
Unione Montana del Cusio e del Mottarone

Provincia del Verbano - Cusio - Ossola

IL BILANCIO FINANZIARIO ARMONIZZATO:

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

2020 - 2022

- Nota tecnica introduttiva -

Sono ormai entrati 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.

Poiché l'Unione Montana del Cusio e del Mottarone ha un popolazione pari a 36.253 abitanti, è tenuta alla redazione del presente 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 dall'Ente, in funzione delle priorità delineate nelle linee programmatiche di mandato.

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

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

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

Si precisa, che i livelli di ulteriore dettaglio rientrano nella sfera di competenza della Giunta (quanto ai macroaggregati) o dei dirigenti (quanto alle articolazione di entrate e spese al livello IV del piano dei conti finanziario) e, pertanto, ai sensi degli articoli 13 e 15 del decreto legislativo 23/6/2011 n. 118 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio

Documento Unico di Programmazione 2020/2022

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 (2020-2022) affianca, per quanto attiene il primo anno di esercizio (2020), 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 2020 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 2020-2021-2022 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.

- Popolazione dell'Ente -

La popolazione dell'Unione Montana del Cusio e del Mottarone, istituita tra i comuni di Baveno, Casale Corte Cerro, Gravellona Toce, Omegna e Stresa, alla data del censimento 2011 conta un totale di 36.770 abitanti con un andamento leggermente decrescente che alla data del 31/12/2018 porta ad un totale di 36.253 abitanti.

COMUNE	Censimento 2011	Popolazione al 31/12/2018
BAVENO	4932	4919
CASALE CORTE CERRO	3476	3466
GRAVELLONA TOCE	7755	7808
OMEGNA	15756	15190
STRESA 3,83 montano / 29,40 non montano	4851	4870
TOTALE	36.770	36.253

- Struttura dell'Ente -

TIPOLOGIA	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
		Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
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.				
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. ____	n. ____	n. ____	n. ____
1.3.2.17 - Veicoli	n. <u>3</u>	n. <u>3</u>	n. <u>3</u>	n. <u>3</u>
1.3.2.18 - Centro elaborazione dati	(*** Si/No)	(*** Si/No)	(*** Si/No)	(*** Si/No)
1.3.2.19 - Personal computer	n. ____	n. ____	n. ____	n. ____
1.3.2.20 - Altre strutture Centro servizi Mottarone Impianto teleriscaldamento Bagnella				

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
2020 - 2022**

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 periodo sino *al 2022* e quanto in esso contenuto dovrà integrarsi con i contenuti delle Linee Programmatiche di mandato di cui all'art. 46, comma 3 del D.Lgs. 267/2000 e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, gli indirizzi strategici dell'Ente.

In 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:

1. Con riferimento agli Obiettivi del Governo e agli indirizzi e scelte contenute nei documenti di programmazione nazionale si evidenzia che il presente bilancio dipende dalla politica Regionale.

Gli obiettivi strategici dell'ente dipendono molto dal margine di manovra concesso dall'autorità centrale e regionale. L'analisi delle condizioni esterne parte quindi da una valutazione di massima sul contenuto degli obiettivi del governo per il medesimo arco di tempo, anche se solo presentati al parlamento e non ancora tradotti in legge. Si tratta di valutare il grado di impatto degli indirizzi presenti nella decisione di finanza pubblica sulla possibilità di manovra dell'ente locale. Allo stesso tempo, per quanto disponibili, vanno prese in considerazione le direttive per l'intera finanza pubblica richiamate nella legge di stabilità oltre che gli aspetti quantitativi e finanziari riportati nel bilancio dello stato.

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

L'Unione montana gestirà per conto di alcuni Comuni la funzione di Polizia locale associata e gestione della pianificazione di protezione civile e organizzazione della prima emergenza per tutti i comuni, seguendo le indicazioni del piano intercomunale di Protezione civile.

3. Con riferimento ai parametri finanziari ed economici dell'Ente e dei propri enti strumentali atti a rappresentare i flussi finanziari ed economici, si riportano i seguenti indicatori: Il costo dei servizi dedotto da eventuali contributi regionali o statali, laddove destinati, viene ripartito sui comuni aderenti in base ai criteri stabiliti dallo statuto e dai regolamenti.

- 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;*
- *Grado di rigidità del bilancio;*
- *Grado di rigidità pro-capite;*
- *Costo del personale;*
- *Propensione agli investimenti.*

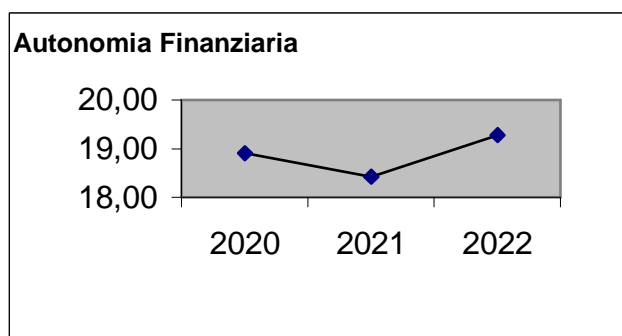
Grado di autonomia finanziaria

Le entrate correnti costituiscono le risorse destinate alla gestione dei servizi; di questo importo complessivo le entrate 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, 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, ossia sulla capacità dell'ente di reperire, con mezzi propri, le risorse da destinare al soddisfacimento dei bisogni della collettività.

Autonomia Finanziaria	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>Entrate Correnti</u>	18,91 %	18,43 %	19,28 %

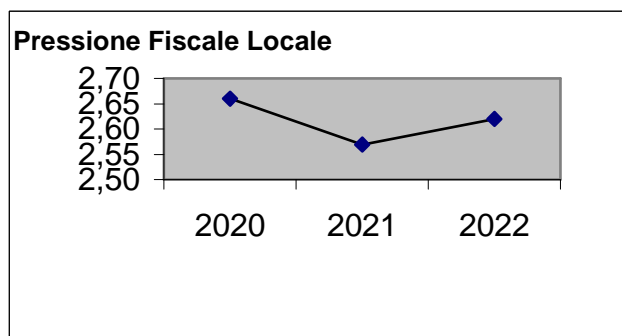


(*** Descrizione / Note Aggiuntive)

Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

Sono indicatori che consentono di individuare la pressione fiscale pro-capite.

Pressione entrate proprie pro-capite	<i>Anno 2020</i>	<i>Anno 2021</i>	<i>Anno 2022</i>
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 2,66	€ 2,57	€ 2,62

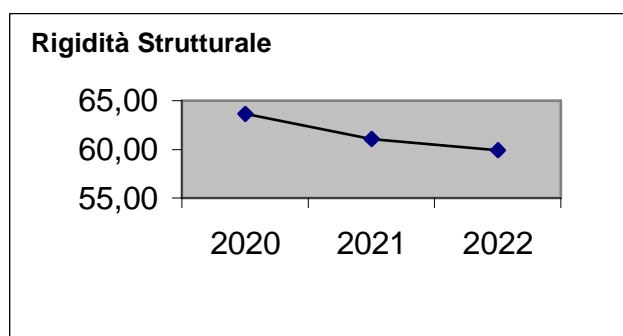


(*** Descrizione / Note Aggiuntive)

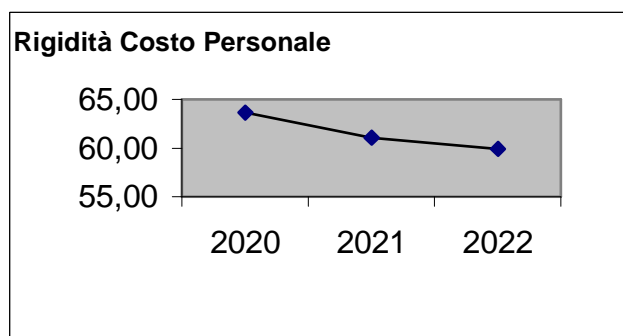
Rigidità del bilancio

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.

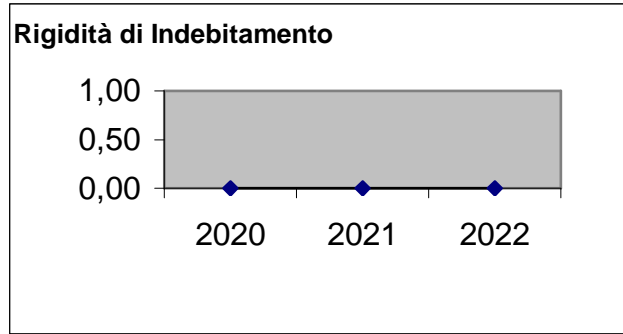
Rigidità strutturale	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
<u>Spese personale + Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	63,62 %	61,05 %	59,94 %



Rigidità costo personale	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
<u>Spese personale + Irap</u> <u>Entrate Correnti</u>	63,62 %	61,05 %	59,94 %



Rigidità indebitamento	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	0,00 %	0,00 %	0,00 %

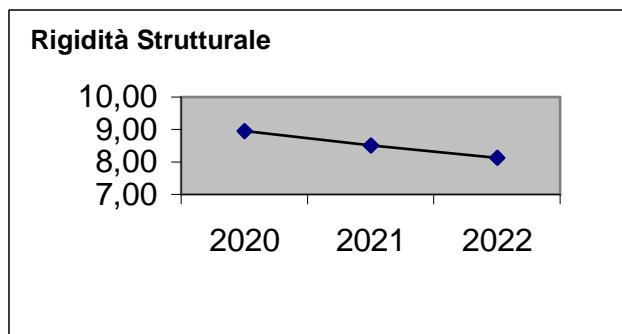


(*** Descrizione / Note Aggiuntive)

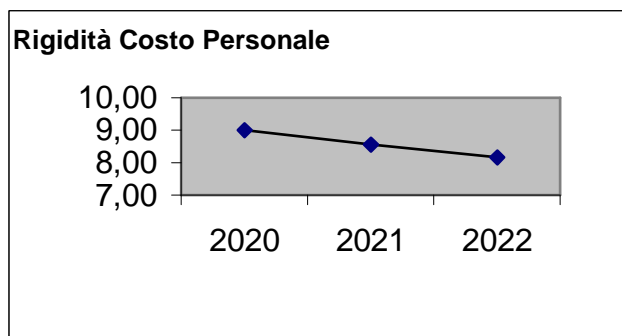
Grado di rigidità pro-capite

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.

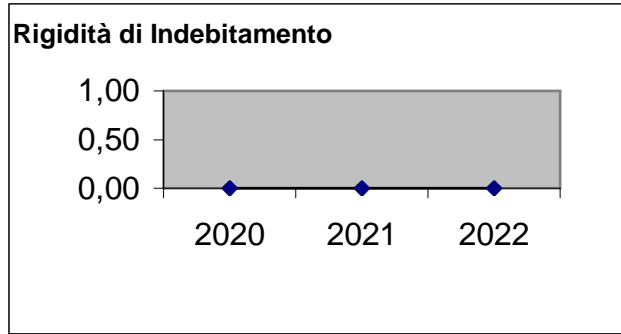
Rigidità strutturale pro-capite	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
$\frac{\text{Spese personale + Irap + Rimborso mutui + interessi}}{\text{N. Abitanti}}$	8,95 €	8,51 €	8,13 €



Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{N. abitanti}}$	9,00 €	8,56 €	8,17 €



Rigidità indebitamento pro-capite	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
$\frac{\text{Rimborso mutui + interessi}}{\text{N. abitanti}}$	0,00 €	0,00 €	0,00 €

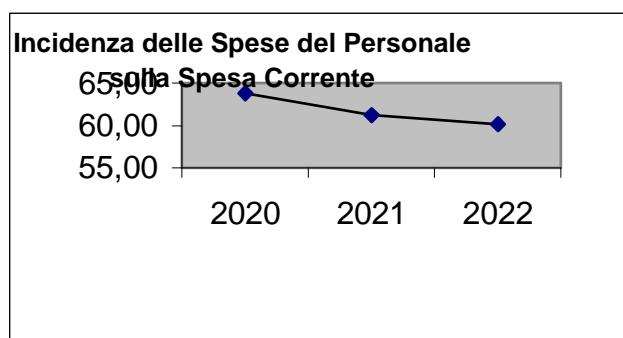


(*** Descrizione / Note Aggiuntive)

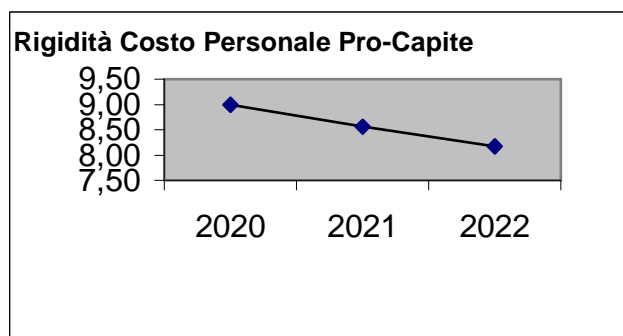
Costo del Personale

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.

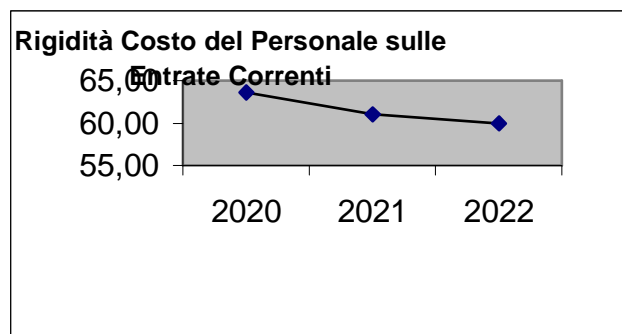
Incidenza spese personale su spesa corrente	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{Spese correnti}}$	63,80 %	61,23 %	60,13 %



Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{N abitanti}}$	9,00 €	8,56 €	8,17 €



Rigidità costo personale su entrata corrente	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
$\frac{\text{Spesa personale + Irap}}{\text{Entrate correnti}}$	63,62 %	61,05 %	59,94 %



La dotazione organica iniziale dell'Unione era costituita dal personale trasferito dalla Comunità Montana Due Laghi Cusio Mottarone e Val Strona, così come deliberato con atto n. 01 del 20.01.2016, con decorrenza 01.01.2016, personale trasferito all'Unione, quale ente successorio, per l'esercizio delle "funzioni montane" proprie e delegate, ai sensi dell'art. 18, 5 comma, della L.R. 11/2012 e s.m.i. e dell'art. 31 del D. Lgs. n. 165/2001 e s.m.i..

Una unità di personale dipendente, è stata trasferita dalla ex Comunità Montana mediante mobilità ai sensi dell'art. 18 della L.R.11/2012 in quanto la stessa svolgente funzioni comunali (1 unità part time 50%), e presta servizio, fino a nuove disposizioni, presso i Comuni di Arola, Nonio e i Comuni della Valle Strona, così come in precedenza quando alle dipendenze della Comunità Montana.

Sono state assunte le seguenti deliberazioni:

- GC n. 01 del 17/01/2017 di approvazione del piano triennale di fabbisogno di personale;
- GC n. 02 del 17/01/2017 con la quale è stata modificata la dotazione organica per collocamento in quiescenza di n. 1 unità di personale;
- GC n. 28 del 03/08/2017 con la quale si è nuovamente modificata la dotazione organica prevedendo l'inserimento di tre operai stagionali assunti a tempo determinato part time 50% cat.A1, solo in assenza di progetto cantiere di lavoro, modificando conseguentemente il Piano triennale della assunzioni; proroghe GC n. 35 del 19/10/2017, GC n. 15 del 18/01/2018, GC 32 del 27/04/2018, GC 37 del 23/05/2018 (proroga di 2 unità), GC n. 60 del 06/12/2018;
- GC n.01 del 18/01/2018 Ricognizione annuale della situazione di sovrannumero o eccedenza di personale;
- GC n. 02 del 18/01/2018 piano triennale del fabbisogno del personale
- GC n. 65 del 06/12/2018 con la quale si è formalizzato il trasferimento per mobilità di n. 1 dipendente con decorrenza 01/12/2018;
- GC n. 33 del 14/12/2016 con la quale si prorogava per l'anno 2017, n. 42 del 14/12/2017 per l'anno 2018 e 58 del 06/12/2018 per l'anno 2019, la convenzione con il Comune di Gravellona Toce per utilizzo di personale comunale in convenzione a tempo parziale ex Art. 14 del CCNL 2004;
- GC n. 25 del 09/06/2017 di affidamento incarico temporaneo ad 1 dipendente comunale ai sensi della L.311 a supporto dell'ufficio tecnico dell'Ente, prorogato con Delibera di Giunta n . 41 del 14/12/20187 per l'anno 2018 e GC n.59 del 06/12/2018 per l'anno 2019.
- GC n.44 del 14/12/2017 di autorizzazione al personale dell'Ente a prestare per l'anno 2018, servizio per conto del Consorzio Giardino Alpina, autorizzazione che è stata rinnovata per l'anno 2019.

Si prende atto che il personale dipendente dell'Ente è utilizzato in convenzione con le Unioni Montane Dei Due Laghi e della Valle Strona e Quarne.

Elementi di valutazione della Sezione strategica

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche

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

2020

ENTRATE		USCITE	
FONDO MONTAGNA REGIONALE	€ 21.400,00	REALIZZAZIONE OPERE PUBBLICHE	€ 21.400,00
LR 32/82 INTROITO PER PROVENTI TESSERINI FUNGHI	€ 13.000,00	INTERVENTI DI SISTEMAZIONE SENTIERI E INTERVENTI AMBIENTALI TURISMO ALPINO	€ 13.000,00
TRASFERIMENTO FONDI ATO PER OPERE DI SISTEMAZIONE IDROGEOLOGICA	€ 380.000,00	OPERE DI MANUTENZIONE E SISTEMAZIONE IDRAULICO FORESTALE (FONDI ATO)	€ 380.000,00
	€ 414.400,00		€ 414.400,00

2021

ENTRATE		USCITE	
FONDO MONTAGNA REGIONALE	€ 21.400,00	REALIZZAZIONE OPERE PUBBLICHE	€ 21.400,00
LR 32/82 INTROITO PER PROVENTI TESSERINI FUNGHI	€ 13.000,00	INTERVENTI DI SISTEMAZIONE SENTIERI E INTERVENTI AMBIENTALI TURISMO ALPINO	€ 13.000,00
TRASFERIMENTO FONDI ATO PER OPERE DI SISTEMAZIONE IDROGEOLOGICA	€ 351.516,00	OPERE DI MANUTENZIONE E SISTEMAZIONE IDRAULICO FORESTALE (FONDI ATO)	€ 351.516,00
	€ 385.916,00		€ 385.916,00

2022

ENTRATE		USCITE	
FONDO MONTAGNA REGIONALE	€ 21.400,00	REALIZZAZIONE OPERE PUBBLICHE	€ 21.400,00
LR 32/82 INTROITO PER PROVENTI TESSERINI FUNGHI	€ 27.000,00	INTERVENTI DI SISTEMAZIONE SENTIERI E INTERVENTI AMBIENTALI TURISMO ALPINO	€ 27.000,00
TRASFERIMENTO FONDI ATO PER OPERE DI SISTEMAZIONE IDROGEOLOGICA	€ 351.516,00	OPERE DI MANUTENZIONE E SISTEMAZIONE IDRAULICO FORESTALE (FONDI ATO)	€ 351.516,00
	€ 399.916,00		€ 399.916,00

L'Ente ha in programmazione la realizzazione di opere pubbliche importanti, tra cui:

Documento Unico di Programmazione 2020/2022

- Opere pubbliche di carattere generale per interventi sul territorio finanziate da entrate per risarcimenti e dalla parte a disposizione del Fondo Montagna Regionale.
- Interventi di manutenzione e sistemazione idraulico forestale finanziate dai fondi ATO L.R. 13/99 art.8 c.4 stanziati dall'Autorità d'ambito per i seguenti anni:
 - 2020: € 380.000,00
 - 2021: € 351.516,00
 - 2022: € 351.516,00

La programmazione degli interventi è stata approvata con delibera di Giunta n. 32 del 19/10/2017, 36 del 09/11/2017, n. 22 del 22/02/2018, n. 40 del 14/06/2018; parte degli interventi sarà gestita in convenzione con i Comuni interessati.

- Realizzazione percorso delle erbe officinali presso l'orto botanico Giardino Alpinia come da progetto approvato con delibera GC n. 56 del 06/12/2018, finanziato dal bando GAL PSR 2014-2021 operazione 752 ed in parte dai proventi del tesserino funghi L.R. 24/07.
- Interventi di sistemazione sentieri ed interventi ambientali finanziati dai proventi del tesserino Funghi L.R. 24/07.

Qualora si prevedano altri interventi o la modifica di quanto sopra elencato, si provvederà ad apportare le dovute variazioni al bilancio ed al DUP.

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 2020</i>	<i>Anno 2021</i>	<i>Anno 2022</i>
1-Servizi istituzionali, generali e di gestione	1-Organismi istituzionali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Segreteria generale	comp	265.328,41	260.665,38	260.665,38
		cassa	291.948,71		
	3-Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	59.695,77	59.703,33	58.701,46
		cassa	65.918,57		
	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	10.954,00	10.954,00	10.954,00
		cassa	11.027,90		
	6-Ufficio tecnico	comp	83.359,04	83.359,04	84.359,04
		cassa	83.359,04		
	7-Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	8-Statistica e sistemi informativi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	9-Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	10-Risorse umane	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	11-Altri servizi generali	comp	0,00	0,00	0,00
cassa		0,00			
Totale Missione 1		comp	419.337,22	414.681,75	414.679,88
		cassa	452.254,22		
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
		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	188,28		
	Totale Missione 3		comp	0,00	0,00
		cassa	188,28		
4-Istruzione e diritto allo					

Documento Unico di Programmazione 2020/2022

studio	1-Istruzione prescolastica	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Istruzione universitaria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	5-Istruzione tecnica superiore	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Servizi ausiliari all'istruzione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 4	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
5-Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	1-Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 5	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
6-Politiche giovanili, sport e tempo libero	1-Sport e tempo libero	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Giovani	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 6	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
7-Turismo	1-Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	11.984,08	11.984,08	11.984,08
		cassa	11.984,08		
	Totale Missione 7	comp	11.984,08	11.984,08	11.984,08
		cassa	11.984,08		
8-Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1-Urbanistica e assetto del territorio	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 8	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
9-Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1-Difesa del suolo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	15.000,00	15.000,00	1.000,00
		cassa	16.396,10		
	3-Rifiuti	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Servizio idrico integrato	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

Documento Unico di Programmazione 2020/2022

	5-Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp	10.025,00	10.025,00	10.025,00
		cassa	20.050,00		
	8-Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
10-Trasporti e diritto alla mobilità	Totale Missione 9	comp	25.025,00	25.025,00	11.025,00
		cassa	36.446,10		
	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	2.500,00	2.500,00	2.500,00
		cassa	2.500,00		
	5-Viabilità e infrastrutture stradali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
11-Soccorso civile	Totale Missione 10	comp	2.500,00	2.500,00	2.500,00
		cassa	2.500,00		
	1-Sistema di protezione civile	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	4.977,60		
	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	0,00	0,00	0,00
		cassa	4.977,60		
	1-Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Interventi per la disabilità	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Interventi per gli anziani	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	5-Interventi per le famiglie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Interventi per il diritto alla casa	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	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	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

Documento Unico di Programmazione 2020/2022

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

Documento Unico di Programmazione 2020/2022

locali	1-Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	comp	32.500,00	32.500,00	32.500,00
		cassa	97.500,00		
	Totale Missione 18	comp	32.500,00	32.500,00	32.500,00
		cassa	97.500,00		
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	7.700,00	7.700,00	7.700,00
		cassa	0,00		
	2-Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	1.500,00	1.500,00	1.500,00
		cassa	0,00		
	3-Altri fondi	comp	12.400,00	12.400,00	12.400,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 20	comp	21.600,00	21.600,00	21.600,00
	cassa	0,00			
50-Debito pubblico	1-Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 50	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
60-Anticipazioni finanziarie	1-Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 60	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALE MISSIONI	comp	512.946,30	508.290,83	494.288,96
		cassa	605.850,28		

(*** 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 dai trasferimenti da parte di regione, comuni o altri enti locali.

Alcune tipologie di programmi inseriti in alcune missioni potranno avere in parte finanziamenti specifici sotto forma di contributi.

Una parte delle spese per programmi inseriti in missioni potranno avere come fonte di finanziamento i proventi da canoni.

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		2018	2017
	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	0,00	0,00
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00
5	Avviamento	0,00	0,00
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	356.834,59	3.193,08
9	Altre	80.885,79	183.014,63
	Totale immobilizzazioni immateriali	437.720,38	186.207,71
	<u>Immobilizzazioni materiali</u>		
II 1	Beni demaniali	284.329,80	3.000,00
1.1	Terreni	0,00	0,00
1.2	Fabbricati	0,00	0,00
1.3	Infrastrutture	0,00	3.000,00
1.9	Altri beni demaniali	284.329,80	0,00
III 2	Altre immobilizzazioni materiali	1.143.457,57	1.154.573,63
2.1	Terreni	227.583,20	227.583,20
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00
2.2	Fabbricati	855.668,31	878.063,87
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00
2.3	Impianti e macchinari	5.616,79	7.323,35
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	1.279,16	1.348,55
2.5	Mezzi di trasporto	32.616,67	13.066,67
2.6	Macchine per ufficio e hardware	6.347,96	9.562,91
2.7	Mobili e arredi	3.068,41	3.459,19
2.8	Infrastrutture	0,00	0,00
2.9	Diritti reali di godimento	0,00	0,00
2.99	Altri beni materiali	11.277,07	14.165,89
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	39.364,60	2.519,60
	Totale immobilizzazioni materiali	1.467.151,97	1.160.093,23
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	1.904.872,35	1.346.300,94

Il patrimonio dell'Ente è il risultato di quanto acquisito dalla ex Comunità Montana Due Laghi, Cusio Mottarone e Val Strona, come stabilito dal piano di riparto del Commissario.

Documento Unico di Programmazione 2020/2022

Tra i beni iscritti al patrimonio indisponibile, risulta l'immobile denominato Centro servizi Mottarone Loc. Vetta Mottarone , l'Amministrazione, considerato che l'immobile ha negli anni variato la sua destinazione esclusiva a servizi pubblici, e quindi ora il fabbricato non è più idoneo a soddisfare l'interesse pubblico che legittimava il suo inserimento tra i beni indisponibili, ha adeguato la sua classificazione mutando la natura in bene disponibile e nel corso del 2018 ha indetto due aste pubbliche al fine di procedere con l'alienazione della quota di proprietà del 82,16%, entrambe andate deserte.

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 2020	Anno 2021	Anno 2022
1	Entrate correnti destinate agli investimenti :	0,00	0,00	0,00
	- Stato :	0,00	0,00	0,00
	- Regione :	0,00	0,00	0,00
	- Provincia :	0,00	0,00	0,00
	- Unione Europea :	0,00	0,00	0,00
	- Cassa DD.PP. / C.S. / Ist.Previd. :	0,00	0,00	0,00
	- C.d.S. :	0,00	0,00	0,00
	- Altre entrate / Entrate proprie :	0,00	0,00	0,00
2	Avanzi di bilancio :	0,00	0,00	0,00
3	Entrate proprie :	0,00	0,00	0,00
	- OO.UU. :	0,00	0,00	0,00
	- Concessione Loculi :	0,00	0,00	0,00
	- Alienazioni :	0,00	0,00	0,00
	- Altre :	0,00	0,00	0,00
	- Riscossioni :	0,00	0,00	0,00
4	Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale :	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)

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

<i>Equilibrio Economico-Finanziario</i>		<i>Anno 2020</i>	<i>Anno 2021</i>	<i>Anno 2022</i>
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		770.845,77		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	512.946,30 0,00	508.290,83 0,00	494.288,96 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui:</i> - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)	512.946,30 0,00 1.500,00	508.290,83 0,00 1.500,00	494.288,96 0,00 1.500,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(-)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		0,00	0,00	0,00
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	(-)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE O=G+H+I-L+M		0,00	0,00	0,00
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per	(+)	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2020/2022

spese di investimento				
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	415.400,00	386.916,00	400.916,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)	415.400,00 0,00	386.916,00 0,00	400.916,00 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

Documento Unico di Programmazione 2020/2022

EQUILIBRIO FINALE W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		0,00	0,00	0,00
--	--	-------------	-------------	-------------

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

Quadratura Cassa		
Fondo di Cassa	(+)	770.845,77
Entrata	(+)	3.391.126,66
Spesa	(-)	3.264.588,28
Differenza	=	897.384,15

(*** *Descrizione / Note Aggiuntive*)

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
2020 - 2022**

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

L'Unione Montana del Cusio e del Mottarone ha le seguenti partecipazioni in enti o organismi che costituiscono il gruppo Amministrazione Pubblica:

CONSORZI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
Consorzio Gestione Giardino Alpinia	Gestione Giardino Alpinia – loc. Stresa	29%

ISTITUZIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
GAL Laghi e Monti del Verbano Cusio Ossola.	progettazione di sviluppo territoriale	1 quota 0,17%

SOCIETA'

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
Distretto Turistico Dei Laghi S.c.r.l	Organizzazione e coordinamento dell'attività di accoglienza informazione e assistenza turistica svolta da soggetti pubblici e privati	10 quote

Con Delibera di Giunta n. 30 del 07/09/2017 si è provveduto ad approvare la ricognizione delle partecipazioni possedute dall'Unione Montana, confermando l'esistenza dei presupposti e delle ragioni del mantenimento di tali partecipazioni.

Con Delibera di Giunta n.07 del 27/04/2018 si è deliberato il recesso dal Consorzio di Filiera Forestale del VCO;

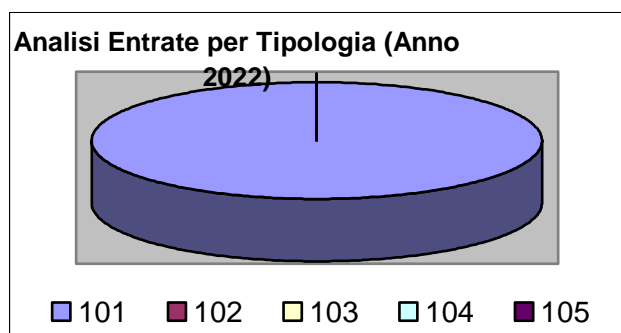
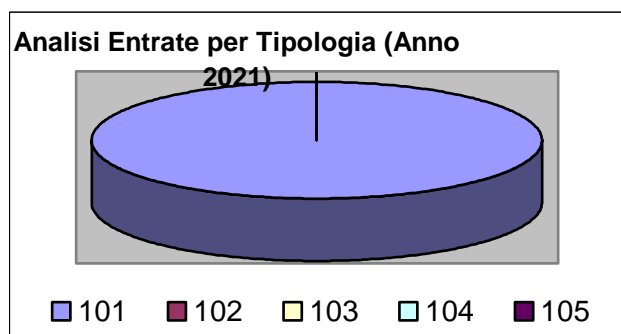
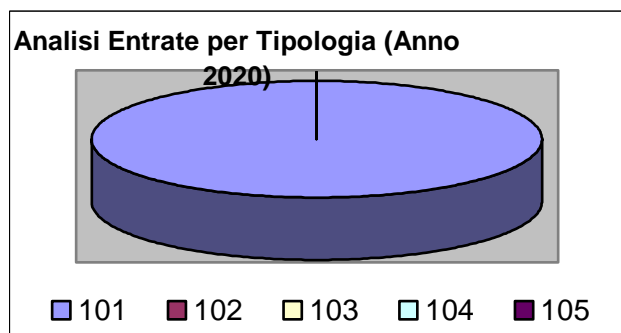
Con Delibera di Consiglio n. 25 del 13/12/2018 si è provveduto ad approvare la ricognizione delle partecipazioni possedute dall'Unione Montana, dichiarando la non obbligatorietà dell'approvazione del bilancio consolidato.

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 2020</i>	<i>Anno 2021</i>	<i>Anno 2022</i>
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsione di competenza	379.293,07	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	37.509,32	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		previsione di competenza	0,00	0,00		
	Fondo di Cassa all'1/1/2020		previsione di cassa	497.505,81	0,00		
TITOLO 2 :	Trasferimenti correnti	371.056,93	previsione di competenza	448.233,35	415.941,89	414.626,27	398.974,40
			previsione di cassa	677.507,36	786.998,82		
TITOLO 3 :	Entrate extratributarie	45.287,11	previsione di competenza	90.536,26	97.004,41	93.664,56	95.314,56
			previsione di cassa	119.688,71	142.291,52		
TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale	1.692.936,32	previsione di competenza	686.157,28	415.400,00	386.916,00	400.916,00
			previsione di cassa	2.373.560,20	2.108.336,32		
TITOLO 9 :	Entrate per conto terzi e partite di giro	1.000,00	previsione di competenza	353.700,00	352.500,00	352.500,00	352.500,00
			previsione di cassa	353.700,00	353.500,00		
	TOTALE TITOLI	2.110.280,36	previsione di competenza	1.578.626,89	1.280.846,30	1.247.706,83	1.247.704,96
			previsione di cassa	3.524.456,27	3.391.126,66		
	TOTALE GENERALE ENTRATE	2.110.280,36	previsione di competenza	1.995.429,28	1.280.846,30	1.247.706,83	1.247.704,96
			previsione di cassa	4.021.962,08	3.391.126,66		

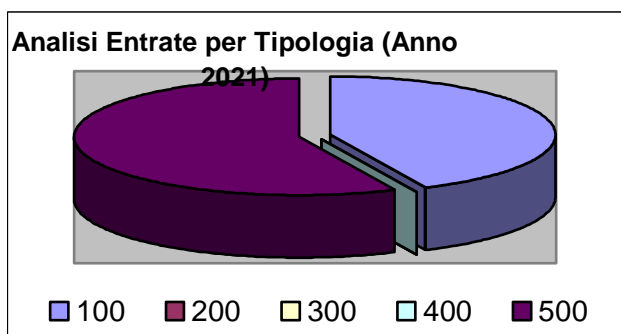
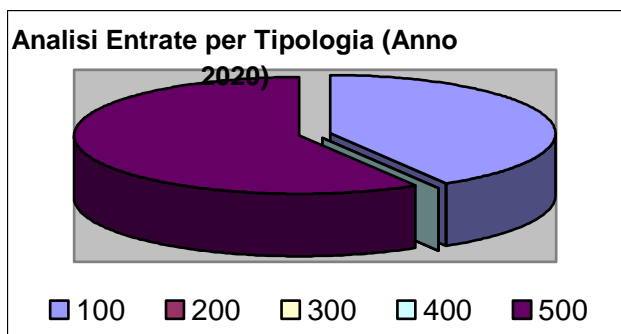
Analisi entrate: Trasferimenti correnti

Tipologia			Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	comp	415.941,89	414.626,27	398.974,40
		cassa	776.426,54		
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	10.572,28		
105	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	415.941,89	414.626,27	398.974,40
		cassa	786.998,82		

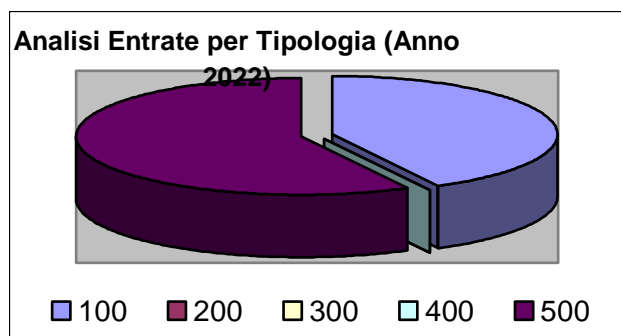


Analisi entrate: Politica tariffaria

Tipologia			Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	comp	40.200,00	40.200,00	40.200,00
		cassa	40.348,41		
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	10,00	10,00	10,00
		cassa	10,00		
400	Altre entrate da redditi da capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
500	Rimborsi e altre entrate correnti	comp	56.794,41	53.454,56	55.104,56
		cassa	101.933,11		
TOTALI TITOLO		comp	97.004,41	93.664,56	95.314,56
		cassa	142.291,52		



Documento Unico di Programmazione 2020/2022



PROVENTI BENI DELL'ENTE

L'Unione Montana è subentrata ai contratti di locazione in essere con la precedente Comunità Montana Due Laghi, Cusio Mottarone e Val Strona

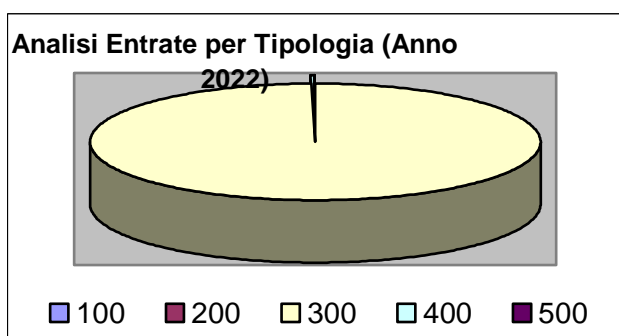
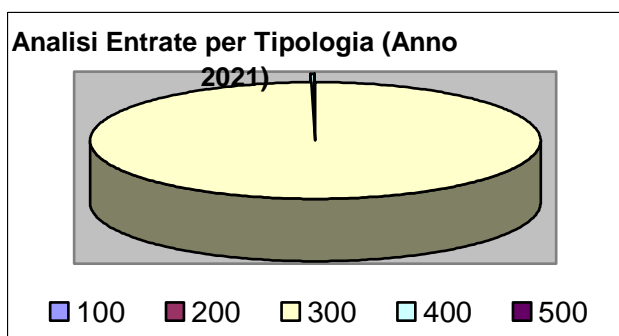
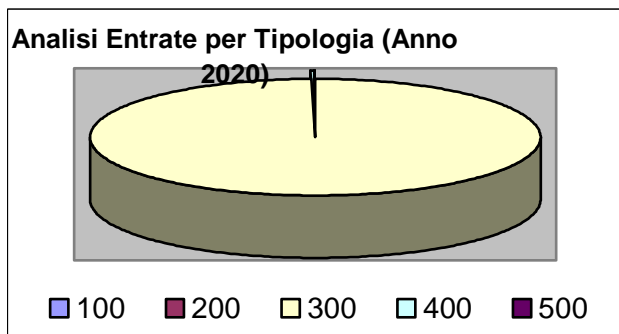
Descrizione	Località	Locatario	Durata del contratto	Canone Annuo
Centro servizi Mottarone	Omegna - loc. Vetta Mottarone	360 Mottarone Srl Arona	anni 6 dal 15.12.2015 al 14.12.2021	€ 32.500,00 oltre 75% dell'adeguamento
Locale piano terra ex latteria stabile Centro servizi Mottarone	Omegna - loc. Vetta Mottarone	Scuola di sci "360° Ski School" - Stresa	anni 6 dal 10/10/2018 al 09/10/2024	€ 4.000,00

RIMBORSI ED ALTRE ENTRATE CORRENTI

I rimborsi previsti riguardano le spese per personale che presta servizio per altri enti pubblici.

Analisi entrate: Entrate in c/capitale

Tipologia			Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
100	Tributi in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Contributi agli investimenti	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	223.961,92		
300	Altri trasferimenti in conto capitale	comp	414.400,00	385.916,00	399.916,00
		cassa	1.883.374,40		
400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	comp	1.000,00	1.000,00	1.000,00
		cassa	1.000,00		
500	Altre entrate in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	415.400,00	386.916,00	400.916,00
		cassa	2.108.336,32		



Documento Unico di Programmazione 2020/2022

CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

E' stanziata l'entrata del finanziamento dalla Fondazione Cariplo per il progetto Connessione Ecologica "Dal mare all'Orta", e il finanziamento GAL per progetto PSR 2014-2021 azione 752 realizzazione percorso delle erbe officinali presso l'Orto botanico Giardino Alpina.

ALTRI TRASFERIMENTI I CONTO CAPITALE

Sono stanziati i proventi per tesserino funghi L.r. 24/2007, una quota di Fondo regionale per la montana L.R. 3/2014 ed il trasferimento dall'Autorità D'Ambito dei Fondi ATO L.R. 13/97 art.8 c4

ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI

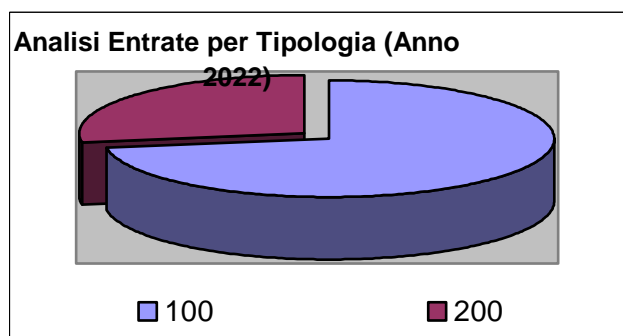
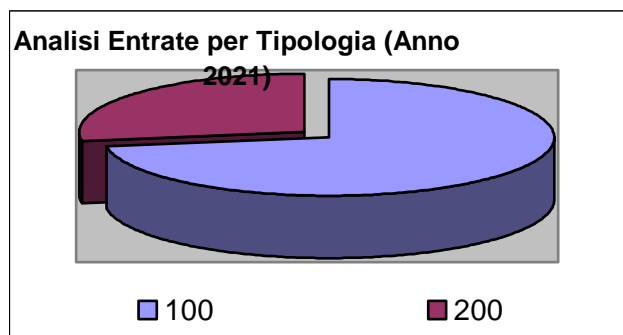
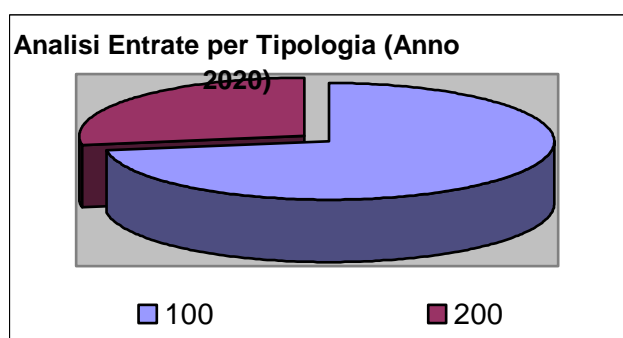
E' prevista l'entrata in caso di alienazioni beni materiali e/o immateriali.

ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE

È Stanziata l'entrata da risarcimenti a seguito di sentenze a favore dell'Ente, da destinare alla realizzazione di opere pubbliche.

Analisi entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Tipologia			Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
100	Entrate per partite di giro	comp	255.500,00	255.500,00	255.500,00
		cassa	256.500,00		
200	Entrate per conto terzi	comp	97.000,00	97.000,00	97.000,00
		cassa	97.000,00		
TOTALI TITOLO		comp	352.500,00	352.500,00	352.500,00
		cassa	353.500,00		



(*** Descrizione / Note Aggiuntive)

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 2020-2022 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 2020</i>	<i>Anno 2021</i>	<i>Anno 2022</i>
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza	420.337,22	415.681,75	415.679,88
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 02	Giustizia	previsione di cassa	453.254,22		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 03	Ordine pubblico e sicurezza	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 04	Istruzione e diritto allo studio	previsione di cassa	188,28		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 07	Turismo	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	11.984,08	11.984,08	11.984,08
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	previsione di cassa	11.984,08		
		previsione di competenza	21.400,00	21.400,00	21.400,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	previsione di cassa	21.419,60		
		previsione di competenza	418.025,00	389.541,00	389.541,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	previsione di cassa	2.319.838,29		
		previsione di competenza	2.500,00	2.500,00	2.500,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 11	Soccorso civile	previsione di cassa	2.500,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	previsione di cassa	4.977,60		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 13	Tutela della salute	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 14	Sviluppo economico e competitività	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2020/2022

		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	previsione di competenza	32.500,00	32.500,00	32.500,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	97.500,00		
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	21.600,00	21.600,00	21.600,00
		<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 50	Debito pubblico	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 60	Anticipazioni finanziarie	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 99	Servizi per conto terzi	previsione di competenza	352.500,00	352.500,00	352.500,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	352.926,21		
	TOTALI MISSIONI	previsione di competenza	1.280.846,30	1.247.706,83	1.247.704,96
		<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	3.264.588,28		
	TOTALE GENERALE SPESE	previsione di competenza	1.280.846,30	1.247.706,83	1.247.704,96
		<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	3.264.588,28		

(*** Descrizione / Note Aggiuntive)

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.

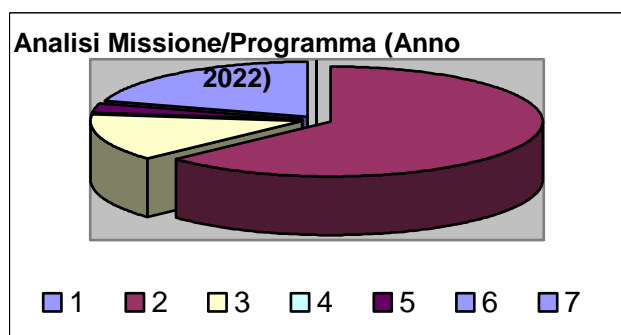
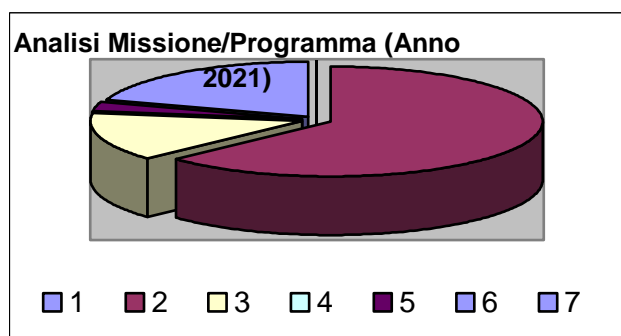
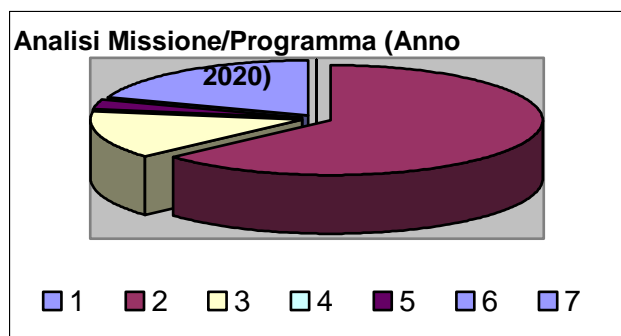
Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica.”

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

Programma			Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Responsabili
1	Organi istituzionali	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Segreteria generale	comp	266.328,41	261.665,38	261.665,38	DELSIGNORE MARCO LUIGI
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	292.948,71			
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	59.695,77	59.703,33	58.701,46	DELSIGNORE MARCO LUIGI
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	65.918,57			
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	10.954,00	10.954,00	10.954,00	DELSIGNORE MARCO LUIGI
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	11.027,90			
6	Ufficio tecnico	comp	83.359,04	83.359,04	84.359,04	DELSIGNORE MARCO LUIGI
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	83.359,04			
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
8	Statistica e sistemi informativi	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
9	Assistenza tecnico- amministrativa agli enti locali	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
10	Risorse umane	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
11	Altri servizi generali	comp	0,00	0,00	0,00	DELSIGNORE MARCO LUIGI
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
12	Politica regionale unitaria per i	comp	0,00	0,00	0,00	_____

Documento Unico di Programmazione 2020/2022

servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per Regioni)	<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00
	cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE	comp	420.337,22	415.681,75	415.679,88
	<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00
	cassa	453.254,22		



In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 1, si evidenziano i seguenti elementi:

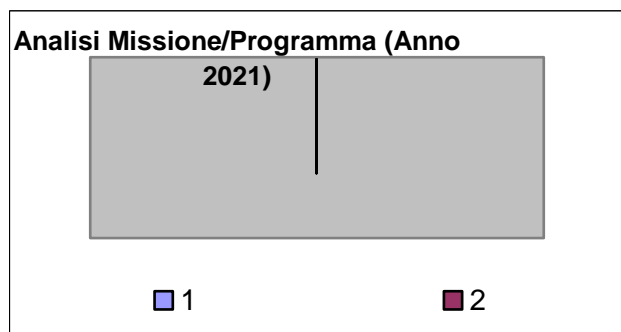
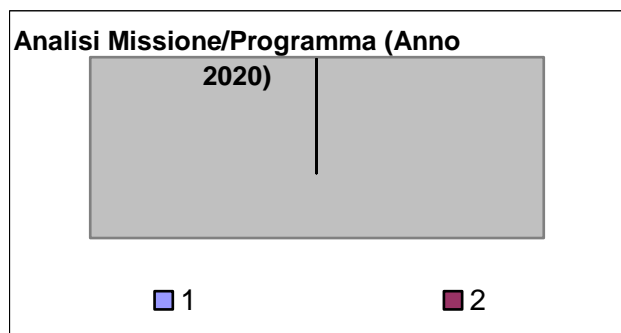
Missione 2 - Giustizia

La missione 2 viene così definita dal Glossario COFOG:

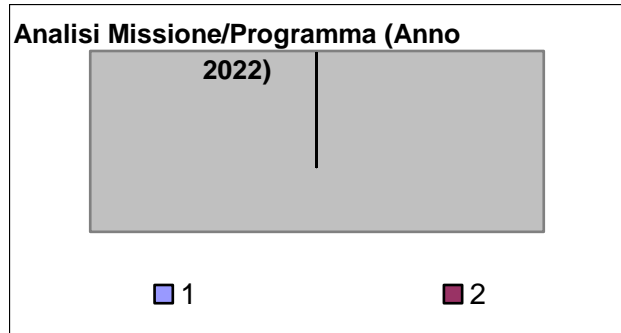
“Amministrazione, funzionamento per il supporto tecnico, amministrativo e gestionale per gli acquisti, i servizi e le manutenzioni di competenza locale necessari al funzionamento e mantenimento degli Uffici giudiziari cittadini e delle case circondariali. Interventi che rientrano nell’ambito della politica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

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

Programma			Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Responsabili
1	Uffici giudiziari	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Casa circondariale e altri servizi	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			



Documento Unico di Programmazione 2020/2022



In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 2, si evidenziano i seguenti elementi:

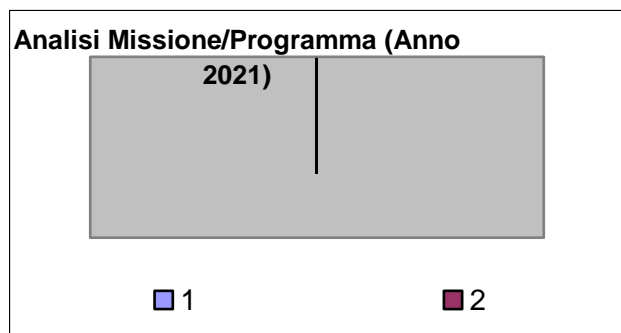
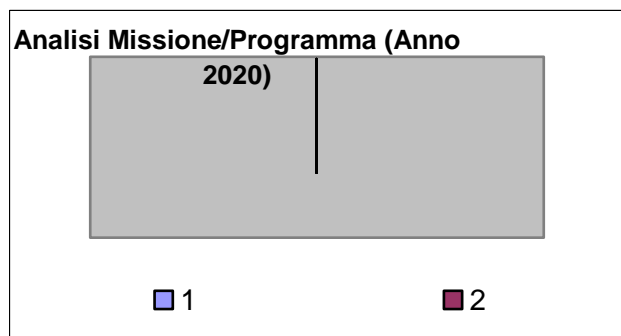
Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza

La missione 3 viene così definita dal Glossario COFOG:

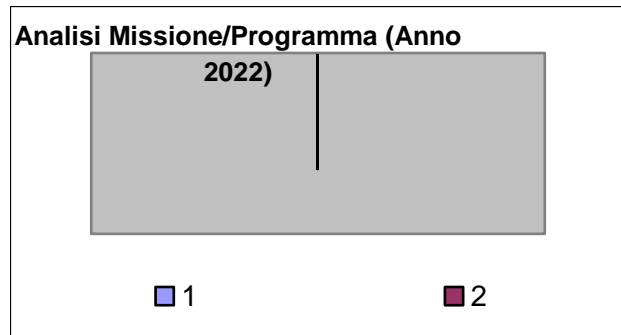
“Amministrazione e funzionamento delle attività collegate all’ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale e amministrativa. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Sono comprese anche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

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

Programma			Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Responsabili
1	Polizia locale e amministrativa	comp	0,00	0,00	0,00	DELSIGNORE MARCO LUIGI
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	188,28			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	188,28			



Documento Unico di Programmazione 2020/2022



In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 3, si evidenziano i seguenti elementi:

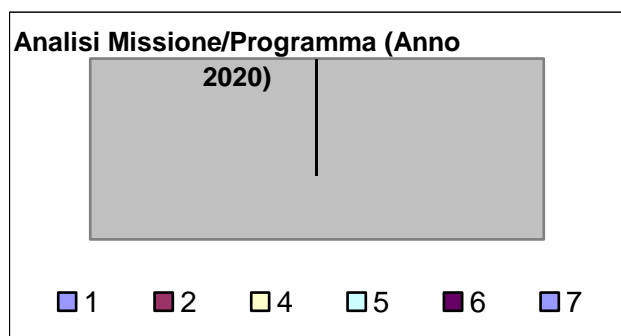
Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

La missione 4 viene così definita dal Glossario COFOG:

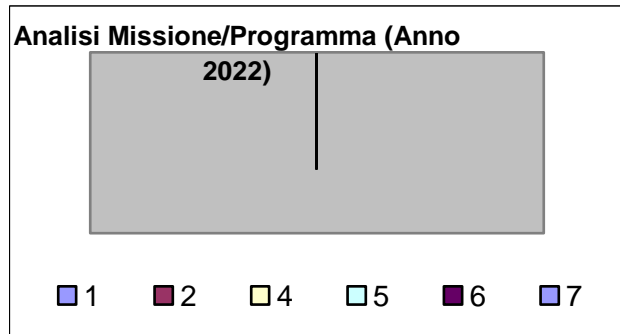
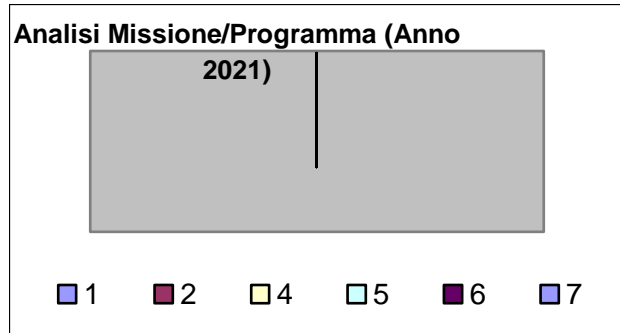
“Amministrazione, funzionamento ed erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l’obbligo formativo e dei servizi connessi (quali assistenza scolastica, trasporto e refezione), ivi inclusi gli interventi per l’edilizia scolastica e l’edilizia residenziale per il diritto allo studio. Sono 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 2020	Anno 2021	Anno 2022	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	0,00	0,00	0,00	DELSIGNORE MARCO LUIGI
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
7	Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			



Documento Unico di Programmazione 2020/2022



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

Missione 7 - Turismo

La missione 7 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Responsabili
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	11.984,08	11.984,08	11.984,08	DELSIGNORE MARCO LUIGI
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	11.984,08			
TOTALI MISSIONE		comp	11.984,08	11.984,08	11.984,08	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	11.984,08			

In riferimento all’organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 7, si evidenziano i seguenti elementi:

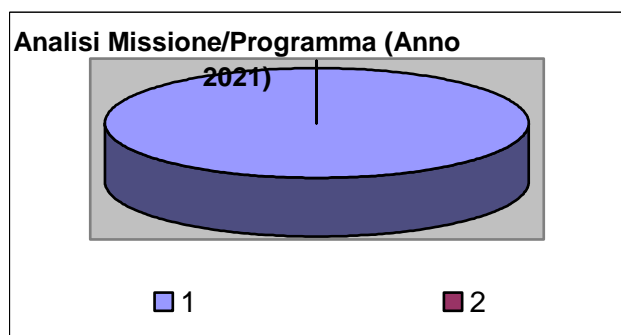
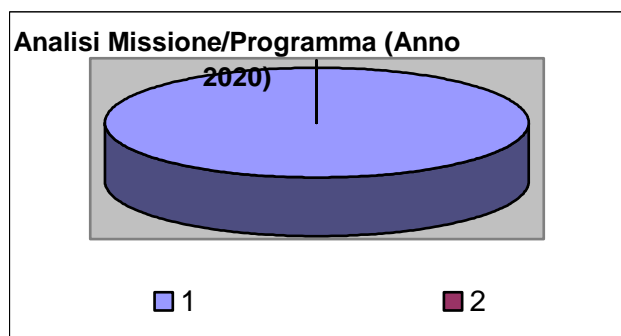
Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

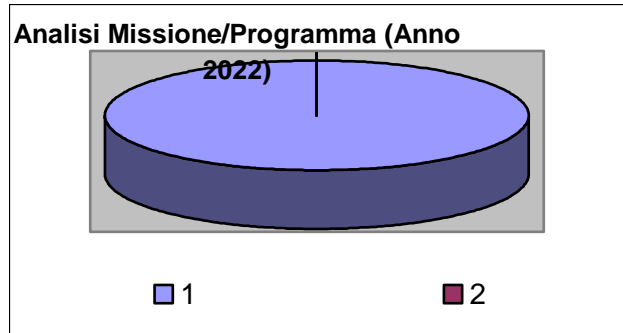
La missione 8 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Responsabili
1	Urbanistica e assetto del territorio	comp	21.400,00	21.400,00	21.400,00	DELSIGNORE MARCO LUIGI
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	21.419,60			
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	21.400,00	21.400,00	21.400,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	21.419,60			





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

La missione 9 viene così definita dal Glossario COFOG:

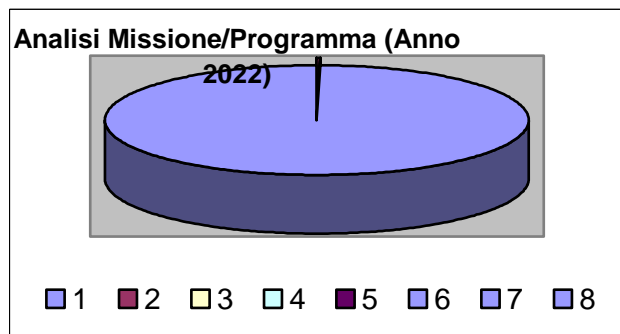
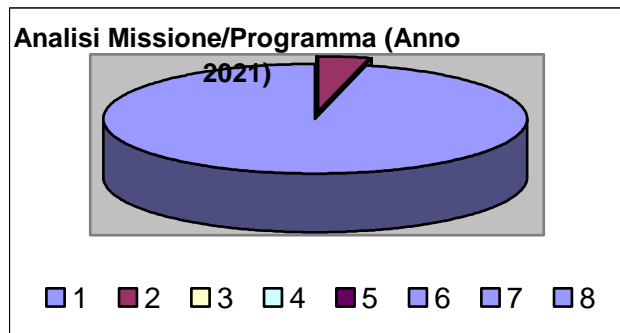
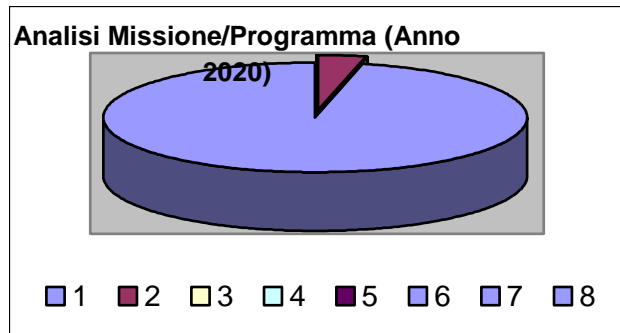
“Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell’ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, di difesa del suolo e dall’inquinamento del suolo, dell’acqua e dell’aria

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 2020	Anno 2021	Anno 2022	Responsabili
1	Difesa del suolo	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	15.000,00	15.000,00	1.000,00	DELSIGNORE MARCO LUIGI
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	89.964,47			
3	Rifiuti	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
4	Servizio idrico integrato	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	0,00	0,00	0,00	DELSIGNORE MARCO LUIGI
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	125.413,37			
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	0,00	0,00	0,00	DELSIGNORE MARCO LUIGI
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	2.508,30			
7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp	403.025,00	374.541,00	388.541,00	DELSIGNORE MARCO LUIGI
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	2.101.952,15			
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	418.025,00	389.541,00	389.541,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	2.319.838,29			

Documento Unico di Programmazione 2020/2022



In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 9, si evidenziano i seguenti elementi:

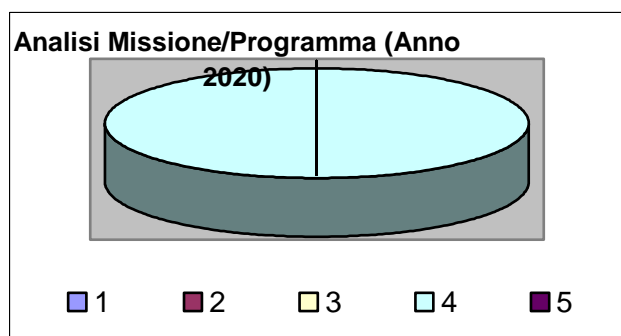
Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

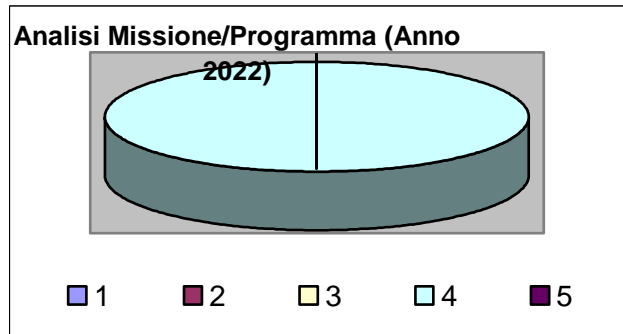
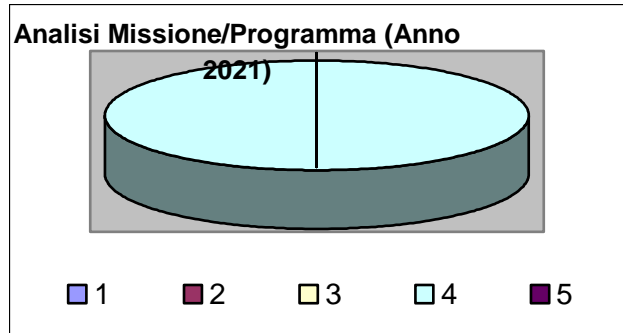
La missione 10 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Responsabili
1	Trasporto ferroviario	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Trasporto pubblico locale	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Trasporto per vie d'acqua	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
4	Altre modalità di trasporto	comp	2.500,00	2.500,00	2.500,00	DELSIGNORE MARCO LUIGI
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	2.500,00			
5	Viabilità e infrastrutture stradali	comp	0,00	0,00	0,00	DELSIGNORE MARCO LUIGI
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	2.500,00	2.500,00	2.500,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	2.500,00			





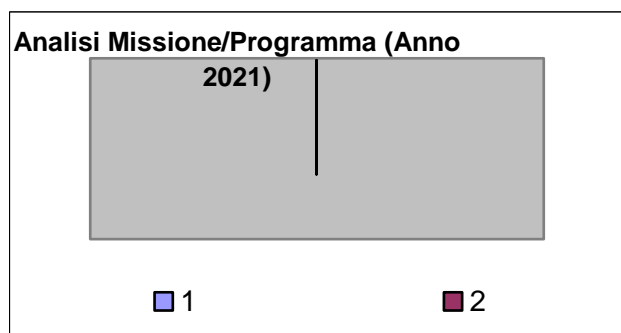
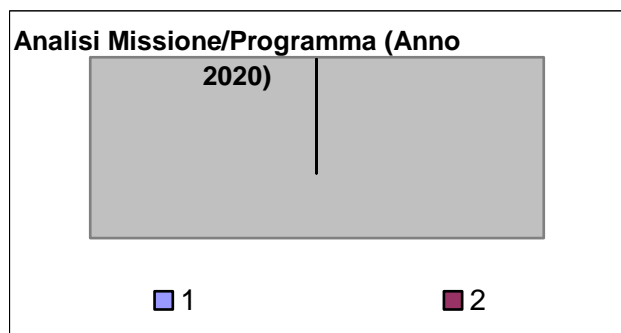
Missione 11 - Soccorso civile

La missione 11 viene così definita dal Glossario COFOG:

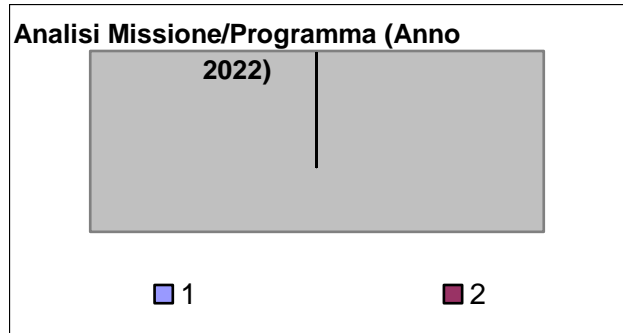
“Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio, per la previsione, la prevenzione, il soccorso e il superamento delle emergenze e per fronteggiare le calamità naturali. Programmazione, coordinamento e monitoraggio degli interventi di soccorso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

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

<i>Programma</i>			<i>Anno 2020</i>	<i>Anno 2021</i>	<i>Anno 2022</i>	<i>Responsabili</i>
1	Sistema di protezione civile	comp	0,00	0,00	0,00	DELSIGNORE MARCO LUIGI
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	4.977,60			
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	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	4.977,60			



Documento Unico di Programmazione 2020/2022



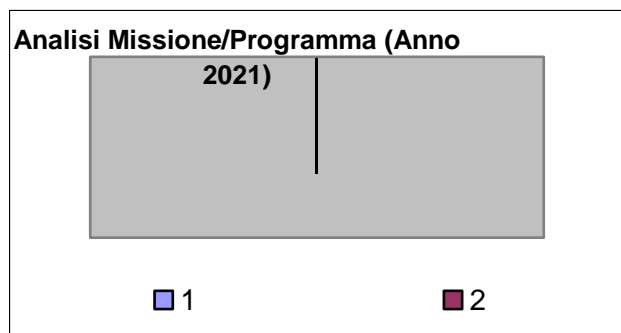
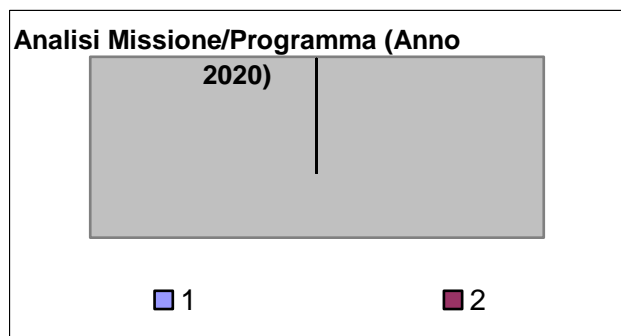
Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

La missione 16 viene così definita dal Glossario COFOG:

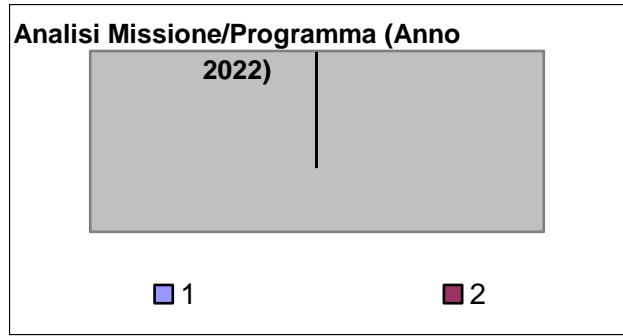
“Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi inerenti lo sviluppo sul territorio delle aree rurali, dei settori agricolo e agroindustriale, alimentare, forestale, zootecnico, della caccia, della pesca e dell’acquacoltura. Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle relative politiche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

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

Programma			Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Responsabili
1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	comp	0,00	0,00	0,00	DELSIGNORE MARCO LUGI
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Caccia e pesca	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			



Documento Unico di Programmazione 2020/2022



Missione 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

La missione 18 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

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

<i>Programma</i>			<i>Anno 2020</i>	<i>Anno 2021</i>	<i>Anno 2022</i>	<i>Responsabili</i>
1	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	comp	32.500,00	32.500,00	32.500,00	DELSIGNORE MARCO LUIGI
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	97.500,00			
TOTALI MISSIONE		comp	32.500,00	32.500,00	32.500,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	97.500,00			

Missione 20 - Fondi e accantonamenti

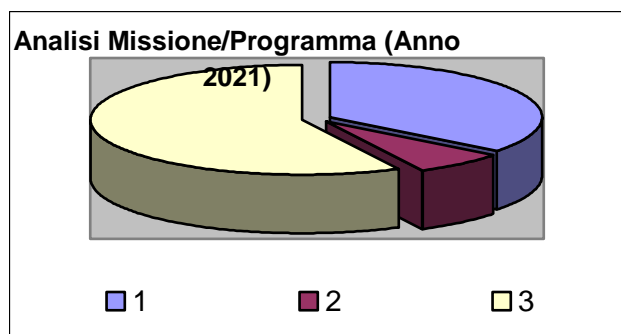
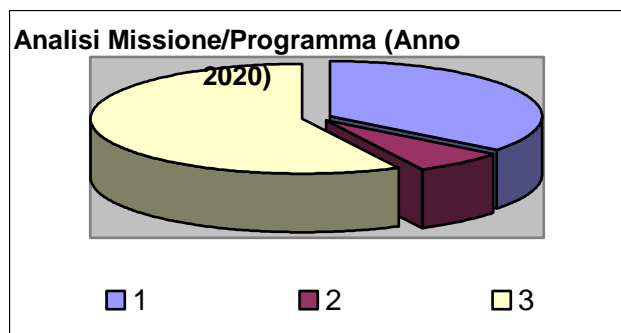
La missione 20 viene così definita dal Glossario COFOG:

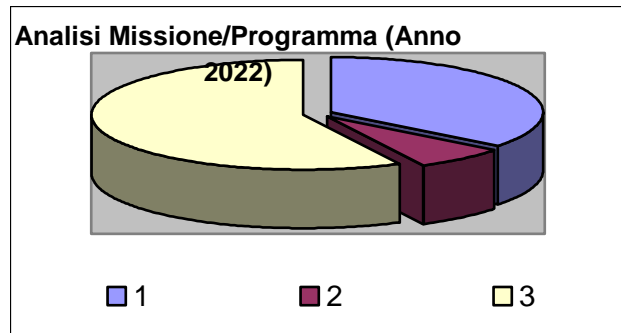
“Accantonamenti a fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese impreviste, a fondi speciali per leggi che si perfezionano successivamente all’approvazione del bilancio, al fondo crediti di dubbia esigibilità.

Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”

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

Programma			Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Responsabili
1	Fondo di riserva	comp	7.700,00	7.700,00	7.700,00	DELSIGNORE MARCO LUIGI
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	1.500,00	1.500,00	1.500,00	DELSIGNORE MARCO LUIGI
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Altri fondi	comp	12.400,00	12.400,00	12.400,00	DELSIGNORE MARCO LUIGI
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	21.600,00	21.600,00	21.600,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			





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

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

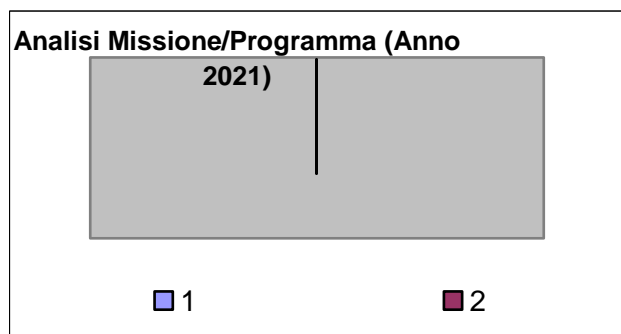
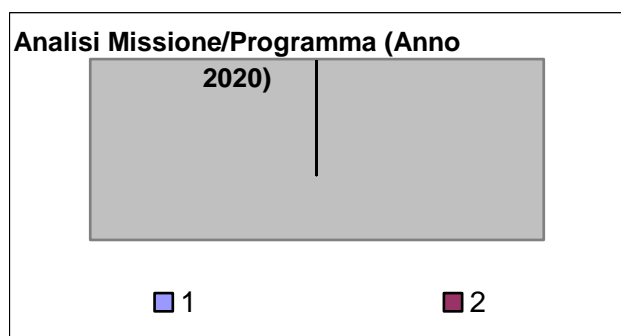
Missione 50 - Debito pubblico

La missione 50 viene così definita dal Glossario COFOG:

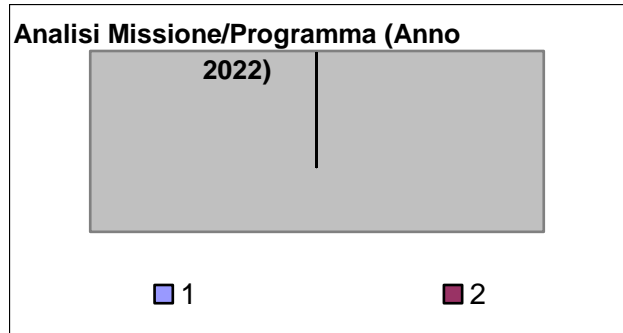
“Pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall’ente e relative spese accessorie. Comprende le anticipazioni straordinarie.”

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

Programma			Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Responsabili
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	0,00	0,00	0,00	DELSIGNORE MARCO LUIGI
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	0,00	0,00	0,00	DELSIGNORE MARCO LUIGI
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			



Documento Unico di Programmazione 2020/2022



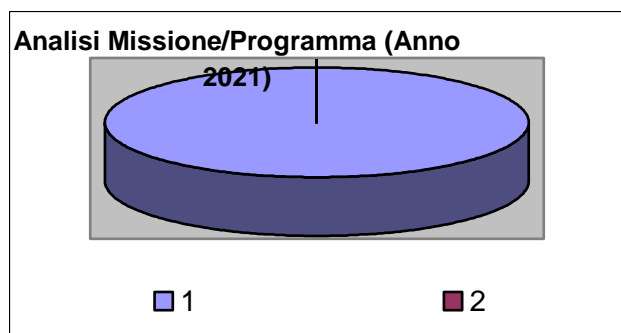
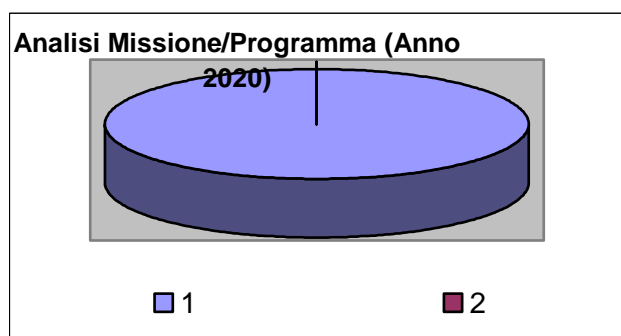
Missione 99 - Servizi per conto terzi

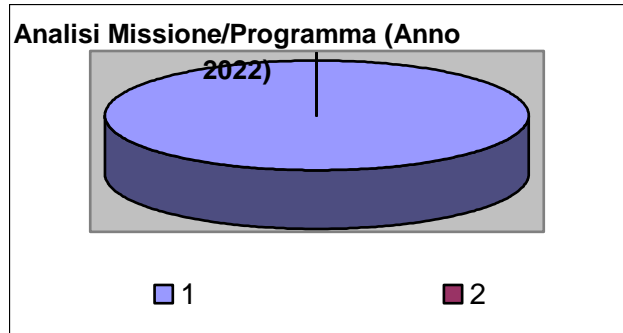
La missione 99 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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 2020	Anno 2021	Anno 2022	Responsabili
1	Servizi per conto terzi - Partite di giro	comp	352.500,00	352.500,00	352.500,00	DELSIGNORE MARCO LUIGI
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	352.926,21			
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	352.500,00	352.500,00	352.500,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	352.926,21			





Programmazione fabbisogno personale a livello triennale e annuale

La situazione del personale in servizio alla data della presente relazione è la seguente:

PERSONALE IN SERVIZIO E DOTAZIONE ORGANICA

<i>Q.F.</i>	<i>PREVISI IN PIANTA ORGANICA N°</i>	<i>IN SERVIZIO NUMERO al 31/12/2019</i>
A	3 part time 50%	1
B	0	0
C	5	3 + 1 asp +1 conv.
D	3	1+1 asp.
Dir. Segr.	1	1

1.3.1.2 – Totale personale al 31-12 dell'anno precedente l'esercizio in corso

di ruolo n. 7

fuori ruolo n. 2 (1 incaricato U.T. art. e 1 convenzionato altra PA. Art.14 CCNL 2004)

AREA TECNICA			
<i>Q.F.</i>	<i>QUALIFICA PROFESSIONALE</i>	<i>N° PREV. P.O.</i>	<i>N° IN SERVIZIO</i>
C	Istruttore tecnico Geometra	1	1
C	Istruttore tecnico Geometra	1	Aspettativa
D	Istruttore direttivo tecnico	1	0
A	Operai cantieri	3 part time	2

AREA ECONOMICA-FINANZIARIA			
<i>Q.F.</i>	<i>QUALIFICA PROFESSIONALE</i>	<i>N° PREV. P.O.</i>	<i>N° IN SERVIZIO</i>
C	Istruttore amministrativo contabile	2	2
D	Istruttore direttivo	1	Aspettativa per incarico direttivo tempo determinato

AREA SEGRETERIA			
<i>Q.F.</i>	<i>QUALIFICA PROFESSIONALE</i>	<i>N° PREV. P.O.</i>	<i>N° IN SERVIZIO</i>
C	Istruttore amministrativo	1 part time	0
Dirigente	Segretario direttore art. 110	1	1

AREA SERVIZI ASSOCIATI			
<i>Q.F.</i>	<i>QUALIFICA PROFESSIONALE</i>	<i>N° PREV. P.O.</i>	<i>N° IN SERVIZIO</i>
D	Istruttore amministrativo	1 part time 50%	1

Documento Unico di Programmazione 2020/2022

	tecnico		
--	---------	--	--

L'Ente provvederà alla ricognizione annuale delle situazioni di soprannumero o eccedenze di personale ed alla stesura del piano di programmazione del fabbisogno di personale 2020-2022, tenendo conto dei vincoli disposti per le assunzioni e per la spesa di personale; non si prevede la proroga degli operai cantieri di lavoro assunti temporaneamente in categoria A part time e la sostituzione del dipendente area amministrativa categoria C trasferito per mobilità.

Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali

Richiamata la Legge 6/08/2008 n.133, ed in particolare, art. 58 rubricato “Ricognizione e valorizzazione del patrimonio immobiliare di Regioni, Comuni e altri Enti Locali”, il quale al comma 1 prevede che, per procedere al riordino, alla valorizzazione del patrimonio immobiliare, ciascun Ente, con delibera dell’ordine dell’organo di Governo, individui, redigendo un apposito elenco, sulla base e nei limiti della documentazione esistente, presso i propri archivi ed uffici i singoli beni immobili ricadenti nel territorio di competenza, non strumentali all’esercizio delle proprie funzioni istituzionali, suscettibili di valorizzazione ovvero di dismissione, redigendo il Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari.

Il successivo comma 2 prevede che l’inserimento del piano determini la classificazione del bene come patrimonio disponibile e ne disponga espressamente la distinzione urbanistica.

Dalla ricognizione del patrimonio dell’Ente, costituito sulla base del riparto del patrimonio della ex Comunità Montana dello Strona e Basso Toce poi Due laghi Cusio Mottarone e Val Strona, al fine di predisporre l’elenco dei beni immobili suscettibili di valorizzazione e/o dismissione, in quanto non strumentali all’esercizio delle funzioni istituzionali.

RICOGNIZIONE PATRIMONIO IMMOBILIARE

L’Unione Montana è comproprietaria con l’Unione Montana della Valle Strona e delle Quarne per la quota del 82,16% di:

Sala Riunioni –Omegna

Locali ufficio Tecnico ed uffici Ciss – Omegna

Centro Servizi Mottarone (stabile +area giochi)

Palazzina Sede –Omegna

Impianto Teleriscaldamento Cippato – Omegna

Per quanto riguarda l’immobile denominato Centro servizi Mottarone Loc. Vetta Mottarone, tra i beni iscritti al patrimonio indisponibile, risulta l’immobile denominato Centro servizi Mottarone Loc. Vetta Mottarone , l’Amministrazione, considerato che l’immobile ha negli anni variato la sua destinazione esclusiva a servizi pubblici, e quindi ora il fabbricato non è più idoneo a soddisfare l’interesse pubblico che legittimava il suo inserimento tra i beni indisponibili, ha adeguato la sua classificazione mutando la natura in bene disponibile e nel corso del 2018 ha indetto due aste pubbliche al fine di procedere con l’alienazione della quota di proprietà del 82,16%, entrambe andate deserte.

Considerazioni Finali

La programmazione contenuta nel DUP fornisce un quadro di riferimento complessivo sotto il profilo sociale, territoriale e delle risorse finanziarie disponibili.

Indica i programmi ed i progetti che si vogliono attuare, delineando le finalità e gli obiettivi, i mezzi che si intendono usare, le risorse umane, strumentali e tecniche impiegate e le motivazioni che sono alla base delle scelte compiute.

Si da atto che gli interventi previsti all'interno del Bilancio pluriennale 2019-2021 sono pienamente conformi alla programmazione.

Data 02.12.2019

Il Segretario Direttore
Responsabile del Servizio Finanziario
Marco Luigi Dott. Delsignore