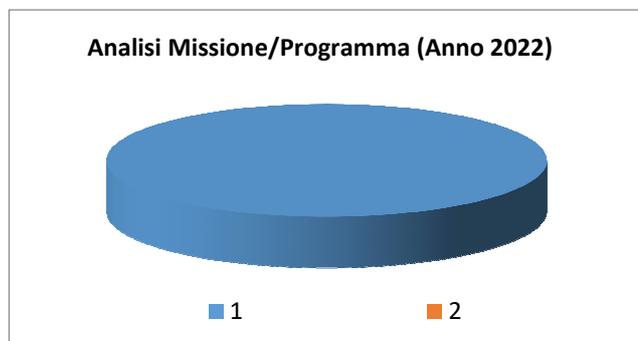
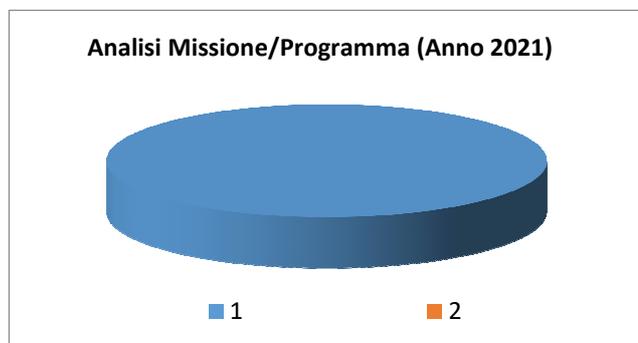
Missione 11 - Soccorso civile

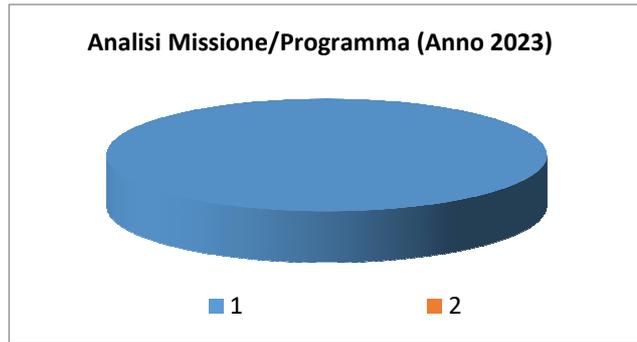
La missione 11 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023	Responsabili
1	Sistema di protezione civile	comp	12.640,00	12.475,00	12.300,00	Marchetti Paolo
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	21.376,04			
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	12.640,00	12.475,00	12.300,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	21.376,04			





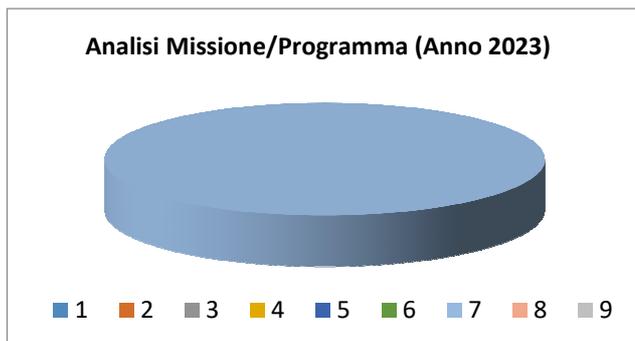
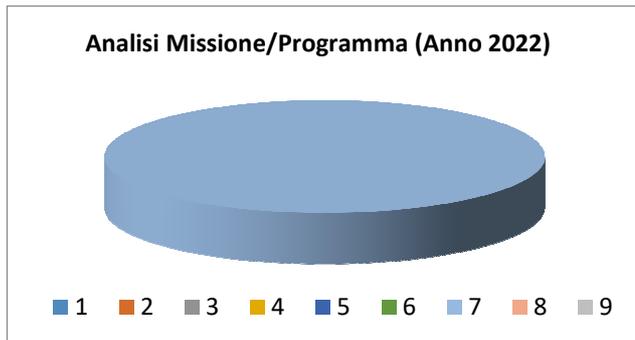
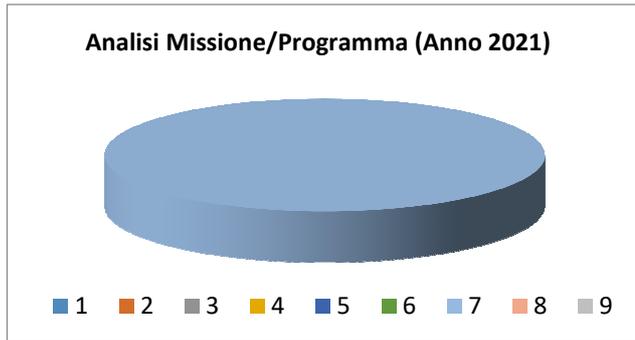
Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

La missione 12 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

<i>Programma</i>			<i>Anno 2021</i>	<i>Anno 2022</i>	<i>Anno 2023</i>	<i>Responsabili</i>
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	0,00	0,00	0,00	Brun Maria Gabriella
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	13.200,00			
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	Brun Maria Gabriella
		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	182.000,00	182.000,00	182.000,00	Brun Maria Gabriella
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	182.000,00			
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			
TOTALI MISSIONE		comp	182.000,00	182.000,00	182.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	195.200,00			



Missione 14 - Sviluppo economico e competitività

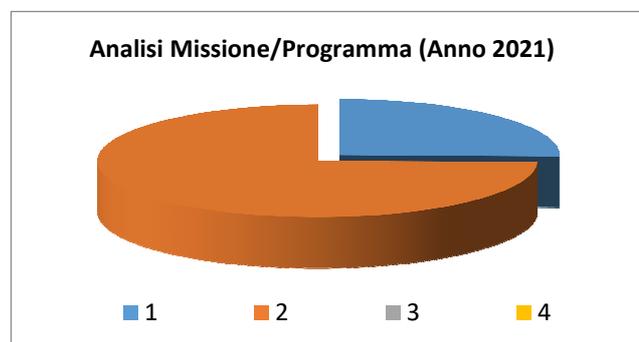
La missione 14 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

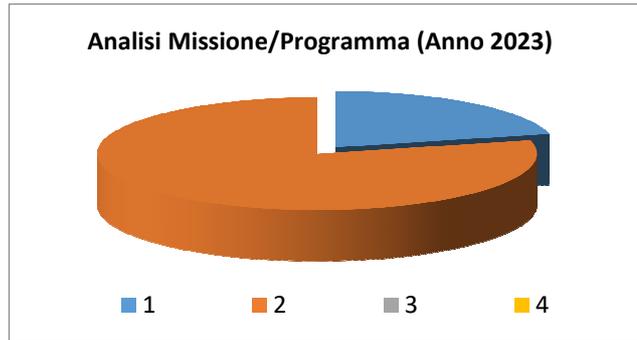
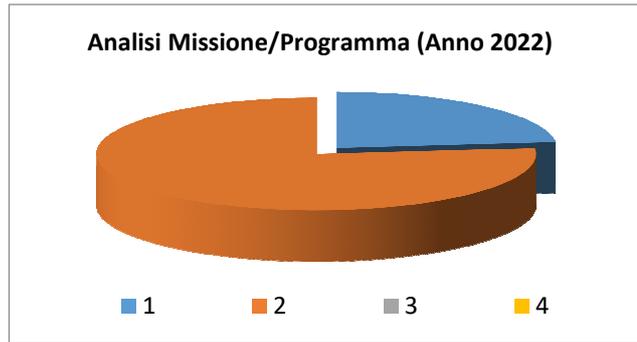
Attività di promozione e valorizzazione dei servizi per l’innovazione, la ricerca e lo sviluppo tecnologico del territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale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

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

Programma			Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023	Responsabili
1	Industria, PMI e Artigianato	comp	8.490,00	7.620,00	6.710,00	Brun Maria Gabriella
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	11.411,58			
2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	comp	25.000,00	25.000,00	25.000,00	Brun Maria Gabriella
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	51.659,29			
3	Ricerca e innovazione	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	33.490,00	32.620,00	31.710,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	63.070,87			



Documento Unico di Programmazione 2021/2023



Missione 20 - Fondi e accantonamenti

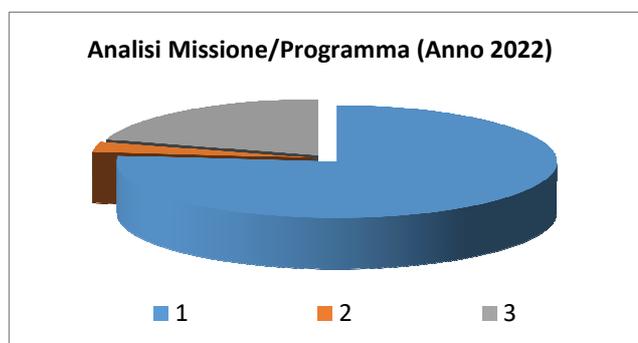
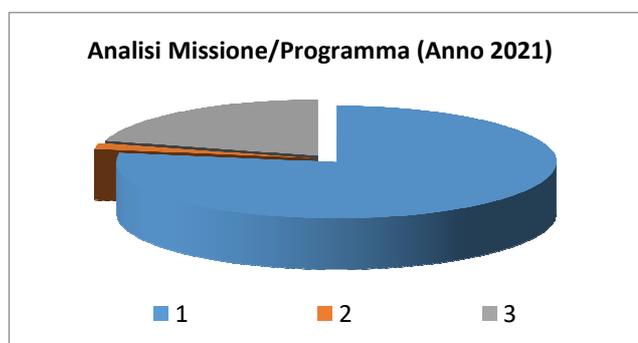
La missione 20 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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.

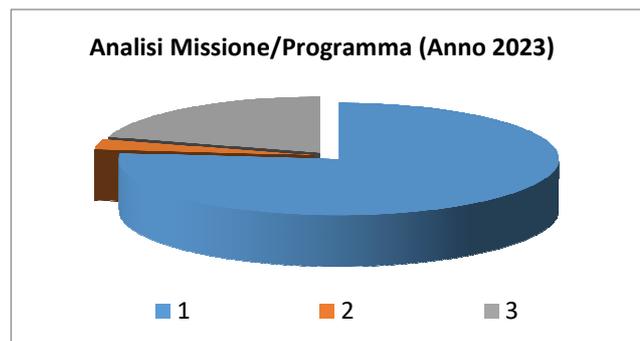
Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”

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

Programma			Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023	Responsabili
1	Fondo di riserva	comp	4.500,00	4.500,00	4.500,00	Brun Maria Gabriella
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	10.000,00			
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	100,00	172,10	172,10	Brun Maria Gabriella
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Altri fondi	comp	1.200,00	1.200,00	1.200,00	Brun Maria Gabriella
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	5.800,00	5.872,10	5.872,10	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	10.000,00			



Documento Unico di Programmazione 2021/2023



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

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

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

	<i>Importo</i>	<i>%</i>
1° anno	4.500,00	0,70
2° anno	4.500,00	0,67
3° anno	4.500,00	0,67

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

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

	<i>Importo</i>	<i>%</i>
1° anno	10.000	0,43

Lo stanziamento del Fondo crediti dubbia esigibilità va calcolato secondo le percentuali previste dal D.lgs. 118/2011 e deve essere in aumento ogni anno sino ad arrivare al 100% a regime dal 2019.

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

	<i>Importo</i>	<i>%</i>
1° anno	100,00	Sebbene il fondo non sarebbe da valorizzare, è prudenzialmente tale importo a bilancio
2° anno	172,10	100 %
3° anno	172,10	100 %

Missione 50 - Debito pubblico

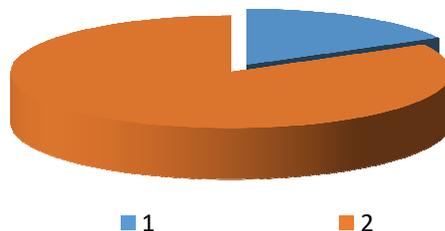
La missione 50 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

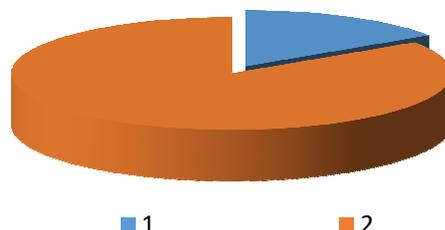
All’interno della Missione 50 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023	Responsabili
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	11.755,00	11.190,00	10.603,00	Brun Maria Gabriella
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	17.842,51			
2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	57.586,00	60.220,00	62.390,00	Brun Maria Gabriella
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	68.116,13			
TOTALI MISSIONE		comp	69.341,00	71.410,00	72.993,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	85.958,64			

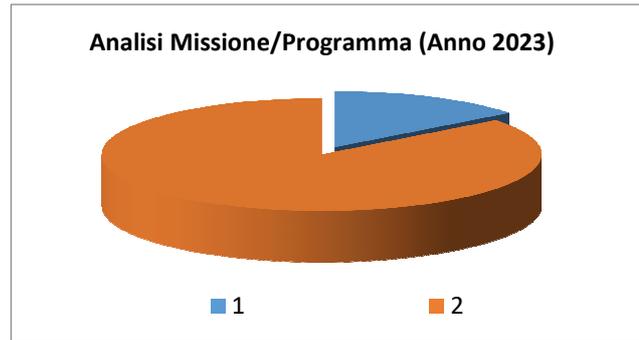
Analisi Missione/Programma (Anno 2021)



Analisi Missione/Programma (Anno 2022)



Documento Unico di Programmazione 2021/2023



Le previsioni si riferiscono ai mutui che sono stati trasferiti dalla Comunità Montana Valli del Monviso.

Missione 60 - Anticipazioni finanziarie

La missione 60 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

<i>Programma</i>			<i>Anno 2021</i>	<i>Anno 2022</i>	<i>Anno 2023</i>	<i>Responsabili</i>
1	Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp	58.000,00	58.000,00	58.000,00	Brun Maria Gabriella
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	58.000,00			
TOTALI MISSIONE		comp	58.000,00	58.000,00	58.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	58.000,00			

Missione 99 - Servizi per conto terzi

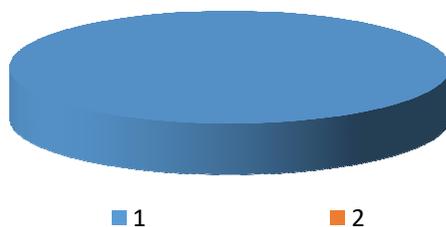
La missione 99 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

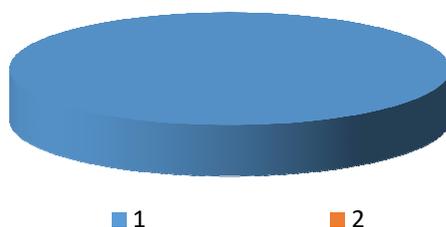
All'interno della Missione 99 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023	Responsabili
1	Servizi per conto terzi - Partite di giro	comp	637.000,00	637.000,00	637.000,00	Brun Maria Gabriella
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	764.403,98			
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	637.000,00	637.000,00	637.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	764.403,98			

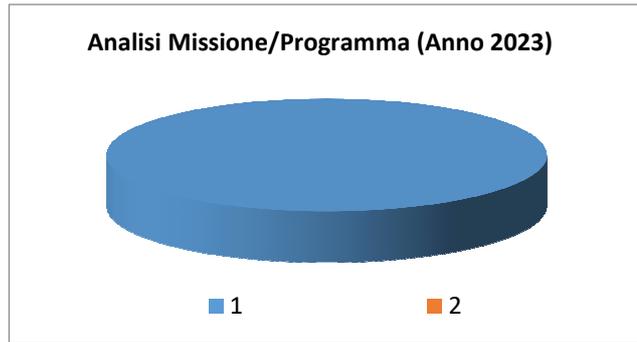
Analisi Missione/Programma (Anno 2021)



Analisi Missione/Programma (Anno 2022)



Documento Unico di Programmazione 2021/2023



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 2021</i>	<i>Anno 2022</i>	<i>Anno 2023</i>
n° 39 - Servizio elaborazione paghe ed adempimenti connessi quinquennio 2019-2023 - CIG n. Z6527B83E4 - Impegno di spesa anno 2021	3.000,00	0,00	0,00
n° 70 - Servizio di prevenzione e protezione con assunzione funzioni e qualifica di responsabile del servizio, ai sensi del D.Lgs. n. 81/2008 e smi - CIG n. ZE72BEFB92 - ANNO 2022	380,64	380,64	0,00
n° 72 - Gestione della trasmissione dei pagamenti e degli incassi attraverso il sistema SIOPE+, servizio annuale inoltrò stipendi, inoltrò bilanci, PagoPA - Canone annuale 2021	683,20	0,00	0,00
n° 75 - Manutenzione prodotti software (Amaltea, Callisto, Egisto, Giove, GioveMif, Io, Mercurio, Parsifae, SaturnPubbl+D.Lgs.33, Venere_contratti, VenereDigit) e servizi web (SaturnWb+D.Lgs.33), VenereViewer) anno 2021 e supporto chiusura CEP2020	3.928,40	0,00	0,00
n° 78 - Servizio di pulizia ordinaria degli uffici dell'ente - RDO su MePA n. 2497875 - anno 2021	5.333,33	5.333,34	0,00
n° 80 - Servizio acquedotto, fognatura, idrante DN 050 - impegno di spesa anno 2021	200,00	200,00	0,00
n° 81 - Affidamento incarico per servizio di sorveglianza sanitaria ai sensi del D.Lgs. n. 81/2008 e smi e consulenza continuativa in tema di Medicina del Lavoro - CIG n. Z662C5EEAB - anno 2022	183,33	183,33	0,00
n° 146 - FORNITURA CARBURANTE PER GLI AUTOMEZZI DI PROPRIETA' DELL'UNIONE MONTANTA VALLE VARAITA PER GLI ANNI 2019 - 2020 E 2021 MEDIANTE ADESIONE ALLA CONVENZIONE CONSIP "CARBURANTE RETE - FUEL CARD 1" AGGIUDICATA A ITALIANA PETROLI SPA - ANNO 2021	400,00	0,00	0,00
n° 155 - Adempimento della Normativa di Sicurezza sui luoghi di lavori - Revisioni periodiche programmate anno 2021- Impegno di spesa ed affidamento - CIG Z822D619E9	106,14	106,14	0,00
n° 156 - Affidamento incarico di conduzione, manutenzione e terzo responsabile dell'impianto termico funzionante a metano a servizio della sede dell'Unione Montana sita in Frassino annualità 2022/23 - cig Z282D6CBA1	244,00	244,00	0,00
n° 214 - Rinnovo abbonamento telematico quotidiano online PAWEB - triennio 2019-2021 - CIG n. Z2B2A41DE5 - impegno di spesa ANNO 2021	684,32	0,00	0,00
n° 238 - impegni oneri Barera Stefano	0,00	0,00	0,00
n° 286 - SERVIZIO DI MANUTENZIONE DELL'IMPIANTO ASCENSORE DEL FABBRICATO SITO IN PIAZZA G. MARCONI 5 - FRASSINO PERIODO 2020/2023 - CIG: Z2A2EDD4B5 - ANNO 2022	878,40	878,40	0,00
n° 301 - Revisore dei conti - impegno di spesa anno 2021	5.900,00	5.900,00	0,00
n° 307 - Impegno di spesa per fornitura energia elettrica alla ditta NOVA AEG SpA - anno 2021 - CIG n. Z242F2E345	5.000,00	0,00	0,00
TOTALE IMPEGNI:	26.921,76	13.225,85	0,00

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

Non esistono organismi gestionali esterni.

Programmazione Lavori Pubblici in conformità al programma triennale

Gli investimenti previsti nel bilancio 2021-2023 sono quelli risultanti nel dettagliato prospetto allegato ai prospetti finanziari.

Riepilogo Investimenti Anno 2021

<i>Cod</i>	<i>Investimento</i>	<i>Spesa</i>
	TOTALE SPESE:	0,00

Riepilogo Investimenti Anno 2022

<i>Cod</i>	<i>Investimento</i>	<i>Spesa</i>
	TOTALE SPESE: LAVORI DI MANUTENZIONE IDROGEOLOGICA A VALERE SUI FONDI ATO	402.300,00

Riepilogo Investimenti Anno 2023

<i>Cod</i>	<i>Investimento</i>	<i>Spesa</i>
	TOTALE SPESE: LAVORI DI MANUTENZIONE IDROGEOLOGICA A VALERE SUI FONDI ATO	402.300,00

ALLEGATO I – SCHEDA A: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2021-2023 DELL'AMMINISTRAZIONE Unione Montana Valle Varaita

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA (1)

TIPOLOGIA RISORSE	Arco temporale di validità del programma			
	Disponibilità finanziaria			Importo Totale
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	
risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge	0,00	402.300,00	402.300,00	804.600,00
risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo				
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati				
stanziamenti di bilancio				
finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403				
Risorse derivanti da trasferimento di immobili ex art. 191 D.Lgs. 50/2016				
altra tipologia				
totale	0,00	402.300,00	402.300,00	804.600,00

Il referente del programma
(Tallone geom. Bruno)

Programmazione fabbisogno personale a livello triennale e annuale

PERSONALE IN SERVIZIO E DOTAZIONE ORGANICA

<i>Q.F.</i>	<i>PREVISI IN PIANTA ORGANICA N°</i>	<i>IN SERVIZIO NUMERO</i>	<i>Q.F.</i>	<i>PREVISTI IN PIANTA ORGANICA N°</i>	<i>IN SERVIZIO NUMERO</i>
A					
B					
C	2	1			
D	3	2			
Dir.					
Segr.					

1.3.1.2 – Totale personale al 31-12 dell'anno precedente l'esercizio in corso
 di ruolo n. 03
 fuori ruolo n. ____

AREA TECNICA			
<i>Q.F.</i>	<i>QUALIFICA PROFESSIONALE</i>	<i>N° PREV. P.O.</i>	<i>N° IN SERVIZIO</i>
D	FUNZIONARIO	1	1
D	FUNZIONARIO	1	Dipendente altro comune 4 ore extra time
C	ISTRUTTORE	0	N. 1 dipendente di altro comune extra time

AREA ECONOMICA-FINANZIARIA			
<i>Q.F.</i>	<i>QUALIFICA PROFESSIONALE</i>	<i>N° PREV. P.O.</i>	<i>N° IN SERVIZIO</i>
C	ISTRUTTORE	0	0
C	ISTRUTTORE	0	n. 1 In convenzione n. 4 ore a settimana

AREA DI VIGILANZA			
<i>Q.F.</i>	<i>QUALIFICA PROFESSIONALE</i>	<i>N° PREV. P.O.</i>	<i>N° IN SERVIZIO</i>
			0

AREA DEMOGRAFICA / STATISTICA			
<i>Q.F.</i>	<i>QUALIFICA PROFESSIONALE</i>	<i>N° PREV. P.O.</i>	<i>N° IN SERVIZIO</i>

Documento Unico di Programmazione 2021/2023

AREA ASILO NIDO			
Q.F.	QUALIFICA PROFESSIONALE	N° PREV. P.O.	N° IN SERVIZIO

AREA CULTURALE			
Q.F.	QUALIFICA PROFESSIONALE	N° PREV. P.O.	N° IN SERVIZIO
D	FUNZIONARIO	1	1

AREA AMMINISTRATIVA			
Q.F.	QUALIFICA PROFESSIONALE	N° PREV. P.O.	N° IN SERVIZIO
C	ISTRUTTORE	0	1

AREA STAFF			
Q.F.	QUALIFICA PROFESSIONALE	N° PREV. P.O.	N° IN SERVIZIO

Preso atto che il vigente quadro normativo in materia di organizzazione degli enti locali, con particolare riferimento a quanto dettato dal D.Lgs. n. 267/2000 e dal D.Lgs. n. 165/2001, attribuisce alla Giunta specifiche competenze in ordine alla definizione degli atti generali di organizzazione e delle dotazioni organiche;

Visto l'art. 6, D.Lgs. 30 marzo 2001, n. 165, come modificato da ultimo dal D.Lgs. n. 75/2017, che recita:

“1. Le amministrazioni pubbliche definiscono l'organizzazione degli uffici per le finalità indicate all'articolo 1, comma 1, adottando, in conformità al piano triennale dei fabbisogni di cui al comma 2, gli atti previsti dai rispettivi ordinamenti, previa informazione sindacale, ove prevista nei contratti collettivi nazionali.

2. Allo scopo di ottimizzare l'impiego delle risorse pubbliche disponibili e perseguire obiettivi di performance organizzativa, efficienza, economicità e qualità dei servizi ai cittadini, le amministrazioni pubbliche adottano il piano triennale dei fabbisogni di personale, in coerenza con la pianificazione pluriennale delle attività e della performance, nonché con le linee di indirizzo emanate ai sensi dell'articolo 6-ter. Qualora siano individuate eccedenze di personale, si applica l'articolo 33. Nell'ambito del piano, le amministrazioni pubbliche curano l'ottimale distribuzione delle risorse umane attraverso la coordinata attuazione dei processi di mobilità e di reclutamento del personale, anche con riferimento alle unità di cui all'articolo 35, comma 2. Il piano triennale indica le risorse finanziarie destinate all'attuazione del piano, nei limiti delle risorse quantificate sulla base della spesa per il personale in servizio e di quelle connesse alle facoltà assunzionali previste a legislazione vigente.

3. In sede di definizione del piano di cui al comma 2, ciascuna amministrazione indica la consistenza della dotazione organica e la sua eventuale rimodulazione in base ai fabbisogni programmati e secondo le linee di

Documento Unico di Programmazione 2021/2023

indirizzo di cui all'articolo 6-ter, nell'ambito del potenziale limite finanziario massimo della medesima e di quanto previsto dall'articolo 2, comma 10-bis, del decreto-legge 6 luglio 2012, n. 95, convertito, con modificazioni, dalla legge 7 agosto 2012, n. 135, garantendo la neutralità finanziaria della rimodulazione. Resta fermo che la copertura dei posti vacanti avviene nei limiti delle assunzioni consentite a legislazione vigente.

4. Nelle amministrazioni statali, il piano di cui al comma 2, adottato annualmente dall'organo di vertice, è approvato, anche per le finalità di cui all'articolo 35, comma 4, con decreto del Presidente del Consiglio dei ministri o del Ministro delegato, su proposta del Ministro competente, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze. Per le altre amministrazioni pubbliche il piano triennale dei fabbisogni, adottato annualmente nel rispetto delle previsioni di cui ai commi 2 e 3, è approvato secondo le modalità previste dalla disciplina dei propri ordinamenti. Nell'adozione degli atti di cui al presente comma, è assicurata la preventiva informazione sindacale, ove prevista nei contratti collettivi nazionali.

(...) 6. Le amministrazioni pubbliche che non provvedono agli adempimenti di cui al presente articolo non possono assumere nuovo personale.”

Visto inoltre l'art. 6-ter, D.Lgs. 30 marzo 2001, n. 165, che recita:

“1. Con decreti di natura non regolamentare adottati dal Ministro per la semplificazione e la pubblica amministrazione di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, sono definite, nel rispetto degli equilibri di finanza pubblica, linee di indirizzo per orientare le amministrazioni pubbliche nella predisposizione dei rispettivi piani dei fabbisogni di personale ai sensi dell'articolo 6, comma 2, anche con riferimento a fabbisogni prioritari o emergenti di nuove figure e competenze professionali.

2. Le linee di indirizzo di cui al comma 1 sono definite anche sulla base delle informazioni rese disponibili dal sistema informativo del personale del Ministero dell'economia e delle finanze - Dipartimento della Ragioneria generale dello Stato, di cui all'articolo 60.

3. Con riguardo alle regioni, agli enti regionali, al sistema sanitario nazionale e agli enti locali, i decreti di cui al comma 1 sono adottati previa intesa in sede di Conferenza unificata di cui all'articolo 8, comma 6, della legge 5 giugno 2003, n. 131. Con riguardo alle aziende e agli enti del Servizio sanitario nazionale, i decreti di cui al comma 1 sono adottati di concerto anche con il Ministro della salute.

4. Le modalità di acquisizione dei dati del personale di cui all'articolo 60 sono a tal fine implementate per consentire l'acquisizione delle informazioni riguardanti le professioni e relative competenze professionali, nonché i dati correlati ai fabbisogni.

5. Ciascuna amministrazione pubblica comunica secondo le modalità definite dall'articolo 60 le predette informazioni e i relativi aggiornamenti annuali che vengono resi tempestivamente disponibili al Dipartimento della funzione pubblica. La comunicazione dei contenuti dei piani è effettuata entro trenta giorni dalla loro adozione e, in assenza di tale comunicazione, è fatto divieto alle amministrazioni di procedere alle assunzioni.”

Rilevato che:

- il Ministero per la semplificazione e la pubblica amministrazione ha approvato le Linee di indirizzo per la predisposizione dei piani dei fabbisogni di personale da parte delle PP.AA., con Decreto Presidenza del Consiglio dei Ministri 8 maggio 2018 pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 173 del 27 luglio 2018;
 - le citate Linee di indirizzo non hanno natura regolamentare ma definiscono una metodologia operativa di orientamento delle amministrazioni pubbliche, ferma l'autonomia organizzativa garantita agli enti locali dal TUEL e dalle altre norme specifiche vigenti.
- l'art. 22, c. 1, D.Lgs. n. 75/2017 stabilisce che "(...) il divieto di cui all'articolo 6, comma 6, del decreto legislativo n. 165 del 2001, come modificato dal presente decreto, si applica (...) comunque solo decorso il termine di sessanta giorni dalla pubblicazione delle linee di indirizzo di cui al primo periodo";

Visti:

- l'art. 39, c. 1, L. 27 dicembre 1997, n. 449 che recita:
 1. Al fine di assicurare le esigenze di funzionalità e di ottimizzare le risorse per il migliore funzionamento dei servizi compatibilmente con le disponibilità finanziarie e di bilancio, gli organi di vertice delle amministrazioni pubbliche sono tenuti alla programmazione triennale del fabbisogno di personale, comprensivo delle unità di cui alla [legge 2 aprile 1968, n. 482](#);
- l'art. 91, D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267/2000, in tema di assunzioni, che recita:

Documento Unico di Programmazione 2021/2023

1. Gli enti locali adeguano i propri ordinamenti ai principi di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il migliore funzionamento dei servizi compatibilmente con le disponibilità finanziarie e di bilancio. Gli organi di vertice delle amministrazioni locali sono tenuti alla programmazione triennale del fabbisogno di personale, comprensivo delle unità di cui alla [legge 12 marzo 1999, n. 68](#), finalizzata alla riduzione programmata delle spese del personale.

2. Gli enti locali, ai quali non si applicano discipline autorizzatorie delle assunzioni, programmano le proprie politiche di assunzioni adeguandosi ai principi di riduzione complessiva della spesa di personale, in particolare per nuove assunzioni, di cui ai commi 2-bis, 3, 3-bis e 3-ter dell'articolo 39 del decreto legislativo 27 dicembre 1997, n. 449, per quanto applicabili, realizzabili anche mediante l'incremento della quota di personale ad orario ridotto o con altre tipologie contrattuali flessibili nel quadro delle assunzioni compatibili con gli obiettivi della programmazione e giustificate dai processi di riordino o di trasferimento di funzioni e competenze.

3. Gli enti locali che non versino nelle situazioni strutturalmente deficitarie possono prevedere concorsi interamente riservati al personale dipendente, solo in relazione a particolari profili o figure professionali caratterizzati da una professionalità acquisita esclusivamente all'interno dell'ente.

4. Per gli enti locali le graduatorie concorsuali rimangono efficaci per un termine di tre anni dalla data di pubblicazione per l'eventuale copertura dei posti che si venissero a rendere successivamente vacanti e disponibili, fatta eccezione per i posti istituiti o trasformati successivamente all'indizione del concorso medesimo.

- l'art. 89, c. 5, D.Lgs. n. 267/2000 il quale stabilisce che, ferme restando le disposizioni dettate dalla normativa concernente gli enti locali dissestati e strutturalmente deficitari, i comuni nel rispetto dei principi fissati dalla stessa legge, provvedono alla determinazione delle proprie dotazioni organiche, nonché all'organizzazione e gestione del personale nell'ambito della propria autonomia normativa e organizzativa, con i soli limiti derivanti dalle proprie capacità di bilancio e dalle esigenze di esercizio delle funzioni, dei servizi e dei compiti loro attribuiti;

Richiamato inoltre l'art. 33, D.Lgs. 30 marzo 2011, n. 165, relativo alle eccedenze di personale, il quale ai commi da 1 a 4 così dispone:

1. Le pubbliche amministrazioni che hanno situazioni di soprannumero o rilevano comunque eccedenze di personale, in relazione alle esigenze funzionali o alla situazione finanziaria, anche in sede di ricognizione annuale prevista dall'articolo 6, comma 1, terzo e quarto periodo, sono tenute ad osservare le procedure previste dal presente articolo dandone immediata comunicazione al Dipartimento della funzione pubblica.

2. Le amministrazioni pubbliche che non adempiono alla ricognizione annuale di cui al comma 1 non possono effettuare assunzioni o instaurare rapporti di lavoro con qualunque tipologia di contratto pena la nullità degli atti posti in essere.

3. La mancata attivazione delle procedure di cui al presente articolo da parte del dirigente responsabile è valutabile ai fini della responsabilità disciplinare.

4. Nei casi previsti dal comma 1 del presente articolo il dirigente responsabile deve dare un'informativa preventiva alle rappresentanze unitarie del personale e alle organizzazioni sindacali firmatarie del contratto collettivo nazionale del comparto o area.

Considerato che il piano triennale dei fabbisogni di personale deve essere definito in coerenza con l'attività di programmazione complessiva dell'ente, la quale, oltre ad essere necessaria in ragione delle prescrizioni di legge, è:

- alla base delle regole costituzionali di buona amministrazione, efficienza, efficacia ed economicità dell'azione amministrativa;
- strumento imprescindibile di un apparato/organizzazione chiamato a garantire, come corollario del generale vincolo di perseguimento dell'interesse pubblico, il miglioramento della qualità dei servizi offerti ai cittadini ed alle imprese;

Preso atto che, secondo l'impostazione definita dal D.Lgs. n. 75/2017, il concetto di "dotazione organica" si deve tradurre, d'ora in avanti, non come un elenco di posti di lavoro occupati e da occupare, ma come tetto massimo di spesa potenziale che ciascun ente deve determinare per l'attuazione del piano triennale dei fabbisogni di personale, tenendo sempre presente nel caso degli enti locali che restano efficaci a tale scopo

Documento Unico di Programmazione 2021/2023

tutte le disposizioni di legge vigenti relative al contenimento della spesa di personale e alla determinazione dei *budget* assunzionali.

Atteso dunque che il quadro normativo in materia di spese di personale degli enti locali:

- pone una serie di vincoli e limiti assunzionali inderogabili posti quali principi di coordinamento della finanza pubblica per il perseguimento degli obiettivi di contenimento della spesa e di risanamento dei conti pubblici;
- prevede che tali vincoli e limiti si applichino, nonostante l'estensione a tutti gli enti locali del pareggio di bilancio introdotto dalla Legge di stabilità 2016, tenendo conto del fatto che gli enti locali siano stati o meno soggetti al patto di stabilità interno nel 2015;
- prevede che tali vincoli e limiti debbano essere tenuti in debita considerazione nell'ambito del piano triennale dei fabbisogni di personale in quanto devono orientare le scelte amministrative e gestionali dell'ente al perseguimento degli obiettivi di riduzione di spesa;

Visto l'articolo 1, commi 557, 557-bis, 557-ter e 557-quater della L. 27 dicembre 2006, n. 296 (*Legge finanziaria 2007*), il quale contiene la disciplina vincolistica in materia di spese di personale degli enti soggetti nel 2015 a patto di stabilità, prevedendo che:

- ai fini del concorso delle autonomie regionali e locali al rispetto degli obiettivi di finanza pubblica, tali enti *“assicurano la riduzione delle spese di personale, al lordo degli oneri riflessi a carico delle amministrazioni e dell'IRAP, con esclusione degli oneri relativi ai rinnovi contrattuali, garantendo il contenimento della dinamica retributiva e occupazionale, con azioni da modulare nell'ambito della propria autonomia e rivolte, in termini di principio, ai seguenti ambiti prioritari di intervento: a) riduzione dell'incidenza percentuale delle spese di personale rispetto al complesso delle spese correnti, attraverso parziale reintegrazione dei cessati e contenimento della spesa per il lavoro flessibile; b) razionalizzazione e snellimento delle strutture burocratico-amministrative, anche attraverso accorpamenti di uffici con l'obiettivo di ridurre l'incidenza percentuale delle posizioni dirigenziali in organici; c) contenimento delle dinamiche di crescita della contrattazione integrativa, tenuto anche conto delle corrispondenti disposizioni dettate per le amministrazioni statali”* (comma 557);
- costituiscono spese di personale anche quelle *“sostenute per i rapporti di collaborazione coordinata e continuativa, per la somministrazione di lavoro, per il personale di cui all'articolo 110 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, nonché per tutti i soggetti a vario titolo utilizzati, senza estinzione del rapporto di pubblico impiego, in strutture e organismi variamente denominati partecipati o comunque facenti capo all'ente”* (comma 557-bis);
- in caso di mancato rispetto dell'obbligo di riduzione delle spese di personale scatta il divieto di assunzione già previsto in caso di mancato rispetto del patto di stabilità interno (comma 557-ter);
- gli enti assicurano, nell'ambito della programmazione triennale dei fabbisogni di personale, il contenimento delle spese di personale con riferimento al valore medio del triennio precedente alla data di entrata in vigore della legge di modifica (comma 557-quater) (*triennio 2011-2013*).

Visto l'articolo 3, comma 5, D.L. 24 giugno 2014, n. 90 che recita: *“Negli anni 2014 e 2015 le regioni e gli enti locali sottoposti al patto di stabilità interno procedono ad assunzioni di personale a tempo indeterminato nel limite di un contingente di personale complessivamente corrispondente ad una spesa pari al 60 per cento di quella relativa al personale di ruolo cessato nell'anno precedente. Resta fermo quanto disposto dall'articolo 16, comma 9, del decreto legge 6 luglio 2012, n. 95, convertito, con modificazioni, dalla legge 7 agosto 2012, n. 135. La predetta facoltà ad assumere è fissata nella misura dell'80 per cento negli anni 2016 e 2017 e del 100 per cento a decorrere dall'anno 2018. Restano ferme le disposizioni previste dall'articolo 1, commi 557, 557-bis e 557-ter, della legge 27 dicembre 2006, n. 296. A decorrere dall'anno 2014 è consentito il cumulo delle risorse destinate alle assunzioni per un arco temporale non superiore a tre anni, nel rispetto della programmazione del fabbisogno e di quella finanziaria e contabile; è altresì consentito l'utilizzo dei residui ancora disponibili delle quote percentuali delle facoltà assunzionali riferite al triennio precedente. L'articolo 76, comma 7, del decreto-legge 25 giugno 2008, n. 112, convertito, con modificazioni, dalla legge 6 agosto 2008, n. 133 è abrogato. Le amministrazioni di cui al presente comma coordinano le politiche assunzionali dei soggetti di cui all'articolo 18, comma 2-bis, del citato decreto-legge n. 112 del 2008 al fine di garantire anche per i medesimi soggetti una graduale riduzione*

Documento Unico di Programmazione 2021/2023

della percentuale tra spese di personale e spese correnti, fermo restando quanto previsto dal medesimo articolo 18, comma 2-bis, come da ultimo modificato dal comma 5-quinquies del presente articolo."

Visto l'articolo 3, comma 6 del D.L. 24 giugno 2014, n. 90 che recita: *"I limiti di cui al presente articolo non si applicano alle assunzioni di personale appartenente alle categorie protette ai fini della copertura delle quote d'obbligo."*

Visto l'articolo 9, comma 28, D.L. 31 maggio 2010, n. 78, il quale testualmente recita:

"28. A decorrere dall'anno 2011, le amministrazioni dello Stato, anche ad ordinamento autonomo, le agenzie, incluse le Agenzie fiscali di cui agli articoli 62, 63 e 64 del decreto legislativo 30 luglio 1999, n. 300, e successive modificazioni, gli enti pubblici non economici, le università e gli enti pubblici di cui all'articolo 70, comma 4, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165 e successive modificazioni e integrazioni, le camere di commercio, industria, artigianato e agricoltura fermo quanto previsto dagli articoli 7, comma 6, e 36 del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, 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. Per le medesime amministrazioni la spesa per personale relativa a contratti di formazione lavoro, ad altri rapporti formativi, alla somministrazione di lavoro, nonché al lavoro accessorio di cui all'articolo 70, comma 1, lettera d) del decreto legislativo 10 settembre 2003, n. 276, e successive modificazioni ed integrazioni, non può essere superiore al 50 per cento di quella sostenuta per le rispettive finalità nell'anno 2009. I limiti di cui al primo e al secondo periodo non si applicano, anche con riferimento ai lavori socialmente utili, ai lavori di pubblica utilità e ai cantieri di lavoro, nel caso in cui il costo del personale sia coperto da finanziamenti specifici aggiuntivi o da fondi dell'Unione europea; nell'ipotesi di cofinanziamento, i limiti medesimi non si applicano con riferimento alla sola quota finanziata da altri soggetti. Le disposizioni di cui al presente comma costituiscono principi generali ai fini del coordinamento della finanza pubblica ai quali si adeguano le regioni, le province autonome, gli enti locali e gli enti del Servizio sanitario nazionale. Per gli enti locali in sperimentazione di cui all'articolo 36 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, per l'anno 2014, il limite di cui ai precedenti periodi è fissato al 60 per cento della spesa sostenuta nel 2009. A decorrere dal 2013 gli enti locali possono superare il predetto limite per le assunzioni strettamente necessarie a garantire l'esercizio delle funzioni di polizia locale, di istruzione pubblica e del settore sociale nonché per le spese sostenute per lo svolgimento di attività sociali mediante forme di lavoro accessorio di cui all'articolo 70, comma 1, del decreto legislativo 10 settembre 2003, n. 276. Le limitazioni previste dal presente comma non si applicano agli enti locali in regola con l'obbligo di riduzione delle spese di personale di cui ai commi 557 e 562 dell'articolo 1 della legge 27 dicembre 2006, n. 296, e successive modificazioni, nell'ambito delle risorse disponibili a legislazione vigente. Resta fermo che comunque la spesa complessiva non può essere superiore alla spesa sostenuta per le stesse finalità nell'anno 2009. Sono in ogni caso escluse dalle limitazioni previste dal presente comma le spese sostenute per le assunzioni a tempo determinato ai sensi dell'articolo 110, comma 1, del testo unico di cui al decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267. (...). Il mancato rispetto dei limiti di cui al presente comma costituisce illecito disciplinare e determina responsabilità erariale. Per le amministrazioni che nell'anno 2009 non hanno sostenuto spese per le finalità previste ai sensi del presente comma, il limite di cui al primo periodo è computato con riferimento alla media sostenuta per le stesse finalità nel triennio 2007-2009."

Visto inoltre il comma 234, art. 1 su richiamato che recita: *"Per le amministrazioni pubbliche interessate ai processi di mobilità in attuazione dei commi 424 e 425 dell'articolo 1 della legge 23 dicembre 2014, n. 190, le ordinarie facoltà di assunzione previste dalla normativa vigente sono ripristinate nel momento in cui nel corrispondente ambito regionale è stato ricollocato il personale interessato alla relativa mobilità. Per le amministrazioni di cui al citato comma 424 dell'articolo 1 della legge n. 190 del 2014, il completamento della predetta ricollocazione nel relativo ambito regionale è reso noto mediante comunicazione pubblicata nel portale «Mobilita.gov», a conclusione di ciascuna fase del processo disciplinato dal decreto del Ministro per la semplificazione e la pubblica amministrazione 14 settembre 2015, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale n. 227 del 30 settembre 2015. Per le amministrazioni di cui al comma 425 dell'articolo 1 della legge n. 190 del 2014 si procede mediante autorizzazione delle assunzioni secondo quanto previsto dalla normativa vigente"*.

Documento Unico di Programmazione 2021/2023

Richiamato inoltre il testo dell'art. 9, c. 1-quinquies, D.L. n. 113/2016 il quale dispone che non è possibile effettuare assunzioni di personale a qualunque titolo, comprese le stabilizzazioni e le esternalizzazioni che siano una forma di aggiramento di tali vincoli, da parte dei comuni che non hanno rispettato i termini previsti per l'approvazione dei bilanci di previsione, dei rendiconti e del bilancio consolidato.

Considerato che per quanto attiene ai limiti finanziari previsti dalla L. n. 208/2015 (Legge di stabilità 2016) in caso di assunzione di personale, con decorrenza dall'anno 2017, si applica il comma 723 che dispone: *“In caso di mancato conseguimento del saldo di cui al comma 710, contenimento dei saldi di finanza pubblica, gli enti di cui al comma 709 devono conseguire un saldo non negativo nell'anno successivo a quello dell'inadempienza, nel caso di non rispetto di tale limite l'ente non può procedere ad assunzioni di personale a qualsiasi titolo, con qualsivoglia tipologia contrattuale, ivi compresi i rapporti di collaborazione coordinata e continuativa e di somministrazione, anche con riferimento ai processi di stabilizzazione in atto. E' fatto altresì divieto agli enti di stipulare contratti di servizio con soggetti privati che si configurino come elusivi della presente disposizione”*;

Considerato ai fini dell'impiego ottimale delle risorse come richiesto dalle Linee Guida sopra citate che:

- si rileva la necessità di perseguire l'ottimale distribuzione del personale tramite la mobilità interna ed esterna;
- si rileva la necessità di prevedere eventuali progressioni di carriera nella programmazione;
- si rileva la necessità di prevedere ogni forma di ricorso a tipologie di lavoro flessibile, ivi comprese quelle comprese nell'art. 7, D.Lgs. n. 165/2001;
- le assunzioni delle categorie protette all'interno della quota d'obbligo devono essere garantite anche in presenza di eventuali divieti sanzionatori, purché non riconducibili a squilibri di bilancio;
- in caso di esternalizzazioni, devono essere rispettate le prescrizioni dell'art. 6-bis, D.Lgs. n. 165/2001;

Ravvisata la necessità di approvare il piano triennale dei fabbisogni di personale per il periodo 2021-2023, e del relativo piano occupazionale, garantendo la coerenza con i vincoli in materia di spese per il personale e con il quadro normativo vigente;

Ricordato che questo ente:

- *ha rispettato* il limite di cui all'articolo 1, comma 557, della legge n. 296/2006 e ss. mm. e ii.;
- ha un rapporto tra spese di personale e spese correnti pari a 20,33% per l'anno 2020;

Vista la programmazione triennale del fabbisogno di personale 2021-2023 predisposta dal responsabile del Servizio Personale/ Segretario sulla base delle direttive impartite dalla Giunta e delle indicazioni fornite dai singoli responsabili dei servizi, a seguito di attenta valutazione:

- a) del fabbisogno di personale connesso ad esigenze permanenti in relazione ai processi lavorativi svolti e a quelli che si intendono svolgere;
- b) delle possibili modalità di gestione dei servizi, al fine di perseguire gli obiettivi di carattere generale di efficienza, efficacia ed economicità della pubblica amministrazione;
- c) dei vincoli cogenti in materia di spese di personale;

Atteso in particolare che, a seguito di espressa ricognizione disposta in attuazione dell'art. 33, D.Lgs. n. 165/2001 e acquisita agli atti d'ufficio, con la programmazione triennale del fabbisogno:

non sono emerse situazioni di soprannumero o eccedenze di personale

E' stata effettuata una ricognizione delle spese di personale ed a seguito della quantificazione del limite si è constatato che le previsioni 2021/2023 di programmazione economico finanziaria dal Segretario/Responsabile del Personale si presentano coerenti e nel rispetto del limite di spesa;

Documento Unico di Programmazione 2021/2023

Sono stati quantificati i limiti di spesa per il personale da impiegare con forme flessibili di lavoro ai sensi dell'articolo 9, comma 28, D.L. 31 maggio 2010, n. 78 e se ne è verificato il rispetto per l'anno corrente, anno in cui è stato necessario ricorrervi a supporto delle Aree per rendere servizi riconducibili a funzioni fondamentali dell'Ente;

Rilevato, dunque, che la spesa totale per l'attuazione del piano triennale delle assunzioni 2021 – 2023 risulta inferiore alla spesa potenziale massima;

Ritenuto di approvare la nuova dotazione organica organica dell'ente che deriva dalla totalità dei posti coperti e non, da rivedersi in termini di spesa complessiva e con la dovuta duttilità tra Aree/Servizi, sulla base dell'oggettivo fabbisogno e delle reali cessazioni degli anni precedenti, cui non sono seguite né assunzioni a tempo determinato né a tempo indeterminato;

Il piano occupazionale 2021/2023 sulla base della rivisitata dotazione organica e della normativa vigente e richiamata, tiene prioritariamente conto delle esigenze dell'ente, che si è visto depauperare di risorse umane a seguito cessazioni, oltre che a seguito liquidazione della Comunità Montana, Ente previgente, mentre a fronte dell'attribuzione di ulteriori competenze, derivanti da fondi ATO risulta necessario dotarsi di figure professionali idonee per far fronte ai nuovi carichi di lavoro, nel rispetto delle scadenze di legge e degli affidamenti conseguenti;

Dato atto che:

- questo ente è in regola con gli obblighi in materia di reclutamento del personale disabile previsti dalla legge n. 68/1999 e che, pertanto, nel piano occupazionale 2020-2022 *si prevede* di ricorrere solo eventualmente a questa forma di reclutamento;
- questo ente non ha in corso percorsi di stabilizzazione dei lavoratori socialmente utili ai sensi della normativa vigente;

Per gli anni 2022/2023 si prevede, ad oggi, di confermare, la programmazione prevista per il 2021, nel rispetto delle norme tempo per tempo vigenti, in ottica di privatizzazione del pubblico impiego e misurazione di performance di gruppo, oltre che strategica e funzionale agli indirizzi della Giunta, anche a seguito del conferimento da parte di n. 8 Comuni dell'Unione della funzione di polizia municipale e vigilanza (di cui alla delibera del Consiglio n. 21 del 02/10/2017 relativa a: “Funzione fondamentale "Polizia Municipale e Polizia Amministrativa Locale" - Presa d'atto conferimento funzione all'Unione Montana Valle Varaita e istituzione servizio in capo all'Unione stessa – Provvedimenti”) e della funzione relativa a “Progettazione e gestione del sistema locale dei servizi sociali ed erogazione delle relative prestazioni ai cittadini, secondo quanto previsto dall'articolo 118, quarto comma, della Costituzione” a partire dal 01/01/2020.

Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali

Il Piano delle alienazioni immobiliari negativo viene sottoposto all'esame del consiglio.

Allegato "A"

ALLA DELIBERA DEL CONSIGLIO n. ____ del ____ AD OGGETTO: "PIANO DELLE ALIENAZIONI E VALORIZZAZIONI IMMOBILIARI, L. 133/2008 - ELENCO DEGLI IMMOBILI NON STRUMENTALI ALL'ESERCIZIO DELLE PROPRIE FUNZIONI ISTITUZIONALI E SUSCETTIBILI DI VALORIZZAZIONE OVVERO DI DISMISSIONE E RELATIVI ADEMPIMENTI - BILANCIO DI PREVISIONE 2021 E BILANCIO PLURIENNALE 2021/2023. PROVVEDIMENTI."

PIANO DELLE ALIENAZIONI IMMOBILIARI 2021

AI SENSI DELL'ART. 58 DEL D.L. N. 112/2008, CONVERTITO DALLA LEGGE 133/2008

NEGATIVO

Programma biennale degli acquisiti di forniture e servizi

***ALLEGATO II – SCHEDA A: PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE
E SERVIZI 2021-2022 DELL'AMMINISTRAZIONE Unione Montana Valle Varaita***

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA (1)

Non sono previsti servizi o forniture di importo superiore a 40.000,00 nel biennio 2021-2022.

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

Nel corso del 2021 dovrà valutarsi la sostituzione dell'Autovettura Renault Kangoo targata CH559BF, veicolo che necessita di pesanti ed onerosi interventi manutentivi, con un nuovo veicolo di piccola cilindrata (ad esempio Fiat Panda o simile).

Programma incarichi di collaborazione autonoma

Non sono previsti incarichi di collaborazione autonoma.

Considerazioni Finali

Il presente DUP rappresenta un primo approccio alla programmazione dell'attività che l'Unione sta attivando per la gestione delle funzioni ad essa affidata.

Naturalmente tale gestione potrà essere oggetto di variazioni nel corso dell'anno.

Data 23/11/2020

Il Segretario Generale dell'Ente Dott. _____

oppure/Il Responsabile dei Servizi Finanziari Dott.ssa Maria Gabriella BRUN