
Unione Montana dei Comuni della Valsesia

Provincia di Vercelli

IL BILANCIO FINANZIARIO ARMONIZZATO:

DOCUMENTO UNICO DI

PROGRAMMAZIONE

NOTA DI AGGIORNAMENTO

2024- 2026

Indice

Nota Tecnica introduttiva

Popolazione dell'Ente

Struttura dell'Ente

Sezione Strategica (SeS)

Indicatori utilizzati

Grado di autonomia finanziaria
Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite
Rigidità del bilancio
Grado di rigidità pro-capite
Costo del Personale

Propensione agli investimenti

Elementi di valutazione della Sezione strategica
Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche
Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

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

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

La gestione del patrimonio

Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

Indebitamento

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

Sezione Operativa (SeO)

Indirizzi e obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica

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

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

Analisi Entrate: Politica Fiscale

Analisi Entrate: Trasferimenti Correnti

Analisi Entrate: Politica tariffaria

Analisi Entrate: Entrate in c/capitale

Analisi Entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti

Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi

Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti

Parte spesa: analisi dettagliata programmi all'interno delle missioni

Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Missione 2 - Giustizia

Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza

Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

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

Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

Missione 7 - Turismo

Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

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

Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

Missione 11 - Soccorso civile

Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Missione 13 - Tutela della salute

Documento Unico di Programmazione 2024/2026

Missione 14 - Sviluppo economico e competitività

Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale

Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche

Missione 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

Missione 19 - Relazioni internazionali

Missione 20 - Fondi e accantonamenti

Missione 50 - Debito pubblico

Missione 60 - Anticipazioni finanziarie

Missione 99 - Servizi per conto terzi

Analisi e valutazione degli impegni pluriennali già assunti

Valutazione della situazione economico-finanziaria degli organismi gestionali esterni

Programmazione Lavori Pubblici in conformità al programma triennale

Programmazione fabbisogno personale a livello triennale e annuale

Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali

Programma triennale degli acquisiti di forniture e servizi

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

Programma incarichi di collaborazione autonoma

Considerazioni Finali

- Nota tecnica introduttiva -

Dal 1 Gennaio 2016 sono entrati in vigore i principi contabili contenuti nel D.Lgs. 118/2011 e, in particolare il principio contabile inerente la Programmazione di Bilancio – Allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011.

In base a quanto previsto nel suddetto principio contabile, gli Enti 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.

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

Poiché l'Unione Montana dei Comuni della Valsesia ha un popolazione pari a 30.394 abitanti, la redazione del presente D.U.P. seguirà la forma completa.

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 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 (2024-2026) affianca, per quanto attiene il primo anno di esercizio (2024), 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

Documento Unico di Programmazione 2024/2026

alcun riferimento alle previsioni. Anche nel D.U.P. i dati finanziari inerenti la prima annualità riportano, oltre la competenza, anche la cassa.

Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità

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.

Tuttavia l'articolo 107-bis del Decreto Legge 18/2020 stabilisce che:

“1.A decorrere dal rendiconto 2020 e dal bilancio di previsione 2021 gli enti di cui all'articolo 2 del decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118, possono calcolare il fondo crediti di dubbia esigibilità delle entrate dei titoli 1 e 3 accantonato nel risultato di amministrazione o stanziato nel bilancio di previsione calcolando la percentuale di riscossione del quinquennio precedente con i dati del 2019 in luogo di quelli del 2020”.

Pertanto gli anni presi in considerazione per il calcolo sono il 2018, 2019, 2020, 2021 e 2022.

Lo stanziamento del Fondo crediti dubbia esigibilità va calcolato secondo le percentuali previste dal D.lgs. 118/201, come modificate dalla Legge n. 205 del 27.12.2017 all'art. 1 comma 882:

dal 2022 accantonamento per l'intero importo.

Fondo di garanzia dei debiti commerciali

La Legge 160/2019 al comma 854 – ha previsto la modifica delle tempistiche introdotte dalla Legge 145/2018 – Legge di Bilancio 2019 – ai commi 859 e seguenti – prevedendo che a partire dall'anno 2021, le amministrazioni pubbliche, diverse dalle amministrazioni dello Stato e dagli enti del Servizio sanitario nazionale, di cui all'articolo 1, comma 2, della legge 31 dicembre 2009, n. 196:

- se non hanno ridotto il debito commerciale al 31/12 dell'anno precedente (2020) rispetto al debito alla medesima data del secondo anno precedente (2019) di almeno il 10%.
In ogni caso le medesime misure non si applicano se il debito commerciale residuo scaduto, rilevato alla fine dell'esercizio precedente, non è superiore al 5 per cento del totale delle fatture ricevute nel medesimo esercizio
- se, pur rispettando la riduzione del 10%, presentano indicatore di ritardo annuale dei pagamenti, calcolato sulle fatture ricevute e scadute nell'anno precedente, non rispettoso dei termini di pagamento delle transazioni commerciali, come fissati dall'articolo 4 del decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231 (30 gg piuttosto che 60 gg nel caso di specifici accordi)

devono stanziare nella parte corrente del proprio bilancio un accantonamento denominato Fondo di garanzia debiti commerciali, sul quale non è possibile disporre impegni e pagamenti, che a fine esercizio confluisce nella quota libera del risultato di amministrazione.

Ai sensi del comma 862, il Fondo di garanzia debiti commerciali, dovrà essere previsto per un importo pari al:

- a) 5 % degli stanziamenti riguardanti nell'esercizio in corso la spesa per acquisto di beni e servizi, in caso di mancata riduzione del 10 % del debito commerciale residuo oppure per ritardi superiori a 60 giorni, registrati nell'esercizio precedente;
- b) 3 % degli stanziamenti riguardanti nell'esercizio in corso la spesa per acquisto di beni e servizi, per ritardi compresi tra 31 e 60 giorni, registrati nell'esercizio precedente;
- c) 2 % degli stanziamenti riguardanti nell'esercizio in corso la spesa per acquisto di beni e servizi, per ritardi compresi tra 11 e 30 giorni, registrati nell'esercizio precedente;
- d) 1 % degli stanziamenti riguardanti nell'esercizio in corso la spesa per acquisto di beni e servizi, per ritardi compresi tra 1 e 10 giorni, registrati nell'esercizio precedente.

Una volta effettuate le opportune verifiche rispetto alla riduzione dello stock del debito e dei tempi di pagamento, verrà aggiornato lo stanziamento del capitolo relativo al Fondo di garanzia in questione, stimato in via prudenziale in € 10.000,00.

Documento Unico di Programmazione 2024/2026

- Popolazione dell'Ente -

N.	COMUNI MEMBRI	POPOLAZIONE AL CENSIMENTO 1991	POPOLAZIONE AL CENSIMENTO 2001	POPOLAZIONE AL CENSIMENTO 2011	POPOLAZIONE MONTANA Al 31.12.2021	POPOLAZIONE MONTANA Al 31.12.2022
1	Alagna Valsesia	432	457	420	731	711
2	Alto Sermenza	Comune di nuova istituzione	0	0	146	143
3	Balmuccia	117	100	94	110	108
4	Boccioleto	339	277	219	163	165
5	Borgosesia	14.731	13.926	13.031	12260	12124
6	Campertogno	234	228	243	221	218
7	Carcoforo	84	73	75	72	72
8	Cellio con Breia	Comune di nuova istituzione	0	0	940	933
9	Cervatto	51	49	48	50	48
10	Civiasco	236	257	265	234	226
11	Cravagliana	312	276	278	269	257
12	Fobello	310	249	219	186	180
13	Guardabosone	322	339	340	336	333
14	Mollia	113	100	104	93	92
15	Pila	114	114	137	144	138
16	Piode	182	197	193	199	191
17	Postua	559	594	594	561	553
18	Quarona	4.114	4.252	4.246	3828	3809
19	Rassa	82	71	66	64	64
20	Rimella	195	142	137	134	134
21	Riva Valdobbia	239	230	251	Incorporazione nel Comune di Alagna dall'1.1.2019	Incorporazione nel Comune di Alagna dall'1.1.2019
22	Rossa	203	185	194	177	174
23	Scopa	390	369	391	373	372
24	Scopello	454	442	402	373	376
25	Valduggia	2.416	2.363	2.117	1897	1866
26	Varallo	8.025	7.397	7.485	6980	6952
27	Vocca	151	139	162	157	155
	TOTALE	34.405	32.826	31.711	30.698	30.394

- Struttura dell'Ente -

TIPOLOGIA	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
		Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
1.3.2.1 - Asili nido n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____
1.3.2.2 - Scuole materne n. ____	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. ____	n. ____	n. ____	n. ____
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 (***) <i>specificare</i>				

Non sono al momento disponibili i dati riassuntivi dei 26 Comuni aderenti all'Unione riferiti alle voci sopraelencate.

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
2024- 2026**

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 va ad 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:

Fra gli elementi citati dal principio applicato della programmazione a supporto dell'analisi del contesto in cui si colloca la pianificazione dell'ente, sono citate le condizioni esterne. Si ritiene pertanto opportuno riferirsi allo scenario economico italiano. A partire dal 2020 gli effetti della pandemia di COVID-19 si sono riflessi sull'attività produttiva e sulla domanda aggregata di tutte le economie con un peggioramento delle prospettive di crescita. In tutti i principali paesi le autorità monetarie e fiscali hanno posto in essere forti misure espansive a sostegno dei redditi di famiglie e imprese, del credito all'economia e della liquidità sui mercati. La BCE ha allentato con decisione le condizioni monetarie, adottando un ampio pacchetto di misure tra cui operazioni di rifinanziamento più espansive per sostenere la liquidità delle imprese e un nuovo programma di acquisto di titoli per l'emergenza pandemica. Negli ultimi 2 anni il Governo ha varato significative misure espansive a sostegno del sistema sanitario, delle famiglie e delle imprese colpite dalla crisi, attraverso il rafforzamento degli ammortizzatori sociali, la sospensione di versamenti fiscali, una moratoria sui finanziamenti bancari in essere e la concessione di garanzie pubbliche sui prestiti per le imprese. La commissione europea ha attivato la clausola generale di salvaguardia prevista dal Patto di stabilità e crescita, che consente deviazioni temporanee dall'obiettivo di bilancio di medio termine o dal percorso di avvicinamento a quest'ultimo. A partire dall'estate 2021, una serie di fattori, più o meno imprevedibili ha comportato un forte aumento del prezzo del gas, con conseguenti ripercussioni anche sulle bollette dell'elettricità. Il conflitto fra la Russia e l'Ucraina ha aggravato la situazione e l'aumento generalizzato di quasi tutte le materie prime e dei costi energetici ha portato l'economia globale alla stagflazione e trascinerà molte economie in recessione. Il DEF del 2022 ben definisce la cornice economica e finanziaria e gli obiettivi di finanza pubblica per il prossimo triennio, tenendo conto del peggioramento del quadro economico determinato da diversi fattori, in particolare il conflitto Russia/Ucraina, dall'aumento dei prezzi dell'energia, degli alimentari e delle materie prime, dall'andamento dei tassi d'interesse e dalla minor crescita dei mercati di esportazione dell'Italia. In tale scenario, la previsione tendenziale di crescita del prodotto interno lordo (PIL) dal 2022 è in costante discesa fino al 2025.

Documento Unico di Programmazione 2024/2026

Con riferimento all'analisi socio economica del territorio dell'Unione e della domanda di servizi pubblici locali si evidenzia che il presente DUP conferma tutti i servizi offerti ai cittadini residenti nei Comuni dell'Unione negli scorsi esercizi (servizi diretti: trasporto alunni, trasporto pubblico locale "a chiamata" nell'are dell'Alta Valsesia, servizi socio-assistenziali a sostegno di anziani, minori, disabili, persone in difficoltà, servizi indiretti: canile sanitario, commissione locale per il paesaggio, commissione valanghe)

Con riferimento ai parametri finanziari ed economici dell'Ente e dei propri enti strumentali atti a rappresentare i flussi finanziari ed economici, si rimanda alle pagine successive nelle quali vengono riportati i principali indicatori finanziari.

- Indicatori utilizzati -

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

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

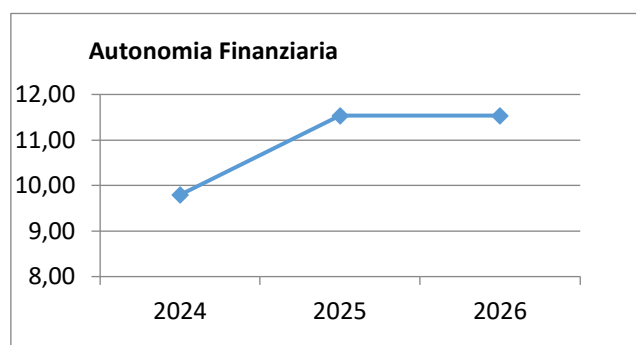
Le entrate correnti costituiscono le risorse destinate alla gestione dei servizi comunali; di questo importo complessivo le entrate tributarie ed extratributarie indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dall'ente. I trasferimenti correnti dello Stato, Regione ed altri enti formano invece 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 2024	Anno 2025	Anno 2026
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>Entrate Correnti</u>	9,79 %	11,53 %	11,53 %

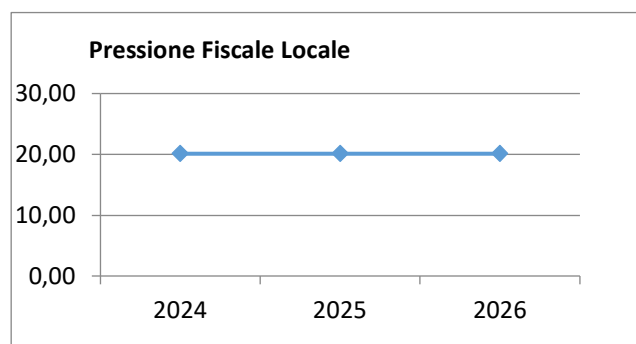


(*** Descrizione / Note Aggiuntive)

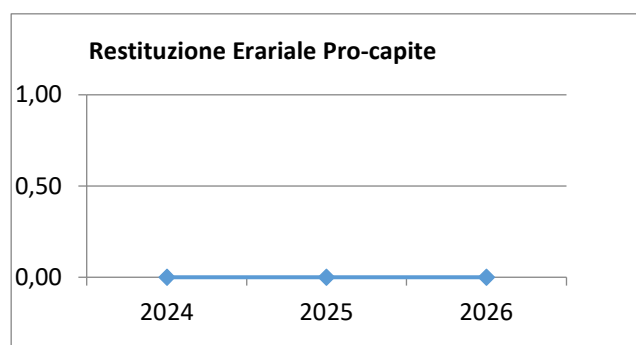
Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

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 2024	Anno 2025	Anno 2026
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 20,14	€ 20,14	€ 20,14



Pressione tributaria pro-capite	Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
<u>Entrate tributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

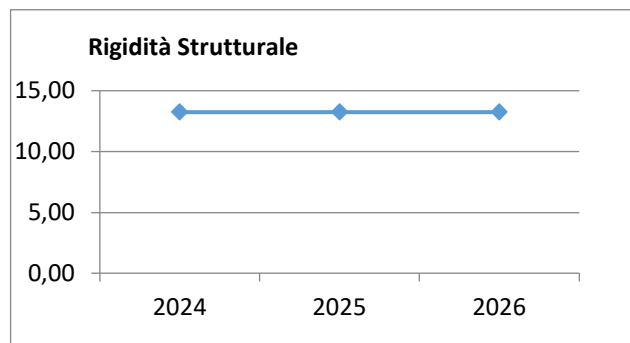


(*** Descrizione / Note Aggiuntive)

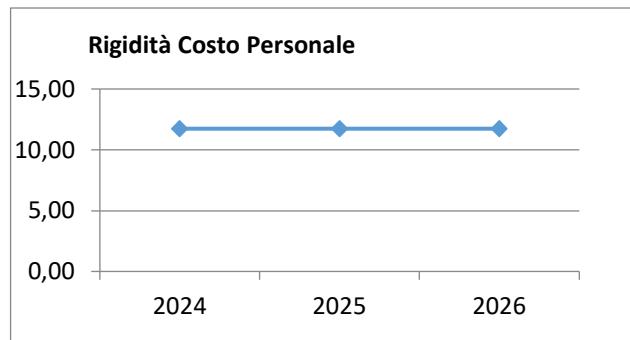
Rigidità del bilancio

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 2024	Anno 2025	Anno 2026
<u>Spese personale + Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	13,25 %	13,25 %	13,25 %

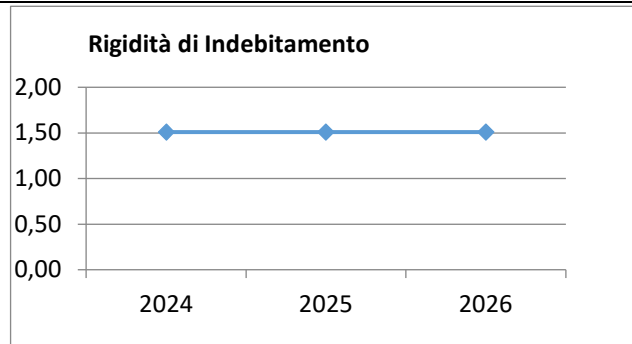


Rigidità costo personale	Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
<u>Spese personale + Irap</u> <u>Entrate Correnti</u>	11,74 %	11,74 %	11,74 %



Rigidità indebitamento	Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	1,51 %	1,51 %	1,51 %

Documento Unico di Programmazione 2024/2026

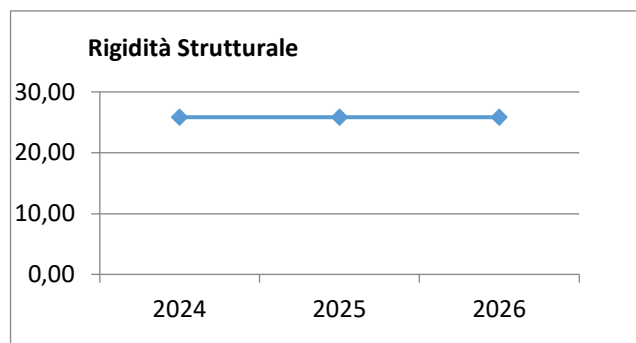


(*** *Descrizione / Note Aggiuntive*)

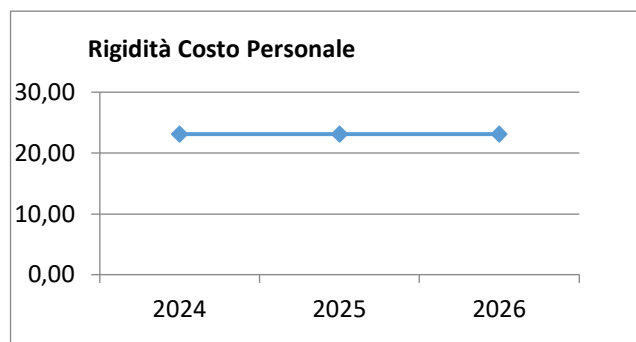
Grado di rigidità pro-capite

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 2024	Anno 2025	Anno 2026
$\frac{\text{Spese personale + Irap + Rimborso mutui + interessi}}{\text{N. Abitanti}}$	25,85 €	25,85 €	25,85 €

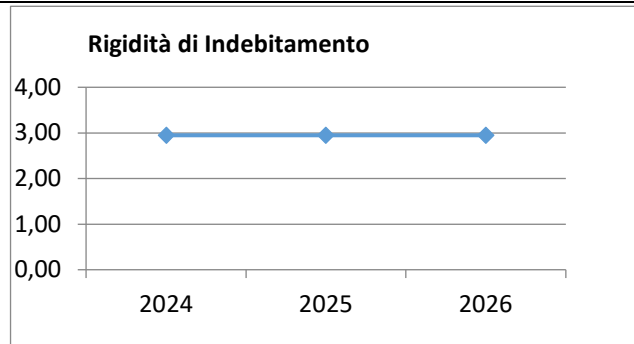


Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{N abitanti}}$	23,13 €	23,13 €	23,13 €



Rigidità indebitamento pro-capite	Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
$\frac{\text{Rimborso mutui + interessi}}{\text{N.abitanti}}$	2,95 €	2,95 €	2,95 €

Documento Unico di Programmazione 2024/2026

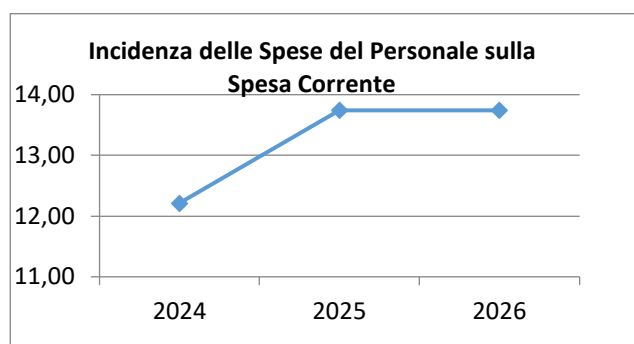


(*** *Descrizione / Note Aggiuntive*)

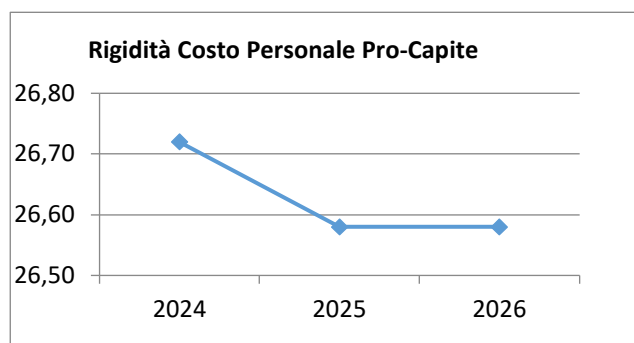
Costo del Personale

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.

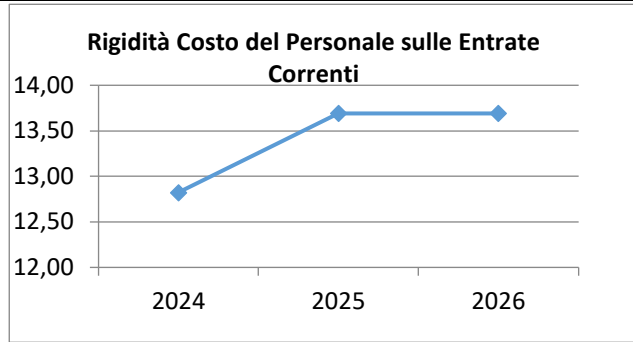
Incidenza spese personale su spesa corrente	Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{Spese correnti}}$	12,21 %	13,74 %	13,74 %



Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{N abitanti}}$	26,72 €	26,58 €	26,58 €



Rigidità costo personale su entrata corrente	Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
$\frac{\text{Spesa personale + Irap}}{\text{Entrate correnti}}$	12,82 %	13,69 %	13,69 %



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

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

<i>Investimento</i>	<i>Entrata Specifica</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Spesa</i>
Promozione e gestione Ecomusei della Valsesia	Trasferimento Regionale	40.000,00	40.000,00	40.000,00	120.000,00
Opere di manutenzione idrogeologica del territorio – L.R. 13/97	Trasferimento ATO 2 – Piemonte	900.000,00	900.000,00	900.000,00	2.700.000,00
Valorizzazione risorse idriche ed energetiche	Trasferimento dai Comuni quota parte introiti centraline idroelettriche	60.000,00	60.000,00	60.000,00	180.000,00
Iniziative art. 11 comma 2 lett. c) L.R. 14/2019	Trasferimento Regionale	55.000,00	55.000,00	55.000,00	165.000,00

Non sono previste nel triennio fonti di finanziamento mediante ricorso a indebitamento per cui non si hanno riflessi sulla spesa corrente.

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
6190 / 2016 / 1	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILE "VILLA VIRGINIA"	49.579,39	40.492,79	9.086,60
6280 / 1075 / 1	PRESTAZIONI PROFESSIONALI PER STUDI, PROGETTAZIONI, DIREZIONE LAVORI E COLLAUDI	14.474,19	6.864,03	7.610,16
7490 / 2100 / 1	PROGETTO VALSESIA - SOSTEGNO, MANTENIMENTO E SVILUPPO SERVIZI SCOLASTICI DELL'OBBLIGO	17.711,86	17.536,87	174,99
7590 / 2063 / 1	INTERVENTI PER LA PROMOZIONE E GESTIONE DELL'ECOMUSEO DELLA VALSESIA	71.522,54	59.049,20	12.473,34
7690 / 2099 / 1	INIZIATIVE SOSTENUTE DALLA GIUNTA IN SETTORI DI INTERVENTO DIVERSI	26.963,00	12.063,00	14.900,00
8290 / 2015 / 1	PROGETTO DI COMPLETAMENTO DELLA PISTA CICLO-PEDONALE DELLA VALSESIA	23.514,47	0,00	23.514,47
8290 / 2302 / 1	P.S.R. 2014-2020 - MIS. 7.5.2. - GAL TERRE DEL SESIA - POTENZIAMENTO DELLA PISTA CICLOPEDONALE DELLA VALSESIA	4.248,00	0,00	4.248,00
8590 / 2391 / 1	MANUTENZIONE STRAORDINARIA RIPETITORI SEGNALI TELEVISIVI E TELEFONICI	4.148,00	0,00	4.148,00
8890 / 2011 / 1	L.R. 13/97 - PROGRAMMA DI MANUTENZIONE IDROGEOLOGICA - ANNO 2012	10.301,04	0,00	10.301,04
8890 / 2040 / 1	L.R. 13/97 PIANO PROGRAMMA DI MANUTENZIONE IDROGEOLOGICA ANNI 2010 - 2011	6.052,59	0,00	6.052,59
9080 / 2023 / 1	SPESE DI PROGETTAZIONE DEFINITIVA ED ESECUTIVA PER INTERVENTI DI MESSA IN SICUREZZA PER L'ANNO 2020 - DECRETO INTERMINISTERIALE 31.8.2020	229.166,29	0,00	229.166,29
9090 / 2005 / 1	REALIZZAZIONE INTERVENTI SELVICOLTURALI - PSR 2007-2013 MIS. 225	707,27	0,00	707,27
9090 / 2026 / 1	L.R.14/2019 - ART.11, C.2, LETT. C) - SVILUPPO E PROMOZIONE DELLA MONTAGNA	86.949,11	40.353,67	46.595,44
9090 / 2027 / 1	ATTIVITA' DI SUPPORTO ALLA GESTIONE DELLO SPORTELLO FORESTALE	7.000,00	0,00	7.000,00
9090 / 2050 / 1	INTERVENTI NEL CAMPO	850,00	0,00	850,00

Documento Unico di Programmazione 2024/2026

9090 / 2103 / 1	DELL'AMBIENTE L.R. 13/1997 - PIANO PROGRAMMA DI MANUTENZIONE IDROGEOLOGICA - INCASSI ANNO 2018	286.012,96	26.585,14	259.427,82
9090 / 2104 / 1	L.R. 13/1997 - PIANO PROGRAMMA DI MANUTENZIONE IDROGEOLOGICA - INCASSI ANNO 2019	401.767,76	37.554,25	364.213,51
9090 / 2150 / 1	INTERREG V- A ITALIA SVIZZERA- PROGETTO " SHARESALMO"	69.241,18	61.224,22	8.016,96
9090 / 2151 / 1	INTERREG V-A ITALIA SVIZZERA - PROGETTO MINERALP	309.750,95	263.275,10	46.475,85
9090 / 2152 / 1	PSR 2014-2020 MIS. 7.6.4 - RECUPERO E VALORIZZAZIONE SITI MINERARI ABBANDONATI	54.122,85	53.670,02	452,83
9090 / 2396 / 1	INTERVENTI DI CARATTERE STRAORDINARIO A FAVORE DI COMUNI VARI FINANZIATI CON CONTRIBUTO DEL COMUNE DI BORGOSIESIA	6.120,00	0,00	6.120,00
9090 / 2404 / 1	L.R. 13/97 PROGRAMMA DI MANUTENZIONE IDROGEOLOGICA - ANNO 2014	16.352,72	0,00	16.352,72
9090 / 2413 / 1	L.R. 13/97 PROGRAMMA DI MANUTENZIONE IDROGEOLOGICA - INCASSI ANNO 2015	26.605,38	418,36	26.187,02
9090 / 2415 / 1	L.R. 13/1997 - PIANO PROGRAMMA DI MANUTENZIONE IDROGEOLOGICA - INCASSI ANNO 2016	89.711,81	71.277,23	18.434,58
9090 / 2417 / 1	L.R. 13/1997 - PIANO PROGRAMMA DI MANUTENZIONE IDROGEOLOGICA - INCASSI ANNO 2017	53.118,41	0,00	53.118,41
9090 / 2420 / 1	L.R. 13/1997- PIANO PROGRAMMA DI MANUTENZIONE IDROGEOLOGICA - INCASSI ANNO 2020	377.883,60	70.895,46	306.988,14
9090 / 2421 / 1	L.R. 13/1997 - PIANO PROGRAMMA DI MANUTENZIONE IDROGEOLOGICA - INCASSI ANNO 2021	225.088,21	151.227,33	73.860,88
9090 / 2422 / 1	L.R.13/1997 - PIANO PROGRAMMA DI MANUTENZIONE IDROGEOLOGICA - INCASSI ANNO 2022	40.000,00	0,00	40.000,00
9280 / 2164 / 1	PNRR - M5 C2 - INV.1.2 - CUP G98C22003360007- GASA - PERCORSI DI AUTONOMIA PER PERSONE CON DISABILITA' - INCARICHI PROFESSIONALI	34.885,66	30.590,57	4.295,09
9370 / 2156 / 1	GASA - PROGETTO "LA PAGINA BIANCA" - ACQUISTO	55.134,50	14.400,00	40.734,50

Documento Unico di Programmazione 2024/2026

9480 / 2153 / 1	AUTOMEZZI GASA - PRESTAZIONI PROFESSIONALI PER STUDI, PROGETTAZIONI, DIREZIONE LAVORI E COLLAUDI	888,16	0,00	888,16
9480 / 2163 / 1	PNRR - M5 C2 - INV.1.2 - CUP G98C22003370007-GASA - AUTONOMIA DEGLI ANZIANI NON AUTOSUFFICIENTI - INCARICHI PROFESSIONALI	39.339,14	34.495,92	4.843,22
9490 / 2162 / 1	GASA-MANUTENZIONE STRAORDINARIA UFFICI SEDE SERVIZI SOCIALI "VILLA VIRGINIA"	22.526,02	21.069,60	1.456,42
9980 / 2030 / 1	SNAI - STRATEGIA NAZIONALE PER LE AREE INTERNE - INCARICO PROFESSIONALE PER LA PROGRAMMAZIONE STRATEGICA DELL'AREA INTERNA "VALSESIA"	35.000,00	10.980,00	24.020,00
10090 / 2343 / 1	INTERVENTI NEL CAMPO DEL COMMERCIO	25.499,32	0,00	25.499,32
10290 / 2317 / 1	PROGETTO DI SOSTEGNO AGLI IMPRENDITORI AGRICOLI LOCALI PER L'ACQUISTO DI ATTREZZATURE PER LA CONSERVAZIONE DEI PRODOTTI	3.163,48	275,00	2.888,48
	TOTALE:	2.725.399,86	1.024.297,76	1.701.102,10

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

L'Unione Montana Valsesia non gestisce attualmente il servizio tributi per i Comuni aderenti e pertanto non registra entrate tributarie.

Tariffe Servizi Pubblici

Le tariffe dei servizi a domanda individuale sono le seguenti:

CENTRO DIURNO AUTONOMO ALZHEIMER

Costo pasto per ospiti esterni	a pasto	€ 6,00
Retta ospiti in convenzione	giornaliera	€36,80*
Retta ospiti fuori convenzione	Giornaliera	€ 50,00

STRUTTURA PER DISABILI RAF TIPO "B" DI MASSERANGA - COMUNE DI PORTULA

Retta ospiti provenienti da Comuni in convenzione	giornaliera	€ 3668*
Retta ospiti provenienti da Comuni fuori convenzione	Giornaliera	€ 122,25
Retta ospiti temporanei e/o letti di sollievo per utenti aderenti all'Associazione Handicappati Valsessera	giornaliera	€ 15,00

SERVIZIO PASTI A DOMICILIO PER UTENTI SERVIZI SOCIO-ASSISTENZIALI

Costo pasto	a pasto	€ 4,15
-------------	---------	--------

SERVIZIO TRASPORTO ALUNNI SCUOLA DELL'OBBLIGO PER L'ALTA VALSESIA

Quota annuale di partecipazione ai costi da parte delle famiglie degli studenti trasportati	€ 150,00
---	----------

SERVIZI DI ASSISTENZA DOMICILIARE

Soglie I.S.E.E.		Quota oraria compartecipazione
	Fino a € 7.101,72	Esente
Da € 7.101,73	A € 14.826,29	€ 1,92
Da € 14.826,30	A € 22.500,86	€ 3,85
Da € 22.500,87	A € 30.275,43	€ 5,77
Da € 30.275,44	A € 38.000	€ 7,70
Oltre € 38.000		€ 9,62

CENTRO DIURNO DISABILI

Retta ospiti provenienti da Comuni fuori convenzione	giornaliera	€ 73,31
--	-------------	---------

- Le rette degli ospiti in convenzione sono stabilite con cadenza annuale dall'ASL di Vercelli

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 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>
1-Servizi istituzionali, generali e di gestione	1-Organismi istituzionali	comp	10.800,00	10.800,00	10.800,00
		cassa	12.256,00		
	2-Segreteria generale	comp	217.860,72	217.860,72	217.860,72
		cassa	260.901,91		
	3-Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	206.300,00	206.300,00	206.300,00
		cassa	265.874,27		
	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	14.020,00	14.020,00	14.020,00
		cassa	16.996,56		
	6-Ufficio tecnico	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	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	13.500,00	13.500,00	13.500,00	
	cassa	13.500,00			
Totale Missione 1		comp	462.480,72	462.480,72	462.480,72
		cassa	569.528,74		
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	0,00		
	Totale Missione 3		comp	0,00	0,00
		cassa	0,00		
4-Istruzione e diritto allo					

Documento Unico di Programmazione 2024/2026

studio	1-Istruzione prescolastica	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	108.500,00	108.500,00	108.500,00
		cassa	134.745,28		
	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	108.500,00	108.500,00	108.500,00
		cassa	134.745,28		
5-Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali					
	1-Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	1.000,00	1.000,00	1.000,00
		cassa	1.000,00		
	2-Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	520,00	520,00	520,00
		cassa	520,00		
	Totale Missione 5	comp	1.520,00	1.520,00	1.520,00
		cassa	1.520,00		
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	3.171,00	3.171,00	3.171,00
		cassa	6.342,00		
	Totale Missione 7	comp	3.171,00	3.171,00	3.171,00
		cassa	6.342,00		
8-Assetto del territorio ed edilizia abitativa					
	1-Urbanistica e assetto del territorio	comp	97.400,00	97.400,00	97.400,00
		cassa	122.727,15		
	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	97.400,00	97.400,00	97.400,00
		cassa	122.727,15		
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	100.000,00	100.000,00	100.000,00
		cassa	242.751,00		
	3-Rifiuti	comp	31.500,00	31.500,00	31.500,00
		cassa	36.820,00		
	4-Servizio idrico integrato	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

Documento Unico di Programmazione 2024/2026

10-Trasporti e diritto alla mobilità	5-Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	13.000,00	13.000,00	13.000,00
		cassa	16.425,00		
	6-Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	8-Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 9	comp	144.500,00	144.500,00	144.500,00
		cassa	295.996,00		
11-Soccorso civile	1-Trasporto ferroviario	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Trasporto pubblico locale	comp	220.000,00	220.000,00	220.000,00
		cassa	336.492,81		
	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		
Totale Missione 10	comp	220.000,00	220.000,00	220.000,00	
	cassa	336.492,81			
12-Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1-Sistema di protezione civile	comp	3.000,00	3.000,00	3.000,00
		cassa	3.000,00		
	2-Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 11	comp	3.000,00	3.000,00	3.000,00
		cassa	3.000,00		
13-Tutela della salute	1-Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	918.200,00	888.200,00	888.200,00
		cassa	1.411.597,38		
	2-Interventi per la disabilità	comp	1.781.023,00	1.743.023,00	1.743.023,00
		cassa	2.855.935,72		
	3-Interventi per gli anziani	comp	1.779.614,49	1.156.800,00	1.156.800,00
		cassa	2.676.669,84		
	4-Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	70.000,00	60.000,00	60.000,00
		cassa	283.963,10		
	5-Interventi per le famiglie	comp	50.000,00	50.000,00	50.000,00
		cassa	63.495,39		
	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	878.083,50	812.375,60	812.375,60
		cassa	1.305.814,74		
	8-Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	9-Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	1.000,00	1.000,00	1.000,00
		cassa	1.219,60		
Totale Missione 12	comp	5.477.920,99	4.711.398,60	4.711.398,60	
	cassa	8.598.695,77			

Documento Unico di Programmazione 2024/2026

	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	95.600,00	95.600,00	95.600,00
		cassa	117.298,54		
	2-Caccia e pesca	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 16	comp	95.600,00	95.600,00	95.600,00
		cassa	117.298,54		
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 2024/2026

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	20.000,00	20.000,00	20.000,00
		cassa	25.000,00		
	2-Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	15.073,60	19.164,60	19.164,60
		cassa	0,00		
	3-Altri fondi	comp	10.000,00	10.000,00	10.000,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 20	comp	45.073,60	49.164,60	49.164,60
		cassa	25.000,00		
50-Debito pubblico	1-Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	7.658,32	5.000,00	5.000,00
		cassa	7.658,32		
	Totale Missione 50	comp	7.658,32	5.000,00	5.000,00
		cassa	7.658,32		
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	6.666.824,63	5.901.734,92	5.901.734,92
		cassa	10.219.004,61		

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

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

La gestione del patrimonio

ATTIVO		2022	2021
	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	810.706,17	807.278,39
9	Altre	0,00	0,00
	Totale immobilizzazioni immateriali	810.706,17	807.278,39
	<u>Immobilizzazioni materiali</u>		
II 1	Beni demaniali	0,00	0,00
1.1	Terreni	0,00	0,00
1.2	Fabbricati	0,00	0,00
1.3	Infrastrutture	0,00	0,00
1.9	Altri beni demaniali	0,00	0,00
III 2	Altre immobilizzazioni materiali	1.999.195,24	1.960.084,50
2.1	Terreni	461.133,88	461.133,88
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00
2.2	Fabbricati	1.405.849,62	1.418.242,41
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00
2.3	Impianti e macchinari	712,27	809,87
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	21.245,82	24.088,43
2.5	Mezzi di trasporto	60.641,17	6.626,67
2.6	Macchine per ufficio e hardware	5.709,63	8.686,06
2.7	Mobili e arredi	17.949,59	13.530,08
2.8	Infrastrutture	25.860,49	26.842,53
2.9	Diritti reali di godimento	0,00	0,00
2.99	Altri beni materiali	92,77	124,57
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00
	Totale immobilizzazioni materiali	1.999.195,24	1.960.084,50
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	2.809.901,41	2.767.362,89

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 2024	Anno 2025	Anno 2026
1	Entrate correnti destinate agli investimenti :			
	- Stato :			
	- Regione :			
	- Provincia :			
	- Unione Europea :			
	- Cassa DD.PP. / C.S. / Ist.Previd. :			
	- C.d.S. :			
	- Altre entrate / Entrate proprie :			
2	Avanzi di bilancio :			
3	Entrate proprie :			
	- OO.UU. :			
	- Concessione Loculi :			
	- Alienazioni :			
	- Altre :			
	- Riscossioni :			
4	Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale :			
	- Stato :			
	- Regione :	40.000,00	40.000,00	40.000,00
	- Provincia :			
	- Unione Europea :			
	- Cassa DD.PP. / C.S. / Ist.Previd. :			
	- C.d.S. :			
	- Altre entrate / Entrate proprie :	1.036.100,00	1.036.100,00	1.036.100,00
5	Avanzo di amministrazione / f.p.v. :			
6	Mutui passivi :			
7	Altre forme di ricorso al mercato finanziario :			

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:

	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Residuo Debito (+)	396.909,70	289.704,44	177.903,86	87.009,96		
Nuovi Prestiti (+)						
Prestiti rimborsati (-)	107.205,26	122.625,18	90.893,90	87.009,96		
Estinzioni anticipate (-)						
Altre variazioni +/- (da specificare)						
Totale fine anno	289.704,44	167.079,26	87.009,96	0		
Nr. Abitanti al 31/12	30.856	30.698	30.394	30.394		
Debito medio x abitante						

	<i>Oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale</i>					
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Oneri finanziari	15.419,91	10.824,60	14.333,86	7.658,32	5.000,00	5.000,00
Quota capitale	107.205,27	111.800,58	90.893,90	87.009,96	0,00	0,00
Totale fine anno	122.625,18	122.625,18	105.227,76	94.668,28	5.000,00	5.000,00

	<i>Tasso medio indebitamento</i>					
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Indebitamento inizio esercizio						
Oneri finanziari	15.419,91	10.824,60	14.333,86	7.658,32	5.000,00	5.000,00
Tasso medio (oneri fin. / indebitamento iniziale)						

	<i>Incidenza interessi passivi mutui su entrate correnti</i>					
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Interessi passivi	15.419,91	10.824,60	14.333,86	7.658,32	5.000,00	5.000,00
Entrate correnti	6.242.416,58	6.220.356,17	6.961.623,56	6.335.470,89	5.901.734,92	5.901.734,92
% su entrate correnti	0,25 %	0,17 %	0,21 %	0,12 %	0,08 %	0,08 %
Limite art. 204 TUEL	10,00 %	10,00 %	10,00 %	10,00 %		

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

<i>Equilibrio Economico-Finanziario</i>		<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		0,00		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	6.335.470,89 0,00	5.901.734,92 0,00	5.901.734,92 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	(-)	6.666.824,63 0,00 15.073,60	5.901.734,92 0,00 19.164,60	5.901.734,92 0,00 19.164,60
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>	(-)	87.009,96 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		-418.363,70	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>	(+)	418.363,70 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 2024/2026

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	(+)	4.060.000,00	1.160.000,00	1.160.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato di spesa	(-)	4.080.000,00 0,00	1.160.000,00 0,00	1.160.000,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2024/2026

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	(+)	0,00
Entrata	(+)	20.346.099,87
Spesa	(-)	19.106.983,76
Differenza	=	1.239.116,11

(*** *Descrizione / Note Aggiuntive*)

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
2024 - 2026**

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

Il Unione Montana dei Comuni della Valsesia ha le seguenti partecipazioni in enti o organismi che costituiscono il gruppo Amministrazione Pubblica e aderisce alle seguenti forme associative:

CONSORZI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
C.O.VE.V.A.R.	Consorzio rifiuti	6,6628
CSI PIEMONTE	Consorzio per il sistema informatico	0,11

SOCIETA' DI CAPITALI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
ATAP SPA	Azienda pubblico trasporto	0,774
ATENA SPA	Azienda energia ambiente	0,002
ATL SCARL	Azienda turistica locale	4,82
NORDIND SPA	Insedimenti produttivi	1,4
MONTEROSA 2000 SPA	Interventi nel settore turistico-ricettivo	35,1015
TERRE DEL SESIA SCARL	Gruppo di azione locale	24,50

ASSOCIAZIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
UNCHEM	Unione nazionale Comuni, Comunità, Enti Montani	
ISTITUTO PER LA STORIA DELLA RESISTENZA IN PROVINCIA DI BIELLA E VERCELLI	Conservazione e divulgazione	
ASSOCIAZIONE SUPERVULCANO DELLA VALSESIA	Associazione geoturistica	

OBIETTIVI DEGLI ORGANISMI GESTIONALI DELL'ENTE

Con atto del Consiglio n. 51 in data 19.12.2022 è stata effettuata la revisione periodica delle società partecipate ai sensi dell'art. 20 c.34 del D.Lgs. 175/2016.

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

Le previsioni di bilancio dell'Unione Montana non interagiscono con gli strumenti urbanistici vigenti nei 26 Comuni aderenti.

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 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	1.120.870,82	438.363,70	0,00	0,00
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		previsione di competenza	0,00	0,00		
	Fondo di Cassa all'1/1/2024		previsione di cassa	860.909,56	0,00		
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	4.381.650,34	previsione di cassa	0,00	0,00		
TITOLO 3 :	Entrate extratributarie	203.728,25	previsione di competenza	6.319.151,52	5.715.130,89	5.221.394,92	5.221.394,92
TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale	2.433.498,24	previsione di cassa	11.482.783,62	10.096.781,23		
TITOLO 5 :	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	642.472,04	620.340,00	680.340,00	680.340,00
TITOLO 6 :	Accensione prestiti	0,00	previsione di cassa	1.158.550,62	824.068,25		
TITOLO 7 :	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza	5.040.224,19	4.060.000,00	1.160.000,00	1.160.000,00
TITOLO 9 :	Entrate per conto terzi e partite di giro	243.398,01	previsione di competenza	9.172.840,32	6.493.498,24		
			previsione di cassa				
	TOTALE TITOLI	7.262.274,84	previsione di competenza	14.690.201,89	13.083.825,03	9.750.089,06	9.750.089,06
			previsione di cassa	24.527.072,33	20.346.099,87		
	TOTALE GENERALE ENTRATE	7.262.274,84	previsione di competenza	15.811.072,71	13.522.188,73	9.750.089,06	9.750.089,06
			previsione di cassa	25.387.981,89	20.346.099,87		

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

Analisi Entrate: Trasferimenti Correnti

Analisi Entrate: Politica tariffaria

PROVENTI SERVIZI

PROVENTI BENI DELL'ENTE

PROVENTI DIVERSI

Analisi Entrate: Entrate in c/capitale

CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI

ALTRE ENTRATE IN C/CAPITALE

Analisi Entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti

Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

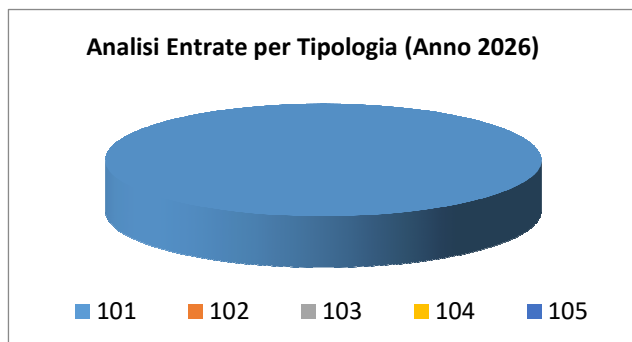
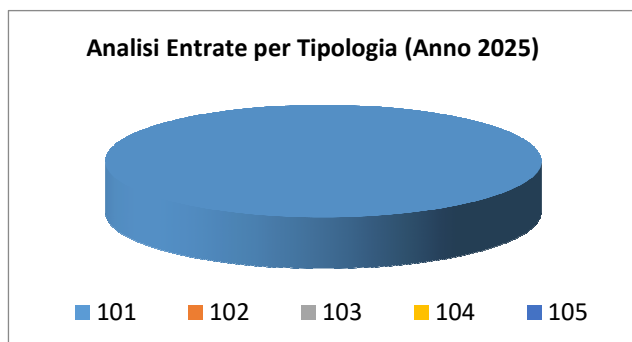
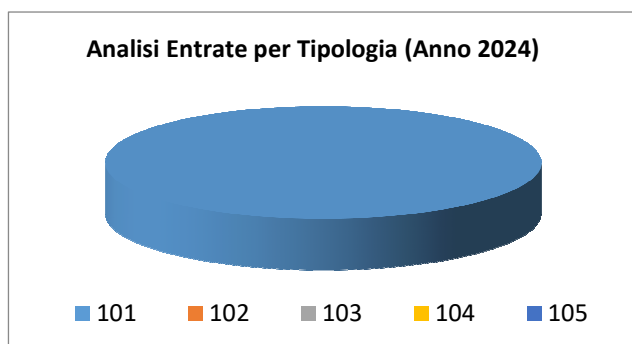
Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Analisi entrate: Politica Fiscale

L'Unione Montana Valsesia non gestisce attualmente il servizio tributi per i Comuni aderenti e pertanto non registra entrate tributarie.

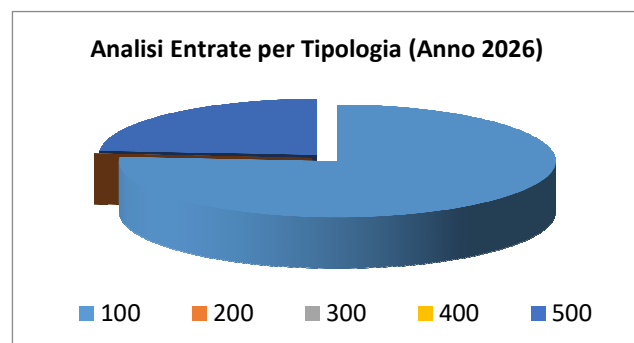
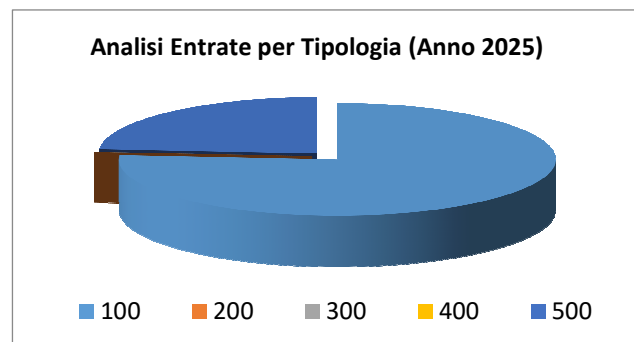
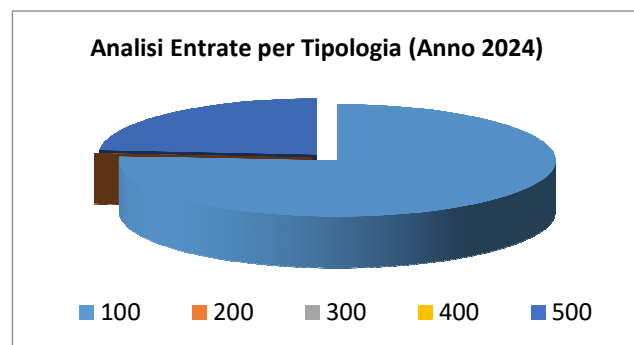
Analisi entrate: Trasferimenti correnti

Tipologia			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	comp	5.371.060,02	5.371.060,02	5.371.060,02
		cassa	12.366.606,46		
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	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	5.371.060,02	5.371.060,02	5.371.060,02
		cassa	12.366.606,46		



Analisi entrate: Politica tariffaria

Tipologia			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	comp	470.932,92	470.932,92	470.932,92
		cassa	664.328,53		
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	200,00	200,00	200,00
		cassa	200,00		
400	Altre entrate da redditi da capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
500	Rimborsi e altre entrate correnti	comp	147.050,54	147.050,54	147.050,54
		cassa	265.955,30		
TOTALI TITOLO		comp	618.183,46	618.183,46	618.183,46
		cassa	930.483,83		



Documento Unico di Programmazione 2024/2026

PROVENTI SERVIZI

L'Unione Montana Valsesia non gestisce attualmente il servizio tributi per i Comuni aderenti e pertanto non registra entrate tributarie.

TARIFFE SERVIZI PUBBLICI

CENTRO DIURNO AUTONOMO ALZHEIMER

Costo pasto per ospiti esterni	a pasto	€ 6,00
Retta ospiti in convenzione	giornaliera	€36,80*
Retta ospiti fuori convenzione	giornaliera	€ 50,00

STRUTTURA PER DISABILI RAF TIPO "B" DI MASSERANGA - COMUNE DI PORTULA

Retta ospiti provenienti da Comuni in convenzione	giornaliera	€ 3668*
Retta ospiti provenienti da Comuni fuori convenzione	Giornaliera	€ 122,25
Retta ospiti temporanei e/o letti di sollievo per utenti aderenti all'Associazione Handicappati Valsessera	giornaliera	€ 15,00

SERVIZIO PASTI A DOMICILIO PER UTENTI SERVIZI SOCIO-ASSISTENZIALI

Costo pasto	a pasto	€ 4,15
-------------	---------	--------

SERVIZIO TRASPORTO ALUNNI SCUOLA DELL'OBBLIGO PER L'ALTA VALSESIA

Quota annuale di partecipazione ai costi da parte delle famiglie degli studenti trasportati	€ 150,00
---	----------

CENTRO DIURNO PER ANZIANI DI PORTULA

Retta Ospiti	giornaliera	€ 40,38
--------------	-------------	---------

SERVIZI DI ASSISTENZA DOMICILIARE

Soglie I.S.E.E.		Quota oraria compartecipazione
	Fino a € 7.101,72	Esente
Da € 7.101,72	A € 14.826,25	€ 1,92
Da € 14.826,30	A € 22.500,86	€ 3,84
Da € 22.500,87	A € 30.275,42	€ 5,76
Da € 30.275,44	A € 38.000	€ 7,70
Oltre € 38.000		€ 9,62

CENTRO DIURNO DISABILI

Retta ospiti provenienti da Comuni fuori convenzione	giornaliera	€ 73,31
--	-------------	---------

- Le rette degli ospiti in convenzione sono stabilite con cadenza annuale dall'ASL di Vercelli

Documento Unico di Programmazione 2024/2026

PROVENTI BENI DELL'ENTE

I proventi dei beni dell'Ente sono rappresentati dai canoni di affitto percepiti sugli immobili locati.

Gli immobili locati e i relativi canoni sono i seguenti:

Fabbricato località Doccio in Comune di Quarona.....canone annuo € 8.640,00

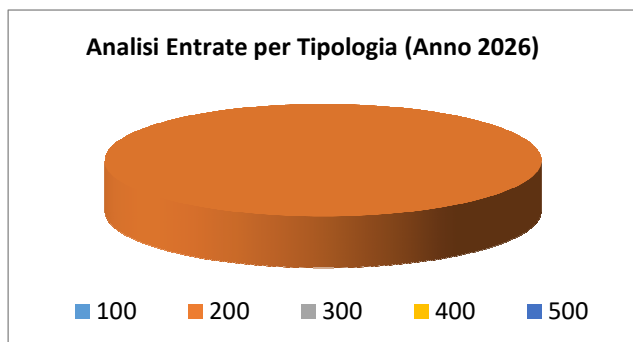
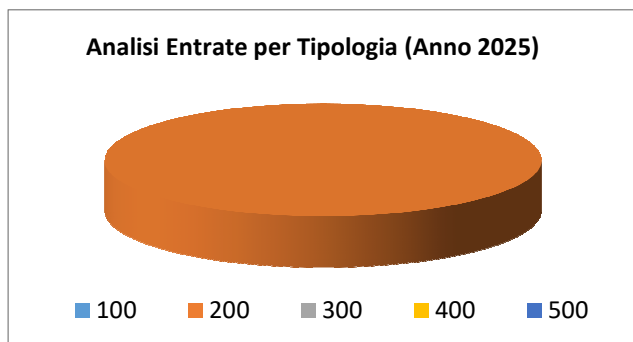
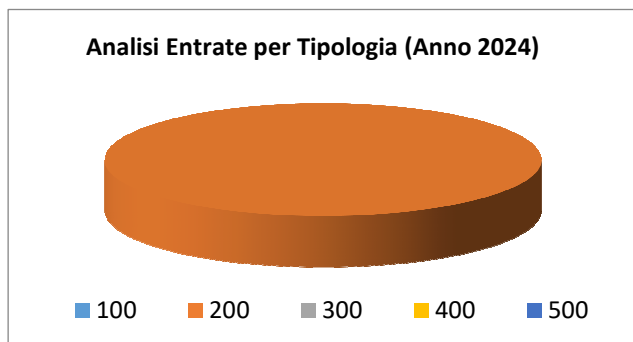
PROVENTI DIVERSI

In queste poste di entrata sono allocate le seguenti tipologie di entrata:

	2024	2025	2026
Rimborso dai Comuni convenzioni SUA	43.000,00	43.000,00	43.000,00
Rimborso dai Comuni convenzioni Ufficio Tecnico	63.000,00	63.000,00	63.000,00
Rimborso dai Comuni convenzioni Comm.Paesaggio	3.500,00	3.500,00	3.500,00
Rimborso dai Comuni Covevar	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Concorso spese utenze sede	7.000,00	7.000,00	7.000,00
Rimborso convenzione Gal Terre del Sesia	16.500,00	16.500,00	16.500,00
Introiti diversi	10.739,12	10.739,12	10.739,12

Analisi entrate: Entrate in c/capitale

Tipologia			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
100	Tributi in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Contributi agli investimenti	comp	4.060.000,00	1.160.000,00	1.160.000,00
		cassa	6.480.998,24		
300	Altri trasferimenti in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	12.500,00		
400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
500	Altre entrate in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	4.060.000,00	1.160.000,00	1.160.000,00
		cassa	6.493.498,24		



Documento Unico di Programmazione 2024/2026

CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

I contributi agli investimenti sono rappresentati da:

€ 40.000,00 dalla Regione Piemonte per la gestione degli Ecomusei

€ 900.000,00 dall'ATO n. 2 Piemonte per interventi di manutenzione idrogeologica del territorio

€ 60.000,00 dai Comuni di Alagna, Carcoforo e Valduggia per introiti da centraline idroelettriche

€ 50.000,00 dalla Regione Piemonte per Fondo Montagna - quota progetti

ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI

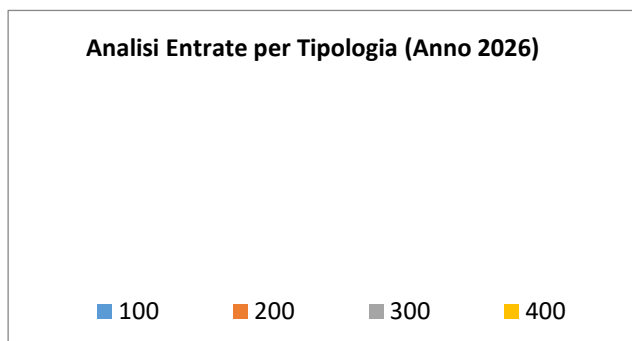
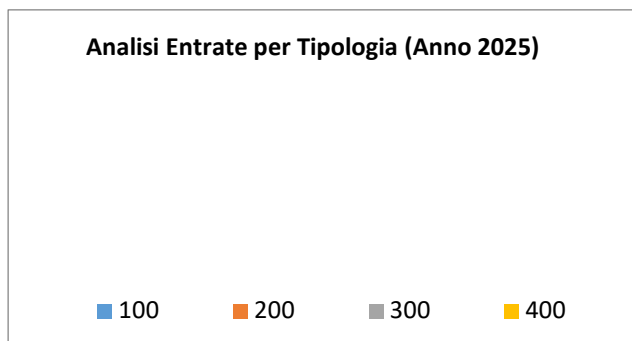
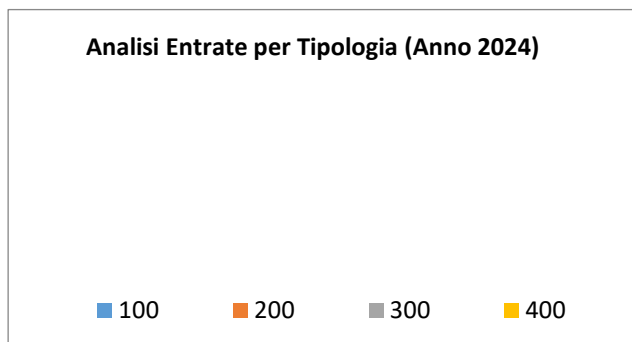
Non sono previste entrate da alienazioni di beni materiali e immateriali.

ALTRE ENTRATE IN C/CAPITALE

Non sono previste altre entrate in c/capitale.

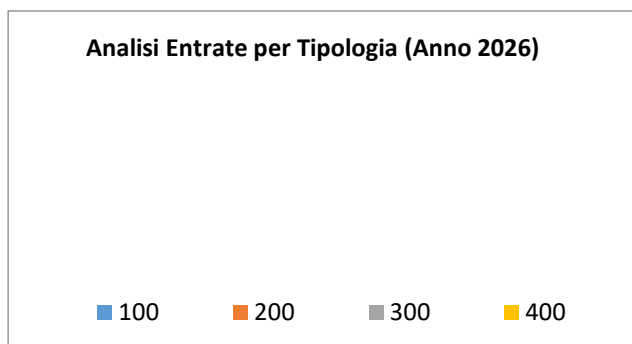
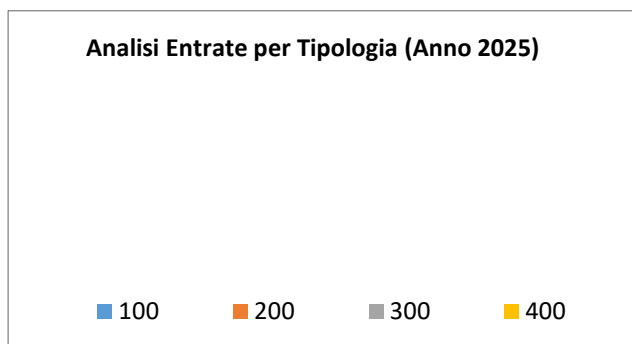
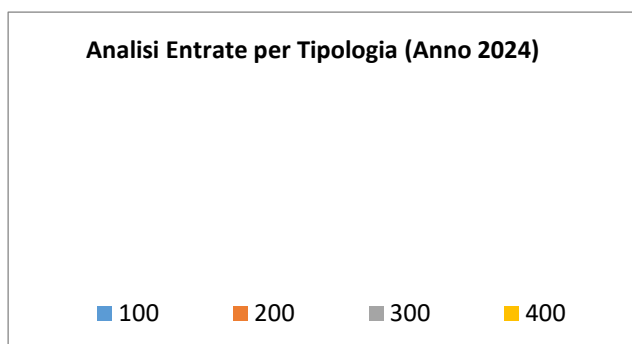
Analisi entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

Tipologia			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
100	Alienazione di attività finanziarie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Riscossione di crediti di breve termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Riscossione crediti di medio-lungo termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
400	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		



Analisi entrate: Entrate da accensione di prestiti

Tipologia			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
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		



Non sono previste entrate da accensione di prestiti.

Analisi entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>
100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	comp	1.560.604,14	1.560.604,14	1.560.604,14
		cassa	1.560.604,14		
	TOTALI TITOLO	comp	1.560.604,14	1.560.604,14	1.560.604,14
		cassa	1.560.604,14		

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

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

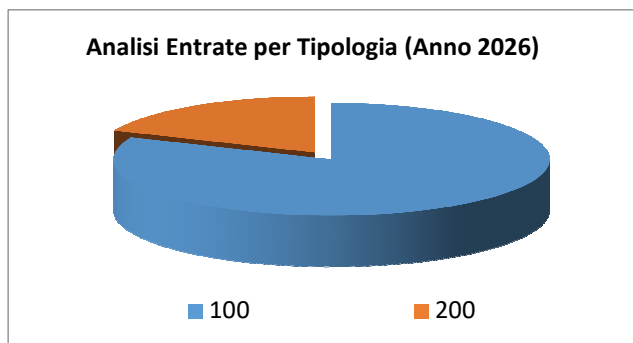
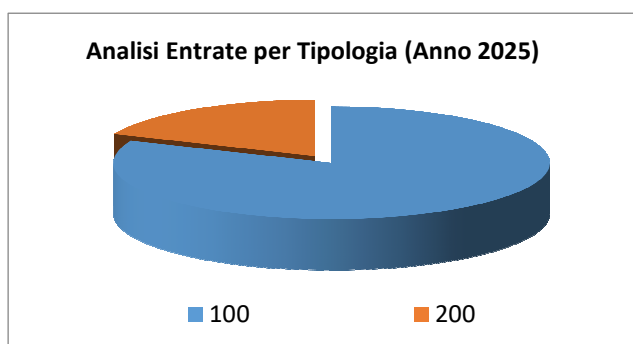
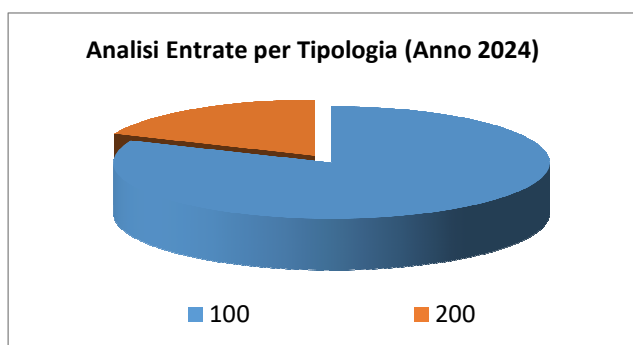
Entrate accertate nel penultimo anno precedente (Tit. I,II,III) 6.242.416,58

Limite 3/12 1.560.604,14

L'importo riportato in bilancio è contenuto nel limite massimo consentito anche se, secondo i principi contabili del D.Lgs. 118/2011, poiché le movimentazioni del conto anticipazioni di tesoreria devono essere effettuate con cadenza giornaliera, l'importo complessivo delle movimentazioni in corso d'anno potrebbe portare alla necessità di aumentare lo stanziamento oltre tale limite. Resta fermo, comunque, il fatto che l'entità massima di esposizione finanziaria ad anticipazione in un dato momento non potrà superare il limite sopra riportato.

Analisi entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Tipologia			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
100	Entrate per partite di giro	comp	917.750,00	917.750,00	917.750,00
		cassa	1.143.927,95		
200	Entrate per conto terzi	comp	210.000,00	210.000,00	210.000,00
		cassa	227.220,06		
TOTALI TITOLO		comp	1.127.750,00	1.127.750,00	1.127.750,00
		cassa	1.371.148,01		



(*** Descrizione / Note Aggiuntive)

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	
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	
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	0,00
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	5.478.614,39
3) Entrate extratributarie (titolo III)	741.741,78
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI	6.220.356,17
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI	
Livello massimo di spesa annuale :	622.035,62
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2014	2.658,32
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
Contributi erariali in c/interessi su mutui	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi	619.377,30
TOTALE DEBITO CONTRATTO	
Debito contratto al 31/12/2023	87.009,96
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE	87.009,96
DEBITO POTENZIALE	
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento	0,00

Non si prevede di assumere mutui nel triennio 2024-2026

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

MISSIONI E PROGRAMMI GESTITI DALL'UNIONE

Le spese del Bilancio di previsione 2024-2026 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 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza	477.380,72	477.380,72	477.380,72
		<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	593.515,34		
		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	0,00		
		previsione di competenza	108.500,00	108.500,00	108.500,00
		<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 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	previsione di cassa	134.920,27		
		previsione di competenza	41.520,00	41.520,00	41.520,00
		<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	68.893,34		
		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	3.171,00	3.171,00	3.171,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	previsione di cassa	6.342,00		
		previsione di competenza	97.400,00	97.400,00	97.400,00
		<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	122.727,15		
		previsione di competenza	1.169.600,00	1.249.600,00	1.249.600,00
		<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
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	previsione di cassa	2.841.010,55		
		previsione di competenza	220.000,00	220.000,00	220.000,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 11	Soccorso civile	previsione di cassa	364.255,28		
		previsione di competenza	3.000,00	3.000,00	3.000,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	previsione di cassa	3.000,00		
		previsione di competenza	8.477.920,99	4.711.398,60	4.711.398,60
		<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	11.650.913,16		
		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 2024/2026

		<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 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	previsione di cassa	53.667,32		
		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 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	95.600,00	95.600,00	95.600,00
		<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
Missione 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	previsione di cassa	128.203,98		
		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 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	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 19	Relazioni internazionali	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 20	Fondi e accantonamenti	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	45.073,60	49.164,60	49.164,60
		<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 50	Debito pubblico	previsione di cassa	25.000,00		
		previsione di competenza	94.668,28	5.000,00	5.000,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 60	Anticipazioni finanziarie	previsione di cassa	101.065,97		
		previsione di competenza	1.560.604,14	1.560.604,14	1.560.604,14
		<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 99	Servizi per conto terzi	previsione di cassa	1.560.604,14		
		previsione di competenza	1.127.750,00	1.127.750,00	1.127.750,00
		<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	1.452.865,26		
	TOTALI MISSIONI	previsione di competenza	13.522.188,73	9.750.089,06	9.750.089,06
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	19.106.983,76		
	TOTALE GENERALE SPESE	previsione di competenza	13.522.188,73	9.750.089,06	9.750.089,06
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	19.106.983,76		

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.

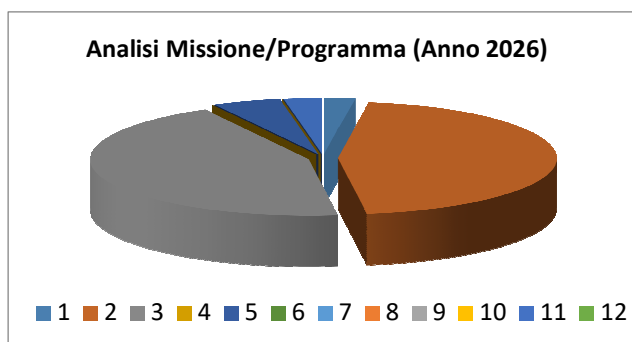
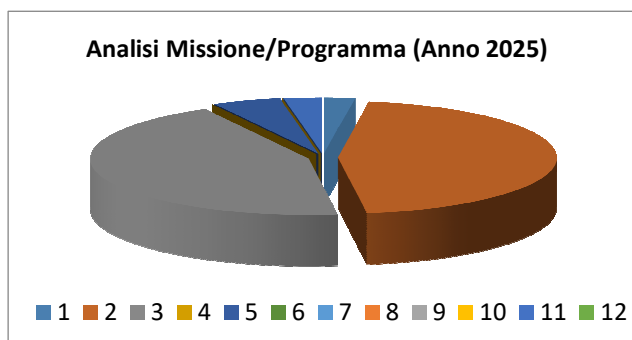
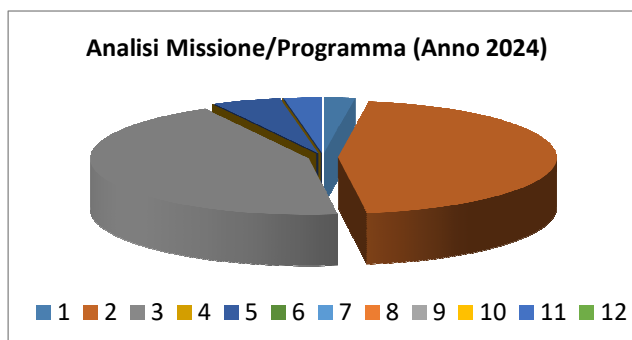
Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica.”

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

Programma			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Responsabili
1	Organi istituzionali	comp	10.800,00	10.800,00	10.800,00	BRUSTIO DANIELA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	12.256,00			
2	Segreteria generale	comp	217.860,72	217.860,72	217.860,72	BRUSTIO DANIELA, VANZETTI ALESSANDRO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	260.901,91			
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	211.200,00	211.200,00	211.200,00	BRUSTIO DANIELA, NOVARINA MARZIA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	270.774,27			
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	24.020,00	24.020,00	24.020,00	BRUSTIO DANIELA, VANZETTI ALESSANDRO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	36.083,16			
6	Ufficio tecnico	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
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	13.500,00	13.500,00	13.500,00	BRUSTIO DANIELA, NOVARINA MARZIA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	13.500,00			
12	Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e	comp	0,00	0,00	0,00	_____

Documento Unico di Programmazione 2024/2026

di gestione (solo per Regioni)	<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00	
	cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE	comp	477.380,72	477.380,72	477.380,72	
	<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00	
	cassa	593.515,34			



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

Programma 01: Organi istituzionali

Programma 02: Segreteria generale

Programma 03: Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato

Programma 05: Gestione dei beni demaniali e patrimoniali

Programma 11: Altri servizi generali

Dotazione Organica: n. 1 vicesegretario qualifica Dirigente; n. 1 posizione organizzativa cat. D5; n. 1 istruttore amministrativo cat. C1 (assunto dall'1.4.2023)

Dotazione mezzi: n. 1 automezzo di servizio a disposizione degli uffici e degli organi istituzionali

Documento Unico di Programmazione 2024/2026

Dotazione strumentale: n. 3 personal computer utilizzati dai dipendenti del settore e dagli amministratori – n. 1 stampante multifunzione a noleggio (scanner/fotocopiatore/fax) – telefoni fissi e cellulari- software di gestione della contabilità, deliberazioni di Giunta, Consiglio e determinazioni, protocollo, collegamenti internet

Obiettivi operativi:

Il sistema organizzativo all'interno dell'Unione è impostato in modo da consentire l'acquisizione informatica di tutta la documentazione che perviene dal protocollo. Obiettivo primario per il triennio sarà quindi il pieno e corretto utilizzo di tale modalità operativa ai fini di ottemperare agli obblighi di digitalizzazione della pubblica amministrazione, con l'eliminazione del cartaceo e conseguente notevole risparmio di costi e ottimizzazione dei tempi lavorativi.

Le recenti normative hanno accresciuto enormemente gli obblighi di trasparenza e comunicazione a carico degli Enti e questo Servizio è l'attore in primo piano che se fa carico, procedendo all'aggiornamento continuo delle sezioni del portale "Amministrazione trasparente", verificando la rispondenza sostanziale alle previsioni di legge, sviluppando la gestione informatizzata dei flussi documentali in coerenza con i procedimenti amministrativi ed i processi di lavoro, promuovendo e accompagnando la progressiva digitalizzazione dei documenti.

E' ormai prassi acquisita il maggior utilizzo del sito WEB dell'Unione, adeguato ai requisiti obbligatori di legge, ovvero: accessibilità, elevata usabilità e reperibilità, anche da parte delle persone disabili, completezza di informazione, chiarezza di linguaggio, affidabilità, semplicità di consultazione, qualità, omogeneità e interoperabilità.

Gli strumenti in dotazione agli uffici dell'Unione, coniugando conoscenze professionali e abilità nell'uso delle tecnologie correnti, consentono al personale dipendente di fornire all'utenza in tempi rapidi informazioni aggiornate, corrette e complete.

Il *Servizio finanziario* svolge una funzione strumentale e di supporto a tutti i settori dell'ente, per cui una positiva innovazione in questo campo determina automaticamente un accrescimento dell'efficienza di tutti i servizi dell'Unione.

L'attività principale riguarda la programmazione economico finanziaria ed il processo di gestione del Bilancio. Dal 2016 è entrato a regime il nuovo sistema contabile e di bilancio introdotto nel 2011 con il D.Lgs. n. 118 recante "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 5.5.2009 n. 42". L'implementazione del nuovo sistema contabile richiede un grande impegno da parte dell'ufficio finanziario e di tutti gli uffici dell'ente nell'attuazione piena dei principi contabili nelle diverse fasi di rilevazione, inserimento, gestione e valutazione dei movimenti finanziari ed economico-patrimoniali.

L'Unione Montana ha aderito al nodo dei pagamenti di PagoPA attivando con la Regione Piemonte il Sistema PiemontePay: obiettivo per il prossimo triennio è quello di rendere effettivamente fruibile e utilizzabile il maggior numero possibile di servizi con tali nuove modalità; i primi servizi per i quali è stato reso utilizzabile il servizio di PiemontePay sono quelli relativi al pagamento delle autorizzazioni alla raccolta funghi e dei contributi annuali delle famiglie per il trasporto alunni delle scuole dell'obbligo. L'obiettivo è di estendere la modalità di pagamento PagoPa anche alle partecipazioni alle spese relative al settore socio-assistenziale da parte degli utenti.

Il *Servizio personale* è incardinato nel Programma 03 e sovrintende all'organizzazione e alla gestione delle risorse umane ed organizzative dell'ente, raccordando le esigenze di sviluppo, di efficienza e di corretto dimensionamento dei diversi servizi e uffici. Gestisce le procedure legate al trattamento economico e previdenziale del personale, con l'applicazione degli istituti contrattuali e la contrattazione sindacale territoriale.

Per ciò che attiene alla gestione dei beni demaniali e patrimoniali, gli uffici preposti dovranno mettere in atto tutti gli interventi necessari al normale funzionamento di tutti gli edifici pubblici; in particolare si effettueranno tutti gli interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria alla sede dell'Ente, Villa Virginia, anche per gli adeguamenti strutturali alle norme in materia di sicurezza.

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.”

Nel bilancio dell’Unione non sono previsti stanziamenti a favore della missione 2 – Giustizia.

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.”

Nel bilancio dell’Unione non sono previsti stanziamenti a favore della missione 3 – Ordine pubblico e sicurezza.

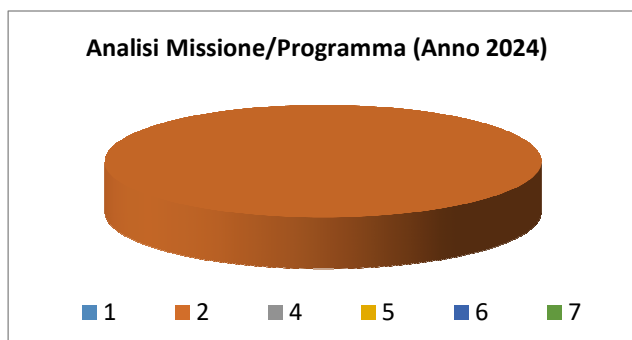
Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

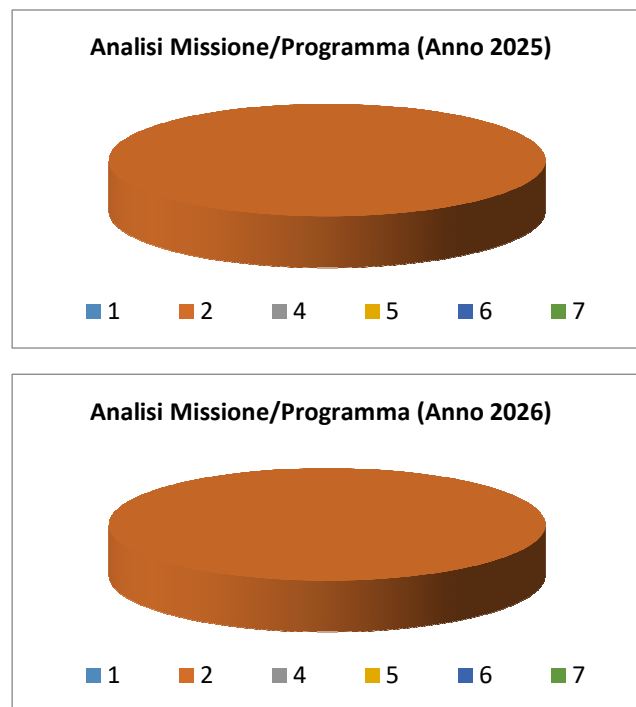
La missione 4 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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 2024	Anno 2025	Anno 2026	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	108.500,00	108.500,00	108.500,00	BRUSTIO DANIELA, NOVARINA MARZIA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	134.920,27			
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	NOVARINA MARZIA
		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	108.500,00	108.500,00	108.500,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	134.920,27			





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

Programma 02: Altri ordini di istruzione non universitaria

Programma 06: Servizi ausiliari all'istruzione

Dotazione Organica: n. 1 posizione organizzativa cat. D5

Dotazione mezzi: n. 1 automezzo di servizio a disposizione degli uffici e degli organi istituzionali

Dotazione strumentale: n. 1 personal computer utilizzato dalla dipendente del settore e dagli amministratori – n. 1 stampante multifunzione a noleggio (scanner/fotocopiatore/fax) – telefoni fissi e cellulari- software di gestione della contabilità, deliberazioni di Giunta, Consiglio e determinazioni, protocollo, collegamenti internet

Obiettivi operativi: All'interno del programma viene gestita l'organizzazione del servizio abbonamenti per il trasporto studenti dell'Alta Valle frequentanti la scuola dell'obbligo negli anni scolastici 2024/2025/2026. Il costo complessivo del servizio è coperto dal contributo della Provincia di Vercelli, ai sensi della L.R. n. 28/2007, da una quota procapite a carico delle famiglie (fissata in € 150,00 per l'a.s. 2023/24), da una quota a carico dei Comuni per ciascun alunno residente (fissata in € 100,00 per l'a.s. 2023/24) mentre la quota residua è posta a carico dell'Ente montano.

La legge regionale n. 14/2019 "Disposizioni in materia di tutela, valorizzazione e sviluppo della montagna" all'art. 1, prevede che la Regione, nel quadro delle finalità di cui all'art. 44, secondo comma della Costituzione, riconosca la specificità delle aree montane e ne promuova lo sviluppo socio-economico e persegua l'armonico riequilibrio delle condizioni di esistenza delle popolazioni montane, la salvaguardia del territorio e la valorizzazione delle risorse umane e culturali. In quest'ottica la Regione Piemonte ogni anno emette un bando per l'attuazione degli interventi nei plessi scolastici montani, per la razionalizzazione delle situazioni di pluriclasse. Si attenderà quindi la pubblicazione del bando per provvedere alla successiva iscrizione dei contributi sul bilancio di competenza.

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

La missione 5 viene così definita dal Glossario COFOG:

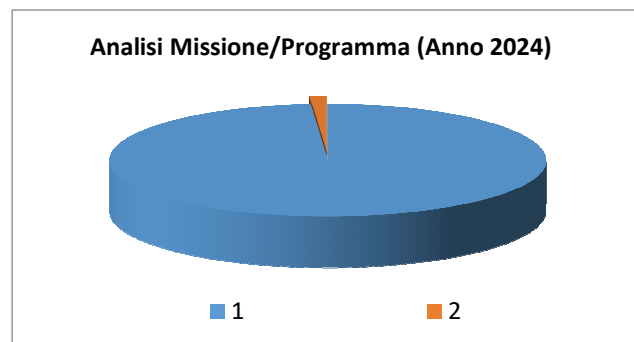
“Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico

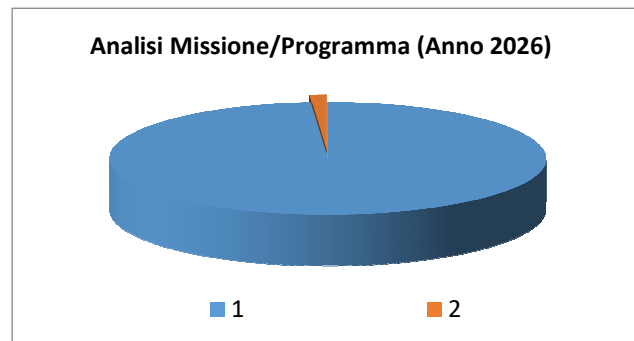
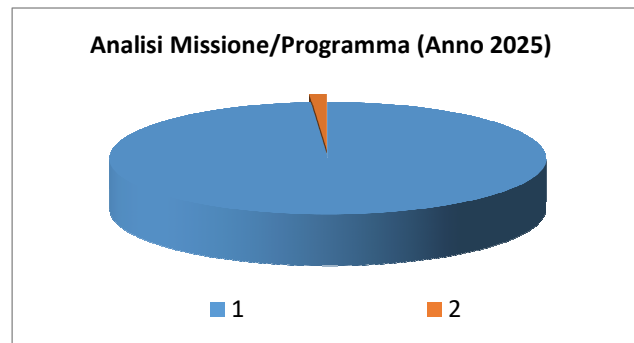
Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi culturali e di sostegno alle strutture e alle attività culturali non finalizzate al turismo. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.

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 2024	Anno 2025	Anno 2026	Responsabili
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	41.000,00	41.000,00	41.000,00	NOVARINA MARZIA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	53.473,34			
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	520,00	520,00	520,00	BRUSTIO DANIELA, NOVARINA MARZIA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	15.420,00			
TOTALI MISSIONE		comp	41.520,00	41.520,00	41.520,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	68.893,34			





In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 5, si evidenziano i seguenti elementi:

Programma 01: Valorizzazione dei beni di interesse storico

Programma 02: Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale

Dotazione Organica: n. 1 posizione organizzativa cat. D5

Dotazione mezzi: n. 1 automezzo di servizio a disposizione degli uffici e degli organi istituzionali

Dotazione strumentale: n. 1 personal computer utilizzato dalla dipendente del settore e dagli amministratori – n. 1 stampante multifunzione a noleggio (scanner/fotocopiatore/fax) – telefoni fissi e cellulari- software di gestione della contabilità, deliberazioni di Giunta, Consiglio e determinazioni, protocollo, collegamenti internet

Obiettivi operativi: Nell'ambito del programma di valorizzazione dei beni di interesse storico verrà proseguita l'attività di coordinamento, quale soggetto gestore operativo, del progetto "Ecomuseo della Valsesia", con particolare riferimento alle iniziative individuate dal finanziamento assegnato dalla Regione Piemonte (LL.RR. 14/03/1995 n. 31 e n. 23 del 17/08/98) per la valorizzazione e promozione del patrimonio storico-culturale e naturale nell'ambito dei sottoprogetti "Ecomuseo del territorio e della cultura walser" e "Ecomuseo del territorio e della cultura materiale della Bassa Valsesia". L'Unione Montana compatibilmente con le risorse finanziarie a disposizione, dovrà coordinare, in accordo con i Comuni e le Associazioni individuate per la gestione e animazione dei siti ecomuseali, la prosecuzione delle seguenti attività:

- attivazione e organizzazione della fruizione delle strutture ecomuseali già recuperate
- promozione e definizione di itinerari di visita,
- diffusione e divulgazione delle iniziative attuate dai siti
- coordinamento progetti didattici rivolti alla diffusione dell'Ecomuseo
- attivazione di progetti di sensibilizzazione della popolazione locale
- definizione, con il supporto della Commissione scientifica dell'Ecomuseo, delle linee programmatiche di sviluppo del progetto ecomuseale da sottoporre all'Amministrazione dell'Ente e quindi all'Assessorato regionale competente.

Documento Unico di Programmazione 2024/2026

- valorizzazione integrata del sistema museale ed ecomuseale della Valsesia in accordo con i gestori dei musei e dei Parchi regionali del territorio (Parco Naturale Alta Valsesia, Parco Naturale del Monte Fenera e Riserva naturale Speciale del Sacro Monte di Varallo) per promuovere una stretta sinergia collaborativa per la costituzione di nuclei di accompagnamento dei percorsi museali ed ecomuseali.

- sviluppo di possibili sinergie con il Laboratorio Territoriale "Centro di Educazione Ambientale" (CEA) della Provincia di Vercelli.

Prosegue la collaborazione con l'Associazione "Supervulcano", con la quale la preesistente Comunità Montana aveva sottoscritto un protocollo d'intesa unitamente al Comune di Borgosesia, al Comune di Varallo, al C.A.I. Sezione di Varallo Sesia, alla Confraternita "Ex Allievi" Liceo Scientifico Borgosesia, al Dipartimento di Geoscienze dell'Università di Trieste e la Società Valsesiana di Cultura per promuovere la più ampia conoscenza del fenomeno del "Supervulcano" presso tutte le fasce di pubblico ed alimentare l'offerta di turismo culturale, favorire gli studi del "Supervulcano", predisporre condizioni di sicurezza e di buona percorribilità per le visite ai siti, predisporre una rete cartellonistica per illustrare le caratteristiche dei siti in evidenza, organizzare visite ai siti di affioramento e incontri formativi, nonché promuovere e sostenere un'iniziativa collettiva volta a realizzare in Valsesia e Valsessera un Geoparco riconosciuto dall'UNESCO e inserito nella rete europea e globale dei Geositi/Geoparchi. Successivamente l'Ente montano ha aderito, in qualità di Socio fondatore, all'Associazione Geoturistica "Supervulcano Valsesia" costituita per realizzare e gestire un geoparco nei territori della Valsesia, della Valsessera, delle Prealpi Biellesi, della Val Strona, delle Alte Colline Novaresi, in corrispondenza sia dell'area occupata dal supervulcano fossile, che delle aree circostanti di particolare rilevanza, riconosciuto dall'UNESCO e inserito nella rete europea e globale dei Geositi/Geoparchi, predisponendo le iniziative utili a tale scopo. Per ottenere questo importante risultato, il 29 novembre 2012, l'Associazione ha sottoscritto un Protocollo d'Intesa con il Parco Nazionale della Val Grande, nel territorio del Verbano. È stata quindi presentata una candidatura unitaria per il riconoscimento del "SESIA VAL-GRANDE GEOPARK", che si estende dalla Valsesia e Valsessera alla Val Grande, passante per la Val Strona e comprendente la val Cannobina e la media Ossola.

Il 5 settembre 2014, ad Ascea, in occasione della 12° conferenza europea dei geoparchi, il Supervulcano Valsesia è entrato nella rete europea dei geoparchi con la denominazione "Sesia-Val Grande Geopark".

Nell'ambito del Programma 02 è allocato il capitolo di spesa per la concessione di contributi ad enti e associazioni individuati dalla Giunta dell'ente per il sostegno di iniziative in settori d'intervento diversi, tra cui l'ambito culturale.

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:

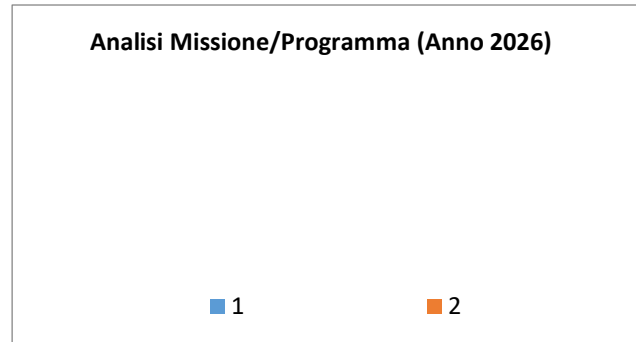
Programma			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Responsabili
1	Sport e tempo libero	comp	0,00	0,00	0,00	NOVARINA MARZIA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Giovani	comp	0,00	0,00	0,00	NOVARINA MARZIA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

Analisi Missione/Programma (Anno 2024)

■ 1 ■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2025)

■ 1 ■ 2



In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 6, si evidenziano i seguenti elementi:

Dotazione Organica: n. 1 posizione organizzativa cat. D5

Dotazione mezzi: n. 1 automezzo di servizio a disposizione degli uffici e degli organi istituzionali

Dotazione strumentale: n. 1 personal computer utilizzato dalla dipendente del settore e dagli amministratori – n. 1 stampante multifunzione a noleggio (scanner/fotocopiatore/fax) – telefoni fissi e cellulari- software di gestione della contabilità, deliberazioni di Giunta, Consiglio e determinazioni, protocollo, collegamenti internet

Obiettivi operativi:

NON SONO PREVISTI STANZIAMENTI PER IL TRIENNIO.

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 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Responsabili</i>
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	3.171,00	3.171,00	3.171,00	NOVARINA MARZIA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	6.342,00			
TOTALI MISSIONE		comp	3.171,00	3.171,00	3.171,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	6.342,00			

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

Programma 01: Sviluppo e valorizzazione del turismo

Dotazione Organica: n. 1 posizione organizzativa cat. D5

Dotazione mezzi: n. 1 automezzo di servizio a disposizione degli uffici e degli organi istituzionali

Dotazione strumentale: n. 1 personal computer utilizzato dalla dipendente del settore e dagli amministratori – n. 1 stampante multifunzione a noleggio (scanner/fotocopiatore/fax) – telefoni fissi e cellulari- software di gestione della contabilità, deliberazioni di Giunta, Consiglio e determinazioni, protocollo, collegamenti internet

Obiettivi operativi: Nell’ambito del programma si conferma per il triennio l’impegno al pagamento della quota associativa all’Azienda Turistica Locale.

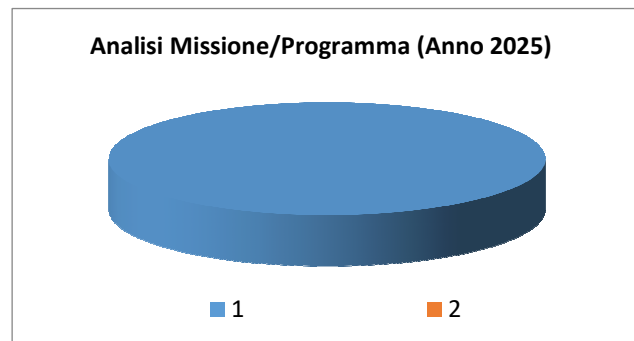
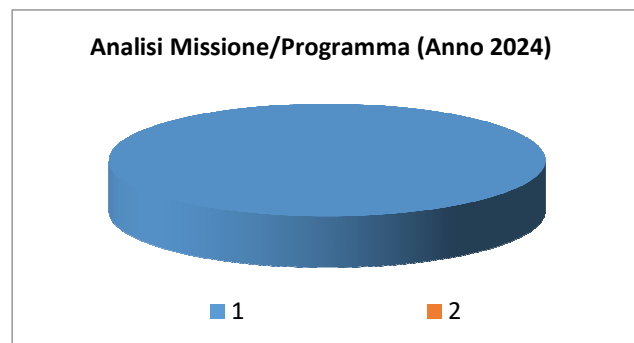
Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

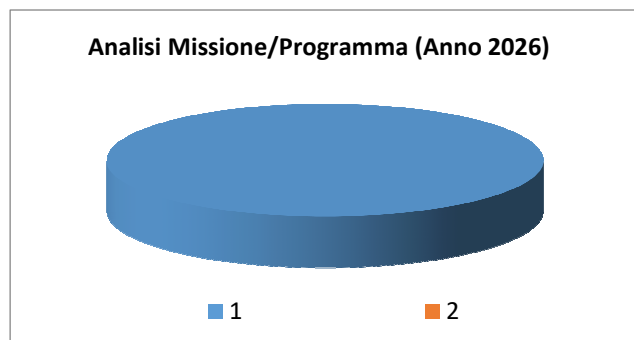
La missione 8 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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 2024	Anno 2025	Anno 2026	Responsabili
1	Urbanistica e assetto del territorio	comp	97.400,00	97.400,00	97.400,00	VANZETTI ALESSANDRO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	122.727,15			
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	97.400,00	97.400,00	97.400,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	122.727,15			





In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 8, si evidenziano i seguenti elementi:

Dotazione Organica: n. 1 posizione organizzativa cat. D1; n. 1 istruttore amministrativo cat. C3; n. 1 geometra cat. C1

Dotazione mezzi: n. 1 automezzo di servizio a disposizione degli uffici e degli organi istituzionali

Dotazione strumentale: n. 3 personal computer utilizzati dai dipendenti del settore – n. 1 stampante multifunzione a noleggio (scanner/fotocopiatore/fax) – telefoni fissi e cellulari- software di gestione della contabilità, deliberazioni di Giunta, Consiglio e determinazioni, protocollo, collegamenti internet

Obiettivi operativi: Nell'ambito del programma si conferma l'attività della Commissione locale per il paesaggio, istituita con Deliberazione della Giunta della preesistente Comunità Montana n. 148 del 14/1/1999. La Commissione si occupa di istruire le pratiche che pervengono dai privati e dai Comuni aderenti, sulle quali deve essere espresso il richiesto parere in ordine alla tutela paesaggistica, con esplicita esclusione delle valutazioni a carattere urbanistico-edilizio.

L'ufficio tecnico dell'Unione si occupa altresì della gestione della funzione fondamentale in materia di pianificazione urbanistica, di edilizia residenziale e di partecipazione alla pianificazione territoriale di livello sovracomunale, delegata all'Unione dai Comuni di Alto Sermenza, Campertogno, Carcoforo, Cravagliana, Mollia, Rossa, Vocca fino al 31.12.2023. A partire dall'1.1.2024 sarà attivata una nuova convenzione per la gestione associata i cui enti partecipanti sono ancora in fase di definizione.

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

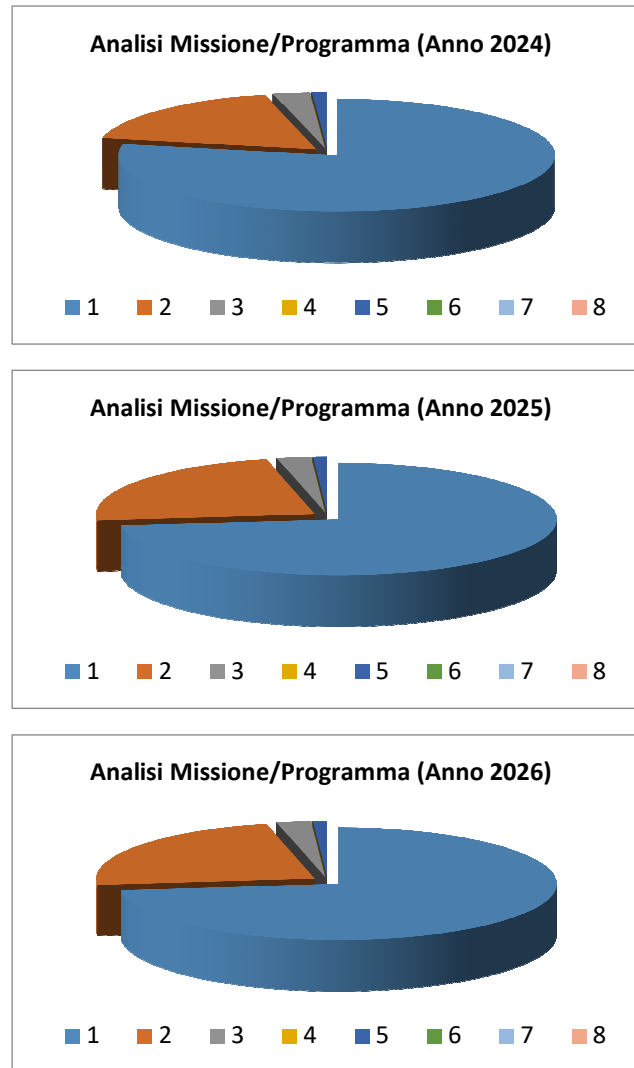
La missione 9 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Responsabili</i>
1	Difesa del suolo	comp	915.000,00	915.000,00	915.000,00	BRUSTIO DANIELA, VANZETTI ALESSANDRO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	2.326.713,16			
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	210.000,00	290.000,00	290.000,00	NOVARINA MARZIA, VANZETTI ALESSANDRO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	454.832,39			
3	Rifiuti	comp	31.600,00	31.600,00	31.600,00	VANZETTI ALESSANDRO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	36.920,00			
4	Servizio idrico integrato	comp	0,00	0,00	0,00	VANZETTI ALESSANDRO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	13.000,00	13.000,00	13.000,00	VANZETTI ALESSANDRO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	16.425,00			
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp	0,00	0,00	0,00	NOVARINA MARZIA, VANZETTI ALESSANDRO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	6.120,00			
8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	comp	0,00	0,00	0,00	NOVARINA MARZIA, VANZETTI ALESSANDRO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	1.169.600,00	1.249.600,00	1.249.600,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	2.841.010,55			



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

Dotazione Organica: n. 1 posizione organizzativa cat. D1; n. 1 istruttore amministrativo cat. C3; n. 1 istruttore amministrativo cat. C1

Dotazione mezzi: n. 1 automezzo di servizio a disposizione degli uffici e degli organi istituzionali

Dotazione strumentale: n. 3 personal computer utilizzati dai dipendenti del settore – n. 1 stampante multifunzione a noleggio (scanner/fotocopiatore/fax) – telefoni fissi e cellulari- software di gestione della contabilità, deliberazioni di Giunta, Consiglio e determinazioni, protocollo, collegamenti internet

Obiettivi operativi:

Programma 01: Difesa del suolo

La Legge Regionale 20.01.1997, n.13 Art.8 Comma 4 prevede la destinazione, da parte dell'Autorità d'Ambito, di una quota non inferiore al 3% dei proventi tariffari derivanti dalla gestione del sistema idrico integrato, alla difesa e la tutela dell'assetto idrogeologico del territorio montano, mediante l'assegnazione dei fondi all'Unione Montana sulla base di accordi di programma per l'attuazione di specifici interventi inseriti nel Piano programma approvato dalla Giunta.

Documento Unico di Programmazione 2024/2026

La previsione d'incasso per il triennio ammonta a €1.000.000,00 all'anno, destinata per € 90.000,00 al finanziamento delle spese correnti per la gestione dei piani e per € 910.000,00 per interventi programmati dai piani stessi.

Programma 02: Tutela, valorizzazione e recupero ambientale

Con gli introiti derivanti dal rilascio delle autorizzazioni alla raccolta funghi verranno attivati progetti per opere di tutela ambientale, miglioramento dei fondi e valorizzazione sentieri escursionistici e tematici del territorio di competenza in collaborazione con la sezione CAI di Varallo, i Comuni, le Associazioni Turistiche Pro Loco e altre Associazioni ed Enti operanti sul territorio. E' previsto l'acquisto di materiale ed attrezzature finalizzate ad interventi e attività di tutela ambientale nonché la realizzazione di opuscoli informativi e promozionali nel campo della tutela ambientale.

La Legge regionale n. 14 del 5 aprile 2019 "Disposizioni in materia di tutela, valorizzazione e sviluppo della montagna" all'art. 8 prevede che lo sviluppo socio-economico dei territori delle Unioni Montane avvenga anche tramite il Programma annuale di attuazione per la montagna, il quale individua le linee di azione, i riferimenti programmatici e gli ambiti di operatività a cui devono fare riferimento gli enti locali. La Legge stessa, all'art. 11 (Fondo regionale per la montagna e suo utilizzo) prevede che una quota non inferiore a un terzo delle risorse di cui al comma 2 lettera a) sia destinata al finanziamento di progetti presentati dalle Unioni montane in attuazione del Programma annuale per la montagna.

In attesa della definizione dei programmi annuali del triennio da parte della Regione e delle relative risorse a noi attribuite, lo stanziamento presunto di € 50.000,00 è inserito nel Programma 02 "Tutela, valorizzazione e recupero ambientale" e, successivamente, verrà riallocato nei Programmi adeguati in relazione alle aree d'intervento individuate.

Programma 03: Rifiuti

Il servizio di raccolta e trasporto dei rifiuti solidi urbani è stato affidato dal Consorzio CO.VE.VA.R. alla Società Rimeco srl che, ad eccezione del Comune di Borgosesia, gestisce il servizio di raccolta e trasporto rifiuti su tutto il territorio valesiano.

Presso il Centro Multiraccolta di Roccapietra prosegue l'attività di selezione e pressatura di carta e plastica e viene mantenuta l'apertura ai cittadini e alle imprese per il conferimento diretto di tutti i rifiuti differenziati che già in precedenza venivano accettati nella struttura con conseguente fatturazione dei costi di trasporto e smaltimento.

La gestione del centro è affidata fino al 31.12.2024 alla medesima Società Rimeco srl.

Programma 05: Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione

Canile Sanitario

E' stato affidato all'Associazione Quattro Zampe nel Cuore per il periodo 1/6/2022 – 31/5/2025 il servizio di cattura, prima accoglienza e custodia sanitaria dei cani vaganti, randagi e smaltimento delle spoglie mortali, soccorso animali d'affezione diversi da canidi e controllo produzione colonie feline, alle condizioni di cui al disciplinare di servizio approvato con Deliberazione di Giunta dell'Ente n. 61 in data 03.05.2022, agli atti, per l'importo annuo di € 13.000,00.

Sportello Forestale

Con deliberazione della Giunta dell'Ente n. 77 in data 12.07.2021 è stata approvata la convenzione con l'Associazione "Monte Rosa Foreste" per l'uso presso l'immobile Villa Virginia di un locale da

Documento Unico di Programmazione 2024/2026

adibire a propria sede legale e operativa, con validità giugno 2021/maggio 2024, comprendente le seguenti compensazioni tecnico economiche:

- A compensazione dell'ospitalità, l'Associazione mette a disposizione dell'Unione n. 100 giornate/uomo per ogni anno di validità della convenzione, per attività di assistenza tecnica di supporto nella gestione dello 'Sportello Forestale' e per il supporto tecnico ad attività, candidature a bandi, progettazioni nel settore della silvicoltura e della valorizzazione ambientale
- Per le ulteriori attività di collaborazione tecnico professionale a supporto dell'ufficio tecnico dell'Unione che saranno definite durante il periodo di vigenza della convenzione, l'Unione Montana corrisponderà in via forfettaria all'Associazione l'importo di € 21.000,00 per l'intero periodo, da corrisponderci con una somma forfettaria annua pari ad € 7.000,00.= a seguito di rendicontazione dell'operato svolto.

La suddetta convenzione scadrà il 31.5.2024 e dovrà essere, entro quel termine, ridefinita tra l'Amministrazione dell'Unione e l'Associazione al fine di proseguire l'attività di collaborazione instaurata per la gestione dello sportello forestale e delle politiche forestali in generale, in un settore assolutamente strategico per il territorio valesiano.

Pertanto si provvederà successivamente ad operare idonea variazione al fine di ripristinare lo stanziamento di bilancio necessario. L'Unione si impegna fin da ora a verificare la possibilità di reperire fondi a livello provinciale e/o regionale per cofinanziare l'iniziativa.

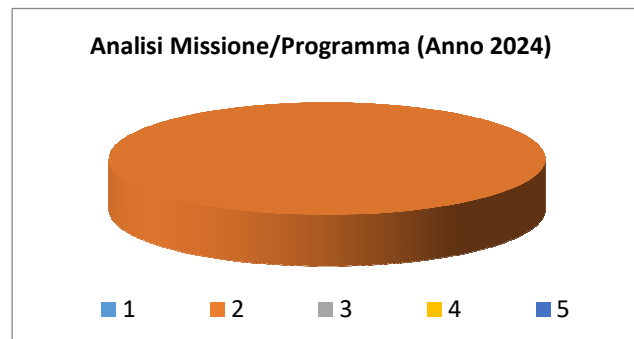
Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

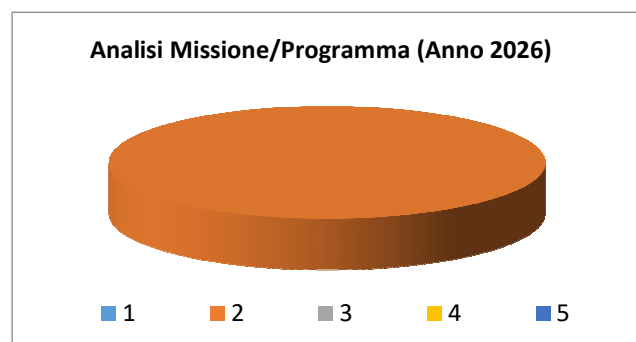
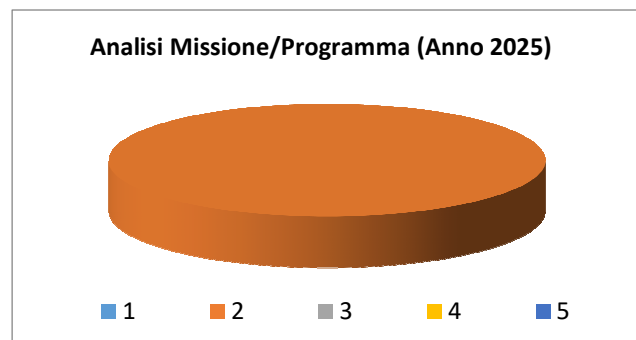
La missione 10 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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 2024	Anno 2025	Anno 2026	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	220.000,00	220.000,00	220.000,00	NOVARINA MARZIA, VANZETTI ALESSANDRO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	336.492,81			
3	Trasporto per vie d'acqua	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
4	Altre modalità di trasporto	comp	0,00	0,00	0,00	NOVARINA MARZIA, VANZETTI ALESSANDRO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	27.762,47			
5	Viabilità e infrastrutture stradali	comp	0,00	0,00	0,00	NOVARINA MARZIA, VANZETTI ALESSANDRO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	220.000,00	220.000,00	220.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	364.255,28			





In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 10, si evidenziano i seguenti elementi:

Programma 01: Trasporto pubblico locale

Programma 04: Altre modalità di trasporto

Dotazione Organica: n. 1 posizione organizzativa cat. D5

Dotazione mezzi: n. 1 automezzo di servizio a disposizione degli uffici e degli organi istituzionali

Dotazione strumentale: n. 1 personal computer utilizzato dalla dipendente del settore e dagli amministratori – n. 1 stampante multifunzione a noleggio (scanner/fotocopiatore/fax) – telefoni fissi e cellulari- software di gestione della contabilità, deliberazioni di Giunta, Consiglio e determinazioni, protocollo, collegamenti internet

Obiettivi operativi:

TRASPORTI

Con Convenzione approvata con Deliberazione n. 21 del 30.12.2015 la Provincia di Vercelli ha trasferito all'Agenzia della Mobilità Piemontese la titolarità degli Accordi per la gestione del trasporto pubblico locale.

L'ultimo Accordo di Programma con l'Agenzia della Mobilità Piemontese per la realizzazione del Servizio di Trasporto Pubblico di persone nell'area a domanda debole dell'Alta Valsesia è stato approvato con deliberazione del Consiglio di Amministrazione dell'Agenzia della Mobilità Piemontese n. 16 del 22.06.2018 e con deliberazione di Giunta dell'Unione montana n. 55 del 25.06.2018, e successivamente prorogato sino al 31.12.2021 dall' Agenzia della Mobilità Piemontese con propria deliberazione n. 20/2021 del 29/06/2021 e dall'Unione montana con propria deliberazione di Giunta n. 69 del 25/06/2021, nelle more dell'approvazione da parte della Regione Piemonte del nuovo Programma Triennale dei Servizi di Trasporto Pubblico Locale (PTS)

Visto che il suddetto Programma Triennale dei Servizi di Trasporto Pubblico Locale (PTS) è scaduto il 31.12.2021, la Regione ha disposto di assicurare solo il finanziamento dei servizi minimi di TPL, dando continuità al PTS 2019-2021 di cui alla D.G.R. n. 7-1782 del 31.07.2020, con i seguenti provvedimenti e scadenze: D.G.R. n. 15-4383 del 22.12.2021 sino al 31.12.2022 e D.G.R. n. 56-6344 del 22.12.2022 sino al 31.12.2023

Sulla scorta delle indicazioni regionali con nota prot. n. 1678 del 08.02.2023 l'Agenzia della Mobilità Piemontese ha comunicato l'assegnazione delle risorse per il finanziamento dei servizi di TPL operati sul territorio di competenza dell'Unione montana dei Comuni della Valsesia solo per

Documento Unico di Programmazione 2024/2026

l'anno 2023 nella misura di complessivi € 211.500,00 al fine di garantire continuità nell'erogazione dei servizi minimi e nelle more delle procedure necessarie all'approvazione del nuovo schema di Accordo di Programma. La restante parte di fondi per la copertura dei Servizi di TPL è assicurata da fondi propri dell'Ente e in minima parte dalla quota parte dell'IVA ristorata dallo Stato

A seguito di esperimento nel corso del 2023 di procedura di appalto ad evidenza pubblica la concessione del servizio è stata riaggiudicata alla Ditta Andreoli Tiziano Via al Bersaglio snc Reg. Giare – Varallo.

Viste le attuali disponibilità finanziarie il Contratto di Servizio sottoscritto con la suddetta Ditta per la concessione dei servizi di trasporto pubblico nella Val Sermenza e Val Mastallone con corse di linea ha durata fino al 31.12.23, rinnovabile per un periodo massimo stimato dal 01.01.2024 al 01.09.2024. Sono inoltre fatte salve le eventuali proroghe ai sensi dell'art. 106, c. 11, del D.Lgs 50/2016 e s.m.i. e ai sensi dell'art. 5, paragrafo 5 (provvedimenti di emergenza in caso di interruzione del servizio o di pericolo imminente di una tale situazione) del Regolamento CE n. 1370/2007 e s.m.i. nella durata massima consentita da tale norma (2 anni)

Si è pertanto provveduto a richiedere all'Agenzia della Mobilità Piemontese garanzie in merito alla copertura del servizio con decorrenza 01.01.2024, anche al fine di pervenire alla sottoscrizione di Accordo di Programma pluriennale.

La previsione di spesa per l'anno 2024 per l'organizzazione del servizio di TPL secondo il Programma di esercizio approvato alla data odierna ammonta a presunti complessivi € 214.522,11

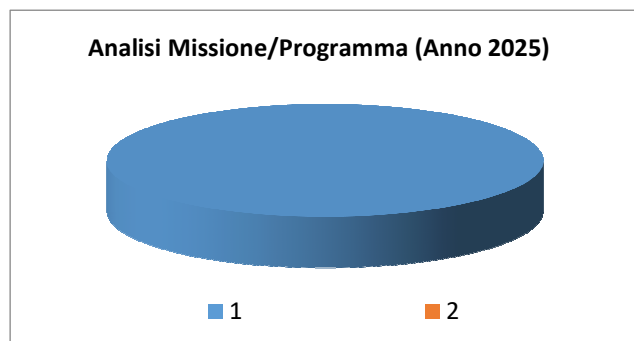
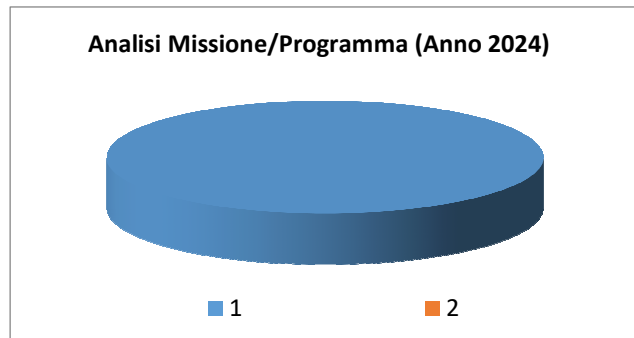
Missione 11 - Soccorso civile

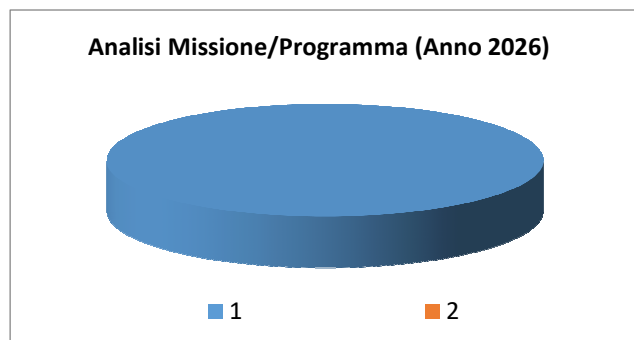
La missione 11 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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 2024	Anno 2025	Anno 2026	Responsabili
1	Sistema di protezione civile	comp	3.000,00	3.000,00	3.000,00	VANZETTI ALESSANDRO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	3.000,00			
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	3.000,00	3.000,00	3.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	3.000,00			





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

Dotazione Organica: n. 1 posizione organizzativa cat. D1; n. 1 istruttore amministrativo cat. C3; n. 1 istruttore amministrativo cat. C1

Dotazione mezzi: n. 1 automezzo di servizio a disposizione degli uffici e degli organi istituzionali

Dotazione strumentale: n. 3 personal computer utilizzati dai dipendenti del settore – n. 1 stampante multifunzione a noleggio (scanner/fotocopiatore/fax) – telefoni fissi e cellulari- software di gestione della contabilità, deliberazioni di Giunta, Consiglio e determinazioni, protocollo, collegamenti internet

Obiettivi operativi: In ottemperanza a quanto previsto dalla legislazione vigente, è stata costituita dalla preesistente Comunità Montana la Commissione locale valanghe per l'esercizio dell'attività di controllo dei fenomeni nivologici al fine di segnalare il pericolo di valanghe su centri o nuclei abitati, opere pubbliche, impianti o infrastrutture di interesse pubblico. L'attività della Commissione proseguirà anche nel triennio 2024-2026.

La spesa prevista in bilancio in € 3.000,00 è relativa all'assicurazione Responsabilità Civile attivata a copertura dell'attività dei componenti della Commissione.

Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

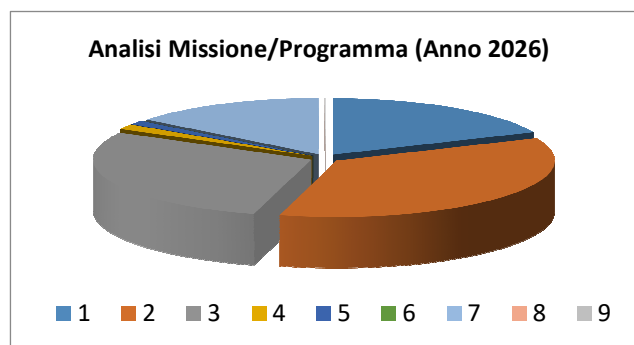
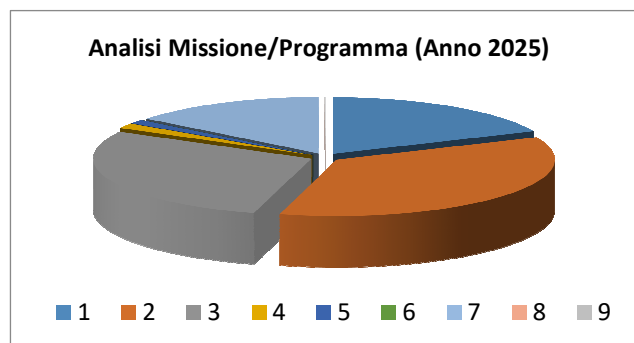
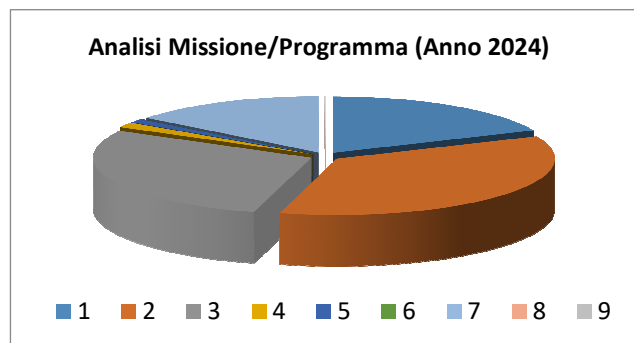
La missione 12 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Responsabili</i>
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	873.200,00	873.200,00	873.200,00	LANA GUSTAVO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.542.446,49			
2	Interventi per la disabilità	comp	1.687.294,00	1.687.294,00	1.687.294,00	LANA GUSTAVO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	3.161.067,71			
3	Interventi per gli anziani	comp	1.356.900,00	1.356.900,00	1.356.900,00	LANA GUSTAVO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	2.590.351,80			
4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	70.000,00	70.000,00	70.000,00	LANA GUSTAVO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	267.807,74			
5	Interventi per le famiglie	comp	55.000,00	55.000,00	55.000,00	LANA GUSTAVO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	69.896,32			
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	681.103,40	681.103,40	681.103,40	LANA GUSTAVO, VANZETTI ALESSANDRO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.241.568,63			
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	1.000,00	1.000,00	1.000,00	LANA GUSTAVO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.219,60			
TOTALI MISSIONE		comp	4.724.497,40	4.724.497,40	4.724.497,40	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	8.874.358,29			

Documento Unico di Programmazione 2024/2026



Dotazione Organica: n. 1 posizione organizzativa cat. D “Responsabile del Servizio”; n. 5 assistenti sociali cat. D1; n.1 dipendente cat. D2 “Assistente sociale” in comando presso Coop. Anteo per la gestione della Casa di riposo “Casa Serena” di Varallo; n. 1 dipendente cat. C4 “Infermiera”; Personale in rapporto non di dipendenza (Cooperative e in rapporto di libera professione)

Dotazione mezzi: n. 11 automezzi di servizio anche allestiti per trasporto disabili (di cui n. 5 in comodato d’uso gratuito) a disposizione degli operatori svolgenti servizio nelle strutture e sul territorio

Dotazione strumentale: strumentazioni informatiche e software identificabili nei locali dell’Unione Montana Valsesia e dei Comuni associati, del Centro Diurno Disabili, del Centro Diurno Autonomo Alzheimer di Portula, della sede equipe minori di Varallo, della Comunità “L’Albero”.

Obiettivi operativi: L’Unione Montana opera in regime di delega gestionale decennale, recentemente confermata con scadenza al 31.12.2030, da parte dei 26 Comuni membri dell’Unione. Sono state inoltre stipulate apposite Convenzioni con i Comuni di Ailoche, Caprile, Coggiola, Crevacuore, Portula, Pray, Rovasenda.

L’obiettivo prioritario è di garantire un servizio omogeneo su tutto il territorio, attraverso l’adozione di protocolli e prassi operative concordate e condivise tra tutti gli operatori.

Documento Unico di Programmazione 2024/2026

I programmi sono stati predisposti tenendo conto delle risorse disponibili e degli interventi consolidati e/o sperimentali destinati a supportare nel miglior modo possibile la popolazione.

Si prevede di mantenere le quote pro-capite stabilite per l'anno 2023 per tutti i Comuni deleganti e convenzionati. Tale decisione consentirà anche per il triennio 2024-2026 di mantenere attivi i servizi sinora svolti.

Anche per il triennio 2024-2025-2026 i trasferimenti regionali sono stati quantificati tenendo conto dell'assegnazione presunta per l'anno 2023.

Si rilevano i seguenti punti di criticità:

- Accentuazione della difficoltà relazionali delle famiglie più fragili, in particolare quelle con figli minori,
- Rallentamento degli inserimenti in struttura in convenzione ASL, con incremento del carico di cura sulle famiglie e inserimenti temporanei in regime privato degli anziani;
- Richieste di presa in carico di soggetti adulti vulnerabili a rischio di marginalità;
- Richieste di presa in carico donne vittime di violenza;
- Incremento delle richieste di inserimento semiresidenziale in Centro Diurno Alzheimer;
- Richiesta di interventi di assistenza all'autonomia e interventi educativi per minori con disabilità, anche non ancora certificati;

L'ente ha aderito, costituendosi in ATS con gli altri tre enti gestori dell'ambito sociale di appartenenza, alla progettazione sulle aree proposte con i finanziamenti del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza – PNRR - ottenendo le assegnazioni già allocate sul bilancio 2023 per le quali proseguirà la gestione nel triennio 2024-2026.

Di seguito, sulla base del programma di riferimento, sono indicati i servizi che saranno erogati e le attività che verranno svolte, in conformità con la L. 328/2000 “Legge quadro per la realizzazione del sistema integrato di interventi e servizi sociali”, la Legge Regionale 1/2004 “Norme per la realizzazione del sistema regionale integrato di interventi e servizi sociali e riordino della legislazione di riferimento” e il “Piano nazionale degli interventi e dei servizi sociali 2021-2023”.

Trasversalmente a tutti i programmi sotto dettagliati, il servizio eroga interventi di segretariato sociale e servizio sociale professionale, indispensabile all'attivazione di qualsiasi intervento.

Programma 01: Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido

L'area minori è gestita come servizio specialistico “Equipe Minori” con una sede dedicata sita in Varallo.

Tale servizio conta complessivamente 3 assistenti sociali, 5 educatori e un impiegato amministrativo, oltre al supporto di una psicologa.

Si occupa delle famiglie in situazione di vulnerabilità con figli minori, sostenendo le responsabilità genitoriali attraverso un percorso di accompagnamento/presa in carico della famiglia. E' il consulente tecnico degli organi giudiziari per le proprie competenze, organizza su mandato degli stessi gli incontri in luogo neutro e svolge funzioni di monitoraggio e controllo sulle situazioni più delicate. Tutta l'attività è volta a migliorare le condizioni di vita dei minori e delle loro famiglie, evitando l'istituzionalizzazione, favorendo interventi di collaborazione con il volontariato locale e sostenendo piuttosto progetti di affidamento familiare. Si occupa inoltre dell'area adozioni.

Programma 02: Interventi per la disabilità

Il servizio disabili offre al proprio territorio interventi domiciliari, educativi territoriali, semiresidenziali e residenziali attraverso le proprie strutture direttamente gestite. L'utenza è in fascia d'età 0-65 anni, gli interventi sono erogati sulla base del progetto individuale, che viene

Documento Unico di Programmazione 2024/2026

costruito con la famiglia, l'utente e i servizi sanitari di riferimento. Tale progetto, oltre che gli interventi prima elencati può prevedere anche trasferimenti economici a sostegno del caregiver/assegni di cura.

Il lavoro sul territorio per l'inserimento socio lavorativo si avvale di strumenti quali i PASS e i tirocini, attività prelaborative socializzanti, in collaborazione con agenzie formative, centro impiego, aziende e cooperative sociali.

Per i ragazzi le attività, che sono prevalentemente il supporto in ambito scolastico/assistenza all'autonomia e la partecipazione ad attività sportive sul territorio, hanno come obiettivo prevalente il mantenimento e lo stimolo delle autonomie e la socialità.

L'ente gestisce un Centro Diurno Disabili, con 30 posti convenzionati, e una struttura residenziale RAF denominata "L'Albero", che ospita 11 persone in regime convenzionato e dispone di un posto di sollievo per le emergenze. Nel piano sottostante della struttura è presente un gruppo appartamento per disabili, attualmente non operativo anche se recentemente accreditato e autorizzato al funzionamento.

Le persone più in difficoltà, prive di rete familiare, sono segnalate dal servizio all'autorità giudiziaria per l'eventuale apertura di una misura di tutela; per le persone amministrate dal legale rappresentante dell'ente il servizio si occupa della gestione della misura.

Viene inoltre proseguito il servizio di supporto agli iscritti e pensionati INPDAP - Home Care Premium e Long Term Care.

Programma 03: Interventi per gli anziani

Le attività a favore delle persone anziane sono finalizzate al mantenimento della persona al domicilio; per gli autosufficienti gli interventi prevalenti sono aiuto nel disbrigo delle pratiche, spesa e trasporti, in considerazione anche della scarsa presenza di una rete di trasporto pubblico e dell'elevata dispersione territoriale. Per le persone non autosufficienti gli interventi domiciliari e semiresidenziali sono erogati sulla base del progetto individuale, che viene costruito con la famiglia, l'utente e i servizi sanitari di riferimento. Tale progetto, oltre che gli interventi prima elencati può prevedere anche trasferimenti economici a sostegno del caregiver/assegni di cura.

Il servizio gestisce un Centro Diurno per persone affette da Alzheimer e malattie neurodegenerative, per un totale di 10 posti, per il quale si intende incrementare la capienza di 5 posti, visto l'aumento delle richieste di frequenza.

Grazie al lascito di un benefattore, il progetto "La Pagina Bianca" continuerà le proprie attività territoriali a favore di persone affette da malattie neurodegenerative, affidate a una equipe specializzata.

Le persone più in difficoltà, prive di rete familiare, sono segnalate dal servizio all'autorità giudiziaria per l'eventuale apertura di una misura di tutela; per le persone amministrate dal legale rappresentante dell'ente il servizio si occupa della gestione della misura.

Viene inoltre proseguito il servizio di supporto agli iscritti e pensionati INPDAP - Home Care Premium e Long Term Care.

La gestione della Casa di Riposo "Casa Serena" di Varallo è terminata in data 30 settembre 2011 in seguito all'affidamento in concessione da parte del Comune di Varallo, proprietario della struttura, alla Cooperativa Anteo di Biella, aggiudicataria dell'appalto trentennale.

Il personale dipendente dell'Unione Montana in servizio presso la struttura è stato posto in comando alla suddetta Cooperativa che ne rimborsa il costo. Tale costo è stato aggregato al Programma n. 3 – Interventi per gli anziani.

Programma 04: Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale

In quest'area gli interventi degli operatori sono finalizzati alla gestione delle attività relative al "Reddito di Cittadinanza", in collaborazione con INPS, Centri per l'impiego e Comuni. Inoltre viene svolta l'attività organizzativa e di supporto ai Comuni per l'attivazione dei PUC, Progetti Utili alla Collettività.

L'ente ha ottenuto finanziamenti dedicati ai soggetti in condizione di povertà estrema e senza fissa dimora, che vengono sostenuti attraverso attività di ricerca di alloggio, buoni spesa alimentari e orientamento, anche attraverso la collaborazione con il volontariato locale, in particolare con la prossima apertura di uno sportello di supporto dedicato.

Programma 05: Interventi per le famiglie

Grazie all'erogazione di risorse regionali è stato attivato il centro per le famiglie, che prevalentemente si occupa di mediazione familiare e attività di prevenzione e promozione sociale, avvalendosi di un ente esterno con operatori specializzati, che eroga anche servizio di consulenza legale.

L'ente continuerà ad avere sul proprio territorio lo Sportello per donne vittime di violenza.

Programma 07: Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali

La complessità dell'organizzazione dei servizi necessita del supporto di un ufficio amministrativo, che svolge le attività necessarie per il funzionamento del sistema.

L'ufficio si occupa tra l'altro della gestione delle strutture, degli automezzi in dotazione, delle forniture e dei servizi ordinari necessari al funzionamento dell'area. In capo a tale ufficio vi è la raccolta dei dati attraverso il nuovo sistema informativo dei servizi sociali, finalizzati alla rendicontazione delle attività e all'ottenimento dei relativi finanziamenti.

Inoltre fa capo a tale ufficio anche la gestione contabile e amministrativa.

Nel contesto della programmazione suindicata, con riferimento alla normativa (DLgs n 147/2017 ed il Piano Nazionale degli interventi e servizi sociali 2021-2023 al punto 3.7.1 scheda Livelli Essenziali delle Prestazioni Sociali -LEPS- Pronto Intervento Sociale, nonché Avviso Pubblico 1/2021 PRINS) si evidenzia l'attivazione sperimentale del Pronto Intervento Sociale (PIS) . Tale Servizio è stato co-progettato all'interno del nuovo ATS "ONE" Orizzonti Nord EST.

Sempre all'interno dell' Avviso Pubblico 1/2021, con Convenzione, è stato realizzato e sviluppato lo Sportello Sociale denominato Frend per persone in condizioni di povertà/marginalità con l'apertura di tre sedi operative su tre realtà territoriali dell'Ente Gestore.

Programma 09: Servizio necroscopico e cimiteriale

Tale servizio prevede la messa a disposizione dei comuni convenzionati di apposito software per la gestione dei cimiteri.

Missione 13 - Tutela della salute

La missione 13 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

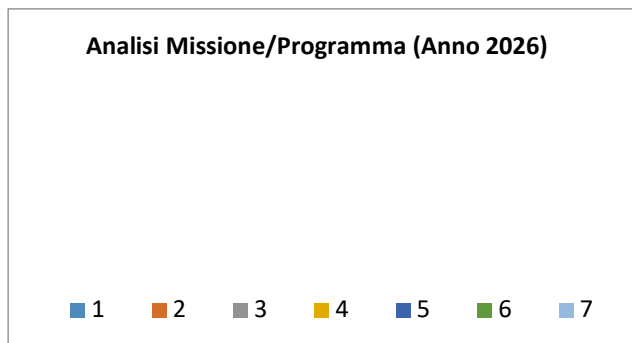
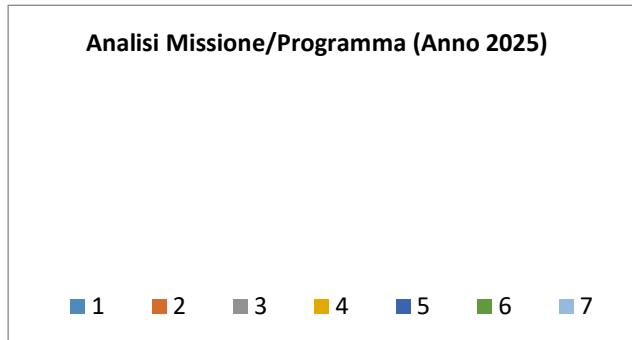
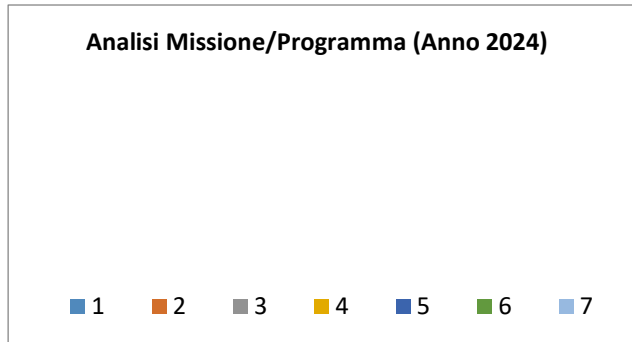
Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle politiche a tutela della salute sul territorio.

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

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

<i>Programma</i>			<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Responsabili</i>
1	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
4	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5	Servizio sanitario regionale - Investimenti sanitari	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
6	Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
7	Ulteriori spese in materia sanitaria	comp	0,00	0,00	0,00	LANA GUSTAVO
		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 2024/2026



Non sono previsti stanziamenti nel Bilancio di Previsione 2024-2025-2026 riferiti alla Missione 13 – Tutela della salute.

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.”

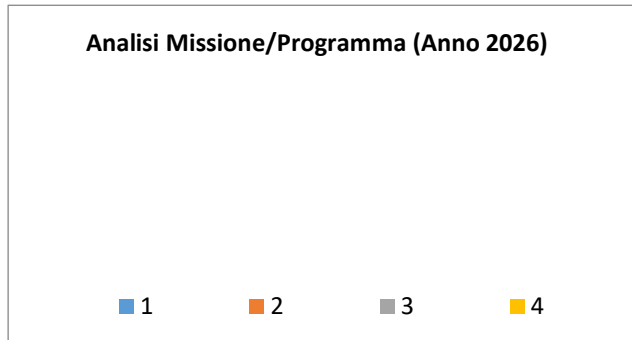
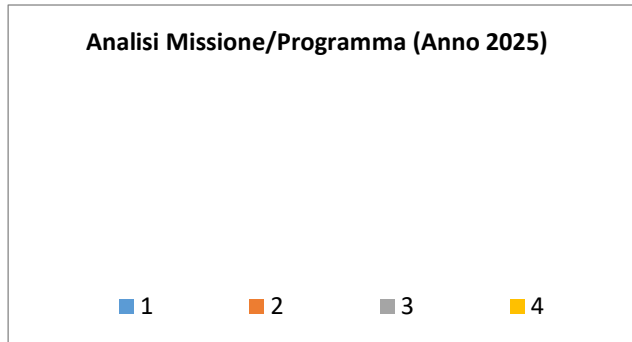
All’interno della Missione 14 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Responsabili
1	Industria, PMI e Artigianato	comp	0,00	0,00	0,00	NOVARINA MARZIA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	comp	0,00	0,00	0,00	NOVARINA MARZIA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	25.499,32			
3	Ricerca e innovazione	comp	0,00	0,00	0,00	NOVARINA MARZIA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	24.020,00			
4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	comp	0,00	0,00	0,00	NOVARINA MARZIA, VANZETTI ALESSANDRO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	4.148,00			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	53.667,32			

Analisi Missione/Programma (Anno 2024)

■ 1 ■ 2 ■ 3 ■ 4

Documento Unico di Programmazione 2024/2026



Nella Missione 14 – Sviluppo economico e competitività – non sono previsti stanziamenti di bilancio.

Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale

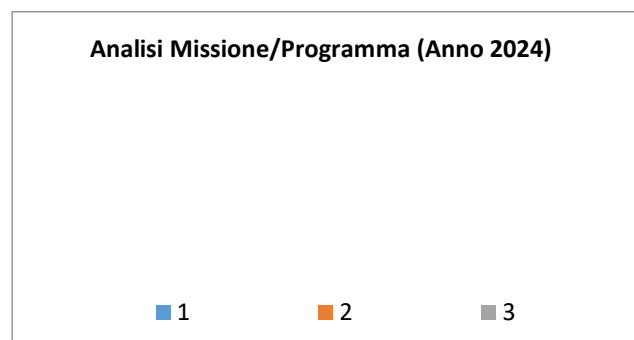
La missione 15 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

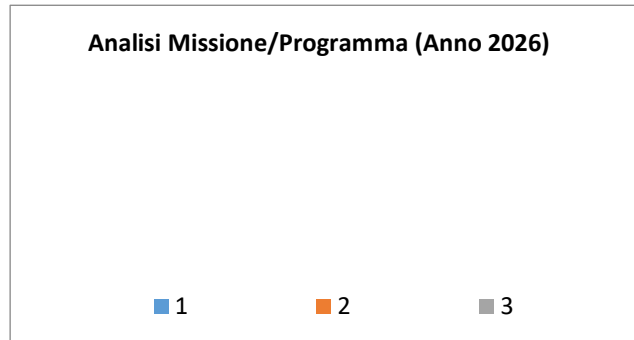
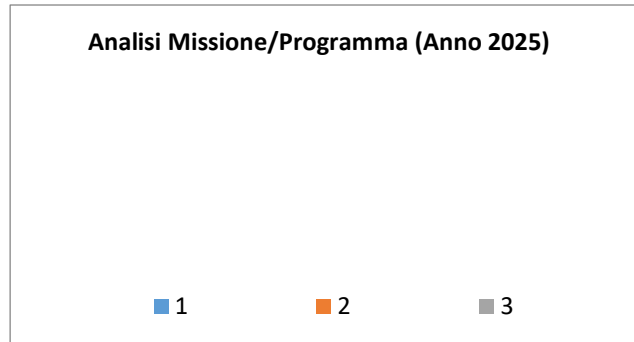
Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche, anche per la realizzazione di programmi comunitari. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di lavoro e formazione professionale.”

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

Programma			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Responsabili
1	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Formazione professionale	comp	0,00	0,00	0,00	BRUSTIO DANIELA, NOVARINA MARZIA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Sostegno all’occupazione	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			



Documento Unico di Programmazione 2024/2026



Non sono previsti stanziamenti nel Bilancio di Previsione 2024-2025-2026 relativi alla missione 15 – Politiche per il lavoro e la formazione professionale.

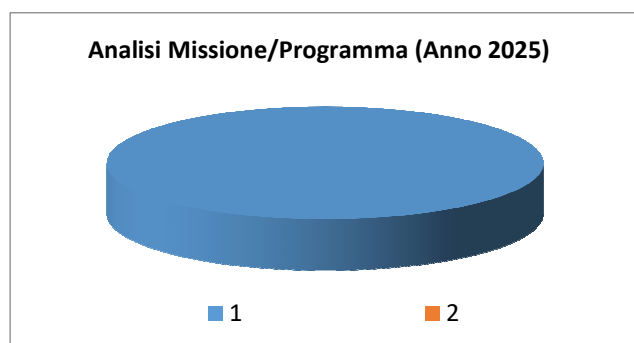
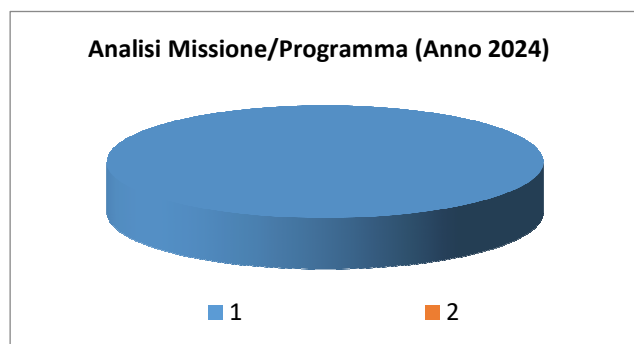
Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

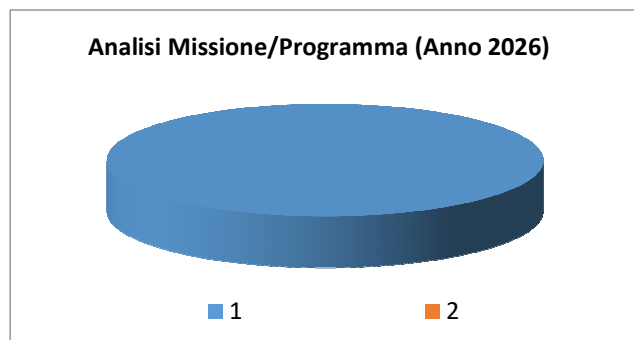
La missione 16 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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 2024	Anno 2025	Anno 2026	Responsabili
1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	comp	95.600,00	95.600,00	95.600,00	BRUSTIO DANIELA, NOVARINA MARZIA, VANZETTI ALESSANDRO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	120.187,02			
2	Caccia e pesca	comp	0,00	0,00	0,00	NOVARINA MARZIA, VANZETTI ALESSANDRO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	8.016,96			
TOTALI MISSIONE		comp	95.600,00	95.600,00	95.600,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	128.203,98			





In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 16, si evidenziano i seguenti elementi:

Dotazione Organica: n. 1 posizione organizzativa cat. D1; n. 1 istruttore amministrativo cat. C3; n. 1 istruttore amministrativo cat. C1

Dotazione mezzi: n. 1 automezzo di servizio a disposizione degli uffici e degli organi istituzionali

Dotazione strumentale: n. 3 personal computer utilizzati dai dipendenti del settore – n. 1 stampante multifunzione a noleggio (scanner/fotocopiatore/fax) – telefoni fissi e cellulari- software di gestione della contabilità, deliberazioni di Giunta, Consiglio e determinazioni, protocollo, collegamenti internet

Programma 01: Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare

Obiettivi operativi:

Il calendario di organizzazione delle fiere del bestiame è ancora in fase di definizione. Le spese riguarderanno approvvigionamenti, allestimenti e relative premiazioni. Si garantirà inoltre la collaborazione, tramite la concessione delle attrezzature, a Enti e Associazioni per la Fiera della Val Mastallone, Fiera dal Borg, Fiera dell'Alta Valsesia, Fiera delle Pietre Gemelle, Fiera della Val Piccola, Fiera di Rimella, Fiera di Scopello, Fiera Valsesiana di Ottobre”

Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche

La missione 17 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

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

<i>Programma</i>			<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Responsabili</i>
1	Fonti energetiche	comp	0,00	0,00	0,00	NOVARINA MARZIA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

Non sono previsti stanziamenti nel Bilancio di Previsione 2024-2025-2026 relativi alla missione 1 – Energia e diversificazione delle fonti energetiche.

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 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Responsabili</i>
1	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	TOTALI MISSIONE	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

Non sono previsti stanziamenti nel Bilancio di Previsione 2024-2025-2026 relativi alla missione 18 – Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali.

Missione 19 - Relazioni internazionali

La missione 19 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

<i>Programma</i>			<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Responsabili</i>
1	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

Non sono previsti stanziamenti nel Bilancio di Previsione 2024-2025-2026 relativi alla missione 19 – Relazioni internazionali.

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 2024	Anno 2025	Anno 2026	Responsabili
1	Fondo di riserva	comp	20.000,00	20.000,00	20.000,00	BRUSTIO DANIELA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	25.000,00			
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	15.073,60	19.164,60	19.164,60	BRUSTIO DANIELA, LANA GUSTAVO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Altri fondi	comp	10.000,00	10.000,00	10.000,00	BRUSTIO DANIELA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	45.073,60	49.164,60	49.164,60	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	25.000,00			

Nella missione 20 si trovano obbligatoriamente almeno 2 Fondi che sono i seguenti:

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

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

	Importo	%
1° anno	20.000,00	0,30%
2° anno	20.000,00	0,34%
3° anno	20.000,00	0,34%

Lo stanziamento del Fondo crediti dubbia esigibilità previsto è il seguente:

	Importo	%
1° anno	15.073,60	100%

Documento Unico di Programmazione 2024/2026

2° anno	19.164,60	100%
3° anno	19.164,60	100%

In sede di approvazione del Bilancio di previsione per il triennio verrà iscritto un Fondo di Riserva di Cassa di € 25.000,00, importo non inferiore allo 0,2% degli stanziamenti di cassa delle spese finali.

Sarà iscritto in un unico capitolo nel titolo primo della spesa (Missione 20- Fondi e accantonamenti) e da questo sarà poi possibile effettuare durante l'anno storni a favore di tutti i capitoli di spesa del Bilancio.

Fondo di garanzia dei debiti commerciali

La Legge 160/2019 al comma 854 – ha previsto la modifica delle tempistiche introdotte dalla Legge 145/2018 – Legge di Bilancio 2019 – ai commi 859 e seguenti – prevedendo che a partire dall'anno 2021, le amministrazioni pubbliche, diverse dalle amministrazioni dello Stato e dagli enti del Servizio sanitario nazionale, di cui all'articolo 1, comma 2, della legge 31 dicembre 2009, n. 196:

- se non hanno ridotto il debito commerciale al 31/12 dell'anno precedente (2020) rispetto al debito alla medesima data del secondo anno precedente (2019) di almeno il 10%.
In ogni caso le medesime misure non si applicano se il debito commerciale residuo scaduto, rilevato alla fine dell'esercizio precedente, non è superiore al 5 per cento del totale delle fatture ricevute nel medesimo esercizio
- se, pur rispettando la riduzione del 10%, presentano indicatore di ritardo annuale dei pagamenti, calcolato sulle fatture ricevute e scadute nell'anno precedente, non rispettoso dei termini di pagamento delle transazioni commerciali, come fissati dall'articolo 4 del decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231 (30 gg piuttosto che 60 gg nel caso di specifici accordi)

devono stanziare nella parte corrente del proprio bilancio un accantonamento denominato Fondo di garanzia debiti commerciali, sul quale non è possibile disporre impegni e pagamenti, che a fine esercizio confluisce nella quota libera del risultato di amministrazione.

Ai sensi del comma 862, il Fondo di garanzia debiti commerciali, dovrà essere previsto per un importo pari al:

- a) 5 % degli stanziamenti riguardanti nell'esercizio in corso la spesa per acquisto di beni e servizi, in caso di mancata riduzione del 10 % del debito commerciale residuo oppure per ritardi superiori a 60 giorni, registrati nell'esercizio precedente;
- b) 3 % degli stanziamenti riguardanti nell'esercizio in corso la spesa per acquisto di beni e servizi, per ritardi compresi tra 31 e 60 giorni, registrati nell'esercizio precedente;
- c) 2 % degli stanziamenti riguardanti nell'esercizio in corso la spesa per acquisto di beni e servizi, per ritardi compresi tra 11 e 30 giorni, registrati nell'esercizio precedente;
- d) 1 % degli stanziamenti riguardanti nell'esercizio in corso la spesa per acquisto di beni e servizi, per ritardi compresi tra 1 e 10 giorni, registrati nell'esercizio precedente.

Entro il 28 febbraio 2024 si verificherà se l'Ente si trova nelle condizioni previste per la costituzione del fondo e, in caso affermativo, verrà istituito il Fondo di garanzia debiti commerciali. In previsione pertanto vengono accantonate le seguenti somme che potranno poi essere riviste e adeguate:

anno 2024 € 10.000,00

anno 2025 € 10.000,00

anno 2026 € 10.000,00

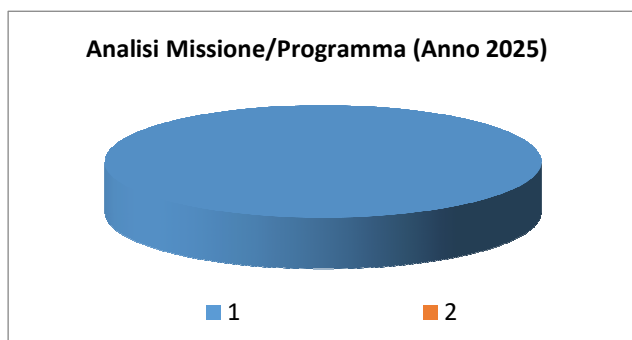
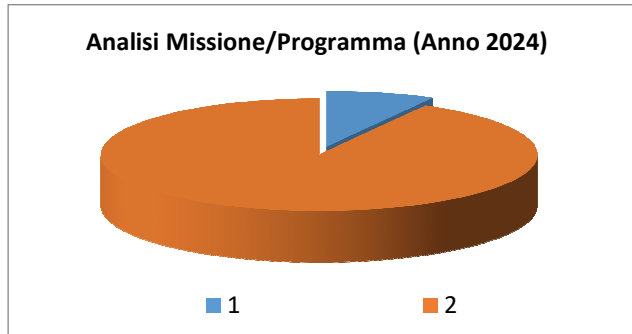
Missione 50 - Debito pubblico

La missione 50 viene così definita dal Glossario COFOG:

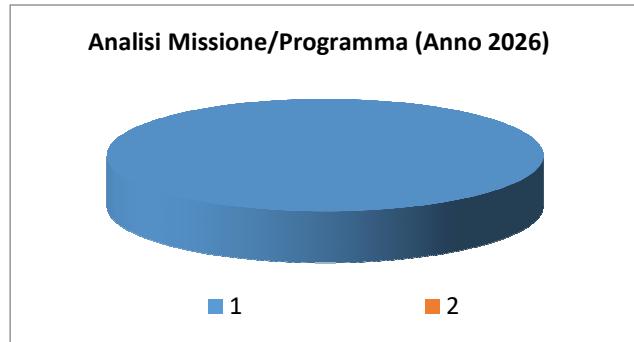
“Pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall’ente e relative spese accessorie. Comprende le anticipazioni straordinarie.”

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

Programma			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Responsabili
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	7.658,32	5.000,00	5.000,00	BRUSTIO DANIELA, NOVARINA MARZIA, VANZETTI ALESSANDRO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	7.658,32			
2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	87.009,96	0,00	0,00	BRUSTIO DANIELA, NOVARINA MARZIA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	93.407,65			
TOTALI MISSIONE		comp	94.668,28	5.000,00	5.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	101.065,97			



Documento Unico di Programmazione 2024/2026



I mutui passivi contratti al 31.12.2023 sono i seguenti:

Cassa di Risparmio di Biella e Vercelli – Innevamento programmato Monterosa 2000 Spa-n.
posizione 222038564 – scadenza 31.12.2024 – residuo debito all' 1.1.2024..... € 87.009,96

Missione 60 - Anticipazioni finanziarie

La missione 60 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Responsabili
1	Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp	1.560.604,14	1.560.604,14	1.560.604,14	BRUSTIO DANIELA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.560.604,14			
TOTALI MISSIONE		comp	1.560.604,14	1.560.604,14	1.560.604,14	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.560.604,14			

L’importo riportato in bilancio è contenuto nel limite massimo consentito anche se, secondo i principi contabili del D.Lgs. 118/2011, poiché le movimentazioni del conto anticipazioni di tesoreria devono essere effettuate con cadenza giornaliera, l’importo complessivo delle movimentazioni in corso d’anno potrebbe portare alla necessità di aumentare lo stanziamento oltre tale limite. Resta fermo, comunque, il fatto che l’entità massima di esposizione finanziaria ad anticipazione in un dato momento non potrà superare il limite sopra riportato.

Viene prevista in parte corrente, nella missione 50, la quota di spesa per gli interessi passivi dovuti nell’eventualità che venga attivata l’anticipazione.

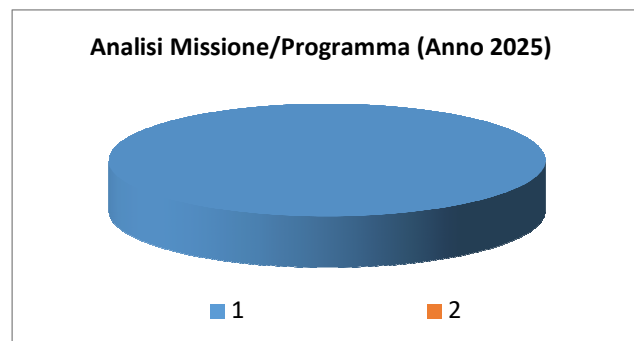
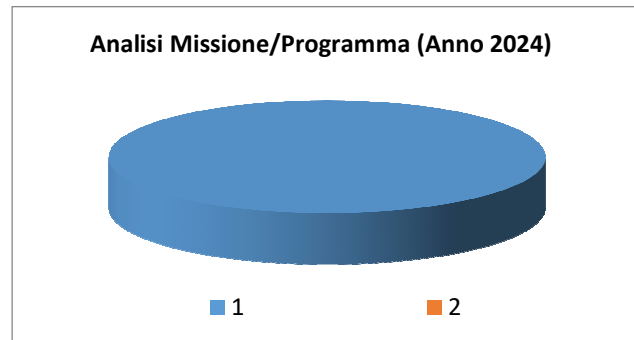
Missione 99 - Servizi per conto terzi

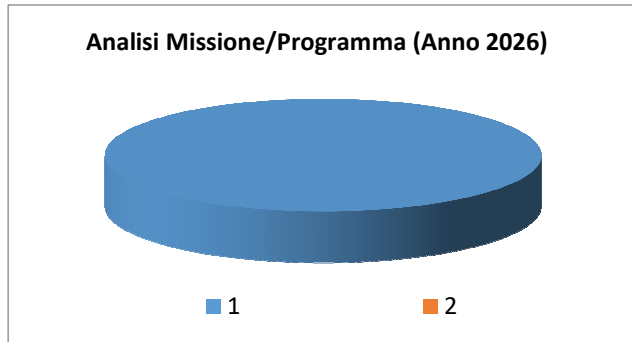
La missione 99 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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 2024	Anno 2025	Anno 2026	Responsabili
1	Servizi per conto terzi - Partite di giro	comp	1.127.750,00	1.127.750,00	1.127.750,00	BRUSTIO DANIELA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.452.865,26			
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	1.127.750,00	1.127.750,00	1.127.750,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.452.865,26			





Analisi e valutazione degli impegni pluriennali già assunti

Si evidenzia che non vi sono impegni pluriennali già assunti negli anni precedenti.

<i>Impegno di Spesa</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>
TOTALE IMPEGNI:	0,00	0,00	0,00

Valutazione della situazione economico-finanziaria degli organismi gestionali esterni

Gli organismi gestionali esterni non presentano, allo stato attuale, situazioni economico-finanziarie che necessitino di ripiani o che possano ingenerare possibili riflessi sul bilancio dell'Ente.

Programmazione Lavori Pubblici in conformità al programma triennale

Per gli investimenti previsti nel bilancio 2024-2026 si rinvia alla deliberazione della Giunta n.109 del 27.11.2023, che qui si intende integralmente riportata, con cui è stato adottato il programma triennale dei lavori pubblici 2024-2026 e l'elenco annuale 2024.

***Programmazione fabbisogno personale a livello
triennale e annuale***

Il Programma triennale del fabbisogno del personale 2023-2025 è stato adottato con Deliberazione della Giunta n. 12 del 6.2.2023.

Con determinazione del Responsabile del Servizio Finanziario è stato dato incarico alla Soc. Dasein di Torino per la predisposizione del fabbisogno del personale per il triennio 2024-2025-2026, che verrà successivamente approvato dalla Giunta.

Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali

Preso atto che nel corso del 2021 è stata espletata l'ottava asta per la vendita dell'immobile denominato "Centro aziendale agricolo in loc. Alpe Chiarino in Comune di Quarona", che è stata aggiudicata al miglior offerente il quale successivamente ha rinunciato all'acquisto, si prevede di riproporre nel triennio 2024-2025-2026 la vendita, valutando un nuovo prezzo a base di gara.

Nel triennio in questione è prevista inoltre l'alienazione di una casa e annessi terreni ricevuta in eredità da un'utente dei servizi socio-assistenziali, accettata con Deliberazione del Consiglio n. 30 del 29.11.2017. Si provvederà alla valutazione del prezzo a base di gara e alla pubblicazione del bando pubblico.

Programma biennale degli acquisiti di forniture e servizi

Per gli acquisti di forniture e servizi previsti nel triennio 2024-2026 si rinvia alla deliberazione della Giunta n. 109 del 27.11.2023, che qui si intende integralmente riportata, con cui è stato modificato il programma adottato con la precedente deliberazione di Giunta.

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

Si evidenzia che la L. 157/2019 di conversione del D.L. 124/2019, all'art. 57 comma 2 lettera e) ha esplicitamente abrogato l'obbligo di adozione dei piani triennali per l'individuazione di misure finalizzate alla razionalizzazione dell'utilizzo delle dotazioni strumentali, anche informatiche, delle autovetture di servizio, dei beni immobili ad uso abitativo o di servizio, con esclusione dei beni infrastrutturali, previsto dalla Legge 244/2007 art. 2 comma 594.

Programma incarichi di collaborazione autonoma

Non sono previsti conferimenti di incarichi di collaborazione autonoma nel triennio 2024-2025-2026.

Considerazioni Finali

Il Documento programmatico dell'Unione è stato redatto in ottemperanza alle regole dettate dalla nuova contabilità armonizzata. Si è cercato pertanto di dare conto nella maniera più completa possibile di quelle che saranno le linee programmatiche dell'azione amministrativa, consapevoli delle difficoltà di affrontare con integrità e completezza tutti gli aspetti trattati. Gli obiettivi strategici saranno debitamente verificati nello stato di attuazione e potranno, a seguito di variazioni opportunamente motivate, essere riformulati.

Varallo, 27 novembre 2023

Il Segretario dell'Ente: Carla Prina Cerai

Il Responsabile dei Servizi Finanziari: Daniela Brustio

Il Presidente: Francesco Pietrasanta