



# CITTÀ DI DOMODOSSOLA

Provincia del Verbano Cusio Ossola

Copia

## VERBALE di DELIBERAZIONE del CONSIGLIO COMUNALE n. 54 del 21/12/2023

**Oggetto: Approvazione della Nota di aggiornamento al Documento Unico di Programmazione 2024-2025-2026.**

Dato atto che le formalità prescritte dal vigente Statuto Comunale, dal Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli Enti Locali approvato con Decreto Legislativo n. 267 in data 18 agosto 2000 e dal vigente Regolamento per il funzionamento del Consiglio Comunale vennero tutte osservate, il Consiglio Comunale di Domodossola, alle ore ventuno, si è riunito nella sala delle adunanze del Palazzo Municipale, in sessione ordinaria e seduta pubblica di prima convocazione.

Sono convenuti i Signori Consiglieri:

| Cognome e Nome                          | Presente |
|-----------------------------------------|----------|
| 1. PIZZI Fortunato Lucio - Sindaco      | Sì       |
| 2. BOSSI Marco - Presidente             | Sì       |
| 3. BESANA Paola - Consigliere           | Sì       |
| 4. CAPRISTO Domenico - Consigliere      | No       |
| 5. DELBARBA Federico - Consigliere      | Sì       |
| 6. GANDOLFI Maria Elena - Consigliere   | Sì       |
| 7. LIPARI Silvia - Consigliere          | Sì       |
| 8. MICELI Claudio Antonio - Consigliere | Sì       |
| 9. OIOLI Maurizio - Consigliere         | Sì       |
| 10. PAGANI Chiara - Consigliere         | Sì       |
| 11. PIZZICOLI Daniele - Consigliere     | Sì       |
| 12. RACCO Simone - Consigliere          | Sì       |
| 13. SANZONE Miria - Consigliere         | No       |
| 14. TANDURELLA Angelo - Consigliere     | No       |
| 15. TRIPODI Angela - Consigliere        | Sì       |
| 16. VENTRELLA Ettore - Consigliere      | Sì       |
| 17. VIRGILI Alberto - Consigliere       | No       |
| Totale presenti                         | 13       |
| Totale assenti                          | 4        |

Presiede: Sig. **BOSSI Marco**  
Assiste: Dott.ssa **MARINO Paola**

Presidente  
Segretario Comunale Reggente

Il Presidente, constatata la legalità dell'adunanza, dichiara aperta la seduta per la trattazione degli argomenti all'ordine del giorno.



# CITTÀ DI DOMODOSSOLA

Provincia del Verbano Cusio Ossola

IL CONSIGLIO COMUNALE ESAMINA LA SEGUENTE

## PROPOSTA DI DELIBERAZIONE PER IL CONSIGLIO COMUNALE N.57 DEL 13/12/2023

ISTRUTTORE REDATTORE: Michela Marian UNITÀ ORGANIZZATIVA Ragioneria E Controllo Di Gestione

**OGGETTO: Approvazione della Nota di aggiornamento al Documento Unico di Programmazione 2024-2025-2026.**

**Visto** l'articolo 170, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000 che recita:

“Entro il 31 luglio di ciascun anno la Giunta presenta al Consiglio il Documento unico di programmazione per le conseguenti deliberazioni. Entro il 15 novembre di ciascun anno, con lo schema di delibera del bilancio di previsione finanziario, la Giunta presenta al Consiglio la nota di aggiornamento del Documento unico di programmazione [...]”;

**Preso atto** della a FAQ n. 10 pubblicata da Arconet in data 7 ottobre 2015 all'indirizzo <http://www.rgs.mef.gov.it/VERSIONE-I/Faq/ARCONET/Armonizzazione/>, la quale precisa, tra gli altri:

- che la nota di aggiornamento al DUP è eventuale, in quanto può non essere presentata se sono verificate entrambe le seguenti condizioni:

a. il DUP è già stato approvato in quanto rappresentativo degli indirizzi strategici e operativi del Consiglio;

b. non sono intervenuti eventi da rendere necessario l'aggiornamento del DUP già approvato;

- che, se presentato, lo schema di nota di aggiornamento al DUP si configura come lo schema del DUP definitivo. Pertanto è predisposto secondo i principi previsti dall'allegato n. 4/1 al D.Lgs. 118/2011;

- che lo schema di nota di aggiornamento al DUP e lo schema di bilancio di previsione sono presentati contestualmente entro il 15 novembre, unitamente alla relazione dell'organo di revisione, secondo le modalità previste dal regolamento dell'ente;

- che la nota di aggiornamento, se presentata, è oggetto di approvazione da parte del Consiglio. In quanto presentati contestualmente, la nota di aggiornamento al DUP e il bilancio di previsione possono essere approvati contestualmente, o nell'ordine indicato;

**Visto** il D.Lgs. n. 118/2011 ed in particolare il principio contabile della programmazione all. 4/1;

### **Richiamate:**

- la deliberazione di Giunta Comunale del 27/07/2023, n. 101, con la quale è stato deliberato il Documento Unico di Programmazione - DUP 2024 - 2026 ai fini della presentazione dello stesso in Consiglio, che è avvenuta in data 14/09/2023 atto n. 41;

- la deliberazione della Giunta Comunale del 30/11/2023, n. 147 avente ad oggetto l'approvazione dello Schema del bilancio di previsione 2024-2026;

- la deliberazione della Giunta Comunale del 30/11/2023, n. 148 avente ad oggetto l'approvazione della Nota integrativa al DUP 2024-2026;



# CITTÀ DI DOMODOSSOLA

Provincia del Verbano Cusio Ossola

**Dato atto** che la nota di aggiornamento al DUP allegata al presente atto consiste nel DUP 2024 - 2026, ed i relativi programmi in allegato, modificato e integrato alla luce del quadro normativo vigente e con i dati contabili 2024-2026;

**Preso atto** che sono stati modificati ed integrati in particolare i seguenti programmi, i quali costituiscono parte integrante del DUP:

- a) programma triennale ed elenco annuale dei lavori pubblici, di cui all'art. 21 del D.Lgs. n. 50/2016 e regolato con DM 16 gennaio 2018 n. 14
- b) piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari, di cui all'art. 58, comma 1, del D.L. 25 giugno 2008, n. 112;
- c) programma biennale di forniture e servizi, di cui all'art. 21, comma 6, del D.Lgs. n. 50/2016 e regolato con DM n. 14/2018;
- d) programmazione triennale del fabbisogno di personale di cui all'art. 6, comma 4 del D.Lgs. n. 30 marzo 2001, n. 165;

**Considerato** opportuno e necessario procedere all'approvazione della Nota di aggiornamento al DUP 2024/2026;

**Acquisito** il parere favorevole reso dal Collegio di Revisione allegato al presente atto quale parte integrante e sostanziale;

**Rilevato inoltre che**, ai sensi dell'articolo 49, comma 1, del Decreto Legislativo n. 267 del 2000, sulla proposta della presente deliberazione è stato acquisito:

- il parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica, espresso dal responsabile del servizio interessato;
- il parere favorevole in ordine alla regolarità contabile, espresso dal responsabile di ragioneria;

## Visti

- il D.Lgs. n. 267/2000;
- il D.Lgs. n. 118/2011;
- lo Statuto comunale;
- il Regolamento comunale di contabilità;

## SI PROPONE DI DELIBERARE

per le ragioni in premessa indicate e che qui si intendono integralmente richiamate:

- 1) di approvare la Nota di aggiornamento al Documento Unico di Programmazione 2024 - 2026 e relativi allegati, allegati alla presente deliberazione per farne parte integrante e sostanziale;
- 2) di prendere atto che tale documento ha rilevanza programmatica e di indirizzo dell'azione amministrativa e gestionale;
- 3) di dare atto che il DUP per il periodo 2024/2026 è stato pubblicato sul sito istituzionale del Comune di Domodossola nelle pertinenti sezioni di "*Amministrazione trasparente*" e



# CITTÀ DI DOMODOSSOLA

Provincia del Verbano Cusio Ossola

pertanto di provvedere alla pubblicazione della Nota integrativa in oggetto ai fini del corretto adempimento delle disposizioni contenute nel D.lgs. n.33/2013;

- 4) di dare atto che, ai sensi dell'art. 170, comma 7 del D.Lgs. n. 267/2000, è stato modificato il Regolamento di contabilità dell'Ente per prevedere i casi di inammissibilità e di improcedibilità per le deliberazioni del Consiglio e della Giunta che non sono coerenti con le previsioni del Documento unico di programmazione.

## PARERI

### PARERE FAVOREVOLE DI REGOLARITA' TECNICA

reso ai sensi Art.49 comma 1 del T.U. Enti Locali D.Lgs. n.267 del 18/08/2000.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

Salina Antonella

### PARERE FAVOREVOLE DI REGOLARITA' CONTABILE

reso ai sensi Art.49 comma 1 del T.U. Enti Locali D.Lgs. n.267 del 18/08/2000.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

FINANZIARIO

Salina Antonella

## IL CONSIGLIO COMUNALE

- Vista la suesposta proposta di deliberazione;
- Esaminati gli allegati;
- Udita la relazione dell'Assessore alle Finanze, dott.ssa Gabriella **Giacomello**, che chiede, preliminarmente, al Consesso di poter riferire in ordine al presente punto e a quello immediatamente successivo iscritto all'ordine del giorno, "*Approvazione bilancio di previsione finanziario 2024/2025/2026*", in quanto si tratta di argomenti congruenti. L'Assessore Giacomello, ottenuto l'assenso del Consiglio, procede nella propria relazione informando che si tratta di argomenti già discussi in sede di Commissione Bilancio. L'Assessore elenca le principali voci del documento contabile per il triennio 2024/2025/2026 soffermandosi su quelle maggiormente significative e facendo presente che in sede di redazione sono stati rispettati gli equilibri di parte corrente e di parte investimenti. L'Assessore prosegue elencando l'ammontare dei vari fondi e sull'avanzo di amministrazione e sul conseguito pareggio di bilancio;
- Udito l'intervento del consigliere **Ventrella** che si sofferma sull'argomento dotazione organica e, in particolare, sul fabbisogno di personale del Corpo di Polizia Locale e su



# CITTÀ DI DOMODOSSOLA

Provincia del Verbano Cusio Ossola

quello del Centro Operativo Comunale chiedendo di impinguare l'organico degli operai. Il consigliere del "Partito Democratico" chiede anche di acquistare una idropulitrice cui adibire un operaio per pulire gli angoli della città che necessitano, a suo modo di vedere, di questo tipo di operazione. Ancora, il consigliere Ventrella chiede lumi su alienazioni: "abbiamo scuole, scuollette...se non servono più, vendiamole...certi garages in certe frazioni, vendiamoli...". Il consigliere Ventrella chiede cosa sia previsto al piano superiore dello stabile che ospita la Biblioteca e denuncia lo stato di fatiscenza in cui versa un immobile comunale di via Paolo Silva, "fa schifo volgarmente parlando..." e la Palestra Marchioni, "sdrucita, tapparelle a metà...". E' previsto questo salto di qualità in materia di manutenzioni? chiede il rappresentante del Partito Democratico. Il consigliere Ventrella chiede, concludendo, venga valutata l'introduzione della tassa di soggiorno che può finanziare le spese correnti, tra cui -dice- qualche assunzione...;

- Udito l'intervento del consigliere **Miceli** che si sofferma sul problema del personale facendo notare che l'esternalizzazione è ormai ricorrente e diffusa ovunque a cagione di scelte politiche e pone l'accento sulla problematica "dirigenziale". Ci troviamo di fronte alla carenza del Segretario Comunale, a un Dirigente tecnico che andrà in pensione tra meno di un anno, all'assenza del Dirigente del servizio finanziario, dice il capogruppo del "Partito Democratico" che chiede quali siano le misure poste in essere per fronteggiare l'emergenza. Una dirigenza con più incarichi non mi sembra una soluzione idonea, conclude il consigliere Miceli;
- Udito l'intervento della consigliere **Gandolfi** che evidenzia come ci si trovi di fronte a un problema di organico nel Corpo di Polizia Locale e come anche il problema "dirigenza" vada affrontato con decisione;
- Udito l'intervento dell'Assessore **Giacomello** che evidenzia come vi siano vincoli normativi sia in termini di possibilità di assunzione del personale sia in termini di contenimento della spesa per il personale medesimo. Il piano assunzionale è comunque ben presente all'interno dei documenti di bilancio, dice l'Assessore che elenca quali siano le previsioni per il Corpo di Polizia Locale e per gli altri settori del Comune per il 2024 e il 2025;
- Udito l'intervento dell'Assessore al Patrimonio e Lavori Pubblici, ing. Franco **Falciola**, che risponde al consigliere Ventrella su alcune questioni sollevate. Nel bilancio, dice, sono contenute previsioni di spesa per opere di manutenzione all'interno dei capitoli immobili, strade e infrastrutture a rete. In questi anni siamo stati molto attenti a quelle che possono essere le esigenze, dice l'Assessore evidenziando come sugli immobili comunali siano stati sviluppati importanti interventi nella tornata amministrativa precedente. Le scuole hanno avuto una rivisitazione generale e hanno uno standard qualitativo notevole: solo la scuola di Calice è stata lasciata indietro ma su questa struttura sussiste una progettualità pronta a concorrere ai bandi "che usciranno". Così potremo chiudere questa importante sistemazione del patrimonio scolastico. Grandi interventi sono stati fatti presso la Casa di Riposo, continua l'Assessore ribadendo l'attenzione costantemente posta agli edifici comunali. Sulla manutenzione di arredo urbano, strade e viabilità in genere, dice, si interviene di anno in anno pur restando sempre pronti a muoversi in caso di bisogni non programmabili. Sull'edificio che ospita la Biblioteca sono stati fatti interventi significativi ed è nostra intenzione intervenire sul secondo piano dell'immobile, prosegue l'Assessore Falciola che si sofferma, in conclusione, sulle alienazioni. Potremo sviluppare una valutazione, nel periodo prossimo, sugli immobili frazionali dismessi come strutture scolastiche ma utilizzati da terzi, conclude l'Assessore Falciola;



# CITTÀ DI DOMODOSSOLA

Provincia del Verbano Cusio Ossola

- Udito il nuovo intervento del consigliere **Ventrella** che chiede se siano stati previsti fondi per l'expo italo svizzera del 2025;
- Udita la precisazione dell'Assessore **Giacomello** che informa di una previsione, "sia in entrata che in uscita", di 50.000 euro;
- Udita la dichiarazione del consigliere **Ventrella** che preannuncia astensione dal voto in quanto il proprio gruppo condivide qualche scelta e non ne condivide altre;
- Ritenuto di dover approvare la proposta di deliberazione presentata;
- Dato atto dell'acquisizione dei pareri di regolarità tecnica e contabile resi ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs 18 agosto 2000, n. 267 "Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli Enti Locali – TUEL", come risulta dalle sottoscrizioni in calce alla proposta stessa;
- Ritenuta la competenza a deliberare in merito (art. 42 TUEL - D. Lgs 267/2000);

Presenti n. 13

Con n. 10 voti favorevoli e n. 3 astenuti (Gandolfi, Miceli e Ventrella), resi nelle forme previste dalla legge,

## DELIBERA

- **Di approvare** integralmente la proposta di deliberazione per l'oggetto "Approvazione della Nota di aggiornamento al Documento Unico di Programmazione 2024-2025-2026." indicato in epigrafe, facendola propria ad ogni effetto di legge

Inoltre, ritenuta l'urgenza di dare esecuzione al presente atto, con n. 12 voti favorevoli e n. 1 astenuto (Gandolfi), resi in forma palese,

## DELIBERA

- **Di dichiarare** il presente atto immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma IV, del D. Lgs. n. 267/2000.



# CITTÀ DI DOMODOSSOLA

Provincia del Verbano Cusio Ossola

---

Il presente verbale composto da n° 7 pagine è stato letto, approvato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE  
F.to : BOSSI Marco

---

IL SEGRETARIO GENERALE  
F.to : MARINO Paola

---

---

## CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

(Art. 124 comma 1 - T.U.E.L. 18 agosto 2000 n. 267)

Si certifica che questa deliberazione è stata affissa all'Albo Pretorio del Comune il giorno 03/01/2024 e vi rimarrà affissa per (15) quindici giorni consecutivi dal 03/01/2024 al 18/01/2024.

Domodossola, lì 03/01/2024

Il Segretario Generale  
F.to MARINO Paola

---

E' copia conforme all'originale, in carta semplice, per uso amministrativo.

Lì, \_\_\_\_\_

Il Segretario Generale MARINO Paola

---

## CERTIFICATO DI ESEGUIBILITA'

(Art. 134 comma 4 - T.U.E.L. 18 agosto 2000 n. 267)

Si certifica che la presente deliberazione è divenuta eseguibile dal 21/12/2023

Il Segretario Generale  
F.to: MARINO Paola

---

## CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'

(Art. 134 comma 3 - T.U.E.L. 18 agosto 2000 n. 267)

Si certifica che la presente deliberazione è divenuta esecutiva dal 13/01/2024

Il Segretario Generale  
F.to:

---

---

# **Comune di Domodossola**

---

Provincia del Verbano - Cusio - Ossola

**IL BILANCIO FINANZIARIO ARMONIZZATO:**

## **DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE**

**2024 - 2026**

**NOTA DI AGGIORNAMENTO**

## *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 2024 entreranno in vigore in modo quasi completo i principi contabili contenuti nel D.Lgs. 118/2011 e, in particolare il principio contabile inerente la Programmazione di Bilancio – Allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011.

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

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

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

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

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

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

Poiché il Comune di Domodossola ha un popolazione pari a 17686 abitanti, la redazione del presente D.U.P. seguirà la forma prevista per il D.U.P.

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

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

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

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

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

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

## Documento Unico di Programmazione 2024/2026

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

Altra novità da sottolineare per quanto attiene il Bilancio armonizzato è la presenza di due nuove importanti voci : una è rappresentata dal Fondo Pluriennale Vincolato che troviamo esposto in due punti del bilancio: il Fondo Pluriennale Vincolato presente nelle entrate relativamente alla quota di parte corrente e a quella di parte capitale che rappresenta le quote di somme provenienti dal bilancio dell’esercizio precedente, con esigibilità nel 2024 a cui corrispondono gli importi nella parte spesa rilevati nelle voci “di cui già impegnato”; e il Fondo Pluriennale Vincolato presente e indicato nelle voci di spesa che rappresenta la parte di spesa del 2024-2025-2026 che avrà esigibilità negli anni successivi. L’altra novità del bilancio armonizzato è la voce, in spesa, del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità.

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

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

- Anno 2024      100 %
- Anno 2025      100 %
- Anno 2026      100 %

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

**- Popolazione dell'Ente -**

|                                                                                                                                                                                                                                               |           |                  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|------------------|
| <b>1.1.1 – Popolazione legale al censimento 2011</b>                                                                                                                                                                                          |           | n. 18.175        |
| <b>1.1.2 – Popolazione residente al fine del penultimo anno precedente</b><br>(art.170 D.L.vo 267/2000)                                                                                                                                       |           | n. 17.684        |
| Di cui :                      maschi                                                                                                                                                                                                          |           | n. 8.336         |
| femmine                                                                                                                                                                                                                                       |           | n. 9.299         |
| nuclei familiari                                                                                                                                                                                                                              |           | n. 8.815         |
| comunità/convivenze                                                                                                                                                                                                                           |           | n. 12 convivenze |
| <b>1.1.3 – Popolazione all'1.1. 01.01.2021</b><br>(penultimo anno precedente)                                                                                                                                                                 |           | n. 17.783        |
| <b>1.1.4 – Nati nell'anno</b>                                                                                                                                                                                                                 | n. 103    |                  |
| <b>1.1.5 – Deceduti nell'anno</b>                                                                                                                                                                                                             | n. 230    | n. -127          |
| saldo naturale                                                                                                                                                                                                                                |           |                  |
| <b>1.1.6 – Immigrati nell'anno</b>                                                                                                                                                                                                            | n. 711    |                  |
| <b>1.1.7 – Emigrati nell'anno</b>                                                                                                                                                                                                             | n. 645    | n.+66            |
| saldo migratorio                                                                                                                                                                                                                              |           | n. 17.684 (-38   |
| <b>1.1.8 – Popolazione al 31.12. Anno-3</b><br>(penultimo anno precedente) di cui                                                                                                                                                             |           | saldo censuario) |
| <b>1.1.9 – In età prescolare (0/6 anni)</b>                                                                                                                                                                                                   |           | n. 825           |
| <b>1.1.10 – In età scuola obbligo (7/14 anni)</b>                                                                                                                                                                                             |           | n. 1.082         |
| <b>1.1.11 – In forza lavoro prima occupazione (15/29 anni)</b>                                                                                                                                                                                |           | n. 2.381         |
| <b>1.1.12 – In età adulta (30/65 anni)</b>                                                                                                                                                                                                    |           | n. 8.790         |
| <b>1.1.13 – in età senile (oltre 65 anni)</b>                                                                                                                                                                                                 |           | n. 4.959         |
| <b>1.1.14 – Tasso di natalità ultimo quinquennio:</b>                                                                                                                                                                                         | Anno      | Tasso            |
|                                                                                                                                                                                                                                               | Anno2017  | 0.58             |
|                                                                                                                                                                                                                                               | Anno2018  | 0.57             |
|                                                                                                                                                                                                                                               | Anno2019  | 0.59             |
|                                                                                                                                                                                                                                               | Anno2020  | 0.56             |
|                                                                                                                                                                                                                                               | Anno2021  | 0.58             |
| <b>1.1.15 – Tasso di mortalità ultimo quinquennio:</b>                                                                                                                                                                                        | Anno      | Tasso            |
|                                                                                                                                                                                                                                               | Anno2017  | 1.27             |
|                                                                                                                                                                                                                                               | Anno2018  | 1.18             |
|                                                                                                                                                                                                                                               | Anno2019  | 1.23             |
|                                                                                                                                                                                                                                               | Anno2020  | 1.39             |
|                                                                                                                                                                                                                                               | Anno 2021 | 1.30             |
| <b>1.1.16 – Popolazione massima insediabile come da</b><br><b>strumento      urbanistico vigente</b>                                                                                                                                          | Abitanti  | n. 27.000        |
|                                                                                                                                                                                                                                               | Entro il  | n. 31/12/2030__  |
| <b>1.1.17 – Livello di istruzione della popolazione residente:</b><br>Il livello di istruzione della popolazione residente può essere definito medio.                                                                                         |           |                  |
| <b>1.1.18 – Condizione socio – economica delle famiglie:</b><br>La condizione socio – economica delle famiglie può essere definita nella media.<br>Ovviamente a fianco di situazioni di benessere si evidenziano situazioni di forte disagio. |           |                  |

**- Struttura dell'Ente -**

| <b>TIPOLOGIA</b>                                                                         | <b>ESERCIZIO<br/>IN CORSO</b> | <b>PROGRAMMAZIONE<br/>PLURIENNALE</b> |                   |                   |
|------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                                                          |                               | <b>Anno 2024</b>                      | <b>Anno 2025</b>  | <b>Anno 2026</b>  |
| <b>1.3.2.1 - Asili nido</b>                                                              | Posti n. 52                   | Posti n. 52                           | Posti n. 52       | Posti n. 52       |
| <b>1.3.2.2 - Scuola dell'infanzia n. 3</b><br>(Terezin + Calice), Collodi, Fernandez     | Posti n. 265                  | Posti n. 275                          | Posti n. 270      | Posti n. 268      |
| <b>1.3.2.3 - Scuole Primarie n. 2</b><br>Milani e Kennedy                                | Posti n. 659                  | Posti n. 644                          | Posti n. 622      | Posti n. 594      |
| <b>1.3.2.4 - Scuole Secondarie di 1° n.</b><br>1 Floreanini                              | Posti n. 515                  | Posti n. 488                          | Posti n. 477      | Posti n. 477      |
| <b>1.3.2.5 - Strutture residenziali<br/>per anziani</b>                                  | Posti n. 72                   | Posti n. 72                           | Posti n. 72       | Posti n. 72       |
| <b>1.3.2.5 - Strutture residenziali<br/>per anziani Villadossola</b>                     | Posti n. 35                   | Posti n. 35                           | Posti n. 35       | Posti n. 35       |
| <b>1.3.2.6 - Farmacie Comunali</b>                                                       | n. 1                          | n. 1                                  | n. 1              | n. 1              |
| <b>1.3.2.7 - Rete fognaria in Km.</b><br>- bianca<br>- nera<br>- mista                   |                               |                                       |                   |                   |
|                                                                                          | 2                             | 2                                     | 2                 | 2                 |
|                                                                                          | 8                             | 8                                     | 8                 | 8                 |
|                                                                                          | 43                            | 43                                    | 43                | 43                |
| <b>1.3.2.8 - Esistenza depuratore</b>                                                    | <i>Si</i>                     | <i>Si</i>                             | <i>Si</i>         | <i>Si</i>         |
| <b>1.3.2.9 - Rete acquedotto in Km.</b>                                                  | 93,50                         | 93,50                                 | 93,50             | 93,50             |
| <b>1.3.2.10 - Attuazione servizio<br/>Idrico integrato</b>                               | <i>Si</i>                     | <i>Si</i>                             | <i>Si</i>         | <i>Si</i>         |
| <b>1.3.2.11 - Aree verdi, parchi,<br/>giardini</b>                                       | n. 52<br>hq. 8.89             | n. 52<br>hq. 8.89                     | n. 52<br>hq. 8.89 | n. 52<br>hq. 8.89 |
| <b>1.3.2.12 - Punti luce illuminazione<br/>pubblica</b>                                  | n. 3.513                      | n. 3.513                              | n. 3.513          | n. 3.513          |
| <b>1.3.2.13 - Rete gas in Km.</b>                                                        | 83                            | 83                                    | 83                | 83                |
| <b>1.3.2.14 - Raccolta rifiuti in q:</b><br>- civile<br>- industriale<br>- racc. diff.ta |                               |                                       |                   |                   |
|                                                                                          | 62.772                        | 62.772                                | 62.772            | 62.772            |
|                                                                                          | 0                             | 0                                     | 0                 | 0                 |
|                                                                                          | 67,02%                        | 67,02%                                | 67,02%            | 67,02%            |
| <b>1.3.2.15 - Esistenza discarica</b>                                                    | <i>Si</i>                     | <i>Si</i>                             | <i>Si</i>         | <i>Si</i>         |
| <b>1.3.2.16 - Mezzi operativi</b>                                                        | n. 2                          | n. 2                                  | n. 2              | n.2               |
| <b>1.3.2.17 - Veicoli</b>                                                                | n. 15                         | n. 15                                 | n. 15             | n. 15             |
| <b>1.3.2.18 - Centro elaborazione dati</b>                                               | <i>Si</i>                     | <i>Si</i>                             | <i>Si</i>         | <i>Si</i>         |
| <b>1.3.2.19 - Personal computer</b>                                                      | n. 100                        | n. 100                                | n. 100            | n. 100            |
| <b>1.3.2.20 - Altre strutture: nessuna significativa</b>                                 |                               |                                       |                   |                   |

**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 (2022-2026) e quanto in esso contenuto dovrà integrarsi con i contenuti delle **Linee Programmatiche di mandato di cui all'art. 46, comma 3 del D.Lgs. 267/2000, approvate con deliberazione del Consiglio Comunale n. 49 del 18.10.2021**, a cui si rimanda, e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, gli indirizzi strategici dell'Ente.

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

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

- 1) Con riferimento agli Obiettivi del Governo e agli indirizzi e scelte contenute nei documenti di programmazione nazionale si evidenzia che il presente bilancio risulta coerente.
- 2) Con riferimento all'analisi socio economica del territorio comunale e della domanda di servizi pubblici locali si evidenzia quanto segue.  
L'economia locale è incentrata sulla produzione di servizi, sull'artigianato e sul commercio.  
L'azione dell'Amministrazione è volta anche allo sviluppo del turismo affinché si possano avere ripercussioni positive sul tessuto sociale e sull'economia locale.  
La condizione sociale media è buona anche se sono presenti alcune situazioni di disagio affrontate con un forte e capillare intervento dei servizi sociali.
- 3) Con riferimento ai parametri finanziari ed economici dell'Ente e dei propri enti strumentali atti a rappresentare i flussi finanziari ed economici, si riporta il Piano degli indicatori di bilancio previsto dal Decreto del Ministero dell'Interno del 22 dicembre 2015 e si rimanda alle pagine seguenti per ulteriori indicatori specifici.

Per quanto concerne le modalità di rendicontazione dell'operato dell'Amministrazione si rimanda al regolamento di contabilità sul rendiconto della gestione, alla relazione sulla performance ed alla relazione di fine mandato.

## Documento Unico di Programmazione 2024/2026

Secondo quanto previsto dalle linee programmatiche di mandato , si evidenziano gli obiettivi strategici per l'annualità 2025.

### OBIETTIVI STRATEGICI:

| Obiettivi strategici                                                                                                                                                                | Piano di azioni/interventi                                          | Target atteso                                                                                                     | Indicatori di output                                                                                                            | Indicatori di outcome (di impatto sociale)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Indicatori di efficacia                                                                                                                |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Nel quadro delle Linee Programmatiche – <i>Sicurezza e Domodossola smart</i> : digitalizzazione registro dei passi carrabili, con georeferenziazione mediante applicativo GISMASTER | Analisi documentazione in archivio e nuove istanze autorizzative    | Incremento sicurezza stradale, accertamenti su strada degli accessi non autorizzati e successive regolarizzazioni | Completamento digitalizzazione del registro e georeferenziazione passi carrabili con abbinamento alle rispettive autorizzazioni | <ul style="list-style-type: none"><li>• Semplificazione delle procedura di autorizzazione, aggiornamento modulistica con indicazione pratica edilizia autorizzativa in sede di istanza</li><li>• Riduzione dei tempi di intervento delle pattuglie nei siti sito di segnalazione soste illecite</li><li>• Prevenzione degli illeciti (amministrativi CdS e Reg. CUP)</li></ul>                                       | Aumento del gettito del CUP + sanzioni CdS, con riduzione passi carrabili abusivi                                                      |
| Nel quadro delle Linee Programmatiche – <i>Iniziative sui temi dell'educazione e dell'ambiente - Sicurezza</i>                                                                      | Invito alle Autorità scolastiche, con presentazione piano formativo | Attività di educazione stradale                                                                                   | Incremento delle attività svolte presso i locali istituti scolastici                                                            | <ul style="list-style-type: none"><li>• Avvicinamento della figura del poliziotto locale alle future generazioni di cittadini</li><li>• Presa in carico dei compiti precisamente affidati alla P.L. dall'art.230 comma 2° CdS</li><li>• Diffusione delle conoscenze di base, per l'incremento della sicurezza stradale e della mobilità sostenibile, con particolare riferimento alla tutela dell'ambiente</li></ul> | Numero ore di educazione stradale svolte dal personale del Corpo di Polizia Locale, presso i locali istituti scolastici dei vari gradi |

## Documento Unico di Programmazione 2024/2026

| Obiettivi strategici                                                                                               | Piano di azioni/interventi                                                                                                                                                              | Target atteso                                                                                                                                                                                                                                                   | Indicatori di output                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Indicatori di outcome (di impatto sociale)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Indicatori di efficacia                                                                                                                                                               |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Domodossola è diventata bella ma lo sarà ancora di più. Gli interventi per ultimare la trasformazione della città. | <p>Riqualificazione urbana di P.zza Cavour</p> <p>-----</p> <p>Sottopasso di Via Trabucchi</p>                                                                                          | <p>Miglioramento della fruibilità pedonale della Città</p> <p>-----</p> <p>Miglioramento della viabilità e della sicurezza stradale</p>                                                                                                                         | <p>Superfici pedonali alberate rese alla cittadinanza al fine di migliorare la qualità ambientale e la percezione turistica cittadina.</p> <p>-----</p> <p>Tratti di viabilità poste in sicurezza tramite la realizzazione di percorsi pedonali dedicati e l'abbattimento delle barriere architettoniche.</p>                                                                                                                                                        | <ul style="list-style-type: none"> <li>mq. di aree pedonali alberate realizzate a fronte di quelle progettualmente previste.</li> <li>-----</li> <li>ml. di aree pedonali adeguate e poste in sicurezza a fronte di quelle progettualmente previste.</li> </ul>                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                       |
| Domodossola Smart e partecipata                                                                                    | <p>Rifacimento del Sito Web Comunale, bando M1C1 PNRR Investimento 1.4 "Servizi e Cittadinanza Digitale"</p> <p>-----</p> <p>Estensione Fibra ottica e sistemi di Videosorveglianza</p> | <p>Migliorare l'esperienza dei servizi pubblici digitali definendo e promuovendo l'erogazione di servizi pubblici digitali.</p> <p>-----</p> <p>Estensione della rete di fibra ottica e del sistema di videosorveglianza in c.so Ferraris e P.zza Matteotti</p> | <p>Migrazione dei contenuti dell'attuale sito web al nuovo sito web secondo le nuove Linee guida di design per i siti internet e i servizi digitali della PA (det. Agid 224/2022)</p> <p>-----</p> <p>Installazione tratte in fibra ottica a partire dalla rete pre-esistente a servizio di una città smart e installazione n. 10 nuove telecamere di contesto in C.so Ferraris, P.zza Matteotti connesse a nuova tratta in fibra ottica e punti di spillamento.</p> | <ul style="list-style-type: none"> <li>Assicurare e garantire la migliore esperienza di navigazione e comunicazione con il cittadino attraverso la fruizione di servizi pubblici digitali innovativi e all'avanguardia.</li> <li>-----</li> <li>Assicurare migliore sicurezza alla cittadinanza, mediante l'installazione di nuovi punti di videosorveglianza ad uso della Polizia Locale e Condivisi con Carabinieri e Polizia.</li> </ul> | <p>Percentuale di completamento della migrazione</p> <p>-----</p> <p>Percentuale di completamento della stesa delle tratte di fibra ottica e di conseguente posa delle telecamere</p> |

## Documento Unico di Programmazione 2024/2026

| Obiettivi strategici                                                                    | Piano di azioni/interventi                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Target atteso                                                                                                                                                      | Indicatori di outcome (di impatto sociale)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Domodossola: la Città dove è bello vivere<br>Guida della città per famiglie con bambini | <p>Realizzazione di una pubblicazione digitale dedicata alle famiglie con bambini da 0 a 12 anni contenente proposte di percorsi di visite culturali e naturalistiche in città, con approfondimenti sulla cultura del luogo, sugli eventi, sulle botteghe artigiane e commerciali, sulle possibilità di aggregazione e svago presso luoghi o attività economiche e accenni alla tradizione culinaria locale.</p> <p>Collaborazione con le scuole primarie cittadine per la raccolta di osservazioni e recensioni. Il progetto, per sua natura, si potrà implementare periodicamente, con la valorizzazione di nuovi punti di interesse rivolti agli adolescenti e giovani</p> | Valorizzare la città favorendo sia la conoscenza, sia l'interazione tra lo spazio urbano commerciale, culturale e turistico e le famiglie residenti e di passaggio | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Favorire l'aggregazione e la partecipazione attiva alla vita culturale locale.</li> <li>• Riscoprire la città come accogliente, adatta per il passeggio, per l'incontro, per la spesa, per il gioco.</li> <li>• Permettere alle famiglie con bambini di vivere la città con la maggiore libertà possibile e consapevolmente.</li> <li>• Intensificare gli scambi, le relazioni, sviluppare un più alto grado di socialità.</li> </ul> |

| Obiettivi strategici                                                                        | Piano di azioni/interventi                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Target atteso                                                                                    | Indicatori di outcome (di impatto sociale)                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Costituzione di una rete di servizi socio-assistenziali e sanitari operanti sul territorio. | <p>Azioni di rafforzamento e ampliamento della rete dei servizi sociali territoriali;</p> <p>Adesione al bando Fondazione Cariplo "Reti territoriali contro la povertà";</p> <p>Predisposizione di un opportuno programma gestionale dei servizi sociali che permetta l'estrazione e la raccolta di dati e report attendibili e confrontabili tra servizi diversi (codifica degli interventi condivisa tra tutta la rete dei servizi sociali).</p> | Sostegno ai cittadini in stato di disagio socio-economico e cittadini ai cittadini "vulnerabili" | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Razionalizzazione delle risorse e integrazione delle misure di contrasto alla povertà presenti sul territorio;</li> <li>• Offrire un sostegno mirato e multidisciplinare al cittadino che versa in condizioni di disagio socio-economico e di vulnerabilità</li> </ul> |

**- Indicatori utilizzati -**

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

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

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

## ***Grado di autonomia finanziaria***

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

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

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

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

| <b>Autonomia Finanziaria</b>                        | <b>Anno 2024</b> | <b>Anno 2025</b> | <b>Anno 2026</b> |
|-----------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| <u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> | 87,00 %          | 87,15 %          | 85,74 %          |
| <u>Entrate Correnti</u>                             |                  |                  |                  |

***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

| <b>Pressione entrate proprie pro-capite</b>                              | <b>Anno 2024</b> | <b>Anno 2025</b> | <b>Anno 2026</b> |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| <u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u><br><u>N.Abitanti</u> | € 962,28         | € 966,82         | € 941,85         |

| <b>Pressione tributaria pro-capite</b>         | <b>Anno 2024</b> | <b>Anno 2025</b> | <b>Anno 2026</b> |
|------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| <u>Entrate tributarie</u><br><u>N.Abitanti</u> | € 646,73         | € 653,07         | € 653,52         |

## ***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.

| <b>Rigidità strutturale</b>                                                    | <b>Anno 2024</b> | <b>Anno 2025</b> | <b>Anno 2026</b> |
|--------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| <u>Spese personale + Rimborso mutui + interessi</u><br><u>Entrate Correnti</u> | 27,13 %          | 27,47 %          | 27,77 %          |

| <b>Rigidità costo personale</b>                          | <b>Anno 2024</b> | <b>Anno 2025</b> | <b>Anno 2026</b> |
|----------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| <u>Spese personale + Irap</u><br><u>Entrate Correnti</u> | 22,66 %          | 23,01 %          | 23,27 %          |

| <b>Rigidità indebitamento</b>                                | <b>Anno 2024</b> | <b>Anno 2025</b> | <b>Anno 2026</b> |
|--------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| <u>Rimborso mutui + interessi</u><br><u>Entrate Correnti</u> | 4,48 %           | 4,46 %           | 4,51 %           |

***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.

| <b>Rigidità strutturale pro-capite</b>                                         | <b>Anno 2024</b> | <b>Anno 2025</b> | <b>Anno 2026</b> |
|--------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| <u>Spese personale +Irap + Rimborso mutui + interessi</u><br><u>N.Abitanti</u> | 300,09 €         | 304,79 €         | 305,11 €         |

| <b>Rigidità costo personale pro-capite</b>  | <b>Anno 2024</b> | <b>Anno 2025</b> | <b>Anno 2026</b> |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| <u>Spese personale</u><br><u>N abitanti</u> | 250,59 €         | 255,30 €         | 255,61 €         |

| <b>Rigidità indebitamento pro-capite</b>               | <b>Anno 2024</b> | <b>Anno 2025</b> | <b>Anno 2026</b> |
|--------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| <u>Rimborso mutui + interessi</u><br><u>N.abitanti</u> | 49,50 €          | 49,50 €          | 49,50 €          |

## *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.

| <b>Incidenza spese personale su spesa corrente</b>     | <b>Anno 2024</b> | <b>Anno 2025</b> | <b>Anno 2026</b> |
|--------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| $\frac{\text{Spese personale}}{\text{Spese correnti}}$ | 23,89 %          | 24,27 %          | 24,58 %          |

| <b>Rigidità costo personale pro-capite</b>         | <b>Anno 2024</b> | <b>Anno 2025</b> | <b>Anno 2026</b> |
|----------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| $\frac{\text{Spese personale}}{\text{N abitanti}}$ | 250,59 €         | 255,30 €         | 255,61 €         |

| <b>Rigidità costo personale su entrata corrente</b>                    | <b>Anno 2024</b> | <b>Anno 2025</b> | <b>Anno 2026</b> |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| $\frac{\text{Spesa personale} + \text{Irap}}{\text{Entrate correnti}}$ | 22,66 %          | 23,01 %          | 23,27 %          |

## ***Elementi di valutazione della Sezione strategica***

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

*Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche*

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

*Tributi e tariffe dei servizi pubblici*

*Tariffe Servizi Pubblici*

*Fiscalità Locale*

*IMU*

*TARI*

*ADDIZIONALE ALL'IRPEF*

*IMPOSTA DI SOGGIORNO*

*Canone unico patrimoniale*

*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*

Il programma triennale degli acquisti e programmazione dei lavori pubblici 2024 – 2026 potrà essere integrato e/o modificato in relazione a nuovi investimenti ed alle relative fonti di finanziamento e alle conseguenti variazioni di bilancio.

### **Programma triennale opere pubbliche superiori a Euro 150.000,00**

| INTERVENTO                                                          | ENTRATA SPECIFICA              | 2024         | 2025       | 2026       |              |
|---------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------|------------|------------|--------------|
| TEATRO GALLETTI                                                     | FONDI FRONTALIERI              | 736.100,00   | 773.900,00 | -          |              |
|                                                                     | FONDI PROPRI                   | -            | 140.000,00 | -          |              |
|                                                                     | CONTRIBUTO BETASINT            | 300.000,00   | -          | -          |              |
|                                                                     | Totale spesa                   | 1.036.100,00 | 913.900,00 | -          | 1.950.000,00 |
| BENI IMMOBILI- RIQUALIFICAZIONE EDIFICIO SCOLASTICO CALICE QUARTERO | MINISTERO DELL'INTERNO         | 970.000,00   |            |            |              |
|                                                                     | Totale spesa                   | 970.000,00   | -          | -          | 970.000,00   |
| OPERE STRADALI-RIQUALIFICAZIONE E MESSA IN SICUREZZA VIA PIAVE      | MINISTERO DELL'INTERNO         | 960.000,00   |            |            |              |
|                                                                     | Totale spesa                   | 960.000,00   | -          | -          | 960.000,00   |
| BENI IMMOBILI- RIQUALIFICAZIONE EDIFICIO SCOLASTICO KENNEDY         | MINISTERO DELL'INTERNO         | 950.000,00   |            |            |              |
|                                                                     | Totale spesa                   | 950.000,00   | -          | -          | 950.000,00   |
| BENI IMMOBILI- RIQUALIFICAZIONE EDIFICIO CASA DI RIPOSO             | MINISTERO DELL'INTERNO         | 900.000,00   |            |            |              |
|                                                                     | Totale spesa                   | 900.000,00   | -          | -          | 900.000,00   |
| BENI IMMOBILI- IMPIANTI SPORTIVI E CUROTTI                          | MINISTERO DELLO SPORT          | 525.000,00   |            |            |              |
|                                                                     | SPORT GROUP                    | 90.000,00    |            |            |              |
|                                                                     | Totale spesa                   | 615.000,00   | -          | -          | 615.000,00   |
| OPERE STRADALI MONTE OSSOLANO                                       | FONDI FRONTALIERI              | 145.000,00   |            |            |              |
|                                                                     | CONTRIBUTO UNIONE MEDIA OSSOLA | 147.500,00   | 60.000,00  | 60.000,00  |              |
|                                                                     | IDRABLU S.P.A                  | 47.500,00    |            |            |              |
|                                                                     | Totale spesa                   | 340.000,00   | 60.000,00  | 60.000,00  | 460.000,00   |
| BENI IMMOBILI- MANUTENZIONE STRAORDINARIA                           | FONDI FRONTALIERI              | 160.000,00   | 195.000,00 | 250.000,00 |              |
|                                                                     | Totale spesa                   | 160.000,00   | 195.000,00 | 250.000,00 | 605.000,00   |
| OPERE STRADALI                                                      | FONDI FRONTALIERI              | 158.900,00   | 121.100,00 | 105.000,00 |              |
|                                                                     | FONDI PROPRI                   | 60.000,00    | -          | 75.000,00  |              |
|                                                                     | Totale spesa                   | 218.900,00   | 121.100,00 | 180.000,00 | 520.000,00   |
| OPERE STRADALI- RIQUALIFICAZIONE URBANA VIA BINDA E PIAZZA CORTESIA | FONDI FRONTALIERI              | -            | -          | 350.000,00 |              |
|                                                                     | Totale spesa                   | -            | -          | 350.000,00 | 350.000,00   |
| BENI IMMOBILI- RIALLESTIMENTO BIBLIOTECA ANTICA                     | FONDI FRONTALIERI              | -            | -          | 220.000,00 |              |
|                                                                     | Totale spesa                   | -            | -          | 220.000,00 | 220.000,00   |

### **Programma triennale opere pubbliche inferiori a Euro 150.000,00**

| INTERVENTO                                    | ENTRATA SPECIFICA                            | 2024       | 2025       | 2026       |
|-----------------------------------------------|----------------------------------------------|------------|------------|------------|
| MANUTENZIONE IDRAULICA- ASSETTO IDROGEOLOGICO | CONTRIBUTO UNIONE MEDIA OSSOLA- FONDI A.T.O. | 110.000,00 | 110.000,00 | 110.000,00 |
| EFFICIENTAMENTO ENERGETICO EDIFICI COMUNALI   | PNRR                                         | 90.000,00  |            |            |
| PARCHI- VERDE                                 | FONDI FRONTALIERI                            | 50.000,00  | 80.000,00  | -          |
|                                               | FONDI PROPRI                                 | 30.000,00  |            | 75.000,00  |
|                                               | Totale spesa                                 | 80.000,00  | 80.000,00  | 75.000,00  |
| BENI IMMOBILI                                 | REGIONE                                      | 50.000,00  | -          | -          |
| BENI IMMOBILI                                 | FONDI PROPRI                                 | 50.000,00  | -          | -          |
| SOFTWARE                                      | FONDI PROPRI                                 | 30.000,00  | -          | -          |
| INFRASTRUTTURE DI RETE                        | FONDI FRONTALIERI                            | 20.000,00  | 40.000,00  | 45.000,00  |
| IMPIANTO DI VIDEOSORVEGLIANZA                 | FONDI FRONTALIERI                            | -          | 40.000,00  | 30.000,00  |
| PARCHEGGI                                     | FONDI PROPRI                                 | 10.000,00  | 10.000,00  | 10.000,00  |
| ATTREZZATURE                                  | FONDI PROPRI                                 | 5.000,00   | 10.000,00  | 10.000,00  |
| ARREDI CASA DI RIPOSO                         | FONDI PROPRI                                 | 5.000,00   | 5.000,00   | 5.000,00   |

## Documento Unico di Programmazione 2024/2026

### **Dettaglio delle entrate specifiche:**

| ENTRATA SPECIFICA                            | 2024         | 2025         | 2026         |
|----------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| MINISTERO DELL'INTERNO                       | 3.780.000,00 | -            | -            |
| PNRR                                         | 90.000,00    | -            | -            |
| FONDI FRONTALIERI                            | 1.270.000,00 | 1.250.000,00 | 1.000.000,00 |
| MINISTERO DELLO SPORT                        | 525.000,00   | -            | -            |
| CONTRIBUTO BETASINT                          | 300.000,00   | -            | -            |
| FONDI PROPRI                                 | 190.000,00   | 165.000,00   | 175.000,00   |
| CONTRIBUTO UNIONE MEDIA OSSOLA               | 147.500,00   | 60.000,00    | 60.000,00    |
| CONTRIBUTO UNIONE MEDIA OSSOLA- FONDI A.T.O. | 110.000,00   | 110.000,00   | 110.000,00   |
| SPORT GROUP                                  | 90.000,00    | -            | -            |
| REGIONE                                      | 50.000,00    | -            | -            |
| IDRABLU S.P.A                                | 47.500,00    | -            | -            |
|                                              | 6.600.000,00 | 1.585.000,00 | 1.345.000,00 |

## ***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:

| <b>Articolo</b> | <b>Descrizione</b>                                                                                                           | <b>Impegnato<br/>(Cp + Rs)</b> | <b>Pagato<br/>(Cp + Rs)</b> | <b>Residui da<br/>Riportare</b> |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------|---------------------------------|
| 5870 / 1 / 20   | Acquisto automezzo servizio messi-segreteria.                                                                                | 30.950,01                      | 30.950,00                   | 0,01                            |
| 6130 / 2 / 40   | Beni immobili - servizio demanio e patrimonio- Fondi frontalieri                                                             | 162.283,69                     | 137.017,32                  | 25.266,37                       |
| 6130 / 2 / 60   | Beni immobili - servizio demanio e patrimonio                                                                                | 223.173,20                     | 89.411,75                   | 133.761,45                      |
| 6130 / 2 / 90   | PNRR-M2C4-Inv 2.2- CUP B69D22000160006- Interventi efficientamento energetico fabbricato ex Farmacia Samonini Piazza Mercato | 187.956,25                     | 174.210,49                  | 13.745,76                       |
| 6130 / 2 / 91   | PNRR-M2C4-Inv 2.2- CUP B64D23000060006 - Interventi efficientamento energetico edifici comunali                              | 77.960,06                      | 0,00                        | 77.960,06                       |
| 6130 / 3 / 20   | Riqualficazione locali fabbricato Roggia dei Borghesi destinati a uffici comunali                                            | 300.000,00                     | 239.256,46                  | 60.743,54                       |
| 6130 / 3 / 80   | PNC-M2C3-Inv.2.2-CUP B68I21001230001 riqualficazione fabbricato Roggia dei Borghesi (ex casa di riposo)- (E. 4517/4517/80)   | 573.228,38                     | 317.696,58                  | 255.531,80                      |
| 6130 / 4 / 40   | Beni immobili di valore culturale, storico ed artistico - servizio demanio e patrimonio - palazzo s. francesco               | 20.262,30                      | 0,00                        | 20.262,30                       |
| 6130 / 4 / 80   | Riqualficazione locali fabbricato Roggia dei Borghesi (centro per l'impiego) (E.4516/4516/80)                                | 200.000,00                     | 100.190,90                  | 99.809,10                       |
| 6130 / 5 / 90   | Beni immobili di valore culturale, storico ed artistico - servizio demanio e patrimonio - Teatro Galletti (E 4502/4502/90)   | 449.271,81                     | 165.510,05                  | 283.761,76                      |
| 6130 / 7 / 90   | PNRR-M5C2-Inv.2-2-CUP B67E20000000002- Teatro Galletti                                                                       | 1.210.000,00                   | 4.870,35                    | 1.205.129,65                    |
| 6160 / 3 / 90   | Contributo Ministero dell'Interno per progettazioni opere di messa in sicurezza patrimonio comunale (Legge 160/2019)         | 130.009,20                     | 93.125,18                   | 36.884,02                       |
| 6170 / 1 / 20   | Mezzi di trasporto - servizio demanio e patrimonio                                                                           | 15.104,62                      | 15.101,01                   | 3,61                            |
| 6170 / 2 / 40   | Attrezzature - servizio demanio e patrimonio                                                                                 | 33.374,60                      | 18.788,01                   | 14.586,59                       |
| 6190 / 1 / 40   | Contributo agli investimenti                                                                                                 | 500,00                         | 0,00                        | 500,00                          |
| 6280 / 2 / 90   | Incarichi professionali esterni - servizio tecnico - fondo di rotazione progettazione esterna (E 640/1/1)                    | 40.758,37                      | 0,00                        | 40.758,37                       |
| 6470 / 2 / 20   | Hardware - servizio ICT - A.A.                                                                                               | 46.917,95                      | 39.020,70                   | 7.897,25                        |
| 6470 / 2 / 40   | Hardware - servizio ICT                                                                                                      | 51.875,51                      | 27.774,05                   | 24.101,46                       |
| 6470 / 3 / 20   | Software - servizio ICT - A.A.                                                                                               | 53.340,84                      | 42.381,58                   | 10.959,26                       |

## Documento Unico di Programmazione 2024/2026

|                  |                                                                                                                                                                                   |              |            |            |
|------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------|------------|
| 6470 / 3 / 40    | Software - servizio ICT                                                                                                                                                           | 43.424,52    | 43.046,48  | 378,04     |
| 6470 / 5 / 90    | PNRR-M1C1-Inv. 1-4- CUP<br>B61F22002560006- Adozione App IO                                                                                                                       | 3.294,00     | 0,00       | 3.294,00   |
| 6470 / 6 / 90    | PNRR-M1C1-inv. 1-4-CUP<br>B61F22003720006- Esperienza del cittadino                                                                                                               | 38.796,00    | 0,00       | 38.796,00  |
| 6470 / 7 / 90    | PNRR-M1C1-inv. 1-4-CUP<br>B61F22003110006- Piattaforma notifiche                                                                                                                  | 22.936,00    | 0,00       | 22.936,00  |
| 6470 / 8 / 90    | PNRR-M1C1- Inv. 1-3-CUP<br>B51F22004480006- Piattaforma nazionale dati.                                                                                                           | 7.930,00     | 0,00       | 7.930,00   |
| 6770 / 2 / 30    | Attrezzature - servizio polizia locale                                                                                                                                            | 15.250,00    | 0,00       | 15.250,00  |
| 7030 / 2 / 40    | acquisizioni beni immobili - servizio scuole materne- manutenzioni straordinarie                                                                                                  | 41.759,14    | 0,00       | 41.759,14  |
| 7230 / 3 / 20    | acquisizione immobili - servizio istruzione media - A.A.                                                                                                                          | 16.730,31    | 16.730,30  | 0,01       |
| 7830 / 1 / 40    | Acquisto attrezzature per parchi gioco                                                                                                                                            | 549,00       | 0,00       | 549,00     |
| 7830 / 1 / 60    | Acquisto attrezzature per parchi gioco                                                                                                                                            | 72.941,12    | 72.941,12  | 0,00       |
| 7830 / 5243 / 80 | Interreg Programma di cooperazione transfrontaliera Italia-Svizzera 2014-2020 - Sviluppo materiali digitali e Web                                                                 | 73,00        | 33,00      | 40,00      |
| 8230 / 1 / 20    | acquisizione beni immobili - servizio viabilità e circolazione stradale - attrezzature                                                                                            | 53.608,16    | 50.361,19  | 3.246,97   |
| 8230 / 1 / 40    | Acquisizione beni immobili - servizio viabilità e circolazione stradale - attrezzature                                                                                            | 10.163,46    | 5.600,66   | 4.562,80   |
| 8230 / 1 / 90    | PNRR-M2CA-Inv 2.2-CUP<br>B63D20000000001- Riqualificazione urbana,efficientamento energetico e abbattimento barriere architettoniche Via Marconi-Piazza Cavour                    | 1.000.570,75 | 552.903,05 | 447.667,70 |
| 8230 / 1 / 91    | PNRR-M2CA-Inv 2.2-CUP<br>B63D20000000001- Riqualificazione urbana,efficientamento energetico e abbattimento barriere architettoniche Via Marconi-Piazza Cavour- FONDI FRONTALIERI | 191.097,16   | 2.386,29   | 188.710,87 |
| 8230 / 2 / 20    | Beni immobili - servizio viabilità e circolazione stradale - A.A.                                                                                                                 | 128.822,08   | 114.385,38 | 14.436,70  |
| 8230 / 2 / 40    | Beni immobili - servizio viabilità e circolazione stradale- Fondi frontalieri                                                                                                     | 889.162,31   | 693.247,63 | 195.914,68 |
| 8230 / 2 / 90    | PNRR-M2CA-Inv 2.2-CUP<br>B63D20000010001- Riqualificazione urbana,efficientamento energetico e abbattimento barriere architettoniche Via Binda                                    | 988.146,29   | 601.862,08 | 386.284,21 |
| 8230 / 3 / 90    | PNRR-M2C4-Inv 2.2-CUP<br>B63D20000030001-Riqualificazione aree esterne impianto sportivo Curotti                                                                                  | 562.109,92   | 298.557,33 | 263.552,59 |
| 8230 / 4 / 40    | PNRR-M2CA-Inv 2.2-CUP<br>B63D20000030001-Riqualificazione aree esterne impianto sportivo Curotti-quota parte Comune                                                               | 21.356,64    | 0,00       | 21.356,64  |
| 8230 / 4 / 90    | Servizio viabilità- opere di riqualificazione stradale L.234/2021                                                                                                                 | 29.172,50    | 28.732,28  | 440,22     |
| 8230 / 5 / 40    | acquisizione beni immobili - servizio viabilità e circolazione stradale -                                                                                                         | 54.842,06    | 3.908,99   | 50.933,07  |

## Documento Unico di Programmazione 2024/2026

|                  |                                                                                                                                                                                          |                     |                     |                     |
|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 8230 / 5 / 90    | progetto emblematico<br>Acquisizione beni immobili - servizio<br>viabilità e circolazione stradale -<br>progetto emblematico- Fondo<br>compensazione prezzi art.26 comma 1<br>DL 50/2022 | 620.336,02          | 429.352,06          | 190.983,96          |
| 8530 / 6402 / 20 | Sviluppo territoriale - Redazione<br>Variante al PRGC - Centro storico                                                                                                                   | 16.052,76           | 10.150,40           | 5.902,36            |
| 8590 / 2 / 80    | Trasferimenti c/capitale - servizio<br>urbanistica e territorio - ricollocazione<br>fabbricato                                                                                           | 10.393,74           | 0,00                | 10.393,74           |
| 8880 / 1 / 20    | Incarico professionale- verifica<br>condotte fognarie                                                                                                                                    | 4.440,80            | 0,00                | 4.440,80            |
| 9030 / 2 / 40    | Beni immobili - servizio parchi, verde<br>e ambiente- Fondi frontalieri                                                                                                                  | 93.132,15           | 28.467,99           | 64.664,16           |
| 9030 / 3 / 40    | Trasferimento a Unione Montana quota<br>parte investimento pista ciclabile                                                                                                               | 25.000,00           | 0,00                | 25.000,00           |
| 9030 / 3 / 80    | Interventi idrogeologici argine dx<br>fiume Toce                                                                                                                                         | 480.000,00          | 1.014,38            | 478.985,62          |
| 9030 / 4 / 80    | interventi manutenzione idraulica<br>assetto idrogeologico (E<br>4503/4503/80)- ATO                                                                                                      | 338.095,82          | 329.454,53          | 8.641,29            |
| 9030 / 6 / 80    | Intervento di bonifica versante Alpe<br>Lusentino- ATO                                                                                                                                   | 4.903,74            | 0,00                | 4.903,74            |
| 9030 / 7 / 80    | Interventi vari di manutenzione<br>idrogeologica- ATO                                                                                                                                    | 7.768,80            | 0,00                | 7.768,80            |
| 9330 / 4 / 90    | Arredi ed attrezzature - Casa di Riposo                                                                                                                                                  | 2.762,41            | 2.612,40            | 150,01              |
|                  | <b>TOTALE:</b>                                                                                                                                                                           | <b>9.602.587,45</b> | <b>4.781.051,97</b> | <b>4.821.535,48</b> |

## ***Tributi e tariffe dei servizi pubblici***

La politica tributaria di questa Amministrazione si basa su due pilastri:

- realizzare un rapporto di piena collaborazione con i cittadini al fine di creare la coscienza che tutti devono pagare le tasse come partecipazione e contribuzione di ognuno alla vita sociale;
- combattere l'evasione fiscale al fine di definire leve fiscali più eque e meno pressanti per i cittadini che pagano le tasse.

### **Tributi**

La legge di bilancio 2020 ha attuato l'unificazione IMU-TASI, cioè l'assorbimento della Tasi nell'IMU a parità di pressione fiscale complessiva.

Il Comune di Domodossola mantiene invariate le aliquote e le detrazioni dell'Imposta Municipale Propria.

Le tariffe della Tassa rifiuti verranno determinate da apposita delibera di Consiglio Comunale sulla base dei costi del servizio determinato i criteri ARERA, che dal 2022, ha deliberato il nuovo metodo tariffario MTR-2, valevole per il periodo 2022-2025. Il PEF dovrà avere una durata pluriennale (2022-2025), al fine di garantire l'equilibrio economico-finanziario della gestione e di valorizzare la programmazione di carattere economico-finanziario (definizione del fabbisogno di investimenti e pianificazione degli interventi secondo quanto disposto da pianificazione regionale e programmazione nazionale).

Per l'annualità 2026 e successive ARERA definirà un nuovo metodo tariffario.

L'art.1 commi 816-847 della Legge 160/2019, articolo 1, recante "Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2020 e bilancio pluriennale per il triennio 2020-2022" ha istituito, a decorrere dal 2021 il Canone patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria in sostituzione di TOSAP, ICP e Diritti sulle pubbliche affissioni. Il prelievo diventa quindi di natura patrimoniale. Le tariffe fissate sono volte a mantenere, ove possibile, un carico invariato.

Si prevede di istituire l'imposta di soggiorno di cui all'art. 4 del D.Lgs 14/3/2011, n.23 e smi, a far tempo dal 2025.

### **Addizionale comunale all'IRPEF**

Il Comune di Domodossola ha deliberato dall'anno 2022 il nuovo assetto dell'addizionale al fine di mantenere invariato il gettito:

| Scaglione di reddito imponibile (euro) | Aliquota (%) |
|----------------------------------------|--------------|
| da 0 a 15.000                          | 0,60         |
| da 15.001 a 28.000                     | 0,65         |
| da 28.001 a 50.000                     | 0,70         |
| oltre 50.000                           | 0,75         |

Soglia di esenzione: € 14.999,00

Tale soglia deve essere intesa come limite di reddito al di sotto del quale l'addizionale comunale all'imposta sul reddito delle persone fisiche non è dovuta e che, nel caso di superamento del suddetto limite, la stessa si applica al reddito complessivo.

## **Servizi pubblici**

Per quanto riguarda i servizi pubblici si è stabilito di applicare indistintamente alle tariffe 2023 l'indice Istat di ottobre 2023, pari al 1,7%, calcolato su base annuale.

Non è prevista nel triennio l'organizzazione dei Soggiorni Marini da parte del Comune.

Si riportano i dettagli nelle apposite sezioni dedicate del documento.

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

Per il triennio 2024-2026 le politiche della spesa saranno orientate al mantenimento e qualificazione dei servizi, nonché alla loro espansione qualora si dovesse pervenire a miglioramenti dell'efficienza e riorganizzazioni capaci di recuperare risorse.

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><b>Missione</b></i>                                 | <i><b>Programma</b></i>                                           |              | <i><b>Anno 2024</b></i> | <i><b>Anno 2025</b></i> | <i><b>Anno 2026</b></i> |
|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|--------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>1-Servizi istituzionali, generali e di gestione</b> | 1-Organismi istituzionali                                         | comp         | 304.500,00              | 308.200,00              | 308.200,00              |
|                                                        |                                                                   | cassa        | 371.041,70              |                         |                         |
|                                                        | 2-Segreteria generale                                             | comp         | 685.600,00              | 689.541,93              | 690.314,99              |
|                                                        |                                                                   | cassa        | 862.990,93              |                         |                         |
|                                                        | 3-Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato | comp         | 584.715,00              | 584.715,00              | 584.715,00              |
|                                                        |                                                                   | cassa        | 690.062,53              |                         |                         |
|                                                        | 4-Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali             | comp         | 446.600,00              | 446.600,00              | 446.600,00              |
|                                                        |                                                                   | cassa        | 594.104,10              |                         |                         |
|                                                        | 5-Gestione dei beni demaniali e patrimoniali                      | comp         | 771.992,73              | 775.335,87              | 775.551,98              |
|                                                        |                                                                   | cassa        | 1.091.014,17            |                         |                         |
|                                                        | 6-Ufficio tecnico                                                 | comp         | 85.319,82               | 87.286,73               | 87.252,04               |
|                                                        |                                                                   | cassa        | 170.193,09              |                         |                         |
|                                                        | 7-Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile     | comp         | 399.223,38              | 406.400,00              | 406.400,00              |
|                                                        |                                                                   | cassa        | 478.518,57              |                         |                         |
|                                                        | 8-Statistica e sistemi informativi                                | comp         | 156.800,00              | 157.300,00              | 157.300,00              |
|                                                        |                                                                   | cassa        | 225.884,13              |                         |                         |
|                                                        | 9-Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali              | comp         | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                        |                                                                   | cassa        | 0,00                    |                         |                         |
|                                                        | 10-Risorse umane                                                  | comp         | 1.229.333,00            | 1.232.333,00            | 1.232.333,00            |
|                                                        |                                                                   | cassa        | 1.572.005,77            |                         |                         |
|                                                        | 11-Altri servizi generali                                         | comp         | 34.450,00               | 34.450,00               | 34.450,00               |
|                                                        |                                                                   | cassa        | 40.461,42               |                         |                         |
|                                                        | <b>Totale Missione 1</b>                                          | <b>comp</b>  | <b>4.698.533,93</b>     | <b>4.722.162,53</b>     | <b>4.723.117,01</b>     |
|                                                        |                                                                   | <b>cassa</b> | <b>6.096.276,41</b>     |                         |                         |
| <b>2-Giustizia</b>                                     | 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                    |                         |                         |
|                                                        | <b>Totale Missione 2</b>                                          | <b>comp</b>  | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             |
|                                                        |                                                                   | <b>cassa</b> | <b>0,00</b>             |                         |                         |
| <b>3-Ordine pubblico e sicurezza</b>                   | 1-Polizia locale e amministrativa                                 | comp         | 695.476,94              | 716.197,38              | 720.924,39              |
|                                                        |                                                                   | cassa        | 840.677,55              |                         |                         |
|                                                        | 2-Sistema integrato di sicurezza urbana                           | comp         | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                        |                                                                   | cassa        | 0,00                    |                         |                         |
|                                                        |                                                                   |              |                         |                         |                         |

# Documento Unico di Programmazione 2024/2026

|                                                                       |                                                                                  |              |                     |                   |                   |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------------|-------------------|-------------------|
|                                                                       | <b>Totale Missione 3</b>                                                         | <b>comp</b>  | <b>695.476,94</b>   | <b>716.197,38</b> | <b>720.924,39</b> |
|                                                                       |                                                                                  | <b>cassa</b> | <b>840.677,55</b>   |                   |                   |
| <b>4-Istruzione e diritto allo studio</b>                             |                                                                                  |              |                     |                   |                   |
|                                                                       | 1-Istruzione prescolastica                                                       | comp         | 101.918,90          | 103.821,37        | 103.719,71        |
|                                                                       |                                                                                  | cassa        | 141.043,67          |                   |                   |
|                                                                       | 2-Altri ordini di istruzione non universitaria                                   | comp         | 387.629,30          | 391.164,96        | 394.639,10        |
|                                                                       |                                                                                  | cassa        | 584.087,42          |                   |                   |
|                                                                       | 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         | 339.600,00          | 339.600,00        | 339.600,00        |
|                                                                       |                                                                                  | cassa        | 481.522,47          |                   |                   |
|                                                                       | 7-Diritto allo studio                                                            | comp         | 98.700,00           | 98.700,00         | 98.700,00         |
|                                                                       |                                                                                  | cassa        | 137.226,70          |                   |                   |
|                                                                       | <b>Totale Missione 4</b>                                                         | <b>comp</b>  | <b>927.848,20</b>   | <b>933.286,33</b> | <b>936.658,81</b> |
|                                                                       |                                                                                  | <b>cassa</b> | <b>1.343.880,26</b> |                   |                   |
| <b>5-Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</b>  |                                                                                  |              |                     |                   |                   |
|                                                                       | 1-Valorizzazione dei beni di interesse storico                                   | comp         | 0,00                | 0,00              | 0,00              |
|                                                                       |                                                                                  | cassa        | 0,00                |                   |                   |
|                                                                       | 2-Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale                  | comp         | 658.555,82          | 660.008,76        | 659.439,14        |
|                                                                       |                                                                                  | cassa        | 845.312,08          |                   |                   |
|                                                                       | <b>Totale Missione 5</b>                                                         | <b>comp</b>  | <b>658.555,82</b>   | <b>660.008,76</b> | <b>659.439,14</b> |
|                                                                       |                                                                                  | <b>cassa</b> | <b>845.312,08</b>   |                   |                   |
| <b>6-Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>                    |                                                                                  |              |                     |                   |                   |
|                                                                       | 1-Sport e tempo libero                                                           | comp         | 286.053,90          | 285.100,59        | 285.380,65        |
|                                                                       |                                                                                  | cassa        | 411.568,04          |                   |                   |
|                                                                       | 2-Giovani                                                                        | comp         | 2.000,00            | 2.000,00          | 2.000,00          |
|                                                                       |                                                                                  | cassa        | 4.989,00            |                   |                   |
|                                                                       | <b>Totale Missione 6</b>                                                         | <b>comp</b>  | <b>288.053,90</b>   | <b>287.100,59</b> | <b>287.380,65</b> |
|                                                                       |                                                                                  | <b>cassa</b> | <b>416.557,04</b>   |                   |                   |
| <b>7-Turismo</b>                                                      |                                                                                  |              |                     |                   |                   |
|                                                                       | 1-Sviluppo e la valorizzazione del turismo                                       | comp         | 247.050,00          | 237.050,00        | 237.050,00        |
|                                                                       |                                                                                  | cassa        | 292.446,48          |                   |                   |
|                                                                       | <b>Totale Missione 7</b>                                                         | <b>comp</b>  | <b>247.050,00</b>   | <b>237.050,00</b> | <b>237.050,00</b> |
|                                                                       |                                                                                  | <b>cassa</b> | <b>292.446,48</b>   |                   |                   |
| <b>8-Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>                 |                                                                                  |              |                     |                   |                   |
|                                                                       | 1-Urbanistica e assetto del territorio                                           | comp         | 228.300,00          | 228.300,00        | 218.300,00        |
|                                                                       |                                                                                  | cassa        | 343.537,12          |                   |                   |
|                                                                       | 2-Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare | comp         | 0,00                | 0,00              | 0,00              |
|                                                                       |                                                                                  | cassa        | 0,00                |                   |                   |
|                                                                       | <b>Totale Missione 8</b>                                                         | <b>comp</b>  | <b>228.300,00</b>   | <b>228.300,00</b> | <b>218.300,00</b> |
|                                                                       |                                                                                  | <b>cassa</b> | <b>343.537,12</b>   |                   |                   |
|                                                                       |                                                                                  |              |                     |                   |                   |
| <b>9-Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b> |                                                                                  |              |                     |                   |                   |
|                                                                       | 1-Difesa del suolo                                                               | comp         | 0,00                | 0,00              | 0,00              |
|                                                                       |                                                                                  | cassa        | 0,00                |                   |                   |
|                                                                       | 2-Tutela, valorizzazione e recupero ambientale                                   | comp         | 128.490,19          | 134.411,93        | 133.803,97        |
|                                                                       |                                                                                  | cassa        | 150.386,24          |                   |                   |
|                                                                       | 3-Rifiuti                                                                        | comp         | 3.129.915,20        | 3.129.001,37      | 3.128.043,08      |
|                                                                       |                                                                                  |              |                     |                   |                   |

# Documento Unico di Programmazione 2024/2026

|                                                  |                                                                           |              |                     |                     |                     |
|--------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 10-Trasporti e diritto alla mobilità             | 4-Servizio idrico integrato                                               | cassa        | 4.046.037,34        |                     |                     |
|                                                  |                                                                           | comp         | 30.048,71           | 29.350,80           | 28.620,65           |
|                                                  |                                                                           | cassa        | 41.175,11           |                     |                     |
|                                                  | 5-Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione | comp         | 152.500,00          | 153.500,00          | 154.500,00          |
|                                                  |                                                                           | cassa        | 222.963,07          |                     |                     |
|                                                  | 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                |                     |                     |
|                                                  | <b>Totale Missione 9</b>                                                  | <b>comp</b>  | <b>3.440.954,10</b> | <b>3.446.264,10</b> | <b>3.444.967,70</b> |
|                                                  |                                                                           | <b>cassa</b> | <b>4.460.561,76</b> |                     |                     |
|                                                  | 1-Trasporto ferroviario                                                   | comp         | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
|                                                  |                                                                           | cassa        | 0,00                |                     |                     |
|                                                  | 2-Trasporto pubblico locale                                               | comp         | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
|                                                  |                                                                           | cassa        | 0,00                |                     |                     |
|                                                  | 3-Trasporto per vie d'acqua                                               | comp         | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
|                                                  |                                                                           | cassa        | 0,00                |                     |                     |
|                                                  | 4-Altre modalità di trasporto                                             | comp         | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
|                                                  |                                                                           | cassa        | 0,00                |                     |                     |
| 11-Soccorso civile                               | 5-Viabilità e infrastrutture stradali                                     | comp         | 1.568.165,88        | 1.561.641,22        | 1.404.822,79        |
|                                                  |                                                                           | cassa        | 2.310.623,16        |                     |                     |
|                                                  | <b>Totale Missione 10</b>                                                 | <b>comp</b>  | <b>1.568.165,88</b> | <b>1.561.641,22</b> | <b>1.404.822,79</b> |
|                                                  |                                                                           | <b>cassa</b> | <b>2.310.623,16</b> |                     |                     |
| 12-Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | 1-Sistema di protezione civile                                            | comp         | 9.000,00            | 9.000,00            | 9.000,00            |
|                                                  |                                                                           | cassa        | 15.000,00           |                     |                     |
|                                                  | 2-Interventi a seguito di calamità naturali                               | comp         | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
|                                                  |                                                                           | cassa        | 0,00                |                     |                     |
|                                                  | <b>Totale Missione 11</b>                                                 | <b>comp</b>  | <b>9.000,00</b>     | <b>9.000,00</b>     | <b>9.000,00</b>     |
|                                                  |                                                                           | <b>cassa</b> | <b>15.000,00</b>    |                     |                     |
|                                                  | 1-Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido                   | comp         | 615.800,00          | 583.800,00          | 583.800,00          |
|                                                  |                                                                           | cassa        | 769.528,01          |                     |                     |
|                                                  | 2-Interventi per la disabilità                                            | comp         | 950,00              | 950,00              | 950,00              |
|                                                  |                                                                           | cassa        | 950,00              |                     |                     |
|                                                  | 3-Interventi per gli anziani                                              | comp         | 3.654.400,00        | 3.657.400,00        | 3.659.400,00        |
|                                                  |                                                                           | cassa        | 4.867.487,79        |                     |                     |
|                                                  | 4-Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale               | comp         | 108.255,00          | 108.255,00          | 108.255,00          |
|                                                  |                                                                           | cassa        | 210.204,12          |                     |                     |
|                                                  | 5-Interventi per le famiglie                                              | comp         | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
|                                                  |                                                                           | cassa        | 12.681,26           |                     |                     |
|                                                  | 6-Interventi per il diritto alla casa                                     | comp         | 156.623,31          | 156.229,19          | 155.818,98          |
|                                                  |                                                                           | cassa        | 167.949,37          |                     |                     |
|                                                  | 7-Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali | comp         | 828.160,00          | 823.160,00          | 823.160,00          |
|                                                  |                                                                           | cassa        | 1.014.919,89        |                     |                     |
|                                                  | 8-Cooperazione e associazionismo                                          | comp         | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
|                                                  |                                                                           | cassa        | 0,00                |                     |                     |
|                                                  | 9-Servizio necroscopico e cimiteriale                                     | comp         | 161.256,18          | 153.033,71          | 151.551,67          |
|                                                  |                                                                           | cassa        | 214.193,58          |                     |                     |

# Documento Unico di Programmazione 2024/2026

|                                                                 |                                                                                                                           |              |                     |                     |                     |
|-----------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                                                                 | <b>Totale Missione 12</b>                                                                                                 | <b>comp</b>  | <b>5.525.444,49</b> | <b>5.482.827,90</b> | <b>5.482.935,65</b> |
|                                                                 |                                                                                                                           | <b>cassa</b> | <b>7.257.914,02</b> |                     |                     |
| <b>13-Tutela della salute</b>                                   |                                                                                                                           |              |                     |                     |                     |
|                                                                 | 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                |                     |                     |
|                                                                 | <b>Totale Missione 13</b>                                                                                                 | <b>comp</b>  | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
|                                                                 |                                                                                                                           | <b>cassa</b> | <b>0,00</b>         |                     |                     |
| <b>14-Sviluppo economico e competitività</b>                    |                                                                                                                           |              |                     |                     |                     |
|                                                                 | 1-Industria, PMI e Artigianato                                                                                            | comp         | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
|                                                                 |                                                                                                                           | cassa        | 0,00                |                     |                     |
|                                                                 | 2-Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori                                                                  | comp         | 154.200,00          | 204.200,00          | 154.200,00          |
|                                                                 |                                                                                                                           | cassa        | 216.133,16          |                     |                     |
|                                                                 | 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                |                     |                     |
|                                                                 | <b>Totale Missione 14</b>                                                                                                 | <b>comp</b>  | <b>154.200,00</b>   | <b>204.200,00</b>   | <b>154.200,00</b>   |
|                                                                 |                                                                                                                           | <b>cassa</b> | <b>216.133,16</b>   |                     |                     |
| <b>15-Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b> |                                                                                                                           |              |                     |                     |                     |
|                                                                 | 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                |                     |                     |
|                                                                 | <b>Totale Missione 15</b>                                                                                                 | <b>comp</b>  | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
|                                                                 |                                                                                                                           | <b>cassa</b> | <b>0,00</b>         |                     |                     |
| <b>16-Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>         |                                                                                                                           |              |                     |                     |                     |
|                                                                 | 1-Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare                                                              | comp         | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
|                                                                 |                                                                                                                           | cassa        | 0,00                |                     |                     |
|                                                                 | 2-Caccia e pesca                                                                                                          | comp         | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
|                                                                 |                                                                                                                           | cassa        | 0,00                |                     |                     |
|                                                                 | <b>Totale Missione 16</b>                                                                                                 | <b>comp</b>  | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
|                                                                 |                                                                                                                           | <b>cassa</b> | <b>0,00</b>         |                     |                     |
| <b>17-Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>    |                                                                                                                           |              |                     |                     |                     |
|                                                                 | 1-Fonti energetiche                                                                                                       | comp         | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
|                                                                 |                                                                                                                           | cassa        | 0,00                |                     |                     |
|                                                                 | <b>Totale Missione 17</b>                                                                                                 | <b>comp</b>  | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |

# Documento Unico di Programmazione 2024/2026

|                                                                  |                                                                |       |               |               |               |
|------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-------|---------------|---------------|---------------|
| <b>18-Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b> |                                                                | cassa | 0,00          |               |               |
|                                                                  | 1-Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali    | comp  | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
|                                                                  |                                                                | cassa | 0,00          |               |               |
| <b>Totale Missione 18</b>                                        |                                                                | comp  | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
|                                                                  |                                                                | cassa | 0,00          |               |               |
|                                                                  |                                                                |       |               |               |               |
| <b>19-Relazioni internazionali</b>                               |                                                                |       |               |               |               |
|                                                                  | 1-Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo        | comp  | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
|                                                                  |                                                                | cassa | 0,00          |               |               |
| <b>Totale Missione 19</b>                                        |                                                                | comp  | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
|                                                                  |                                                                | cassa | 0,00          |               |               |
|                                                                  |                                                                |       |               |               |               |
| <b>20-Fondi e accantonamenti</b>                                 |                                                                |       |               |               |               |
|                                                                  | 1-Fondo di riserva                                             | comp  | 59.000,00     | 59.000,00     | 59.000,00     |
|                                                                  |                                                                | cassa | 300.000,00    |               |               |
|                                                                  | 2-Fondo crediti di dubbia esigibilità                          | comp  | 622.795,67    | 618.531,67    | 618.531,67    |
|                                                                  |                                                                | cassa | 0,00          |               |               |
|                                                                  | 3-Altri fondi                                                  | comp  | 54.500,00     | 54.500,00     | 54.500,00     |
|                                                                  |                                                                | cassa | 0,00          |               |               |
|                                                                  | <b>Totale Missione 20</b>                                      | comp  | 736.295,67    | 732.031,67    | 732.031,67    |
|                                                                  |                                                                | cassa | 300.000,00    |               |               |
|                                                                  |                                                                |       |               |               |               |
|                                                                  |                                                                |       |               |               |               |
|                                                                  |                                                                |       |               |               |               |
| <b>50-Debito pubblico</b>                                        |                                                                |       |               |               |               |
|                                                                  | 1-Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | comp  | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
|                                                                  |                                                                | cassa | 0,00          |               |               |
| <b>Totale Missione 50</b>                                        |                                                                | comp  | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
|                                                                  |                                                                | cassa | 0,00          |               |               |
|                                                                  |                                                                |       |               |               |               |
| <b>60-Anticipazioni finanziarie</b>                              |                                                                |       |               |               |               |
|                                                                  | 1-Restituzione anticipazioni di tesoreria                      | comp  | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
|                                                                  |                                                                | cassa | 0,00          |               |               |
| <b>Totale Missione 60</b>                                        |                                                                | comp  | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
|                                                                  |                                                                | cassa | 0,00          |               |               |
|                                                                  |                                                                |       |               |               |               |
|                                                                  | <b>TOTALE MISSIONI</b>                                         | comp  | 19.177.878,93 | 19.220.070,48 | 19.010.827,81 |
|                                                                  |                                                                | cassa | 24.738.919,04 |               |               |

***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>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>                 |                                                         |               |               |
| 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 | 15.908,19     | 32.879,61     |
| 4                                          | Concessioni, licenze, marchi e diritti simile           | 0,00          | 0,00          |
| 5                                          | Avviamento                                              | 0,00          | 0,00          |
| 6                                          | Immobilizzazioni in corso ed acconti                    | 52.197,49     | 44.706,28     |
| 9                                          | Altre                                                   | 0,00          | 0,00          |
| <b>Totale immobilizzazioni immateriali</b> |                                                         | 68.105,68     | 77.585,89     |
| <u>Immobilizzazioni materiali</u>          |                                                         |               |               |
| II 1                                       | Beni demaniali                                          | 20.722.546,00 | 18.142.844,78 |
| 1.1                                        | Terreni                                                 | 0,00          | 0,00          |
| 1.2                                        | Fabbricati                                              | 1.660.466,70  | 1.694.385,35  |
| 1.3                                        | Infrastrutture                                          | 18.992.498,73 | 16.379.122,67 |
| 1.9                                        | Altri beni demaniali                                    | 69.580,57     | 69.336,76     |
| III 2                                      | Altre immobilizzazioni materiali                        | 39.227.813,58 | 39.305.955,46 |
| 2.1                                        | Terreni                                                 | 8.089.363,42  | 8.085.436,42  |
| a                                          | di cui in leasing finanziario                           | 0,00          | 0,00          |
| 2.2                                        | Fabbricati                                              | 30.108.076,92 | 30.089.938,04 |
| a                                          | di cui in leasing finanziario                           | 0,00          | 0,00          |
| 2.3                                        | Impianti e macchinari                                   | 630.942,11    | 684.925,49    |
| a                                          | di cui in leasing finanziario                           | 0,00          | 0,00          |
| 2.4                                        | Attrezzature industriali e commerciali                  | 94.843,95     | 89.329,25     |
| 2.5                                        | Mezzi di trasporto                                      | 36.511,35     | 23.327,85     |
| 2.6                                        | Macchine per ufficio e hardware                         | 78.994,77     | 124.229,21    |
| 2.7                                        | Mobili e arredi                                         | 40.994,35     | 55.858,22     |
| 2.8                                        | Infrastrutture                                          | 0,00          | 0,00          |
| 2.9                                        | Diritti reali di godimento                              | 0,00          | 0,00          |
| 2.99                                       | Altri beni materiali                                    | 148.086,71    | 152.910,98    |
| 3                                          | Immobilizzazioni in corso ed acconti                    | 294.184,99    | 3.485.231,36  |
| <b>Totale immobilizzazioni materiali</b>   |                                                         | 60.244.544,57 | 60.934.031,60 |
| <b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>         |                                                         | 60.312.650,25 | 61.011.617,49 |

## ***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:

| <b><i>Riepilogo Investimenti e Fonti di Finanziamento - Totali generali</i></b> |                                                               |                         |                         |                         |
|---------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b><i>Cod</i></b>                                                               | <b><i>Descrizione Entrata Specifica</i></b>                   | <b><i>Anno 2024</i></b> | <b><i>Anno 2025</i></b> | <b><i>Anno 2026</i></b> |
| <b>1</b>                                                                        | <b>Entrate correnti destinate agli investimenti :</b>         | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             |
|                                                                                 | - Stato :                                                     | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                                                 | - Regione :                                                   | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                                                 | - Provincia :                                                 | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                                                 | - Unione Europea :                                            | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                                                 | - Cassa DD.PP. / C.S. / Ist.Previd. :                         | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                                                 | - C.d.S. :                                                    | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                                                 | - Altre entrate / Entrate proprie :                           | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>2</b>                                                                        | <b>Avanzi di bilancio :</b>                                   | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             |
| <b>3</b>                                                                        | <b>Entrate proprie :</b>                                      | <b>290.000,00</b>       | <b>265.000,00</b>       | <b>275.000,00</b>       |
|                                                                                 | - OO.UU. :                                                    | 140.000,00              | 140.000,00              | 150.000,00              |
|                                                                                 | - Concessione Loculi :                                        | 30.000,00               | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                                                 | - Alienazioni :                                               | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                                                 | - Lasciti:                                                    | 5.000,00                | 5.000,00                | 5.000,00                |
|                                                                                 | - Diritti reali:                                              | 5.000,00                | 10.000,00               | 10.000,00               |
|                                                                                 | - Monetizzazione parcheggi:                                   | 10.000,00               | 10.000,00               | 10.000,00               |
|                                                                                 | - Fondo di rotazione:                                         | 100.000,00              | 100.000,00              | 100.000,00              |
|                                                                                 | - Contributo da concessionario                                | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>4</b>                                                                        | <b>Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale :</b> | <b>6.410.000,00</b>     | <b>1.420.000,00</b>     | <b>1.170.000,00</b>     |
|                                                                                 | - Stato :                                                     | 1.360.000,00            | 1.250.000,00            | 1.000.000,00            |
|                                                                                 | <i>di cui fondi frontalieri</i>                               | <i>1.270.000,00</i>     | <i>1.250.000,00</i>     | <i>1.000.000,00</i>     |
|                                                                                 | <i>di cui Fondi PNRR</i>                                      | <i>90.000,00</i>        | <i>0,00</i>             | <i>0,00</i>             |
|                                                                                 | - Ministero dell'Interno :                                    | 3.780.000,00            | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                                                 | - Ministero dello Sport                                       | 525.000,00              | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                                                 | - Regione :                                                   | 50.000,00               | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                                                 | - Provincia :                                                 | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                                                 | - Unione Europea :                                            | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                                                 | - Cassa DD.PP. / C.S. / Ist.Previd. :                         | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                                                 | - Unione Montana Media Ossola                                 | 147.500,00              | 60.000,00               | 60.000,00               |
|                                                                                 | - Unione Montana Media Ossola- Fondi ATO                      | 110.000,00              | 110.000,00              | 110.000,00              |
|                                                                                 | - Fondazione Comunitaria/Cariplo                              | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                                                 | - Idrablu SpA                                                 | 47.500,00               | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                                                 | - Betasint SpA                                                | 300.000,00              | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                                                 | - Sport Group di Longodorni                                   | 90.000,00               | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>5</b>                                                                        | <b>Avanzo di amministrazione / f.p.v. :</b>                   | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             |
| <b>6</b>                                                                        | <b>Mutui passivi :</b>                                        | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             |
| <b>7</b>                                                                        | <b>Altre forme di ricorso al mercato finanziamento :</b>      | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             |

## *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 (+)                    | 12.385.746,45        | 12.049.206,57        | 11.697.770,07        | 11.330.771,89        | 10.947.516,82        | 10.547.278,30        |
| Nuovi Prestiti (+)                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| Prestiti rimborsati (-)               | 336.539,89           | 351.436,50           | 366.998,18           | 383.255,07           | 400.238,52           | 417.981,19           |
| Estinzioni anticipate (-)             | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| Altre variazioni +/- (da specificare) | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| <b>Totale fine anno</b>               | <b>12.049.206,56</b> | <b>11.697.770,07</b> | <b>11.330.771,89</b> | <b>10.947.516,82</b> | <b>10.547.278,30</b> | <b>10.129.297,11</b> |
| Nr. Abitanti al 31/12                 | 17.772               | 17.686               | 17.686               | 17.686               | 17.686               | 17.686               |
| <b>Debito medio x abitante</b>        | <b>677,99</b>        | <b>661,41</b>        | <b>640,66</b>        | <b>618,99</b>        | <b>596,36</b>        | <b>572,70</b>        |

| <i>Oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale</i> |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                                                                                                 | 2021              | 2022              | 2023              | 2024              | 2025              | 2026              |
| Oneri finanziari                                                                                | 537.857,97        | 522.961,40        | 508.399,86        | 492.142,94        | 475.159,50        | 457.416,76        |
| Quota capitale                                                                                  | 336.539,99        | 351.436,56        | 366.998,18        | 383.255,07        | 400.238,52        | 417.981,19        |
| <b>Totale fine anno</b>                                                                         | <b>874.397,96</b> | <b>874.397,96</b> | <b>875.398,04</b> | <b>875.398,01</b> | <b>875.398,02</b> | <b>875.397,95</b> |

| <i>Tasso medio indebitamento</i>                         |               |               |               |               |               |               |
|----------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                                                          | 2021          | 2022          | 2023          | 2024          | 2025          | 2026          |
| Indebitamento inizio esercizio                           | 12.385.746,45 | 12.049.206,57 | 11.697.770,07 | 11.330.771,89 | 10.947.516,82 | 10.547.278,30 |
| Oneri finanziari                                         | 537.857,97    | 522.961,40    | 508.399,86    | 492.142,94    | 475.159,50    | 457.416,76    |
| <b>Tasso medio (oneri fin. / indebitamento iniziale)</b> | <b>4,34%</b>  | <b>4,34%</b>  | <b>4,35%</b>  | <b>4,34%</b>  | <b>4,34%</b>  | <b>4,33%</b>  |

| <i>Incidenza interessi passivi mutui su entrate correnti</i> |               |               |               |               |               |               |
|--------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                                                              | 2021          | 2022          | 2023          | 2024          | 2025          | 2026          |
| Interessi passivi                                            | 537.857,97    | 522.961,40    | 508.399,86    | 492.142,94    | 475.159,50    | 457.416,76    |
| Entrate correnti                                             | 18.198.611,93 | 19.667.820,44 | 19.921.195,93 | 19.561.134,00 | 19.620.309,00 | 19.428.809,00 |
| % su entrate correnti                                        | 2,96 %        | 2,66 %        | 2,55 %        | 2,52 %        | 2,42 %        | 2,35 %        |
| Limite art. 204 TUEL                                         | 10,00 %       | 10,00 %       | 10,00 %       | 10,00 %       | 10,00 %       | 10,00 %       |

**Equilibri della situazione corrente e generali del bilancio**

| <b>Equilibrio Economico-Finanziario</b>                                                                                                                                                                                        |     | <b>Anno 2024</b>                    | <b>Anno 2025</b>                    | <b>Anno 2026</b>                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio                                                                                                                                                                                       |     | 6.890.950,71                        |                                     |                                     |
| 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<br><i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>                                                                                                                                    | (+) | 19.561.134,00<br>0,00               | 19.620.309,00<br>0,00               | 19.428.809,00<br>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<br><i>di cui:</i><br>- fondo pluriennale vincolato<br>- fondo crediti di dubbia esigibilità                                                                                              | (-) | 19.177.878,93<br>0,00<br>622.795,67 | 19.220.070,48<br>0,00<br>618.531,67 | 19.010.827,81<br>0,00<br>618.531,67 |
| 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<br><i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>                                                                                     | (-) | 383.255,07<br>0,00                  | 400.238,52<br>0,00                  | 417.981,19<br>0,00                  |
| <b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)</b>                                                                                                                                                                                      |     | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                         |
| <b>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</b> |     |                                     |                                     |                                     |
| H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti<br><i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>                                                                                                    | (+) | 0,00<br>0,00                        | 0,00<br>0,00                        | 0,00<br>0,00                        |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili<br><i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>                                             | (+) | 0,00<br>0,00                        | 0,00<br>0,00                        | 0,00<br>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                                |
| <b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE</b><br><b>O=G+H+I-L+M</b>                                                                                                                                                                      |     | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                         |
| P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento                                                                                                                                                    | (+) | 0,00                                | 0,00                                | 0,00                                |
| Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in                                                                                                                                                                         | (+) | 0,00                                | 0,00                                | 0,00                                |

# Documento Unico di Programmazione 2024/2026

|                                                                                                                                       |     |                      |                      |                      |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|----------------------|----------------------|----------------------|
| conto capitale                                                                                                                        |     |                      |                      |                      |
| R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00                                                                                                      | (+) | 6.700.000,00         | 1.685.000,00         | 1.445.000,00         |
| 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<br><i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>                                  | (-) | 6.700.000,00<br>0,00 | 1.685.000,00<br>0,00 | 1.445.000,00<br>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                 |
| <b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b><br><b>Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E</b>                                                         |     | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| 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                 |
| <b>EQUILIBRIO FINALE</b><br><b>W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y</b>                                                                            |     | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |

**DOCUMENTO UNICO DI  
PROGRAMMAZIONE  
2024- 2026**

**DUP: Sezione Operativa (SeO)**

**- *DUP: Sezione Operativa (SeO)* -**

**LA SEZIONE OPERATIVA**

La Sezione Operativa (SeO) ha carattere generale, contenuto programmatico e costituisce lo strumento a supporto del processo di previsione definito sulla base degli indirizzi generali e degli obiettivi strategici fissati nella Sezione Strategica del DUP. In particolare, la Sezione Operativa contiene la programmazione operativa dell'ente avendo a riferimento un arco temporale sia annuale che pluriennale. Il contenuto della Sezione Operativa, predisposto in base alle previsioni ed agli obiettivi fissati nella Sezione Strategica, costituisce guida e vincolo ai processi di redazione dei documenti contabili di previsione dell'ente.

La Sezione operativa del documento unico di programmazione è composta da una parte descrittiva che individua, per ogni singolo programma della missione, gli interventi che l'ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nella Sezione Strategica; e da una parte contabile nella quale per ogni programma di ciascuna missione sono individuate le risorse finanziarie, sia in termini di competenza che di cassa, della manovra di bilancio. Gli obiettivi individuati per ogni programma rappresentano la declinazione annuale e pluriennale degli obiettivi strategici, costituiscono indirizzo vincolante per i successivi atti di programmazione, in applicazione del principio della coerenza tra i documenti di programmazione.

La sezione operativa si struttura in due parti fondamentali:

Parte 1, contiene l'individuazione dei programmi ricompresi nelle missioni;

Parte 2, contenente la programmazione dettagliata, relativamente all'arco temporale di riferimento del Documento Unico di Programmazione, delle opere pubbliche, del fabbisogno di personale e delle alienazioni e valorizzazioni del patrimonio.

Nota di approfondimento:

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 Comune di Domodossola ha le seguenti partecipazioni in enti o organismi (consorzi – aziende – società) che costituiscono il gruppo Amministrazione Pubblica.

### CONSORZI

| <i>Nome</i>                                                          | <i>Attività</i>                        | <i>%</i> | <i>Impegno finanziario</i> |
|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|----------|----------------------------|
| CONSORZIO RIFIUTI VCO                                                | RIFIUTI                                | 9,89     | 44.680,00                  |
| CONSORZIO INTERCOMUNALE SERVIZI SOCIALI (CISS)                       | SERVIZI SOCIALI                        | 33,88    | 561.104,00                 |
| CONSORZIO PER IL SISTEMA INFORMATIVO DEL PIEMONTE (C.S.I. PIEMONTE). | SERVIZI ALLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI | 0,10     | 500,00                     |
| CONSORZIO UTENZA ROGGIA DEI BORGHESI                                 | SERVIZIO IDRICO                        | 50,00    | 8.280,00                   |
| CONSORZIO DI FILIERA FORESTALE DEL VCO                               | AMBIENTE                               | 2,57     | 260,00                     |
| ISTITUTO STORICO DELLA RESISTENZA PIERO FORNARA                      | STORIA E CULTURA                       | 2,13     | 1.500,00                   |
| CONSORZIO CASE DI VACANZE DEI COMUNI NOVARESI                        | SERVIZI SOCIALI                        | 3,76     | 3.289,68                   |

### AZIENDE

| <i>Nome</i>                                     | <i>Attività</i>                                                       | <i>%</i> | <i>Impegno finanziario</i> |
|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|----------|----------------------------|
| AZIENDA SPECIALE PLURISERVIZI FARMACIA COMUNALE | FARMACIA, TEATRO, SCUOLABUS, UNIVERSITA' TERZA ETA', SOGGIORNI MARINI | 100,00   | ==                         |

### ISTITUZIONI

| <i>Nome</i> | <i>Attività</i> | <i>%</i> | <i>Impegno finanziario</i> |
|-------------|-----------------|----------|----------------------------|
| -           | -               | -        | -                          |

### SOCIETA' DI CAPITALI

| <i>Nome</i>                            | <i>Attività</i> | <i>%</i> | <i>Impegno finanziario</i> |
|----------------------------------------|-----------------|----------|----------------------------|
| IDRABLU SpA                            | SERVIZIO IDRICO | 59,00    | -                          |
| CONSERVCO SpA                          | RIFIUTI         | 9,55     | 3.040.000,00               |
| DISTRETTO TURISTICO DEI LAGHI S.C.R.L. | TURISMO         | 2,94     | 4.680,00                   |
| G.A.L. LAGHI E MONTI DEL VCO scarl     | TURISMO         | 0,17     | 2.485,00                   |

### *Indirizzi e obiettivi:*

## Documento Unico di Programmazione 2024/2026

A tutti gli organismi facenti parte del gruppo amministrazione si formulano i seguenti indirizzi:

- razionalizzazione e contenimento costi di gestione
- razionalizzazione e contenimento costi del personale
- mantenimento dell'equilibrio economico, in modo tale da non determinare effetti pregiudizievoli per gli equilibri finanziari del Comune
- la gestione deve essere svolta in modo efficace, efficiente ed economico
- coordinamento con l'attività e gli obiettivi del Comune
- assolvimento degli obblighi in materia di prevenzione della corruzione e di trasparenza, con le modalità specifiche previste dalla normativa per ciascuna tipologia di organismo
- deve essere assicurato il controllo analogo da parte dell'Amministrazione comunale
- per le società soggette a controllo ai sensi del regolamento dei controlli interni trasmissione di tutte le informazioni necessarie per l'esercizio del controllo
- rispetto degli obblighi e adempimenti previsti dalla legislazione vigente.

Il Comune di Domodossola non fa parte di Unioni Montane e ha in corso concessioni e convenzioni e eroga quote ad Associazioni come dai seguenti prospetti:

### CONCESSIONI

| Nome                                      | Attività                                     | Impegno finanziario |
|-------------------------------------------|----------------------------------------------|---------------------|
| TRE ESSE ITALIA S.R.L.                    | CANONE UNICO PATRIMONIALE E CANONE MERCATALE | 131.500,00          |
| COMPARK SRL                               | GESTIONE PARCHEGGI A PAGAMENTO               | -                   |
| CONCESSIONARIO IN CORSO DI DEFINIZIONE    | PULITURA STRADE INCIDENTI                    | -                   |
| DTCAR                                     | RIMOZIONE VEICOLI                            | -                   |
| SPORT GROUP S.n.c.di Marco Longo Dorni&C. | IMPIANTI SPORTIVI – CUROTTI                  | 124.000,00          |

### CONVENZIONI

| Nome                                                           | Attività                    | Impegno finanziario |
|----------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------|
| SISTEMA BIBLIOTECARIO VCO (Comune di Verbania)                 | BIBLIOTECHE                 | 9.763,20            |
| ASS. NAZ. MARINAI D'ITALIA                                     | MANUTENZIONE MONUMENTI      | 1.000,00            |
| A.N.A. ASS. NAZ. ALPINI DOMODOSSOLA                            | MANUTENZIONE MONUMENTI      | 2.000,00            |
| A.N.A. ASS. NAZ. ALPINI DOMODOSSOLA                            | ATTIVITA' PROTEZIONE CIVILE | 3.000,00            |
| VOLONTARI ANTINCENDI BOSCHIVI - A.I.B. DI DOMODOSSOLA "CALICE" | ATTIVITA' PROTEZIONE CIVILE | 3.000,00            |
| ASS.NAZ.VOLONTARIATO POLIZIA DI STATO                          | ATTIVITA' DI SUPPORTO       | 1.200,00            |
| CIVICO CORPO MUSICALE DI DOMODOSSOLA                           | ATTIVITA' BANDISTICA        | 10.000,00           |
| UNIONE MONTANA MEDIA OSSOLA                                    | FUNZIONI MONTANE            | -                   |

## Documento Unico di Programmazione 2024/2026

### ASSOCIAZIONI

| <i>Nome</i>                    | <i>Attività</i>                        | <i>Quota associativa</i> |
|--------------------------------|----------------------------------------|--------------------------|
| ARS.UNI.VCO                    | CULTURA                                | 3.000,00                 |
| ANCI                           | SERVIZI ALLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI | 2.083,00                 |
| ANUSCA                         | SERVIZI DEMOGRAFICI                    | 560,00                   |
| ANUTEL                         | TRIBUTI                                | 900,00                   |
| ASS. AMICI DEL CANE            | GESTIONE CANILE                        | 40.991,86                |
| ASS. CULTURALE M. RUMINELLI    | MUSEI                                  | 20,00                    |
| ASSOCIAZIONE MUSEI DELL'OSSOLA | MUSEI                                  | 250,00                   |
| A.S.M.E.L.                     | FUNZIONI SUSSIDIARIE                   | 4.483,75                 |

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

|                                                                                                                                                                |                              |                    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|--------------------|
| <b>1.2.1 – Superficie in Kmq. 36.93.</b>                                                                                                                       |                              |                    |
| <b>1.2.2 – RISORSE IDRICHE</b>                                                                                                                                 |                              |                    |
| * Laghi n° _____                                                                                                                                               | * Fiumi e Torrenti n°2 _____ |                    |
| <b>1.2.3 – STRADE</b>                                                                                                                                          |                              |                    |
| * Statali Km. 5                                                                                                                                                | * Provinciali Km. 20         | * Comunali Km. 149 |
| * Vicinali Km. 0                                                                                                                                               | * Autostrade Km. 0           |                    |
| <b>1.2.4 – PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI</b>                                                                                                           |                              |                    |
| <i>Se SI data ed estremi del provvedimento di approvazione</i>                                                                                                 |                              |                    |
|                                                                                                                                                                | <b>SI</b>                    | <b>NO</b>          |
| * Piano reg. adottato                                                                                                                                          | –                            | x                  |
| * Piano reg. approvato                                                                                                                                         | x                            | –                  |
| * Progr. di fabbricazione                                                                                                                                      | –                            | x                  |
| * Piano edilizia economica e popolare                                                                                                                          | –                            | x                  |
|                                                                                                                                                                |                              |                    |
| <b>PIANO INSEDIAMENTO PRODUTTIVI</b>                                                                                                                           |                              |                    |
|                                                                                                                                                                | <b>SI</b>                    | <b>NO</b>          |
| * Industriali                                                                                                                                                  | –                            | x                  |
| * Artigianali                                                                                                                                                  | –                            | x                  |
| * Commerciali                                                                                                                                                  | –                            | x                  |
|                                                                                                                                                                |                              |                    |
| * Altri strumenti (specificare) _____                                                                                                                          |                              |                    |
|                                                                                                                                                                |                              |                    |
| Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art.170, comma 7, D. L.vo 267/2000)      sì x      no _ |                              |                    |
| se SI indicare l'area della superficie fondiaria (in mq.) _____                                                                                                |                              |                    |
|                                                                                                                                                                | AREA INTERESSATA             | AREA DISPONIBILE   |
| <b>P.E.E.P</b>                                                                                                                                                 | _____                        | _____              |
| <b>P.I.P</b>                                                                                                                                                   | _____                        | _____              |

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

| <i>Titolo</i> | <i>Denominazione</i>                                              | <i>RESIDUI PRESUNTI<br/>AL TERMINE<br/>DELL'ESERCIZIO<br/>PRECEDENTE<br/>QUELLO CUI SI<br/>RIFERISCE IL<br/>BILANCIO</i> |                                 | <i>PREVISIONI<br/>DEFINITIVE<br/>DELL'ANNO<br/>PRECEDENT<br/>E CUI SI<br/>RIFERISCE IL<br/>BILANCIO</i> | <i>Anno 2024</i>     | <i>Anno 2025</i>     | <i>Anno 2026</i>     |
|---------------|-------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|               | Fondo pluriennale vincolato per spese correnti                    |                                                                                                                          | previsione di competenza        | 212.038,26                                                                                              | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|               | Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale           |                                                                                                                          | previsione di competenza        | 4.624.051,43                                                                                            | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|               | Utilizzo avanzo di Amministrazione                                |                                                                                                                          | previsione di competenza        | 998.712,52                                                                                              | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|               | - di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente              |                                                                                                                          | previsione di competenza        | 0,00                                                                                                    | 0,00                 |                      |                      |
|               | Fondo di Cassa all'1/1/2024                                       |                                                                                                                          | previsione di cassa             | 8.364.015,20                                                                                            | 6.890.950,71         |                      |                      |
| TITOLO 1 :    | Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 4.954.869,91                                                                                                             | previsione di competenza        | 11.426.366,00                                                                                           | 11.438.150,00        | 11.550.150,00        | 11.558.150,00        |
|               |                                                                   |                                                                                                                          | previsione di cassa             | 13.589.574,03                                                                                           | 16.393.019,91        |                      |                      |
| TITOLO 2 :    | Trasferimenti correnti                                            | 578.936,59                                                                                                               | previsione di competenza        | 2.891.656,32                                                                                            | 2.542.190,00         | 2.521.190,00         | 2.771.190,00         |
|               |                                                                   |                                                                                                                          | previsione di cassa             | 3.534.095,02                                                                                            | 3.121.126,59         |                      |                      |
| TITOLO 3 :    | Entrate extratributarie                                           | 2.091.457,29                                                                                                             | previsione di competenza        | 5.603.173,61                                                                                            | 5.580.794,00         | 5.548.969,00         | 5.099.469,00         |
|               |                                                                   |                                                                                                                          | previsione di cassa             | 7.712.456,41                                                                                            | 7.672.251,29         |                      |                      |
| TITOLO 4 :    | Entrate in conto capitale                                         | 5.436.946,85                                                                                                             | previsione di competenza        | 4.485.358,00                                                                                            | 6.700.000,00         | 1.685.000,00         | 1.445.000,00         |
|               |                                                                   |                                                                                                                          | previsione di cassa             | 9.707.515,78                                                                                            | 12.136.946,85        |                      |                      |
| TITOLO 5 :    | Entrate da riduzione di attività finanziarie                      | 0,00                                                                                                                     | previsione di competenza        | 0,00                                                                                                    | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|               |                                                                   |                                                                                                                          | previsione di cassa             | 0,00                                                                                                    | 0,00                 |                      |                      |
| TITOLO 6 :    | Accensione prestiti                                               | 0,00                                                                                                                     | previsione di competenza        | 0,00                                                                                                    | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|               |                                                                   |                                                                                                                          | previsione di cassa             | 0,00                                                                                                    | 0,00                 |                      |                      |
| TITOLO 7 :    | Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere                      | 0,00                                                                                                                     | previsione di competenza        | 5.000.000,00                                                                                            | 5.000.000,00         | 5.250.000,00         | 5.250.000,00         |
|               |                                                                   |                                                                                                                          | previsione di cassa             | 5.000.000,00                                                                                            | 5.000.000,00         |                      |                      |
| TITOLO 9 :    | Entrate per conto terzi e partite di giro                         | 241.993,39                                                                                                               | previsione di competenza        | 5.380.000,00                                                                                            | 4.770.000,00         | 4.770.000,00         | 4.770.000,00         |
|               |                                                                   |                                                                                                                          | previsione di cassa             | 5.597.598,25                                                                                            | 5.011.993,39         |                      |                      |
|               | <b>TOTALE TITOLI</b>                                              | <b>13.304.204,03</b>                                                                                                     | <b>previsione di competenza</b> | <b>34.786.553,93</b>                                                                                    | <b>36.031.134,00</b> | <b>31.325.309,00</b> | <b>30.893.809,00</b> |
|               |                                                                   |                                                                                                                          | <b>previsione di cassa</b>      | <b>45.141.239,49</b>                                                                                    | <b>49.335.338,03</b> |                      |                      |
|               | <b>TOTALE GENERALE ENTRATE</b>                                    | <b>13.304.204,03</b>                                                                                                     | <b>previsione di competenza</b> | <b>40.621.356,14</b>                                                                                    | <b>36.031.134,00</b> | <b>31.325.309,00</b> | <b>30.893.809,00</b> |
|               |                                                                   |                                                                                                                          | <b>previsione di cassa</b>      | <b>53.505.254,69</b>                                                                                    | <b>56.226.288,74</b> |                      |                      |

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

*Analisi Entrate: Politica Fiscale*

*IMU*

*ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF*

*TARI*

*IMPOSTA DI SOGGIORNO prevista dal 2025*

*FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRI - FEDERALISMO – FONDO DI SOLIDARIETA'*

*RISCOSSIONE COATTIVA*

*Analisi Entrate: Trasferimenti Correnti*

*Analisi Entrate: Politica tariffaria*

*PROVENTI SERVIZI*

*PROVENTI BENI DELL'ENTE*

*PROVENTI DIVERSI*

*CANONE PATRIMONIALE DI CONCESSIONE, AUTORIZZAZIONE O ESPOSIZIONE PUBBLICITARIA IN SOSTITUZIONE DI TOSAP, ICP E DIRITTI SULLE PUBBLICHE AFFISSIONI*

*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***

| <b><i>Tipologia</i></b> |                                                      |       | <b><i>Anno 2024</i></b> | <b><i>Anno 2025</i></b> | <b><i>Anno 2026</i></b> |
|-------------------------|------------------------------------------------------|-------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 101                     | Imposte tasse e proventi assimilati                  | comp  | 9.594.650,00            | 9.706.650,00            | 9.714.650,00            |
|                         |                                                      | cassa | 14.433.031,80           |                         |                         |
| 104                     | Compartecipazioni di tributi                         | comp  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                         |                                                      | cassa | 0,00                    |                         |                         |
| 301                     | Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali        | comp  | 1.843.500,00            | 1.843.500,00            | 1.843.500,00            |
|                         |                                                      | cassa | 1.959.988,11            |                         |                         |
| 302                     | Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma | comp  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                         |                                                      | cassa | 0,00                    |                         |                         |
|                         | <b>TOTALI TITOLO</b>                                 | comp  | <b>11.438.150,00</b>    | <b>11.550.150,00</b>    | <b>11.558.150,00</b>    |
|                         |                                                      | cassa | <b>16.393.019,91</b>    |                         |                         |

***IMU***

GETTITO PREVISTO:

2024 - € 4.280.000,00

2025 - € 4.287.000,00

2026 - € 4.290.000,00

***IMPOSTA DI SOGGIORNO***

Dall'anno 2025 si prevede l'istituzione dell'imposta di soggiorno.

GETTITO PREVISTO:

2025 - € 100.000,00

2026 - € 100.000,00

***TARI***

GETTITO PREVISTO:

2024 - € 3.137.000,00

2025 - € 3.137.000,00

2026 - € 3.137.000,00

***ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF***

GETTITO PREVISTO:

2024 - 1.480.000,00

2025 - 1.480.000,00

2026 - 1.480.000,00

***SOVRACANONI IDRICI - BIM RIVIERASCHI***

## Documento Unico di Programmazione 2024/2026

### GETTITO PREVISTO:

2024 – 445.000,00

2025 – 450.000,00

2026 – 455.000,00

### ***FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRIO – FEDERALISMO - FONDO DI SOLIDARIETA'***

La previsione di gettito delle voci di fondo di solidarietà, è stata stimata sulla base dei dati pubblicati dal Ministero dell'Interno - Finanza Locale.

### GETTITO PREVISTO:

2024 – 1.835.000,00

2025 – 1.835.000,00

2026 – 1.835.000,00

### ***ATTIVITÀ' DI RECUPERO EVASIONE TRIBUTARIA***

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

|      | <b><i>2024</i></b> | <b><i>2025</i></b> | <b><i>2026</i></b> |
|------|--------------------|--------------------|--------------------|
| IMU  | 200.000,00         | 200.000,00         | 200.000,00         |
| TARI | 45.000,00          | 45.000,00          | 45.000,00          |

Indicazione del nome, del cognome e della posizione dei responsabili dei singoli tributi:

Responsabile ICI - IMU: Arch. Tecchio Paolo

Responsabile TARI: Arch. Tecchio Paolo

***Analisi entrate: Trasferimenti correnti***

|     |                                                                  |       | Anno 2024           | Anno 2025           | Anno 2026           |
|-----|------------------------------------------------------------------|-------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 101 | Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche              | comp  | 2.397.490,00        | 2.388.490,00        | 2.638.490,00        |
|     |                                                                  | cassa | 2.885.530,59        |                     |                     |
| 102 | Trasferimenti correnti da Famiglie                               | comp  | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
|     |                                                                  | cassa | 0,00                |                     |                     |
| 103 | Trasferimenti correnti da Imprese                                | comp  | 84.700,00           | 72.700,00           | 72.700,00           |
|     |                                                                  | cassa | 115.596,00          |                     |                     |
| 104 | Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private            | comp  | 60.000,00           | 60.000,00           | 60.000,00           |
|     |                                                                  | cassa | 120.000,00          |                     |                     |
| 105 | Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo | comp  | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
|     |                                                                  | cassa | 0,00                |                     |                     |
|     | <b>TOTALI TITOLO</b>                                             | comp  | <b>2.542.190,00</b> | <b>2.521.190,00</b> | <b>2.771.190,00</b> |
|     |                                                                  | cassa | <b>3.121.126,59</b> |                     |                     |

Trasferimenti correnti da ASL per convenzionamento RSA:

2024: 1.810.000,00

2025: 1.810.000,00

2026: 1.810.000,00

Trasferimenti correnti da amministrazioni centrali e locali (Stato e Regione):

2024: 463.700,00

2025: 463.700,00

2026: 463.700,00

Trasferimenti correnti da Imprese (di cui sponsorizzazioni eventi e Distretto Turistico) :

2024: 50.500,00

2025: 50.500,00

2026: 50.500,00

Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private:

2024: 60.000,00

2025: 60.000,00

2026: 60.000,00

**Analisi entrate: Politica tariffaria**

|     |                                                                                                 |       | Anno 2024           | Anno 2025           | Anno 2026           |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 100 | Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni                          | comp  | 4.382.119,00        | 4.340.294,00        | 3.890.794,00        |
|     |                                                                                                 | cassa | 5.494.463,45        |                     |                     |
| 200 | Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | comp  | 550.500,00          | 560.500,00          | 560.500,00          |
|     |                                                                                                 | cassa | 1.421.744,86        |                     |                     |
| 300 | Interessi attivi                                                                                | comp  | 1.100,00            | 1.100,00            | 1.100,00            |
|     |                                                                                                 | cassa | 1.100,00            |                     |                     |
| 400 | Altre entrate da redditi da capitale                                                            | comp  | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
|     |                                                                                                 | cassa | 0,00                |                     |                     |
| 500 | Rimborsi e altre entrate correnti                                                               | comp  | 647.075,00          | 647.075,00          | 647.075,00          |
|     |                                                                                                 | cassa | 754.942,98          |                     |                     |
|     | <b>TOTALI TITOLO</b>                                                                            | comp  | <b>5.580.794,00</b> | <b>5.548.969,00</b> | <b>5.099.469,00</b> |
|     |                                                                                                 | cassa | <b>7.672.251,29</b> |                     |                     |

Per quanto riguarda la politica tariffaria per l'anno 2024 si è stabilito di aumentare indistintamente le tariffe 2023 dell'indice Istat previsionale di ottobre 2023 pari all'1,7%.

Data la quasi totale assenza di richieste relative ai soggiorni marini per gli anziani non è prevista nel triennio l'organizzazione dei Soggiorni Marini da parte del Comune.

Le tariffe di tutti i servizi sono stabilite nell'allegato A) alla deliberazione della Giunta Comunale all'oggetto "Tariffe dei servizi pubblici comunali, aliquote tributarie, percentuali di riduzione ed esenzioni – anno 2024".

**RIEPILOGO DELLA GESTIONE DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE**

Le previsioni del bilancio 2024/2026 determinano percentuale di copertura dei costi dei servizi a domanda individuale pari all' 82,51%, così calcolata (totale entrate/totale costi\*100 = 5.269.110,00/6.386.013,03\*100).

| <b>RIEPILOGO DELLA GESTIONE DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE</b> |                     |                     |
|-------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>2024</b>                                                       |                     |                     |
| <b>DESCRIZIONE SERVIZIO</b>                                       | <b>ENTRATE</b>      | <b>SPESE</b>        |
| Casa di riposo Anziani                                            | 3.490.500,00        | 3.662.938,31        |
| Asilo nido                                                        | 258.350,00          | 622.100,00          |
| Impianti sportivi                                                 | 18.000,00           | 246.473,90          |
| Biblioteca                                                        | 500,00              | 214.915,82          |
| Musei                                                             | 83.000,00           | 209.100,00          |
| Parcheggi a pagamento                                             | 300.000,00          | ==                  |
| Centri estivi                                                     | 15.100,00           | 40.000,00           |
| Illuminazione votiva                                              | 25.000,00           | ==                  |
| Mensa                                                             | ==                  | 166.000,00          |
| Teatro                                                            | ==                  | ==                  |
| Soggiorni marini                                                  | ==                  | ==                  |
| Università terza età                                              | 54.000,00           | 77.525,00           |
| Trasporti scolastici                                              | 20.000,00           | 142.300,00          |
| Farmacia                                                          | 1.004.660,00        | 1.004.660,00        |
| <b>TOTALI</b>                                                     | <b>5.269.110,00</b> | <b>6.386.013,03</b> |
|                                                                   |                     | 82,51%              |

***PROVENTI BENI DELL'ENTE***

Le entrate principali 2024-2026 su cui l'ente può contare sono i fitti e le locazioni.

**PROVENTI DIVERSI**

Tra i proventi diversi quelli maggiormente significativi da annoverare sono:

|                                                                       | <b>2024</b> | <b>2025</b> | <b>2026</b> |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Proventi dalla gestione del gas - soggetto ad iva                     | 700.000,00  | 700.000,00  | 250.000,00  |
| Contravvenzioni al codice della strada                                | 500.000,00  | 510.000,00  | 510.000,00  |
| Altre entrate correnti n.a.c. - iva split payment servizi commerciali | 240.000,00  | 240.000,00  | 240.000,00  |

In merito alla gestione del gas si evidenzia che il contratto di servizio di distribuzione del gas naturale è scaduto nel mese di ottobre 2023. Il concessionario con nota n. 34600 del 16.11.2023, come previsto dalla normativa vigente e dagli obblighi contrattuali, ha confermato il rispetto dell'obbligo di corresponsione del canone concessorio e di proseguimento della gestione in attesa dell'aggiudicazione al nuovo soggetto prevista a seguito della gara d'ambito (ATEM). Il Comune di Verbania, stazione appaltante della gara d'ambito, ha comunicato che la consegna degli impianti al nuovo gestore non potrà avvenire prima dell'anno 2026.

Conseguentemente, dall'annualità 2026 è stato previsto il provento da concessione del servizio di distribuzione del gas naturale in misura ridotta. L'equilibrio della parte corrente del bilancio è garantito sia destinando alla spesa corrente per interventi manutentivi una quota di € 250.000,00 dei fondi di ritorno fiscale frontalieri sia riducendo nel complesso la spesa corrente nei vari capitoli e in minima parte con incrementi fisiologici delle entrate correnti.

La Legge 160/2019, articolo 1, commi 816-847, recante "Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2020 e bilancio pluriennale per il triennio 2020-2022" istituisce a decorrere dal 2021 il Canone patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria in sostituzione di TOSAP, ICP e Diritti sulle pubbliche affissioni;

La previsione per il triennio è prevista sulla base del gettito 2024/2026:

- ANNO 2024 € 670.000,00
- ANNO 2025 € 670.000,00
- ANNO 2026 € 670.000,00

***Analisi entrate: Entrate in c/capitale***

|     |                                                        |       | <b>Anno 2024</b>     | <b>Anno 2025</b>    | <b>Anno 2026</b>    |
|-----|--------------------------------------------------------|-------|----------------------|---------------------|---------------------|
| 100 | Tributi in conto capitale                              | comp  | 0,00                 | 0,00                | 0,00                |
|     |                                                        | cassa | 0,00                 |                     |                     |
| 200 | Contributi agli investimenti                           | comp  | 6.420.000,00         | 1.430.000,00        | 1.180.000,00        |
|     |                                                        | cassa | 11.842.114,92        |                     |                     |
| 300 | Altri trasferimenti in conto capitale                  | comp  | 5.000,00             | 5.000,00            | 5.000,00            |
|     |                                                        | cassa | 5.000,00             |                     |                     |
| 400 | Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali | comp  | 35.000,00            | 10.000,00           | 10.000,00           |
|     |                                                        | cassa | 35.000,00            |                     |                     |
| 500 | Altre entrate in conto capitale                        | comp  | 240.000,00           | 240.000,00          | 250.000,00          |
|     |                                                        | cassa | 254.831,93           |                     |                     |
|     | <b>TOTALI TITOLO</b>                                   | comp  | <b>6.700.000,00</b>  | <b>1.685.000,00</b> | <b>1.445.000,00</b> |
|     |                                                        | cassa | <b>12.136.946,85</b> |                     |                     |

Di seguito si riporta il dettaglio delle entrate in c/capitale

|          | <b>Descrizione Entrata Specifica</b>                          | <b>Anno 2024</b>    | <b>Anno 2025</b>    | <b>Anno 2026</b>    |
|----------|---------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>3</b> | <b>Entrate proprie :</b>                                      | <b>290.000,00</b>   | <b>265.000,00</b>   | <b>275.000,00</b>   |
|          | - OO.UU. :                                                    | 140.000,00          | 140.000,00          | 150.000,00          |
|          | - Concessione Loculi :                                        | 30.000,00           | 0,00                | 0,00                |
|          | - Alienazioni :                                               | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
|          | - Lasciti:                                                    | 5.000,00            | 5.000,00            | 5.000,00            |
|          | - Diritti reali:                                              | 5.000,00            | 10.000,00           | 10.000,00           |
|          | - Monetizzazione parcheggi:                                   | 10.000,00           | 10.000,00           | 10.000,00           |
|          | - Fondo di rotazione:                                         | 100.000,00          | 100.000,00          | 100.000,00          |
|          | - Contributo da concessionario                                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| <b>4</b> | <b>Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale :</b> | <b>6.410.000,00</b> | <b>1.420.000,00</b> | <b>1.170.000,00</b> |
|          | - Stato :                                                     | 1.360.000,00        | 1.250.000,00        | 1.000.000,00        |
|          | <i>di cui fondi frontaliere</i>                               | <i>1.270.000,00</i> | <i>1.250.000,00</i> | <i>1.000.000,00</i> |
|          | <i>di cui Fondi PNRR</i>                                      | <i>90.000,00</i>    | <i>0,00</i>         | <i>0,00</i>         |
|          | - Ministero dell'Interno :                                    | 3.780.000,00        | 0,00                | 0,00                |
|          | - Ministero dello Sport                                       | 525.000,00          | 0,00                | 0,00                |
|          | - Regione :                                                   | 50.000,00           | 0,00                | 0,00                |
|          | - Provincia :                                                 | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
|          | - Unione Europea :                                            | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
|          | - Cassa DD.PP. / C.S. / Ist.Previd. :                         | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
|          | - Unione Montana Media Ossola                                 | 147.500,00          | 60.000,00           | 60.000,00           |
|          | - Unione Montana Media Ossola- Fondi ATO                      | 110.000,00          | 110.000,00          | 110.000,00          |
|          | - Fondazione Comunitaria/Cariplo                              | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
|          | - Idrablu SpA                                                 | 47.500,00           | 0,00                | 0,00                |
|          | - Betasint SpA                                                | 300.000,00          | 0,00                | 0,00                |
|          | - Sport Group di Longodorni                                   | 90.000,00           | 0,00                | 0,00                |

***Analisi entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie***

| <b>Tipologia</b>     |                                                     |       | <b>Anno 2024</b> | <b>Anno 2025</b> | <b>Anno 2026</b> |
|----------------------|-----------------------------------------------------|-------|------------------|------------------|------------------|
| 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             |                  |                  |
| <b>TOTALI TITOLO</b> |                                                     | comp  | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
|                      |                                                     | cassa | <b>0,00</b>      |                  |                  |

Secondo la nuova impostazione di bilancio prevista dal D.lgs. 118/2011, nel caso di previsione di ricorso a indebitamento con la Cassa DD.PP. le cui modalità di gestione dei mutui concessi prevedono la messa a disposizione immediata su un conto vincolato dell'Ente della somma concessa, ogni mutuo che viene previsto in bilancio deve essere contabilizzato in modo doppio ossia occorre prevedere l'incasso immediato dell'intera somma concessa e il contestuale immediato riversamento, tramite movimento contabile dell'Ente, su un proprio conto di deposito bancario e prevedere, quindi, un apposito capitolo di entrata dal quale via via effettuare i prelievi man mano che gli stati di avanzamento procedono. Questo è il motivo per cui in Titolo 5 e in titolo 6 troviamo esposti gli stessi importi che, nel primo caso esprimono i prelievi dal conto di deposito bancario (titolo 5) e nel secondo caso (Titolo 6) esprimono la vera e propria accensione di prestito.

***Analisi entrate: Entrate da accensione di prestiti***

| <b>Tipologia</b> |                                                              |       | <b>Anno 2024</b> | <b>Anno 2025</b> | <b>Anno 2026</b> |
|------------------|--------------------------------------------------------------|-------|------------------|------------------|------------------|
| 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             |                  |                  |
|                  | <b>TOTALI TITOLO</b>                                         | comp  | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
|                  |                                                              | cassa | <b>0,00</b>      |                  |                  |

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

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

Non si prevedono nuovi prestiti per il triennio 2024-2026.

***Analisi entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere***

| <b>Tipologia</b> |                                              |               | <b>Anno 2024</b>                     | <b>Anno 2025</b>    | <b>Anno 2026</b>    |
|------------------|----------------------------------------------|---------------|--------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 100              | Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | comp<br>cassa | 5.000.000,00<br>5.000.000,00         | 5.250.000,00        | 5.250.000,00        |
|                  | <b>TOTALI TITOLO</b>                         | comp<br>cassa | <b>5.000.000,00<br/>5.000.000,00</b> | <b>5.250.000,00</b> | <b>5.250.000,00</b> |

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

Si segnala che l'art.1 comma 782 della Legge di bilancio 2023 n. 197 del 29.12.2022 ha prorogato l'aumento del limite massimo di ricorso ad anticipazioni di tesoreria, da parte degli enti locali, da tre a cinque dodicesimi delle entrate correnti per il periodo dal 2023 al 2025;

L'importo massimo dell'anticipazione di Tesoreria pari a cinque dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente (anno 2022), afferenti ai primi tre titoli di entrata del bilancio, è quello risultante dal seguente prospetto:

|                                                                                         | <b>ACCERTATO</b>     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| Titolo: 1 - entrate tributarie                                                          | 11.323.575,23        |
| Titolo: 2 - entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello stato, della | 3.079.609,37         |
| Titolo: 3 - entrate extratributarie                                                     | 5.264.635,84         |
| <b>Totale</b>                                                                           | <b>19.667.820,44</b> |
| <b>Anticipazione massima 5/12</b>                                                       | 8.194.925,18         |

Il ricorso ad anticipazione di tesoreria ha avuto il seguente andamento nel corso dell'ultimo triennio:

- anno 2020: non si è fatto ricorso all'anticipazione di Tesoreria
- anno 2021: non si è fatto ricorso all'anticipazione di Tesoreria
- anno 2022: non si è fatto ricorso all'anticipazione di Tesoreria

Relativamente all'anno 2023, alla data odierna, non è previsto il ricorso all'anticipazione di tesoreria.

***Analisi entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro***

| <b><i>Tipologia</i></b> |                             |       | <b><i>Anno 2024</i></b> | <b><i>Anno 2025</i></b> | <b><i>Anno 2026</i></b> |
|-------------------------|-----------------------------|-------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 100                     | Entrate per partite di giro | comp  | 4.410.000,00            | 4.410.000,00            | 4.410.000,00            |
|                         |                             | cassa | 4.492.071,50            |                         |                         |
| 200                     | Entrate per conto terzi     | comp  | 360.000,00              | 360.000,00              | 360.000,00              |
|                         |                             | cassa | 519.921,89              |                         |                         |
|                         | <b>TOTALI TITOLO</b>        | comp  | <b>4.770.000,00</b>     | <b>4.770.000,00</b>     | <b>4.770.000,00</b>     |
|                         |                             | cassa | <b>5.011.993,39</b>     |                         |                         |

## ***Indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi***

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

### **Tributi**

L'art.1 comma 738 della Legge di bilancio 2020 n. 160 del 27.12.2019, ha abolito a decorrere dall'anno 2020 la I.U.C. di cui all'art.1 comma 639 della legge 27.12.2013 n.147, ad eccezione delle disposizioni relative alla tassa sui rifiuti (TARI), l'imposta municipale propria (IMU) è disciplinata dalle disposizioni di cui ai commi da 739 a 783 del medesimo articolo.

La legge di bilancio 2020 ha attuato quindi l'unificazione IMU-TASI, cioè l'assorbimento della Tasi nell'IMU a parità di pressione fiscale complessiva.

Il Comune di Domodossola mantiene invariate le aliquote e le detrazioni dell'Imposta Municipale Propria.

Le tariffe della Tassa rifiuti verranno determinate da apposita delibera di Consiglio Comunale sulla base dei costi del servizio determinato i criteri ARERA, che dal 2022, ha deliberato il nuovo metodo tariffario MTR-2, valevole per il periodo 2022-2025. Il PEF dovrà avere una durata pluriennale (2022-2025), al fine di garantire l'equilibrio economico-finanziario della gestione e di valorizzare la programmazione di carattere economico-finanziario (definizione del fabbisogno di investimenti e pianificazione degli interventi secondo quanto disposto da pianificazione regionale e programmazione nazionale).

Per l'annualità 2026 e successive ARERA definirà un nuovo metodo tariffario.

L'art.1 commi 816-847 della Legge 160/2019, articolo 1, recante "Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2020 e bilancio pluriennale per il triennio 2020-2022" ha istituito, a decorrere dal 2021 il Canone patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria in sostituzione di TOSAP, ICP e Diritti sulle pubbliche affissioni. Il prelievo diventa quindi di natura patrimoniale. Le tariffe fissate sono volte a mantenere, ove possibile, un carico invariato.

Si prevede di istituire l'imposta di soggiorno di cui all'art. 4 del D.Lgs 14/3/2011, n.23 e smi, a far tempo dal 2025.

### **Addizionale comunale all'IRPEF**

Il Comune di Domodossola ha deliberato dall'anno 2022 il nuovo assetto dell'addizionale al fine di mantenere invariato il gettito:

| Scaglione di reddito imponibile (euro) | Aliquota (%) |
|----------------------------------------|--------------|
| da 0 a 15.000                          | 0,60         |
| da 15.001 a 28.000                     | 0,65         |
| da 28.001 a 50.000                     | 0,70         |
| oltre 50.000                           | 0,75         |

Soglia di esenzione: € 14.999,00

Tale soglia deve essere intesa come limite di reddito al di sotto del quale l'addizionale comunale all'imposta sul reddito delle persone fisiche non è dovuta e che, nel caso di superamento del suddetto limite, la stessa si applica al reddito complessivo.

Tale soglia deve essere intesa come limite di reddito al di sotto del quale l'addizionale comunale all'imposta sul reddito delle persone fisiche non è dovuta e che, nel caso di superamento del suddetto limite, la stessa si applica al reddito complessivo.

## **Servizi pubblici**

Per quanto riguarda i servizi pubblici si è stabilito di applicare indistintamente alle tariffe 2023 l'indice Istat di ottobre 2023, pari al 1,7%, calcolato su base annuale.

Non è prevista nel triennio l'organizzazione dei Soggiorni Marini da parte del Comune.

Si riportano i dettagli nelle apposite sezioni dedicate del documento.

## ***Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti***

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

| <b>PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI - ANNI 2024 - 2026</b>                                                                                        |                      |                      |                      |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE<br/>(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</b> |                      |                      |                      |
|                                                                                                                                                                                                     | Anno 2024            | Anno 2025            | Anno 2026            |
| 1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)                                                                                                                     | 11.323.575,23        | 11.426.366,00        | 11.438.150,00        |
| 2) Trasferimenti correnti (titolo II)                                                                                                                                                               | 3.079.609,37         | 2.891.656,32         | 2.542.190,00         |
| 3) Entrate extratributarie (titolo III)                                                                                                                                                             | 5.264.635,84         | 5.603.173,61         | 5.580.794,00         |
| <b>TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI</b>                                                                                                                                                              | <b>19.667.820,44</b> | <b>19.921.195,93</b> | <b>19.561.134,00</b> |
| <b>SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI</b>                                                                                                                                                    |                      |                      |                      |
| Livello massimo di spesa annuale :                                                                                                                                                                  | 1.966.782,04         | 1.992.119,59         | 1.956.113,40         |
| Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2014                                              | 491.142,94           | 474.159,50           | 456.416,76           |
| Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso                                         | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Contributi contributi erariali in c/interessi su mutui                                                                                                                                              | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento                                                                                                            | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Ammontare disponibile per nuovi interessi                                                                                                                                                           | 1.475.639,10         | 1.517.960,09         | 1.499.696,64         |
| <b>TOTALE DEBITO CONTRATTO</b>                                                                                                                                                                      |                      |                      |                      |
| Debito contratto al 31/12/2023                                                                                                                                                                      | 11.330.771,89        | 10.947.516,82        | 10.547.278,30        |
| Debito autorizzato nell'esercizio in corso                                                                                                                                                          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>TOTALE DEBITO DELL'ENTE</b>                                                                                                                                                                      | <b>11.330.771,89</b> | <b>10.947.516,82</b> | <b>10.547.278,30</b> |
| <b>DEBITO POTENZIALE</b>                                                                                                                                                                            |                      |                      |                      |
| Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti                                                                                | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento                                                                                                                                     | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Garanzie che concorrono al limite di indebitamento                                                                                                                                                  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |

Non si prevede di assumere mutui nel prossimo 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 DAL COMUNE***

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> |
|---------------------------------|--------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                 | <b>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>                          |                          | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
| Missione 01                     | Servizi istituzionali, generali e di gestione                | previsione di competenza | 6.239.633,93     | 5.981.062,53     | 5.348.117,01     |
|                                 |                                                              | di cui già impegnato     | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|                                 |                                                              | di cui fondo plur. vinc. | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|                                 |                                                              | previsione di cassa      | 10.022.372,81    |                  |                  |
| Missione 02                     | Giustizia                                                    | previsione di competenza | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|                                 |                                                              | di cui già impegnato     | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|                                 |                                                              | di cui fondo plur. vinc. | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|                                 |                                                              | previsione di cassa      | 0,00             |                  |                  |
| Missione 03                     | Ordine pubblico e sicurezza                                  | previsione di competenza | 695.476,94       | 756.197,38       | 750.924,39       |
|                                 |                                                              | di cui già impegnato     | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|                                 |                                                              | di cui fondo plur. vinc. | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|                                 |                                                              | previsione di cassa      | 855.927,55       |                  |                  |
| Missione 04                     | Istruzione e diritto allo studio                             | previsione di competenza | 2.847.848,20     | 933.286,33       | 936.658,81       |
|                                 |                                                              | di cui già impegnato     | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|                                 |                                                              | di cui fondo plur. vinc. | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|                                 |                                                              | previsione di cassa      | 3.305.639,41     |                  |                  |
| Missione 05                     | Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali  | previsione di competenza | 658.555,82       | 660.008,76       | 659.439,14       |
|                                 |                                                              | di cui già impegnato     | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|                                 |                                                              | di cui fondo plur. vinc. | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|                                 |                                                              | previsione di cassa      | 845.312,08       |                  |                  |
| Missione 06                     | Politiche giovanili, sport e tempo libero                    | previsione di competenza | 903.053,90       | 287.100,59       | 287.380,65       |
|                                 |                                                              | di cui già impegnato     | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|                                 |                                                              | di cui fondo plur. vinc. | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|                                 |                                                              | previsione di cassa      | 1.032.106,04     |                  |                  |
| Missione 07                     | Turismo                                                      | previsione di competenza | 247.050,00       | 237.050,00       | 237.050,00       |
|                                 |                                                              | di cui già impegnato     | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|                                 |                                                              | di cui fondo plur. vinc. | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|                                 |                                                              | previsione di cassa      | 292.486,48       |                  |                  |
| Missione 08                     | Assetto del territorio ed edilizia abitativa                 | previsione di competenza | 228.300,00       | 228.300,00       | 218.300,00       |
|                                 |                                                              | di cui già impegnato     | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|                                 |                                                              | di cui fondo plur. vinc. | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|                                 |                                                              | previsione di cassa      | 359.833,22       |                  |                  |
| Missione 09                     | Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | previsione di competenza | 3.630.954,10     | 3.636.264,10     | 3.629.967,70     |
|                                 |                                                              | di cui già impegnato     | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|                                 |                                                              | di cui fondo plur. vinc. | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|                                 |                                                              | previsione di cassa      | 5.240.414,17     |                  |                  |
| Missione 10                     | Trasporti e diritto alla mobilità                            | previsione di competenza | 3.097.065,88     | 1.752.741,22     | 2.004.822,79     |
|                                 |                                                              | di cui già impegnato     | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|                                 |                                                              | di cui fondo plur. vinc. | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|                                 |                                                              | previsione di cassa      | 5.615.728,77     |                  |                  |
| Missione 11                     | Soccorso civile                                              | previsione di competenza | 9.000,00         | 9.000,00         | 9.000,00         |
|                                 |                                                              | di cui già impegnato     | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|                                 |                                                              | di cui fondo plur. vinc. | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|                                 |                                                              | previsione di cassa      | 15.000,00        |                  |                  |
| Missione 12                     | Diritti sociali, politiche sociali e famiglia                | previsione di competenza | 6.430.444,49     | 5.487.827,90     | 5.487.935,65     |
|                                 |                                                              | di cui già impegnato     | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|                                 |                                                              | di cui fondo plur. vinc. | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|                                 |                                                              | previsione di cassa      | 8.163.064,03     |                  |                  |
| Missione 13                     | Tutela della salute                                          | previsione di competenza | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|                                 |                                                              | di cui già impegnato     | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|                                 |                                                              | di cui fondo plur. vinc. | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|                                 |                                                              | previsione di cassa      | 0,00             |                  |                  |
| Missione 14                     | Sviluppo economico e competitività                           | previsione di competenza | 154.200,00       | 204.200,00       | 154.200,00       |

## 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                 |
|             |                                                        | previsione di cassa             | 216.133,16           |                      |                      |
|             |                                                        | previsione di competenza        | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Missione 15 | Politiche per il lavoro e la formazione professionale  |                                 |                      |                      |                      |
|             |                                                        | <i>di cui già impegnato</i>     | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|             |                                                        | <i>di cui fondo plur. vinc.</i> | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|             |                                                        | previsione di cassa             | 0,00                 |                      |                      |
|             |                                                        | previsione di competenza        | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Missione 16 | Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca          | <i>di cui già impegnato</i>     | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|             |                                                        | <i>di cui fondo plur. vinc.</i> | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|             |                                                        | previsione di cassa             | 0,00                 |                      |                      |
|             |                                                        | previsione di competenza        | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Missione 17 | Energia e diversificazione delle fonti energetiche     | <i>di cui già impegnato</i>     | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|             |                                                        | <i>di cui fondo plur. vinc.</i> | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|             |                                                        | previsione di cassa             | 0,00                 |                      |                      |
|             |                                                        | previsione di competenza        | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Missione 18 | Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali | <i>di cui già impegnato</i>     | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|             |                                                        | <i>di cui fondo plur. vinc.</i> | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|             |                                                        | previsione di cassa             | 0,00                 |                      |                      |
|             |                                                        | previsione di competenza        | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Missione 19 | Relazioni internazionali                               | <i>di cui già impegnato</i>     | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|             |                                                        | <i>di cui fondo plur. vinc.</i> | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|             |                                                        | previsione di cassa             | 0,00                 |                      |                      |
|             |                                                        | previsione di competenza        | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Missione 20 | Fondi e accantonamenti                                 | <i>di cui già impegnato</i>     | 736.295,67           | 732.031,67           | 732.031,67           |
|             |                                                        | <i>di cui fondo plur. vinc.</i> | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|             |                                                        | previsione di cassa             | 0,00                 |                      |                      |
|             |                                                        | previsione di competenza        | 300.000,00           |                      |                      |
| Missione 50 | Debito pubblico                                        | <i>di cui già impegnato</i>     | 383.255,07           | 400.238,52           | 417.981,19           |
|             |                                                        | <i>di cui fondo plur. vinc.</i> | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|             |                                                        | previsione di cassa             | 0,00                 |                      |                      |
|             |                                                        | previsione di competenza        | 568.742,06           |                      |                      |
| Missione 60 | Anticipazioni finanziarie                              | <i>di cui già impegnato</i>     | 5.000.000,00         | 5.250.000,00         | 5.250.000,00         |
|             |                                                        | <i>di cui fondo plur. vinc.</i> | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|             |                                                        | previsione di cassa             | 0,00                 |                      |                      |
|             |                                                        | previsione di competenza        | 5.000.000,00         |                      |                      |
| Missione 99 | Servizi per conto terzi                                | <i>di cui già impegnato</i>     | 4.770.000,00         | 4.770.000,00         | 4.770.000,00         |
|             |                                                        | <i>di cui fondo plur. vinc.</i> | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|             |                                                        | previsione di cassa             | 0,00                 |                      |                      |
|             |                                                        | previsione di competenza        | 5.056.080,38         |                      |                      |
|             |                                                        |                                 |                      |                      |                      |
|             | <b>TOTALI MISSIONI</b>                                 | <b>previsione di competenza</b> | <b>36.031.134,00</b> | <b>31.325.309,00</b> | <b>30.893.809,00</b> |
|             |                                                        | <i>di cui già impegnato</i>     | <i>0,00</i>          | <i>0,00</i>          | <i>0,00</i>          |
|             |                                                        | <i>di cui fondo plur. vinc.</i> | <i>0,00</i>          | <i>0,00</i>          | <i>0,00</i>          |
|             |                                                        | previsione di cassa             | <b>46.888.840,16</b> |                      |                      |
|             |                                                        |                                 |                      |                      |                      |
|             | <b>TOTALE GENERALE SPESE</b>                           | <b>previsione di competenza</b> | <b>36.031.134,00</b> | <b>31.325.309,00</b> | <b>30.893.809,00</b> |
|             |                                                        | <i>di cui già impegnato</i>     | <i>0,00</i>          | <i>0,00</i>          | <i>0,00</i>          |
|             |                                                        | <i>di cui fondo plur. vinc.</i> | <i>0,00</i>          | <i>0,00</i>          | <i>0,00</i>          |
|             |                                                        | previsione di cassa             | <b>46.888.840,16</b> |                      |                      |

## 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  | 304.500,00   | 308.200,00   | 308.200,00   | TECCHIO PAOLO                                       |
|           |                                                                                                    | fpv   | 0,00         | 0,00         | 0,00         |                                                     |
|           |                                                                                                    | cassa | 371.041,70   |              |              |                                                     |
| 2         | Segreteria generale                                                                                | comp  | 685.600,00   | 689.541,93   | 690.314,99   | GUATTA MARCO,<br>TECCHIO PAOLO                      |
|           |                                                                                                    | fpv   | 0,00         | 0,00         | 0,00         |                                                     |
|           |                                                                                                    | cassa | 862.990,94   |              |              |                                                     |
| 3         | Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato                                    | comp  | 584.715,00   | 584.715,00   | 584.715,00   | GUATTA MARCO,<br>SALINA ANTONELLA,<br>TECCHIO PAOLO |
|           |                                                                                                    | fpv   | 0,00         | 0,00         | 0,00         |                                                     |
|           |                                                                                                    | cassa | 690.062,53   |              |              |                                                     |
| 4         | Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali                                                | comp  | 446.600,00   | 446.600,00   | 446.600,00   | TECCHIO PAOLO                                       |
|           |                                                                                                    | fpv   | 0,00         | 0,00         | 0,00         |                                                     |
|           |                                                                                                    | cassa | 594.104,10   |              |              |                                                     |
| 5         | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali                                                         | comp  | 2.163.092,73 | 1.894.235,87 | 1.255.551,98 | GUATTA MARCO,<br>TECCHIO PAOLO                      |
|           |                                                                                                    | fpv   | 0,00         | 0,00         | 0,00         |                                                     |
|           |                                                                                                    | cassa | 4.710.060,18 |              |              |                                                     |
| 6         | Ufficio tecnico                                                                                    | comp  | 185.319,82   | 187.286,73   | 187.252,04   | GUATTA MARCO                                        |
|           |                                                                                                    | fpv   | 0,00         | 0,00         | 0,00         |                                                     |
|           |                                                                                                    | cassa | 310.951,46   |              |              |                                                     |
| 7         | Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile                                        | comp  | 399.223,38   | 406.400,00   | 406.400,00   | TECCHIO PAOLO                                       |
|           |                                                                                                    | fpv   | 0,00         | 0,00         | 0,00         |                                                     |
|           |                                                                                                    | cassa | 478.518,57   |              |              |                                                     |
| 8         | Statistica e sistemi informativi                                                                   | comp  | 206.800,00   | 197.300,00   | 202.300,00   | GUATTA MARCO,<br>TECCHIO PAOLO                      |
|           |                                                                                                    | fpv   | 0,00         | 0,00         | 0,00         |                                                     |
|           |                                                                                                    | cassa | 392.176,14   |              |              |                                                     |
| 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  | 1.229.333,00 | 1.232.333,00 | 1.232.333,00 | TECCHIO PAOLO                                       |
|           |                                                                                                    | fpv   | 0,00         | 0,00         | 0,00         |                                                     |
|           |                                                                                                    | cassa | 1.572.005,77 |              |              |                                                     |
| 11        | Altri servizi generali                                                                             | comp  | 34.450,00    | 34.450,00    | 34.450,00    | TECCHIO PAOLO                                       |
|           |                                                                                                    | fpv   | 0,00         | 0,00         | 0,00         |                                                     |
|           |                                                                                                    | cassa | 40.461,42    |              |              |                                                     |
| 12        | Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per Regioni) | comp  | 0,00         | 0,00         | 0,00         |                                                     |
|           |                                                                                                    | fpv   | 0,00         | 0,00         | 0,00         |                                                     |

## Documento Unico di Programmazione 2024/2026

|                 |       |               |              |              |  |
|-----------------|-------|---------------|--------------|--------------|--|
|                 | cassa | 0,00          |              |              |  |
| TOTALI MISSIONE | comp  | 6.239.633,93  | 5.981.062,53 | 5.348.117,01 |  |
|                 | fpv   | 0,00          | 0,00         | 0,00         |  |
|                 | cassa | 10.022.372,81 |              |              |  |

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

Dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione risultano essere adeguati. Nel corso del triennio sono previste alcune assunzioni, descritte nel programma assunzionale 2024/2026 a cui si rimanda, nel rispetto della capacità assunzionale e dei limiti di spesa.

### **Programma 1 Organi istituzionali:**

Descrizione del programma:

- supporto gestionale ed operativo al Sindaco (con specifica e prevalente attività di segreteria, connessa alle varie funzioni sindacali, quale organo politico e ufficiale di governo) nello svolgersi delle relative attività politiche ed amministrative ordinaria e nell'ambito degli organismi di emanazione comunale, già previsti dallo Statuto e dal Regolamento, nonché di eventuale nuova istituzione;
- rapporto con gli organi istituzionali del Comune (Consiglio Comunale, Giunta, Commissioni Consiliari, Conferenze Capigruppo).
- gestione riunioni per le Commissioni Consiliari, attività che richiedono un maggior raccordo e coinvolgimento con le figure dirigenziali ed apicali dell'Ente;
- assistenza legata alla presenza di Sindaco e Amministratori in tutti gli organismi di varia natura pubblico o privata;
- supporto tecnico e gestionale nell'ambito dell'organizzazione delle manifestazioni di rappresentanza a cura dell'Ente, in occasione sia di ricorrenze istituzionali che di eventi di carattere straordinario;
- attività di segreteria, organizzazione, comunicazione, convocazione per tutte le iniziative di carattere istituzionale e politico;
- assistenza e supporto a Presidenza del Consiglio, Assessori e Giunta, previa intesa con il Sindaco;
- addetto stampa comunale;

Obiettivi operativi:

Tutte le attività di cui sopra nel corso del triennio saranno di supporto operativo nell'ambito di tutti gli interventi dell'Amministrazione, come da programma politico del Sindaco. L'obiettivo operativo che si pone l'ufficio è, quindi, di gestire tutte le relative incombenze ivi previsti e di essere costante punto di riferimento, sia in termini organizzativi che di contatto informativo, con la cittadinanza.

### **Programma 2 Segreteria generale:**

Descrizione del programma:

- affari generali e legali;
- pratiche assicurative;
- contratti;
- protocollo, archivio, e notifiche.
- adempimenti in materia di Amministrazione Trasparente, *Performance* e Controlli interni, PIAO
- supporto al Nucleo di Controllo e Valutazione *Performance*.

- procedimento totalmente informatico di pubblicazione delle delibere di Giunta Comunale e Consiglio Comunale e delle determinazioni
- gestione capitoli di spesa del centro di responsabilità

**Obiettivi operativi:**

Nel corso del triennio tutte le attività ordinarie e consuete di cui sopra in tutti i vari settori dovranno essere oggetto di ulteriore implementazione dal punto di vista informatico e dovrà continuare l'operazione di dematerializzazione e digitalizzazione di documenti, registri, fascicoli e simili e relativa conservazione.

**Programma 3 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato:**

**Descrizione del programma:**

Supportare adeguatamente il funzionamento dell'attività dell'ente ottimizzando l'uso delle risorse umane, informatiche e finanziarie e assicurando un costante monitoraggio sull'andamento della gestione finanziaria.

Perseguimento della corretta programmazione finanziaria dell'ente.

L'introduzione dell'armonizzazione dei bilanci della pubblica amministrazione disposta dal D.Lgs.

118/2011 a decorrere dall'1/1/2015, è proseguita con gli adempimenti necessari per garantire l'applicazione a regime della riforma:

➤ adozione degli schemi di bilancio e di rendiconto per missioni e programmi di cui agli allegati n. 9 e 10 al decreto legislativo n. 118 del 2011. Il bilancio di previsione 2018/2020 è pertanto stato predisposto ed approvato nel rispetto dello schema di bilancio armonizzato;

➤ applicazione completa della codifica della transazione elementare ad ogni atto gestionale. In particolare gli ordinativi di incasso e di pagamento riportano dall'1/1/2016 la codifica della transazione elementare e l'indicazione dei codici dei nuovi schemi di bilancio (titoli e tipologie per le entrate, missioni, programmi e titoli per le spese);

➤ adozione del piano dei conti integrato di cui all'articolo 4 e allegato n. 6 del D.Lgs. n. 118 del 2011;

➤ adozione dei principi contabili applicati della contabilità economico patrimoniale e del bilancio consolidato, al fine di consentire:

- l'affiancamento della contabilità economico patrimoniale alla contabilità finanziaria, garantendo la rilevazione unitaria dei fatti gestionali, necessaria per l'elaborazione del rendiconto completo del conto economico e dello stato patrimoniale previsti dall'allegato n. 10 al D.Lgs. n. 118/2011;

- l'elaborazione del bilancio consolidato con decorrenza dall'esercizio 2016;

- revisione e riaggiornamento dell'inventario dei beni mobili.

- estensione del sistema Pago PA a sempre maggiori servizi: pagoPA è un sistema di pagamenti elettronici realizzato per rendere più semplice, sicuro e trasparente qualsiasi pagamento verso la Pubblica Amministrazione. È un modo diverso, più naturale e immediato per i cittadini di pagare la Pubblica Amministrazione, il cui utilizzo comporta un risparmio economico per il Paese.

PagoPA non è un sito dove pagare, ma una nuova modalità per eseguire tramite i Prestatori di Servizi di Pagamento (PSP) aderenti, i pagamenti verso la Pubblica Amministrazione in modalità standardizzata. Si possono effettuare i pagamenti direttamente sul sito o sull'applicazione mobile dell'Ente o attraverso i canali sia fisici che online di banche e altri Prestatori di Servizi di Pagamento (PSP), come ad esempio:

Presso le agenzie della banca

Utilizzando l'home banking del PSP (riconoscibili dai loghi CBILL o pagoPA)

Presso gli sportelli ATM abilitati delle banche

Presso i punti vendita di SISAL, Lottomatica e Banca 5

Presso gli Uffici Postali.

L'obiettivo è quello di permettere al cittadino di scegliere metodi di pagamento moderni, a minima frizione, e al mercato di poter integrare lo strumento, aggiungendo facilmente nuovi strumenti di pagamento innovativi, rendendo il sistema più aperto e flessibile.

Il percorso verso questi obiettivi finali richiederà l'attivazione di nuovi modelli organizzativi, di nuovi processi operativi e strumenti contabili. In particolare, la gestione dovrà essere sempre più orientata al raggiungimento di obiettivi predefiniti in un'ottica di responsabilizzazione della struttura dell'Ente in funzione dei risultati da raggiungere. Gli strumenti contabili a disposizione dovranno pertanto avere sempre più dei contenuti operativi in grado di esprimere queste linee di indirizzo e dovrà essere rafforzato l'orientamento di assistenza e supporto all'Amministrazione ed ai diversi Settori dell'Ente nelle scelte gestionali che coinvolgono fattori economico-finanziari.

**Obiettivi operativi:**

Supporto agli organi politici e ai settori dell'Ente nella programmazione finanziaria e nella gestione delle risorse assegnate.

Monitoraggio costante degli equilibri di bilancio e controllo di gestione con utilizzo di software dedicato.

Corretta tenuta della contabilità fiscale.

Gestione ottimale delle risorse finanziarie disponibili assicurando un costante monitoraggio sull'andamento della gestione finanziaria

Monitoraggio dei tempi di pagamento, gestione della fatturazione elettronica e rapporti con la piattaforma di certificazione dei crediti.

#### **Programma 4 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali:**

Descrizione del programma:

Vengono eseguiti controlli ed accertamenti sui tributi locali ed implementati strumenti per l'ottimizzazione e la razionalizzazione di tutte le tipologie di entrata tributaria e per perseguire l'equità fiscale con un corretto recupero dell'evasione fiscale.

Prosegue l'attività di verifica dell'evasione tributaria sui principali tributi comunali, in particolare per quanto concerne la Tassa Rifiuti e l'IMU.

Prosegue inoltre la gestione diretta di tutti i tributi con la sola eccezione dell'imposta di pubblicità e Tosap dal 2021 sostituiti dal Canone Unico Patrimoniale la cui gestione è affidata in concessione a Ditta esterna.

**Obiettivi operativi:**

Attivare strumenti e modalità operative per favorire la digitalizzazione del servizio tributario ai fini di una progressiva dematerializzazione e remotizzazione.

#### **Programma 5 e 6 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali e dell'ufficio tecnico:**

Descrizione del programma:

A) Pianificare, programmare, monitorare le attività di realizzazione dei lavori pubblici, correlato al rispetto delle regole di finanza pubblica.

B) Assicurare la valorizzazione del patrimonio riconducibile ad edifici scolastici, impianti sportivi comunali, viabilità attraverso interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria per la salvaguardia dei beni immobiliari, la sicurezza degli utenti e della cittadinanza, la riqualificazione energetica ed il conseguente abbattimento delle spese di gestione.

C) Assicurare la valorizzazione del patrimonio immobiliare comunale mediante:

– promozione di contratti di locazione di unità immobiliari comunali aventi destinazione residenziale, terziaria e commerciale;

– dismissione mediante alienazione, del patrimonio comunale ormai in disuso non strumentale all'esercizio di funzioni istituzionali del Comune;

– concessioni di beni ad associazioni che operano a favore della cittadinanza sul territorio comunale con finalità aggregative e di socializzazione, a privati che si fanno carico della manutenzione del bene.

Obiettivi operativi:

- attuazione dei numerosi investimenti previsti nel piano triennale delle opere pubbliche 2024-2026 ed elenco annuale 2024 a cui si rimanda nella sezione: *Programmazione Lavori Pubblici in conformità al programma triennale*, del presente documento.
- gestione dei fondi assegnati dal PNRR

### **Programma 7 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile:**

Descrizione del programma:

Rientrano nel programma tutte le attività relative ai servizi elettorale, anagrafe e stato civile.

Obiettivi operativi:

Digitalizzazione dei procedimenti dei servizi demografici, elettorale e stato civile. Revisione sezioni elettorali. Mantenimento servizi resi.

### **Programma 8 Statistica e sistemi informativi:**

Descrizione del programma:

- Estensione del sistema pagoPA, obbligatorio in virtù di normative statali. Il sistema di pagamenti elettronici pagoPA consentirà a cittadini e imprese di effettuare qualsiasi pagamento verso le pubbliche amministrazioni e i gestori di servizi di pubblica utilità in modalità elettronica;
- Estensione del domicilio elettronico digitale per la notifica di verbali;
- Proseguimento processo di dematerializzazione dei flussi documentali generati dalla PA e attivazione del Fascicolo Elettronico Digitale attraverso l'implementazione di ulteriori integrazioni tra le procedure di protocollo informatico e software gestionali in uso alle diverse Aree dell'Ente.
- Migrazione del portale web istituzionale verso nuova piattaforma responsive come dettato da AgID ed integrazione delle informazioni presenti nei siti monotematici (elezioni, eventi, etc);
- attivazione di strumenti che facilitino la fruizione dei servizi da remoto da parte di cittadini e imprese mediante attivazione del portale del contribuente e portale del cittadino;
- gestione help desk interno e diffusione della "cultura digitale" all'interno di tutto l'Ente;
- continua analisi dei costi e delle prestazioni dei fornitori IT in un'ottica di integrazione, ottimizzazione e risparmio;
- potenziamento della gestione informatizzata dei servizi comunali, fornendo in maniera continuativa il supporto sia per l'uso delle procedure generali, sia per le nuove funzionalità messe a disposizione nei programmi e per i nuovi adempimenti di Legge.

Obiettivi operativi:

- Implementazione sistema di videosorveglianza sul territorio comunale;
- progressivo rinnovo parco personal computer
- acquisizione dotazioni a servizio di manifestazioni ed eventi presso gli edifici comunali;
- Implementazione sicurezza interna attraverso l'attivazione di nuovi strumenti di backup;
- Integrazione del software gestionale in dotazione all'ufficio messi con gli altri applicativi in uso all'ente
- Progettazione della nuova rete cittadina in fibra ottica, con ampliamento rispetto ai punti già installati nel centro storico verso le nuove vie e piazze in fase di riqualificazione.
- Transizione al digitale del Comune/trasparenza, comunicazione, rapporti col cittadino.
- Gestione dei fondi assegnati dal PNRR per la digitalizzazione

### **Programma 10 Risorse umane:**

Descrizione del programma:

Elaborazione, verifica e monitoraggio dell'assetto organizzativo dell'ente con predisposizione dei relativi atti, nomina dei Responsabili di Servizio, definizione emolumenti.

Aggiornamento dell'organigramma del personale dipendente e programmazione del fabbisogno in applicazione di specifiche norme contenute in leggi o provvedimenti di secondo grado. Applicazione delle disposizioni di carattere giuridico ed economico previste dai CCNL di comparto per il personale non dirigente, per il personale dirigente, per il Segretario Comunale, calcolo e corresponsione dei relativi compensi; gestione del sistema delle risorse decentrate previste dai CCNL di comparto e attivazione della contrattazione finalizzata alla redazione del contratto integrativo. Gestione del personale dipendente nei seguenti aspetti: economico, fiscale e previdenziale al fine di garantire la corresponsione degli stipendi ed il versamento dei relativi oneri nel rispetto delle scadenze di legge. Gestione e sistemazione delle posizioni assicurative previdenziali del personale.

Monitoraggio costante per il rispetto del tetto di spesa del personale e degli equilibri di bilancio.

Obiettivi operativi:

Attuazione del programma del fabbisogno del personale approvato per il triennio 2024-2026 a cui si rimanda nella sezione: *Programmazione fabbisogno personale a livello triennale e annuale* del presente documento.

Verifica della possibilità di provvedere alla sostituzione del personale cessato o che dovesse nel frattempo cessare secondo le indicazioni che verranno stabilite all'occorrenza e nei limiti consentiti dalle norme tempo per tempo vigenti in materia di contenimento della spesa di personale e di limiti alle assunzioni.

**11 Altri servizi generali:** mantenimento servizi resi

## Missione 2 - Giustizia

La missione 2 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

|   |                                    | Anno<br>2024 | Anno 2025   | Anno 2026   | Anno 2026   |       |
|---|------------------------------------|--------------|-------------|-------------|-------------|-------|
| 1 | Uffici giudiziari                  | comp         | 0,00        | 0,00        | 0,00        | _____ |
| 1 | Uffici giudiziari                  | comp         | 0,00        | 0,00        | 0,00        | _____ |
|   |                                    | fpv          | 0,00        | 0,00        | 0,00        | _____ |
|   |                                    | cassa        | 0,00        |             |             | _____ |
| 2 | Casa circondariale e altri servizi | comp         | 0,00        | 0,00        | 0,00        | _____ |
|   |                                    | fpv          | 0,00        | 0,00        | 0,00        | _____ |
|   |                                    | cassa        | 0,00        |             |             | _____ |
|   | <b>TOTALI MISSIONE</b>             | comp         | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |       |
|   |                                    | fpv          | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |       |
|   |                                    | cassa        | <b>0,00</b> |             |             |       |

### ***Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza***

La missione 3 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

|                        |                                       |       | <b>Anno 2024</b>  | <b>Anno 2025</b>  | <b>Anno 2026</b>  |                                 |
|------------------------|---------------------------------------|-------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------------------|
| 1                      | Polizia locale e amministrativa       | comp  | 695.476,94        | 756.197,38        | 750.924,39        | BRONDOLO MARCO,<br>GUATTA MARCO |
|                        |                                       | fpv   | 0,00              | 0,00              | 0,00              |                                 |
|                        |                                       | cassa | 855.927,55        |                   |                   |                                 |
| 2                      | Sistema integrato di sicurezza urbana | comp  | 0,00              | 0,00              | 0,00              |                                 |
|                        |                                       | fpv   | 0,00              | 0,00              | 0,00              |                                 |
|                        |                                       | cassa | 0,00              |                   |                   |                                 |
| <b>TOTALI MISSIONE</b> |                                       | comp  | <b>695.476,94</b> | <b>756.197,38</b> | <b>750.924,39</b> |                                 |
|                        |                                       | fpv   | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |                                 |
|                        |                                       | cassa | <b>855.927,55</b> |                   |                   |                                 |

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

Dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione risultano essere adeguati.

#### **OBIETTIVO OPERATIVO**

L'obiettivo è di garantire maggiore sicurezza, con particolare riferimento alla sicurezza urbana integrata. Dovrà essere incrementato il controllo del territorio, ponendo in essere tutte quelle attività di vigilanza sul rispetto delle norme (con particolare riferimento al Codice della strada ed alle altre leggi statali e regionali, regolamenti ed ordinanze che individuano la Polizia Locale quale organo deputato ai controlli preventivi e repressivi):

- attraverso il costante utilizzo della strumentazione elettronica in dotazione alle pattuglie incaricate dei controlli della circolazione e viabilità, anche mediante l’impiego dei misuratori di velocità, con l'obiettivo di limitare le velocità dei veicoli nelle fasi di attraversamento del centro abitato e di ridurre la sinistrosità stradale sul territorio comunale
- si effettueranno controlli con il sistema automatizzato di collegamento alle banche dati ministeriali per verificare se i veicoli in circolazione siano stati sottoposti a visita di revisione, ovvero siano coperti dall’assicurazione obbligatoria per la responsabilità civile
- controllo del territorio finalizzato alla verifica del rispetto dei regolamenti comunali e delle ordinanze sindacali nonché degli illeciti previsti dalla normativa ambientale, con particolare riferimento alla prevenzione dell’abbandono dei rifiuti, dei veicoli fuori uso, delle deiezioni canine, del maltrattamento ed abbandono degli animali e della prevenzione del randagismo

## **Documento Unico di Programmazione 2024/2026**

- attività di polizia giudiziaria d'iniziativa e delegata, per la prevenzione e la repressione delle violazioni di natura penale, nelle materie di competenza della Polizia Locale
- attività di prevenzione del degrado urbano
- attività di protezione civile, in collaborazione con l'Area comunale competente.
- attività di polizia amministrativa e di vigilanza sulle attività commerciali e sui pubblici esercizi, con riferimento al rispetto delle prescrizioni riportate dai provvedimenti autorizzatori comunali e delle altre autorità competenti.
- supporto al Settore Edilizia Privata, per le attività di vigilanza e le verifiche di carattere urbanistico/edilizio
- intensificazione della vigilanza sugli obiettivi sensibili (Scuole, Cimiteri, Ospedale, Parchi Pubblici, Stazione ferroviaria e del trasporto pubblico), anche con l'ausilio del sistema di videosorveglianza
- collaborazione e coordinamento con le altre forze dell'ordine statali presenti sul territorio (Carabinieri, Polizia di Stato, Guardia di Finanza), per un efficace azione di controllo del territorio e per lo svolgimento delle funzioni ausiliarie di pubblica sicurezza;
- collaborazione e coordinamento con le altre polizie locali, nell'ambito delle preventive intese tra le Amministrazioni comunali corrispondenti.

## 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:

|                        |                                                 | Anno<br>2024 | Anno 2025           | Anno 2026         | Anno 2026         |                                                 |
|------------------------|-------------------------------------------------|--------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------------------------------------|
| 1                      | Istruzione prescolastica                        | comp         | 101.918,90          | 103.821,37        | 103.719,71        | GUATTA MARCO,<br>TECCHIO PAOLO<br>GUATTA MARCO, |
| 1                      | Istruzione prescolastica                        | comp         | 101.918,90          | 103.821,37        | 103.719,71        |                                                 |
|                        |                                                 | fpv          | 0,00                | 0,00              | 0,00              |                                                 |
|                        |                                                 | cassa        | 182.802,81          |                   |                   |                                                 |
| 2                      | Altri ordini di istruzione non<br>universitaria | comp         | 2.307.629,30        | 391.164,96        | 394.639,10        | GUATTA MARCO,                                   |
|                        |                                                 | fpv          | 0,00                | 0,00              | 0,00              |                                                 |
|                        |                                                 | cassa        | 2.504.087,43        |                   |                   |                                                 |
| 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         | 339.600,00          | 339.600,00        | 339.600,00        | TECCHIO PAOLO                                   |
|                        |                                                 | fpv          | 0,00                | 0,00              | 0,00              |                                                 |
|                        |                                                 | cassa        | 481.522,47          |                   |                   |                                                 |
| 7                      | Diritto allo studio                             | comp         | 98.700,00           | 98.700,00         | 98.700,00         | TECCHIO PAOLO                                   |
|                        |                                                 | fpv          | 0,00                | 0,00              | 0,00              |                                                 |
|                        |                                                 | cassa        | 137.226,70          |                   |                   |                                                 |
| <b>TOTALI MISSIONE</b> |                                                 | comp         | <b>2.847.848,20</b> | <b>933.286,33</b> | <b>936.658,81</b> |                                                 |
|                        |                                                 | fpv          | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |                                                 |
|                        |                                                 | cassa        | <b>3.305.639,41</b> |                   |                   |                                                 |

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

Organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione risultano essere adeguati.

### Descrizione del programma:

#### 1. Istruzione prescolastica

Comprende prevalentemente le spese relative alle utenze e gli interventi sugli edifici, nonché contributo a sostegno delle scuole. Gestione e funzionamento degli edifici della scuola dell’infanzia situati sul territorio comunale.

Coerentemente con le linee programmatiche si è avviata una significativa attività di miglioramento delle infrastrutture destinate alla formazione scolastica in generale.

Particolare cura è stata posta nell'adeguamento dei fabbricati alla normativa antincendio e di sicurezza in generale.

## **2. Altri ordini di istruzione non universitaria**

Il programma prevede tutti gli interventi per garantire il funzionamento delle istituzioni scolastiche cittadine per i compiti assegnati da legge agli enti locali. Per quanto riguarda la fornitura del materiale per il funzionamento delle segreterie e il materiale di pulizia nonché l'acquisto di nuovi arredi che si rendessero necessari, come previsto da accordi intercorsi tra il Comune e le dirigenze scolastiche negli anni passati, si prevede ad un trasferimento economico fatto in base a dei criteri concordati con le direzioni dei tre Istituti comprensivi presenti sul territorio.

Si provvede inoltre a tenere i rapporti con la Provincia del VCO per quanta riguarda il dimensionamento scolastico. E' inoltre compito del Comune provvedere a farsi carico della manutenzione degli stabili e del pagamento delle relative utenze. L'Amministrazione Comunale sostiene inoltre attraverso tutte le forme disponibili la progettazione delle scuole garantendo un supporto logistico e, laddove ne sussistano le possibilità, organizzative.

Nel corso del triennio è programmato il II lotto dell'intervento di Riqualificazione edificio scuole primarie Kennedy ed aree esterne e l'intervento di messa in sicurezza, adeguamento sismico ed efficientamento energetico edificio scolastico Calice-Quarero.

## **3. Servizi ausiliari all'istruzione**

Il servizio trasporto scolastico è affidato con un appalto di servizi a Ditta specializzata. Il Comune si occupa della gestione delle iscrizioni degli utenti al servizio e del rapporto con scuole, famiglie e Ditta.

Attività di assegnazione di borse di studio per studenti universitari.

Il servizio di refezione è affidato in concessione a Ditta specializzata ed il Comune interviene a sostegno dei nuclei famigliari in base all'ISEE con riduzione dei costi dei buoni pasto.

## **4. Diritto allo studio**

L'ufficio è impegnato a garantire il funzionamento di tutti gli strumenti atti a garantire il diritto allo studio a tutti i cittadini senza distinzioni di sorta secondo le disposizioni della vigente legislazione nazionale e regionale. Nello specifico si provvede alla fornitura delle cedole librarie per le scuole primarie. Si provvederà a mantenere i consueti rapporti con il CISS per quanto riguarda il sostegno nelle situazioni di handicap e con gli istituti educativi privati, nonché con la Provincia del VCO per quanto riguarda gli eventuali trasferimenti in materia di diritto allo studio.

Obiettivi operativi:

Gestione delle strutture comunali destinate a scuole per l'infanzia e scuole primarie e secondarie attraverso interventi programmati di manutenzione straordinaria e ordinaria degli edifici scolastici. Garantire la corretta fruizione degli edifici in sicurezza per tutti gli utenti.

Convenzionamento con scuola materna paritaria.

L'obiettivo principale è il mantenimento dell'elevato standard qualitativo offerto in questi anni ai cittadini.

## ***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:

|                        |                                                               | Anno<br>2024 | Anno 2025         | Anno 2026         | Anno 2026         |               |
|------------------------|---------------------------------------------------------------|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| 1                      | Valorizzazione dei beni di interesse storico                  | comp         | 0,00              | 0,00              | 0,00              | _____         |
| 1                      | Valorizzazione dei beni di interesse storico                  | comp         | 0,00              | 0,00              | 0,00              | _____         |
|                        |                                                               | fpv          | 0,00              | 0,00              | 0,00              |               |
|                        |                                                               | cassa        | 0,00              |                   |                   |               |
| 2                      | Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale | comp         | 658.555,82        | 660.008,76        | 659.439,14        | TECCHIO PAOLO |
|                        |                                                               | fpv          | 0,00              | 0,00              | 0,00              |               |
|                        |                                                               | cassa        | 845.312,08        |                   |                   |               |
| <b>TOTALI MISSIONE</b> |                                                               | comp         | <b>658.555,82</b> | <b>660.008,76</b> | <b>659.439,14</b> |               |
|                        |                                                               | fpv          | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |               |
|                        |                                                               | cassa        | <b>845.312,08</b> |                   |                   |               |

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

Dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione risultano essere adeguati. Organico risulta carente in conseguenza alle cessazioni dal servizio per anzianità e in rapporto ai carichi di lavoro aumentati a seguito dell’apertura annuale del Museo di Palazzo San Francesco e dell’organizzazione ogni anno, a partire dal 2017, di grandi eventi espositivi.

### Descrizione del programma

Da anni gli uffici comunali sono impegnati su diversi fronti: da un lato la programmazione diretta di importanti eventi e stagioni culturali e dall’altro la gestione dei Musei Civici di Palazzo San Francesco e Palazzo Silva, contenenti collezioni di varia natura, da quelle storico-artistiche, all’archeologia e alla sezione naturalistica. Tale gestione comporta anche la sorveglianza sullo stato di conservazione dei beni e il restauro di alcuni di essi, compatibilmente alle risorse disponibili sia da bilancio comunale che in conseguenza di partecipazioni a bandi e attività di fundraising, anche tramite la piattaforma Artbonus.

Di primaria importanza il rapporto con gli altri operatori culturali del territorio quali:

La Fondazione Paola Angela Ruminelli, l'Associazione Mario Ruminelli, l'Associazione Musei dell'Ossola e altre associazioni culturali dell'Ossola, con attivazione di collaborazioni e supporto ad eventi culturali dalle stesse organizzati anche all'interno delle sedi museali.

**Obiettivo operativo**

Promuovere l'organizzazione di eventi culturali sia di alto livello tali da permettere di far conoscere la nostra città a livello nazionale, sia di livello locale con la capacità di coinvolgimento di un vasto pubblico.

Anche per il triennio 2024-2026 si prevede di attivarsi in modo specifico per la raccolta di fondi attraverso la partecipazione a bandi proposti da fondazioni e/o istituzioni private, nonché attivando sponsorizzazioni da privati, anche attraverso la piattaforma di Artbonus. Nell'elenco delle manifestazioni che si prevede di attivare risultano:

- una mostra presso il Museo di Palazzo San Francesco di ampio respiro, sulla scorta di quelle già realizzate negli scorsi anni, da tenersi fino a fine anno a partire dalla stagione estiva,
- piccole mostre ed eventi correlati alla restituzione di beni restaurati,
- eventi culturali legati ai temi della mostra.

È prevista la ristrutturazione e riqualificazione del Teatro Galletti e la valorizzazione del patrimonio culturale, storico e di pregio della città.

Valorizzazione delle attività associative ed imprenditoriali presenti nel territorio, al fine di sviluppare, in piena sinergia pubblico/privato, un'offerta articolata ed integrata di proposte culturali, in grado di coprire tutti i settori principali di espressione artistica: teatro, musica, arti figurative, fotografia, letteratura ecc.

Realizzazione di attività ricorrenti che consentano di consolidare le tradizioni cittadine e mirate alla crescita dell'offerta culturale in città.

Coinvolgimento e valorizzazione di tutti i soggetti promotori di cultura e di tutti i cittadini appassionati di qualsiasi forma d'arte. Offerta di spazi e occasioni alle professioni creative che si muovono tra arte, innovazione, cultura e turismo, alle start-up del settore e alle diverse forme di imprenditorialità che le caratterizzano.

## 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  | 901.053,90   | 285.100,59 | 285.380,65 | GUATTA MARCO,<br>TECCHIO PAOLO |
|                 |                      | fpv   | 0,00         | 0,00       | 0,00       |                                |
|                 |                      | cassa | 1.026.568,04 |            |            |                                |
| 2               | Giovani              | comp  | 2.000,00     | 2.000,00   | 2.000,00   | GUATTA MARCO,<br>TECCHIO PAOLO |
|                 |                      | fpv   | 0,00         | 0,00       | 0,00       |                                |
|                 |                      | cassa | 5.538,00     |            |            |                                |
| TOTALI MISSIONE |                      | comp  | 903.053,90   | 287.100,59 | 287.380,65 |                                |
|                 |                      | fpv   | 0,00         | 0,00       | 0,00       |                                |
|                 |                      | cassa | 1.032.106,04 |            |            |                                |

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

Organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione risultano essere adeguati.

### OBIETTIVO OPERATIVO

Sostegno all'associazionismo sportivo, anche in funzione dell'inserimento nell'ambiente sportivo dei diversamente abili.

Promozione di modalità alternative di fruizione del territorio (escursionismo, ciclismo ecc.).

Collaborazione con le realtà operanti sul territorio nell'organizzazione di appuntamenti sportivi.

Gestione palestre comunali.

Organizzazione di iniziative rivolte ai giovani insieme alla Consulta Giovani. Attivazione periodi obbligatori di alternanza scuola lavoro all’interno dell’Ente.

Progetti di servizio civile.

## ***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:

| <b><i>Programma</i></b> |                                          |       | <b><i>Anno 2024</i></b> | <b><i>Anno 2025</i></b> | <b><i>Anno 2026</i></b> | <b><i>Responsabili</i></b> |
|-------------------------|------------------------------------------|-------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------------|
| 1                       | Sviluppo e la valorizzazione del turismo | comp  | 247.050,00              | 237.050,00              | 237.050,00              | TECCHIO PAOLO              |
|                         |                                          | fpv   | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |                            |
|                         |                                          | cassa | 292.486,48              |                         |                         |                            |
|                         | <b>TOTALI MISSIONE</b>                   | comp  | <b>247.050,00</b>       | <b>237.050,00</b>       | <b>237.050,00</b>       |                            |
|                         |                                          | fpv   | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             |                            |
|                         |                                          | cassa | <b>292.486,48</b>       |                         |                         |                            |

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

Organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione risultano essere adeguati.

### Descrizione del programma

La città di Domodossola ha visto negli ultimi anni un vero e proprio incremento verticale delle presenze turistiche, grazie anche al ruolo fondamentale dell’ufficio turistico, ora collocato all’interno della Stazione Ferroviaria. Frutto di un importante progetto INTERREG, i nuovi spazi vantano una posizione strategica per l’accoglienza dei turisti, diventando così centrale punto di informazione e di partenza per esperienze da svolgersi anche nel resto del meraviglioso territorio della Val d'Ossola.

Domodossola come naturale crocevia tra Italia e Svizzera, è un punto di riferimento logistico, commerciale e culturale. Proprio in quest'ottica l'Amministrazione ha creato VisitOssola, un moderno sito di promozione turistica dedicato a tutto il territorio, una vetrina di informazioni, consultabili in tre lingue, importante supporto per i turisti e non solo.

### Obiettivo operativo:

Un consolidamento del marchio turistico “Val d’Ossola”, che valorizzi e promuova l’intera area, attraverso il mantenimento di VisitOssola, moderno sito di promozione turistica.

L’obiettivo costante dell’Amministrazione è quello di implementare l’offerta turistica-culturale della città, grazie all’organizzazione di importanti eventi che si ripetano ogni anno e che diventino

un consolidato attrattore sul territorio. Un'offerta che sappia coniugare turismo, cultura, sport, enogastronomia e artigianato locale, valorizzando al meglio luoghi simbolo del territorio comunale, quali il Sacro Monte Calvario (Patrimonio UNESCO), la Piazza Mercato, il Borgo della Cultura, l'Alpe Lusentino e i Musei Civici di Palazzo San Francesco e Palazzo Silva, e anche i molti angoli dimesi che aspettano di accogliere quell'interesse "di nicchia" che meritano.

Consolidamento costante dell'offerta turistica e non solo, attraverso:

- il servizio di ricarica e di deposito e-bike nell'area in prossimità della Stazione Ferroviaria cittadina, incentivando così la mobilità sostenibile sul territorio;
- il servizio di deposito bagagli automatizzato, nell'area in prossimità della Stazione

Ferroviaria cittadina

## 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  | 228.300,00 | 228.300,00 | 218.300,00 | GUATTA MARCO,<br>TECCHIO PAOLO |
|                 |                                                                                | fpv   | 0,00       | 0,00       | 0,00       |                                |
|                 |                                                                                | cassa | 359.833,22 |            |            |                                |
| 2               | Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare | comp  | 0,00       | 0,00       | 0,00       | <hr/>                          |
|                 |                                                                                | fpv   | 0,00       | 0,00       | 0,00       |                                |
|                 |                                                                                | cassa | 0,00       |            |            |                                |
| TOTALI MISSIONE |                                                                                | comp  | 228.300,00 | 228.300,00 | 218.300,00 |                                |
|                 |                                                                                | fpv   | 0,00       | 0,00       | 0,00       |                                |
|                 |                                                                                | cassa | 359.833,22 |            |            |                                |

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

Dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione, in continua evoluzione e sviluppo così come le esigenze normative in materia telematica, dovranno essere adeguati in conseguenza.

Obiettivo operativo

### Urbanistica

L’attività in materia Urbanistica per il triennio in argomento è volta all’adeguamento del P.R.G.C:

- attraverso una variante generale per l’adeguamento al Piano Paesaggistico Regionale e riorganizzazione di aree oggi idonee per lo sviluppo edificatorio, per la riqualificazione di alcuni ambiti del tessuto edilizio esistente ed adottare una politica di pianificazione urbanistica improntata su piccoli interventi di ordine "famigliare" oltre al recupero e riqualificazione del patrimonio edilizio dei nuclei di antica formazione che compongono anche il tessuto edilizio delle frazioni.

### Edilizia Privata

È prevista:

- Assicurare l’ottimale operato dello Sportello per l’Edilizia attraverso l’utilizzo del portale telematico allo scopo di semplificare e rendere dinamico l’accesso all’attività tecnico-amministrativa.

- La digitalizzazione dell'archivio delle pratiche edilizie, dagli anni 50 al 2005, garantendo la conservazione dei documenti in formato digitale e favorendo l'accessibilità agli stessi nell'ambito dei procedimenti di accesso documentale, compatibilmente alle risorse finanziarie disponibili.

NB. La prevista redazione del regolamento per l'applicazione del "Contributo straordinario" di cui al DPR 380/01, art. 16, comma 4, lett. d) ter, di fatto è già stata attuata con l'approvazione del regolamento per l'applicazione del contributo di costruzione avventa con DCC N. 51/28.09.2022, inserendo all'interno del regolamento stesso un paragrafo specifico per la determinazione del "Contributo straordinario".

## ***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:

| <b><i>Programma</i></b> |                                                                         |       | <b><i>Anno 2024</i></b> | <b><i>Anno 2025</i></b> | <b><i>Anno 2026</i></b> | <b><i>Responsabili</i></b>     |
|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------------|
| 1                       | Difesa del suolo                                                        | comp  | 110.000,00              | 110.000,00              | 110.000,00              | GUATTA MARCO                   |
|                         |                                                                         | fpv   | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |                                |
|                         |                                                                         | cassa | 610.299,45              |                         |                         |                                |
| 2                       | Tutela, valorizzazione e recupero ambientale                            | comp  | 128.490,19              | 134.411,93              | 133.803,97              | GUATTA MARCO,<br>TECCHIO PAOLO |
|                         |                                                                         | fpv   | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |                                |
|                         |                                                                         | cassa | 150.386,24              |                         |                         |                                |
| 3                       | Rifiuti                                                                 | comp  | 3.129.915,20            | 3.129.001,37            | 3.128.043,08            | TECCHIO PAOLO                  |
|                         |                                                                         | fpv   | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |                                |
|                         |                                                                         | cassa | 4.046.037,34            |                         |                         |                                |
| 4                       | Servizio idrico integrato                                               | comp  | 30.048,71               | 29.350,80               | 28.620,65               | GUATTA MARCO                   |
|                         |                                                                         | fpv   | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |                                |
|                         |                                                                         | cassa | 45.615,91               |                         |                         |                                |
| 5                       | Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione | comp  | 232.500,00              | 233.500,00              | 229.500,00              | GUATTA MARCO                   |
|                         |                                                                         | fpv   | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |                                |
|                         |                                                                         | cassa | 388.075,23              |                         |                         |                                |
| 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                    |                                |
|                         |                                                                         | fpv   | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |                                |
|                         |                                                                         | cassa | 0,00                    |                         |                         |                                |
| 8                       | Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento                         | comp  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |                                |
|                         |                                                                         | fpv   | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |                                |
|                         |                                                                         | cassa | 0,00                    |                         |                         |                                |
| <b>TOTALI MISSIONE</b>  |                                                                         | comp  | <b>3.630.954,10</b>     | <b>3.636.264,10</b>     | <b>3.629.967,70</b>     |                                |
|                         |                                                                         | fpv   | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             |                                |
|                         |                                                                         | cassa | <b>5.240.414,17</b>     |                         |                         |                                |

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

- le dotazioni strumentali dei programmi della Missione necessitano dell'implementazione di un programma specifico di gestione.

Descrizione del programma:

Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell'ambiente e 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. Amministrazione e funzionamento dei servizi di smaltimento dei rifiuti.

L'obiettivo di mandato dell'Amministrazione di sviluppare un elevato livello di qualità ambientale e di velocizzare le azioni volte alla manutenzione/ordine e pulizia del patrimonio e demanio comunale raggiungono un elevato livello operativo.

La gestione di tutti gli esposti e le segnalazioni dei cittadini che rilevano criticità, carenze operative, vere o presunte, nell'ampia e infinita casistica ambientale, incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche contribuiscono alla necessità di ridefinizione e valorizzazione delle risorse assegnate.

Partecipano gli interventi della politica regionale unitaria in materia di sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente.

### **OBIETTIVO OPERATIVO**

Le premesse indicano gli indirizzi ed argomenti che incidono sull'operatività del settore.

Il servizio del "Trenino Verde delle Alpi motore della mobilità ecologica tra l'Ossola e il Vallese" è stato implementato e reso operativo.

Permane la gestione dei servizi inerenti l'igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti e la gestione del servizio di pulizia caditoie che costituiscono l'ammontare complessivo dell'impegno economico. Inoltre è prevista l'implementazione del servizio di derattizzazione e di disinfestazione.

L'obiettivo operativo consiste nella gestione del piano comunale per la bonifica delle coperture in amianto, del verde pubblico/privato e dei rifiuti, dell'igiene urbana, dell'ordine cittadino, degli esposti e delle segnalazioni dei cittadini.

E' in corso la rielaborazione dei contenuti del Regolamento Comunale per la Gestione dei rifiuti e del Regolamento per la gestione del CDR comunale, con particolare riferimento all'aggiornamento della modulistica e dell'informativa messa a disposizione dell'utente nella pagina dedicata del sito web del Comune.

Inoltre è in corso la revisione del Regolamento comunale di acustica e relativa modulistica.

## 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:

|                        |                                     |       | 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  | 0,00                | 0,00                | 0,00                | GUATTA MARCO                    |
|                        |                                     | fpv   | 0,00                | 0,00                | 0,00                |                                 |
|                        |                                     | cassa | 0,00                |                     |                     |                                 |
| 3                      | Trasporto per vie d'acqua           | comp  | 0,00                | 0,00                | 0,00                |                                 |
|                        |                                     | fpv   | 0,00                | 0,00                | 0,00                |                                 |
|                        |                                     | cassa | 0,00                |                     |                     |                                 |
| 4                      | Altre modalità di trasporto         | comp  | 0,00                | 0,00                | 0,00                |                                 |
|                        |                                     | fpv   | 0,00                | 0,00                | 0,00                |                                 |
|                        |                                     | cassa | 0,00                |                     |                     |                                 |
| 5                      | Viabilità e infrastrutture stradali | comp  | 3.097.065,88        | 1.752.741,22        | 2.004.822,79        | BRONDOLO MARCO,<br>GUATTA MARCO |
|                        |                                     | fpv   | 0,00                | 0,00                | 0,00                |                                 |
|                        |                                     | cassa | 5.615.728,77        |                     |                     |                                 |
| <b>TOTALI MISSIONE</b> |                                     | comp  | <b>3.097.065,88</b> | <b>1.752.741,22</b> | <b>2.004.822,79</b> |                                 |
|                        |                                     | fpv   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |                                 |
|                        |                                     | cassa | <b>5.615.728,77</b> |                     |                     |                                 |

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

Dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione risultano essere adeguati. L'organico è carente in conseguenza delle numerose cessazioni dal servizio.

### Descrizione del programma

Amministrazione e funzionamento delle attività per la viabilità, lo sviluppo ed il miglioramento della circolazione stradale anche relativamente all'illuminazione pubblica quale esigenza primaria dei cittadini.

### Obiettivo operativo

Proseguono gli investimenti anche per il triennio 2024-2026 della manutenzione straordinaria delle pavimentazioni stradali cittadine. Nel corso dell'annualità 2024 verrà completata la riqualificazione delle vie Marconi e della Piazza Cavour. E' prevista inoltre la realizzazione della nuova viabilità di collegamento Monteossolano.

Vengono previsti nel triennio risorse idonee per interventi di manutenzione straordinaria delle pavimentazioni stradali ed opere connesse, l'implementazione della pubblica illuminazione,

l'ampliamento delle reti in fibra ottica e di videosorveglianza, la messa in sicurezza dei alcuni tratti della viabilità pedonale in prossimità di punti ad elevata criticità e la riqualificazione della via Piave e di Piazza Cortesia.

Gli interventi programmati dall'Amministrazione Comunale sono finalizzati alla riqualificazione degli spazi pubblici con l'obiettivo di garantire la migliore fruibilità veicolare, in quanto condizione imprescindibile nello scenario viabilistico della città ma anche migliorare la fruibilità pedonale e soprattutto la valorizzazione complessiva delle aree anche in un'ottica di rilancio turistico della città.

Sono in corso di completamento rilevanti interventi di riqualificazione dell'intera rete viaria ai fini della messa in sicurezza ed in particolare quella inerente la salvaguardia pedonale lungo le principali direttrici di ingresso alla città e di alcuni tratti di viabilità asserviti al Sito Unesco del S.M.Calvario.

## ***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:

|   |                                           |       | <b>Anno 2024</b> | <b>Anno 2025</b> | <b>Anno 2026</b> |              |
|---|-------------------------------------------|-------|------------------|------------------|------------------|--------------|
| 1 | Sistema di protezione civile              | comp  | 9.000,00         | 9.000,00         | 9.000,00         | GUATTA MARCO |
|   |                                           | fpv   | 0,00             | 0,00             | 0,00             |              |
|   |                                           | cassa | 15.000,00        |                  |                  |              |
| 2 | Interventi a seguito di calamità naturali | comp  | 0,00             | 0,00             | 0,00             |              |
|   |                                           | fpv   | 0,00             | 0,00             | 0,00             |              |
|   |                                           | cassa | 0,00             |                  |                  |              |
|   | <b>TOTALI MISSIONE</b>                    | comp  | <b>9.000,00</b>  | <b>9.000,00</b>  | <b>9.000,00</b>  |              |
|   |                                           | fpv   | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |              |
|   |                                           | cassa | <b>15.000,00</b> |                  |                  |              |

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

L’organico, la dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione risultano essere adeguati ancorchè implementati con la sottoscrizione di Convenzioni con le seguenti Associazioni per le attività di protezione civile, a cui vengono erogati annualmente fondi per complessivi € 9.000,00.

- Associazione Nazionale Alpini - Sezione di Domodossola
- Soccorso Alpino Speleologico Piemontese - Delegazione Valdossola - Stazione di Domodossola
- Squadra AIB e PC di Domodossola Calice ODV

### Descrizione del programma

Il programma in questione comprende tutte le iniziative in tema di Protezione Civile le cui funzioni sono delineate in taluni provvedimenti legislativi fondamentali statali e regionali, quali: la Legge 225/1992 istitutiva del Servizio Nazionale della Protezione Civile, il D.Lgs n. 112/1998 di conferimento di funzioni e compiti amministrativi dello Stato alle Regioni ed agli Enti Locali, il D.L. n. 343/2001, convertito in Legge 401/2001, recante disposizioni urgenti per assicurare il coordinamento operativo delle strutture preposte alle attività di protezione civile; la Legge Regionale n. 44/2000 di conferimento di funzioni e compiti amministrativi dello Stato alle Regioni ed agli Enti Locali, la Legge Regionale n. 7/2003 recante disposizioni in materia di protezione civile e da ultimo il Codice della Protezione Civile D.Lgs. 1/2018.

Considerato che:

In attuazione della Legge Regionale n. 7/2003 la Regione Piemonte ha altresì adottato alcuni regolamenti contenenti disposizioni di dettaglio, fra i quali assume particolare rilievo il Regolamento Regionale di programmazione e pianificazione delle attività di protezione civile, approvato con DPGR 18 ottobre 2004, n. 7/R, il quale all'art. 4, comma 1, prescrive che il Comune, con propria "Deliberazione Programmatica", definisce: le finalità, gli obiettivi ed i tempi per la realizzazione di un sistema Comunale di protezione civile;

La più recente normativa Regionale, ha perfezionato le caratteristiche essenziali per la costituzione ed il funzionamento degli organi e delle strutture di protezione civile regionali, provinciali e comunali, compiutamente descritti nel regolamento regionale di disciplina degli organi e delle strutture di protezione civile, approvato con DPGR 18 ottobre 2004 n. 8/R e nel Regolamento Regionale del volontariato di protezione civile (Abrogando il precedente regolamento regionale 18 ottobre 2004, n. 9/R) approvato con DPGR 23 luglio 2012, n. 5/R;

Il Comune di Domodossola con delibera n. 1 del 31/01/2019 il Consiglio Comunale ha approvato il "Piano comunale di Protezione Civile";

Obiettivo operativo:

Aggiornamento operativo del piano di protezione civile che si prevede di aggiornare entro la corrente annualità e sua piena attuazione garantendo un coordinamento concreto delle risorse disponibili di personale, mezzi ed attrezzature sia propri che esterni, con eventuale revisione/aggiornamento del piano stesso sulla base di nuove esigenze o criticità che potrebbero emergere nel corso delle attività sul campo, nel corso delle esercitazioni, ovvero nelle ulteriori fasi di condivisione, ovvero ancora in base alla nuova normativa attualmente in corso di approvazione approfondendo la vulnerabilità del territorio.

Promuovere e stimolare le iniziative di volontariato civile assicurandone il coordinamento.

Promuovere ed attivare corsi di formazione e qualificazione in tema di protezione civile, nonché collaborare con i dipartimenti provinciale e regionale.

Concorrere alla creazione di una cultura di protezione civile e di volontariato a tutti i livelli, in tutte le fasce sociali e soprattutto nelle scuole di ogni ordine e grado, al fine di sensibilizzare e migliorare la consapevolezza sul rischio idrogeologico e sismico.

## ***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:

| <b><i>Programma</i></b> |                                                                         |       | <b><i>Anno 2024</i></b> | <b><i>Anno 2025</i></b> | <b><i>Anno 2026</i></b> | <b><i>Responsabili</i></b>     |
|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------------|
| 1                       | Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido                   | comp  | 615.800,00              | 583.800,00              | 583.800,00              | GUATTA MARCO,<br>TECCHIO PAOLO |
|                         |                                                                         | fpv   | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |                                |
|                         |                                                                         | cassa | 769.528,01              |                         |                         |                                |
| 2                       | Interventi per la disabilità                                            | comp  | 950,00                  | 950,00                  | 950,00                  | TECCHIO PAOLO                  |
|                         |                                                                         | fpv   | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |                                |
|                         |                                                                         | cassa | 950,00                  |                         |                         |                                |
| 3                       | Interventi per gli anziani                                              | comp  | 4.559.400,00            | 3.662.400,00            | 3.664.400,00            | GUATTA MARCO,<br>TECCHIO PAOLO |
|                         |                                                                         | fpv   | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |                                |
|                         |                                                                         | cassa | 5.772.637,80            |                         |                         |                                |
| 4                       | Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale               | comp  | 108.255,00              | 108.255,00              | 108.255,00              | TECCHIO PAOLO                  |
|                         |                                                                         | fpv   | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |                                |
|                         |                                                                         | cassa | 210.204,12              |                         |                         |                                |
| 5                       | Interventi per le famiglie                                              | comp  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    | TECCHIO PAOLO                  |
|                         |                                                                         | fpv   | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |                                |
|                         |                                                                         | cassa | 12.681,26               |                         |                         |                                |
| 6                       | Interventi per il diritto alla casa                                     | comp  | 156.623,31              | 156.229,19              | 155.818,98              | TECCHIO PAOLO                  |
|                         |                                                                         | fpv   | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |                                |
|                         |                                                                         | cassa | 167.949,37              |                         |                         |                                |
| 7                       | Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali | comp  | 828.160,00              | 823.160,00              | 823.160,00              | TECCHIO PAOLO                  |
|                         |                                                                         | fpv   | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |                                |
|                         |                                                                         | cassa | 1.014.919,89            |                         |                         |                                |
| 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  | 161.256,18              | 153.033,71              | 151.551,67              | GUATTA MARCO,<br>TECCHIO PAOLO |
|                         |                                                                         | fpv   | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |                                |
|                         |                                                                         | cassa | 214.193,58              |                         |                         |                                |
|                         | <b>TOTALI MISSIONE</b>                                                  | comp  | <b>6.430.444,49</b>     | <b>5.487.827,90</b>     | <b>5.487.935,65</b>     |                                |
|                         |                                                                         | fpv   | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             |                                |
|                         |                                                                         | cassa | <b>8.163.064,03</b>     |                         |                         |                                |

In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 12, si evidenziano i seguenti elementi:

Dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione risultano essere adeguati. Nel corso del triennio sono previste alcune assunzioni, descritte nel programma del fabbisogno del personale 2024/2026 a cui si rimanda, nel rispetto della capacità assunzionale e dei limiti di spesa.

Obiettivo operativo:

Gli uffici sono da sempre impegnati nella gestione dell'asilo nido comunale dei Servizi Sociali e delle R.S.A.

L'asilo Nido, attraverso la continua revisione del regolamento e del progetto educativo, assicura una risposta più attenta all'esigenza attuale anche con l'avvio della sezione flessibile che accoglie le richieste della fascia di bambini più numerosa.

Analogamente, per i servizi sociali, è prevista una revisione del regolamento di accesso agli stessi per garantire un migliore lavoro, ma anche una procedura più snella e gestibile da parte degli uffici e una risposta puntuale ai cittadini. Una revisione meticolosa frutto di un importante e lungo percorso da parte degli uffici dei servizi sociali. Sarà valutata anche la possibilità di una revisione parziale dei criteri di assegnazione di sussidi previsti dal regolamento per permettere di supportare anche i soggetti che hanno problemi economici senza essere necessariamente già in stato di povertà. Monitorare gli interventi a favore dei soggetti a rischio di esclusione sociale delegati per legge al Consorzio Intercomunale per la gestione dei servizi socio-assistenziali.

Azioni di sostegno al reddito delle famiglie mediante l'erogazione di buoni spesa, esenzioni dai ticket sanitarie, riduzione ed agevolazioni tassa rifiuti e canoni affitti, mantenimento delle borse lavoro.

In questi ultimi mesi si è aderito ad un bando della Fondazione Cariplo con la presentazione di un progetto volto a strutturare una rete di attori locali in grado di offrire risposte rapide, efficaci e coordinate ai problemi di impoverimento e di vulnerabilità della popolazione ossolana.

Le azioni proposte intendono sviluppare la capacità di lettura dei fenomeni socio-economici per l'individuazione dei bisogni, la definizione e l'attuazione di strategie di contrasto basate sull'impiego ottimale delle risorse già presenti sul territorio.

Mantenimento dei rapporti con A.T.C. per la gestione delle assegnazioni di alloggi di edilizia convenzionata, la gestione delle istanze riferite ai morosi incolpevoli, la valutazione dei casi di emergenza abitativa demandati ad apposito tavolo composto dalle diverse componenti sociali del territorio.

La diminuzione delle disponibilità economiche comporta problemi rilevanti anche rispetto alle esigenze di cura e assistenza dei propri cari: sul territorio si registra un incremento delle richieste da parte delle famiglie di servizi per le persone anziane o per i minori. La RSA di Domodossola, a seguito verifica da parte della Commissione di Vigilanza dell'ASLVCO, ha ottenuto il rinnovo dei 20 posti di continuità assistenziale che rappresentano una significativa risposta all'emergenza sanitaria e sociale.

Nel corso del triennio è si prevede una riqualificazione degli spazi della R.S.A. per garantire una maggior fruibilità delle stesse sia internamente e delle relative aree esterne.

Dall'anno accademico 2023/2024 è in capo all'Amministrazione Comunale la gestione dell'Università della Terza Età attraverso gli uffici dei Servizi Sociali. Alla luce del primo anno sperimentale, che ha visto un'ampia partecipazione, sono emerse alcune criticità per le quali sono allo studio gli opportuni correttivi al fine di rendere più fruibile il servizio all'utenza ed il conseguente gradimento.

## ***Missione 13 - Tutela della salute***

La missione 13 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

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

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

## 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:

|                        |                                                        |       | Anno 2024         | Anno 2025         | Anno 2026         | Responsabili  |
|------------------------|--------------------------------------------------------|-------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| 1                      | Industria, PMI e Artigianato                           | comp  | 0,00              | 0,00              | 0,00              |               |
|                        |                                                        | fpv   | 0,00              | 0,00              | 0,00              |               |
|                        |                                                        | cassa | 0,00              |                   |                   |               |
| 2                      | Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori | comp  | 154.200,00        | 204.200,00        | 154.200,00        | TECCHIO PAOLO |
|                        |                                                        | fpv   | 0,00              | 0,00              | 0,00              |               |
|                        |                                                        | cassa | 216.133,16        |                   |                   |               |
| 3                      | Ricerca e innovazione                                  | comp  | 0,00              | 0,00              | 0,00              |               |
|                        |                                                        | fpv   | 0,00              | 0,00              | 0,00              |               |
|                        |                                                        | cassa | 0,00              |                   |                   |               |
| 4                      | Reti e altri servizi di pubblica utilità               | comp  | 0,00              | 0,00              | 0,00              |               |
|                        |                                                        | fpv   | 0,00              | 0,00              | 0,00              |               |
|                        |                                                        | cassa | 0,00              |                   |                   |               |
| <b>TOTALI MISSIONE</b> |                                                        | comp  | <b>154.200,00</b> | <b>204.200,00</b> | <b>154.200,00</b> |               |
|                        |                                                        | fpv   | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |               |
|                        |                                                        | cassa | <b>216.133,16</b> |                   |                   |               |

In riferimento all’organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 14, si evidenziano i seguenti elementi:

Organico da implementare, Dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione risultano essere adeguati.

Descrizione del programma:

Gestione delle pratiche amministrative legate alle attività produttive del territorio di Domodossola e nell’ambito della forma associata del SUAP (composta da 32 comuni), in esclusiva modalità telematica.

Amministrazione e gestione dei servizi relativi a: procedimenti, istruttorie e rilascio dei provvedimenti autorizzativi per tutte le attività produttive in materia di agricoltura, industria, artigianato produttivo e di servizi, commercio e mercati, polizia amministrativa, pubblici esercizi e spettacoli viaggianti, nonché manifestazioni.

Miglioramento ed implementazione del commercio su aree pubbliche a seguito dei lavori di riqualificazione delle aree, che hanno comportato modifiche all’assetto del mercato, anche attraverso

fiere e mercatini tematici, allo scopo di promuovere la conoscenza dei prodotti enogastronomici e di nicchia, di cui il territorio è ricco e per attrarre nuovi visitatori.

In linea generale favorire le produzioni locali e la loro conoscenza, per valorizzare il territorio e mettendo in atto azioni finalizzate a migliorare l'attrattività della Città nei confronti dei cittadini e dei turisti di passaggio.

Il Suap come struttura voluta dalla normativa nazionale, opera in un sistema prettamente informatico in continua evoluzione, con funzioni d'intermediazione e semplificazione tra l'imprenditore e la Pubblica Amministrazione a garanzia della riduzione dei tempi per ottenere le autorizzazioni necessarie.

Nel 2025 è in programma la quinta esposizione Italo Svizzera Expo. L'evento richiede una complessa organizzazione. Nel bilancio sono stati accantonati nell'annualità 2025 fondi comunali per € 50.000.

### **Obiettivo operativo**

Garantire la semplificazione, la tempistica ed unicità procedimentale in un ambito territoriale vasto, nel rispetto delle norme vigenti, per gli operatori economici, al fine di agevolare e velocizzare l'assolvimento delle attività burocratiche.

Costante rinnovo ed aggiornamento del portale web istituzionale secondo linee guida AgID. Aggiornamento degli strumenti tecnologici/informatici nell'ottica di semplificare e velocizzare i rapporti amministrativi con gli utenti (cittadini, associazioni, imprese), tra cui anche i pagamenti.

## ***Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale***

La missione 15 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

|                        |                                                |       | Anno 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        |              |
|                        |                                                | 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        |             |             |              |
| <b>TOTALI MISSIONE</b> |                                                | comp  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |              |
|                        |                                                | fpv   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |              |
|                        |                                                | cassa | <b>0,00</b> |             |             |              |

## ***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  | 0,00      | 0,00      | 0,00      | <hr/>        |
|                 |                                                            | fpv   | 0,00      | 0,00      | 0,00      |              |
|                 |                                                            | cassa | 0,00      |           |           |              |
| 2               | Caccia e pesca                                             | comp  | 0,00      | 0,00      | 0,00      | <hr/>        |
|                 |                                                            | fpv   | 0,00      | 0,00      | 0,00      |              |
|                 |                                                            | cassa | 0,00      |           |           |              |
| TOTALI MISSIONE |                                                            | comp  | 0,00      | 0,00      | 0,00      |              |
|                 |                                                            | fpv   | 0,00      | 0,00      | 0,00      |              |
|                 |                                                            | cassa | 0,00      |           |           |              |

## ***Missione 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:

| <b>Programma</b> |                        |       | <b>Anno 2024</b> | <b>Anno 2025</b> | <b>Anno 2026</b> | <b>Responsabili</b> |
|------------------|------------------------|-------|------------------|------------------|------------------|---------------------|
| 1                | Fonti energetiche      | comp  | 0,00             | 0,00             | 0,00             | GUATTA MARCO        |
|                  |                        | fpv   | 0,00             | 0,00             | 0,00             |                     |
|                  |                        | cassa | 0,00             |                  |                  |                     |
|                  | <b>TOTALI MISSIONE</b> | comp  | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |                     |
|                  |                        | fpv   | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |                     |
|                  |                        | cassa | <b>0,00</b>      |                  |                  |                     |

In riferimento all’organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 17, si evidenziano i seguenti elementi:

Organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione risultano essere adeguati.

## ***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:

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

## ***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:

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

## 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  | 59.000,00  | 59.000,00  | 59.000,00  | SALINA ANTONELLA |
|                 |                                     | fpv   | 0,00       | 0,00       | 0,00       |                  |
|                 |                                     | cassa | 300.000,00 |            |            |                  |
| 2               | Fondo crediti di dubbia esigibilità | comp  | 622.795,67 | 618.531,67 | 618.531,67 | SALINA ANTONELLA |
|                 |                                     | fpv   | 0,00       | 0,00       | 0,00       |                  |
|                 |                                     | cassa | 0,00       |            |            |                  |
| 3               | Altri fondi                         | comp  | 54.500,00  | 54.500,00  | 54.500,00  | SALINA ANTONELLA |
|                 |                                     | fpv   | 0,00       | 0,00       | 0,00       |                  |
|                 |                                     | cassa | 0,00       |            |            |                  |
| TOTALI MISSIONE |                                     | comp  | 736.295,67 | 732.031,67 | 732.031,67 |                  |
|                 |                                     | fpv   | 0,00       | 0,00       | 0,00       |                  |
|                 |                                     | cassa | 300.000,00 |            |            |                  |

In riferimento all’organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 20, si evidenziano i seguenti elementi:

Organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione risultano essere adeguati.

Nella missione 20 si trovano obbligatoriamente almeno 4 Fondi che sono i seguenti:

- Fondo di riserva per la competenza
- Fondo di riserva di cassa
- Fondo crediti di dubbia esigibilità
- Fondo oneri da contenzioso

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:

| 2024 | 19.177.878,93 | 0,308% | 59.000,00 |
|------|---------------|--------|-----------|
| 2025 | 19.220.070,48 | 0,307% | 59.000,00 |
| 2026 | 19.010.827,81 | 0,310% | 59.000,00 |

## Documento Unico di Programmazione 2024/2026

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

Nel presente bilancio di previsione l'importo del Fondo di riserva di cassa è stato fissato nella seguente misura:

|      | Spese complessive | %     | Stanziamento |
|------|-------------------|-------|--------------|
| 2024 | 36.031.134,00     | 0,83% | 300.000,00   |

Lo stanziamento del **Fondo crediti dubbia esigibilità** va calcolato secondo le percentuali previste dal D.lgs. 118/2011 e smi.

L'ammontare del Fondo crediti di dubbia esigibilità è determinato in considerazione della dimensione degli stanziamenti relativi ai crediti che si prevede si formeranno nell'esercizio, della loro natura e dell'andamento del fenomeno negli ultimi cinque esercizi. Il periodo preso in considerazione della determinazione del fondo è il quinquennio 2018-2022.

Per quanto riguarda la tipologia del credito oggetto di accantonamento, la norma (allegato A/2 del D.Lgs.126/14 punto 3.3) lascia libera scelta all'ente di individuare le poste di entrata oggetto di difficile esazione, prevedendo che non siano soggette a svalutazione le poste relative a:

- Trasferimenti da altre P.A.
- Entrate assistite da fideiussione
- Entrate tributarie che possono essere ancora accertate per cassa.

Tale accantonamento non risulterà oggetto di impegno e genererà pertanto una economia di bilancio destinata a confluire nell'avanzo di amministrazione come quota accantonata.

La determinazione dell'accantonamento a fondo crediti di dubbia esigibilità è stata preceduta da una dettagliata e puntuale analisi delle partite creditorie dell'Ente.

Le poste di entrata stanziate in bilancio che possono dare luogo alla formazione di crediti di dubbia e difficile esazione sono relative alla riscossione in particolare della Tassa Rifiuti, delle sanzioni al codice della strada, del recupero dell'evasione tributaria e della riscossione di affitti di immobili comunali. Gli allegati 12, 13 e 14 al bilancio descrivono in modo analitico la composizione dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità.

Lo stanziamento del **Fondo oneri contenzioso**. Il principio concernente la contabilità finanziaria al paragrafo 5.2 punto h) (allegato 4.2 del Dlgs 118/2011) prevede che nel caso in cui l'ente, a seguito di contenzioso in cui ha significative probabilità di soccombere, o di sentenza non definitiva e non esecutiva, sia condannato al pagamento di spese - in attesa degli esiti del giudizio - si è in presenza di un'obbligazione passiva condizionata al verificarsi di un evento (l'esito del giudizio o del ricorso), con riferimento al quale non è possibile impegnare alcuna spesa. In tale situazione l'ente è tenuto ad accantonare le risorse necessarie per il pagamento degli oneri previsti dalla sentenza, stanziando nell'esercizio le relative spese che, a fine esercizio, incrementeranno il risultato di amministrazione che dovrà essere vincolato alla copertura delle eventuali spese derivanti dalla sentenza definitiva. Per l'esercizio 2024 è stato previsto un accantonato in competenza di € 20.000,00 oltre ad € 300.000,00 accantonati nel risultato di amministrazione presunto 2023 in attesa dell'esito di vertenze in corso.

Nella voce **Altri fondi** troviamo:

## **Documento Unico di Programmazione 2024/2026**

- accantonamenti per indennità di fine mandato del Sindaco per € 4.500,00 (che vanno ad incrementare il fondo Indennità fine mandato presunto 2023 pari a € 6.000,00)
- accantonamento per rinnovi contrattuali per € 30.000,00 (che vanno ad incrementare il fondo rinnovi contrattuali dirigenti e dipendenti presunto 2023 pari a € 90.000,00)

In applicazione al principio contabile concernente la contabilità finanziaria di cui all'All.4/2 al D.Lgs. 118/2011 e smi – punto 5.2 lettera i) è stato costituito apposito accantonamento del trattamento di fine mandato del Sindaco, per un importo di € 4.500 che, in quanto fondo non sarà possibile impegnare ma che, generando una economia di bilancio, confluirà nel risultato di amministrazione.

## ***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:

|   |                                                              |       | <b>Anno 2024</b>  | <b>Anno 2025</b>  | <b>Anno 2026</b>  |                  |
|---|--------------------------------------------------------------|-------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 1 | Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | comp  | 0,00              | 0,00              | 0,00              | SALINA ANTONELLA |
|   |                                                              | fpv   | 0,00              | 0,00              | 0,00              |                  |
|   |                                                              | cassa | 0,00              |                   |                   |                  |
| 2 | Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari  | comp  | 383.255,07        | 400.238,52        | 417.981,19        | SALINA ANTONELLA |
|   |                                                              | fpv   | 0,00              | 0,00              | 0,00              |                  |
|   |                                                              | cassa | 568.742,06        |                   |                   |                  |
|   | <b>TOTALI MISSIONE</b>                                       | comp  | <b>383.255,07</b> | <b>400.238,52</b> | <b>417.981,19</b> |                  |
|   |                                                              | fpv   | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |                  |
|   |                                                              | cassa | <b>568.742,06</b> |                   |                   |                  |

Gli interessi passivi sui mutui sono stati stanziati nelle Missioni/Programmi a cui si riferisce il mutuo.

La quota capitale è stata rideterminata a seguito della rinegoziazione dei mutui effettuata in regime di emergenza Covid nel corso del 2020.

In riferimento all’organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 50, si evidenziano i seguenti elementi:

Organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione risultano essere adeguati.

## ***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:

| <b>Programma</b> |                                         |       | <b>Anno 2024</b>    | <b>Anno 2025</b>    | <b>Anno 2026</b>    | <b>Responsabili</b> |
|------------------|-----------------------------------------|-------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 1                | Restituzione anticipazioni di tesoreria | comp  | 5.000.000,00        | 5.250.000,00        | 5.250.000,00        | SALINA ANTONELLA    |
|                  |                                         | fpv   | 0,00                | 0,00                | 0,00                |                     |
|                  |                                         | cassa | 5.000.000,00        |                     |                     |                     |
|                  | <b>TOTALI MISSIONE</b>                  | comp  | <b>5.000.000,00</b> | <b>5.250.000,00</b> | <b>5.250.000,00</b> |                     |
|                  |                                         | fpv   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |                     |
|                  |                                         | cassa | <b>5.000.000,00</b> |                     |                     |                     |

In riferimento all’organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 60, si evidenziano i seguenti elementi:

Organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione risultano essere adeguati.

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

L’importo massimo dell’anticipazione di Tesoreria pari a cinque dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente, afferenti ai primi tre titoli di entrata del bilancio, è quello risultante dal seguente prospetto:

|                                                                                                 | ACCERTATO 2022       |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| Titolo: 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa                   | 11.323.575,23        |
| Titolo: 2 - Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello stato, della regione | 3.079.609,37         |
| Titolo: 3 - Entrate extra-tributarie                                                            | 5.264.635,84         |
| <b>Totale</b>                                                                                   | <b>19.667.820,44</b> |
| <b>Anticipazione massima 5/12</b>                                                               | <b>8.194.925,183</b> |

Il ricorso ad anticipazione di tesoreria ha avuto il seguente andamento nel corso dell’ultimo triennio:

anno 2020: non si è fatto ricorso all’anticipazione di Tesoreria

anno 2021: non si è fatto ricorso all’anticipazione di Tesoreria

anno 2022: non si è fatto ricorso all’anticipazione di Tesoreria

Relativamente all’anno 2023, alla data odierna, non è previsto il ricorso all’anticipazione di tesoreria.

***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  | 4.770.000,00 | 4.770.000,00 | 4.770.000,00 | SALINA ANTONELLA,<br>TECCHIO PAOLO |
|                 |                                                                    | fpv   | 0,00         | 0,00         | 0,00         |                                    |
|                 |                                                                    | cassa | 5.056.080,38 |              |              |                                    |
| 2               | Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale | comp  | 0,00         | 0,00         | 0,00         | <hr/>                              |
|                 |                                                                    | fpv   | 0,00         | 0,00         | 0,00         |                                    |
|                 |                                                                    | cassa | 0,00         |              |              |                                    |
| TOTALI MISSIONE |                                                                    | comp  | 4.770.000,00 | 4.770.000,00 | 4.770.000,00 |                                    |
|                 |                                                                    | fpv   | 0,00         | 0,00         | 0,00         |                                    |
|                 |                                                                    | cassa | 5.056.080,38 |              |              |                                    |

In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 99, si evidenziano i seguenti elementi:

Organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione risultano essere adeguati.

## *Analisi e valutazione degli impegni pluriennali già assunti*

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

| <i><b>Impegno di Spesa</b></i>                                                                                                                                                                                                | <i><b>Anno 2024</b></i> | <i><b>Anno 2025</b></i> | <i><b>Anno 2026</b></i> |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| n° 494 - Noleggio di stampante per Asilo Nido Comunale "L'Aquilone" 2024                                                                                                                                                      | 488,00                  | 488,00                  | 0,00                    |
| n° 517 - Impegno di spesa per servizio abbonamento a supporto Ufficio Gare, Codice Appalti e Consulenza, Formazione continua della durata di tre anni.                                                                        | 1.396,90                | 0,00                    | 0,00                    |
| n° 546 - Sicurezza e vigilanza nei musei - Affidamento del servizio per gli anni 2022 - 2024                                                                                                                                  | 2.342,40                | 780,80                  | 0,00                    |
| n° 558 - Affidamento del servizio di revisione periodica e manutenzione delle dotazioni antincendio del Comune di Domodossola alla ditta B.&C Antincendio sas per il biennio 2023-2024. CIG ZD2392CBA3. Anno 2024             | 6.246,40                | 0,00                    | 0,00                    |
| n° 559 - AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI STAMPA, IMBUSTAMENTO, REPORTISTICA E SPEDIZIONE DEI VERBALI DI VIOLAZIONE AL CODICE DELLA STRADA ANNO 2022                                                                               | 2.115,48                | 0,00                    | 0,00                    |
| n° 579 - Opere connesse alla navigabilità del fiume Toce e manutenzione piste ciclabili nei comuni di Mergozzo, Ornavasso, Premosello Chiovenda, Vogogna, Pallanzeno, Villadossola e Domodossola. Impegno di spesa per canone | 183,00                  | 183,00                  | 183,00                  |
| n° 592 - la fornitura di flaconi originali di toner per stampanti per il periodo 01/03/2023 - 31/12/2025                                                                                                                      | 100,00                  | 100,00                  | 0,00                    |
| n° 593 - la fornitura di flaconi originali di toner per stampanti per il periodo 01/03/2023 - 31/12/2025                                                                                                                      | 400,00                  | 400,00                  | 0,00                    |
| n° 594 - la fornitura di flaconi originali di toner per stampanti per il periodo 01/03/2023 - 31/12/2025                                                                                                                      | 200,00                  | 200,00                  | 0,00                    |
| n° 595 - la fornitura di flaconi originali di toner per stampanti per il periodo 01/03/2023 - 31/12/2025                                                                                                                      | 200,00                  | 200,00                  | 0,00                    |
| n° 596 - la fornitura di flaconi originali di toner per stampanti per il periodo 01/03/2023 - 31/12/2025                                                                                                                      | 200,00                  | 200,00                  | 0,00                    |
| n° 597 - la fornitura di flaconi originali di toner per stampanti per il periodo 01/03/2023 - 31/12/2025                                                                                                                      | 100,00                  | 100,00                  | 0,00                    |
| n° 600 - Affidamento del servizio di Tesoreria del Comune di Domodossola per il periodo 01.01.2020 - 31.12.2024 - CIG 8084164F29 - compenso annuo 2024                                                                        | 9.500,00                | 0,00                    | 0,00                    |
| n° 602 - Installazione e gestione POS integrato con il sistema PagoPa. CIG 8084164F29                                                                                                                                         | 314,76                  | 0,00                    | 0,00                    |
| n° 609 - Pedaggi autostradali 2024 APPARATO TELEPASS 62377390                                                                                                                                                                 | 500,00                  | 500,00                  | 0,00                    |
| n° 610 - Pedaggi autostradali 2024 APPARATO TELEPASS 950634238                                                                                                                                                                | 300,00                  | 300,00                  | 0,00                    |
| n° 611 - Canoni Telepass 2024                                                                                                                                                                                                 | 100,00                  | 100,00                  | 0,00                    |
| n° 612 - Canoni Telepass 2024                                                                                                                                                                                                 | 50,00                   | 50,00                   | 0,00                    |
| n° 618 - Affidamento del servizio di revisione periodica e manutenzione degli impianti di elevazione (montascale ed ascensori) del Comune di Domodossola. Triennio 2023-2024-2025. CIG Z89393EEC5. Anno 2024                  | 7.210,68                | 7.210,68                | 0,00                    |
| n° 619 - fornitura di materiale di cancelleria 2024 BIBLIOTECA                                                                                                                                                                | 100,00                  | 0,00                    | 0,00                    |
| n° 620 - fornitura di materiale di cancelleria 2024 MUSEO                                                                                                                                                                     | 100,00                  | 0,00                    | 0,00                    |
| n° 621 - fornitura di materiale di cancelleria 2024 SOCIALI                                                                                                                                                                   | 100,00                  | 0,00                    | 0,00                    |
| n° 623 - fornitura di materiale di cancelleria 2024 SUAP                                                                                                                                                                      | 200,00                  | 0,00                    | 0,00                    |
| n° 624 - fornitura di materiale di cancelleria 2024 TECNICO                                                                                                                                                                   | 200,00                  | 0,00                    | 0,00                    |

## Documento Unico di Programmazione 2024/2026

|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |           |           |           |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| n° 625 - fornitura di materiale di cancelleria 2024<br>URBANISTICA                                                                                                                                                                                                                   | 200,00    | 0,00      | 0,00      |
| n° 626 - fornitura di materiale di cancelleria 2024<br>SEGRETERIA                                                                                                                                                                                                                    | 200,00    | 0,00      | 0,00      |
| n° 627 - fornitura di materiale di cancelleria 2024 FINANZE                                                                                                                                                                                                                          | 200,00    | 0,00      | 0,00      |
| n° 628 - fornitura di materiale di cancelleria 2024 VIGILI                                                                                                                                                                                                                           | 200,00    | 0,00      | 0,00      |
| n° 651 - Fornitura Software e servizio di affiancamento al<br>Responsabile per la Transizione Digitale International Srl                                                                                                                                                             | 3.050,00  | 0,00      | 0,00      |
| n° 666 - Noleggio di stampante per utenti del servizio Biblioteca                                                                                                                                                                                                                    | 652,05    | 217,29    | 0,00      |
| n° 670 - Convenzione tra il Comune e il Civico Corpo Musicale<br>di Domodossola APS. Triennio 2023-2025 - Liquidazione<br>acconto anno 2023.                                                                                                                                         | 10.000,00 | 10.000,00 | 0,00      |
| n° 678 - Gestione Impianti Sportivi Comunali - Nomina<br>Responsabile della Concessione e Organo di alta vigilanza                                                                                                                                                                   | 3.679,52  | 0,00      | 0,00      |
| n° 687 - Impegno somme destinate dalla Fondazione "P.A.<br>Ruminelli" in conseguenza della sigla di accordo di partenariato<br>per interventi culturali a favore della Città - Aperture Musei                                                                                        | 30.000,00 | 30.000,00 | 30.000,00 |
| n° 688 - Impegno somme destinate dalla Fondazione "P.A.<br>Ruminelli" in eli" in conseguenza della sigla di accordo di<br>partenariato per interventi culturali a favore della Città - Grande<br>Mostra                                                                              | 20.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 |
| n° 689 - Impegno somme destinate dalla Fondazione "P.A.<br>Ruminelli" in conseguenza della sigla di accordo di partenariato<br>per interventi culturali a favore della Città - Domosofia                                                                                             | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| n° 692 - Gara a procedura aperta per l'affidamento dei servizi di<br>posizionamento della segnaletica temporanea in occasione di<br>mercati, manifestazioni ed eventi accidentali, noleggio palco di<br>proprietà dell'aggiudicatario e posa attrezzature mobili.<br>IMPORTO A CORPO | 42.648,71 | 0,00      | 0,00      |
| n° 693 - Gara a procedura aperta per l'affidamento dei servizi di<br>posizionamento della segnaletica temporanea in occasione di<br>mercati, manifestazioni ed eventi accidentali, noleggio palco di<br>proprietà dell'aggiudicatario e posa attrezzature<br>mobili.IMPORTO A MISURA | 8.758,88  | 2.189,72  | 0,00      |
| n° 694 - Gara a procedura aperta per l'affidamento dei servizi di<br>posizionamento della segnaletica temporanea in occasione di<br>mercati, manifestazioni ed eventi accidentali, noleggio palco di<br>proprietà dell'aggiudicatario e posa attrezzature<br>mobili.IMPORTO A CORPO  | 0,00      | 10.662,18 | 0,00      |
| n° 703 - Conservatore collezioni musei civici "G.G. Galletti".<br>Impegno di spesa                                                                                                                                                                                                   | 20.000,00 | 1.666,67  | 0,00      |
| n° 743 - Attivazione linea connettività dati e voce presso il<br>Centro Operativo Comunale in Reg. Nosere.                                                                                                                                                                           | 805,20    | 0,00      | 0,00      |
| n° 756 - Attivazione del conto dedicato all'incasso diretto del<br>canone unico patrimoniale affidato in concessione a Tre Esse<br>Italia srl. CIG. Z54313D574.                                                                                                                      | 480,00    | 0,00      | 0,00      |
| n° 759 - EX CK HUTCHINSON - SUBENTRO NEL<br>CONTRATTO contratto di locazione con i Sigg. Allegranza<br>Pietro e Conti Luigia per la posa di ripetitori di telefonia mobie<br>su un'area privata ubicata in loc. Baceno. Integrazione impegno<br>di spesa per il periodo 2017/2025    | 7.000,00  | 0,00      | 0,00      |
| n° 775 - Installazione e gestione POS di terzi presso Locker<br>bagagli e Locker biciclette.                                                                                                                                                                                         | 600,00    | 0,00      | 0,00      |
| n° 782 - Affidamento servizio di gestione e assistenza locker<br>presso l'area del nuovo deposito bagagli                                                                                                                                                                            | 4.904,40  | 0,00      | 0,00      |
| n° 794 - Contratto di Comodato tra Rete Ferroviaria Italiana<br>S.p.A. e Comune di Domodossola per l'utilizzo di locali presso<br>la Stazione di Domodossola: Polizza Incendio. Periodo dal<br>10.03.2021 al 10.03.2025                                                              | 900,00    | 0,00      | 0,00      |
| n° 807 - DETERMINA PER IL NOLEGGIO A LUNGO<br>TERMINE DI N.1 AUTOVEICOLO CON ALLESTIMENTO                                                                                                                                                                                            | 6.475,32  | 6.475,32  | 6.475,32  |

## Documento Unico di Programmazione 2024/2026

|                                                                                                                                                                                                                                         |           |           |      |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|------|
| POLIZIA LOCALE MEDIANTE ADESIONE AD ACCORDO QUADRO                                                                                                                                                                                      |           |           |      |
| n° 867 - Collegio dei Revisori dei Conti. Assunzione impegno pluriennale di spesa per le annualità 2023-2024-2025.                                                                                                                      | 16.834,00 | 16.834,00 | 0,00 |
| n° 869 - Collegio dei Revisori dei Conti. Assunzione impegno pluriennale di spesa per le annualità 2023-2024-2025.                                                                                                                      | 13.878,32 | 13.878,32 | 0,00 |
| n° 870 - Collegio dei Revisori dei Conti. Assunzione impegno pluriennale di spesa per le annualità 2023-2024-2025.                                                                                                                      | 13.878,32 | 13.878,32 | 0,00 |
| n° 883 - Incarico di assistenza tecnica professionale relativo alle attività finalizzate alla vigilanza e controllo degli impianti termici biennio 2023/2024                                                                            | 2.000,00  | 0,00      | 0,00 |
| n° 905 - Ripetizione servizio di cantoneria sulle strade comunali - Lotti 1 e 2, annualità 2023/2024/2025 - CIG 9756537508 (Lotto 1) e CIG 9756609074 (Lotto 2). Anno 2024                                                              | 20.568,95 | 20.568,95 | 0,00 |
| n° 906 - Ripetizione servizio di cantoneria sulle strade comunali - Lotti 1 e 2, annualità 2023/2024/2025 - CIG 9756537508 (Lotto 1) e CIG 9756609074 (Lotto 2). Anno 2024                                                              | 23.816,70 | 23.816,70 | 0,00 |
| n° 907 - Servizio di revisione periodica e manutenzione degli impianti di elevazione (montascale ed ascensori) del Comune di Domodossola per il triennio 2023-2024-2025. Interventi integrativi. Anno 2024                              | 1.493,28  | 1.512,80  | 0,00 |
| n° 913 - Gara europea a procedura aperta per l'appalto del servizio di pulizie sedi comunali per la durata di anni 3. Presa d'atto esiti finali e aggiudicazione alla Ditta Gestione Servizi Integrati s.r.l. CIG 84818189A1. ANNO 2024 | 4.334,06  | 0,00      | 0,00 |
| n° 914 - Gara europea a procedura aperta per l'appalto del servizio di pulizie sedi comunali per la durata di anni 3. Presa d'atto esiti finali e aggiudicazione alla Ditta Gestione Servizi Integrati s.r.l. CIG 84818189A1. ANNO 2024 | 2.242,14  | 0,00      | 0,00 |
| n° 915 - Gara europea a procedura aperta per l'appalto del servizio di pulizie sedi comunali per la durata di anni 3. Presa d'atto esiti finali e aggiudicazione alla Ditta Gestione Servizi Integrati s.r.l. CIG 84818189A1. ANNO 2024 | 4.334,06  | 0,00      | 0,00 |
| n° 918 - Gara europea a procedura aperta per l'appalto del servizio di pulizie sedi comunali per la durata di anni 3. Presa d'atto esiti finali e aggiudicazione alla Ditta Gestione Servizi Integrati s.r.l. CIG 84818189A1. ANNO 2024 | 2.166,81  | 0,00      | 0,00 |
| n° 920 - Gara europea a procedura aperta per l'appalto del servizio di pulizie sedi comunali per la durata di anni 3. Presa d'atto esiti finali e aggiudicazione alla Ditta Gestione Servizi Integrati s.r.l. CIG 84818189A1. ANNO 2024 | 5.428,09  | 0,00      | 0,00 |
| n° 923 - Gara europea a procedura aperta per l'appalto del servizio di pulizie sedi comunali per la durata di anni 3. Presa d'atto esiti finali e aggiudicazione alla Ditta Gestione Servizi Integrati s.r.l. CIG 84818189A1. ANNO 2024 | 722,27    | 0,00      | 0,00 |
| n° 924 - Gara europea a procedura aperta per l'appalto del servizio di pulizie sedi comunali per la durata di anni 3. Presa d'atto esiti finali e aggiudicazione alla Ditta Gestione Servizi Integrati s.r.l. CIG 84818189A1. ANNO 2024 | 3.976,91  | 0,00      | 0,00 |
| n° 925 - Gara europea a procedura aperta per l'appalto del servizio di pulizie sedi comunali per la durata di anni 3. Presa d'atto esiti finali e aggiudicazione alla Ditta Gestione Servizi Integrati s.r.l. CIG 84818189A1. ANNO 2024 | 0,00      | 0,00      | 0,00 |
| n° 926 - Gara europea a procedura aperta per l'appalto del servizio di pulizie sedi comunali per la durata di anni 3. Presa d'atto esiti finali e aggiudicazione alla Ditta Gestione Servizi Integrati s.r.l. CIG 84818189A1. ANNO 2024 | 6.847,37  | 0,00      | 0,00 |
| n° 927 - Gara europea a procedura aperta per l'appalto del servizio di pulizie sedi comunali per la durata di anni 3. Presa d'atto esiti finali e aggiudicazione alla Ditta Gestione Servizi Integrati s.r.l. CIG 84818189A1. ANNO 2024 | 12.279,90 | 0,00      | 0,00 |

## Documento Unico di Programmazione 2024/2026

|                                                                                                                                                                                                                                                                           |            |            |           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|-----------|
| n° 928 - Gara europea a procedura aperta per l'appalto del servizio di pulizie sedi comunali per la durata di anni 3. Presa d'atto esiti finali e aggiudicazione alla Ditta Gestione Servizi Integrati s.r.l. CIG 84818189A1. ANNO 2024                                   | 14.467,53  | 0,00       | 0,00      |
| n° 929 - Gara europea a procedura aperta per l'appalto del servizio di pulizie sedi comunali per la durata di anni 3. Presa d'atto esiti finali e aggiudicazione alla Ditta Gestione Servizi Integrati s.r.l. CIG 84818189A1. ANNO 2024                                   | 8.478,71   | 0,00       | 0,00      |
| n° 930 - Gara europea a procedura aperta per l'appalto del servizio di pulizie sedi comunali per la durata di anni 3. Presa d'atto esiti finali e aggiudicazione alla Ditta Gestione Servizi Integrati s.r.l. CIG 84818189A1. ANNO 2024                                   | 907,68     | 0,00       | 0,00      |
| n° 1037 - Erogazione contributo al Soccorso Alpino Seleologico Piemontese - Delegazione Valdossola per attività di protezione civile.                                                                                                                                     | 3.000,00   | 3.000,00   | 0,00      |
| n° 1039 - Adeguamento canone annuale con la Soc. City Green Light per il costo derivante dai carichi esogeni PERIODO 01/03/2024-28/02/2025                                                                                                                                | 20.130,00  | 20.130,00  | 20.130,00 |
| n° 1042 - Concessione per la Gestione degli Impianti Sportivi Comunali - Rideterminazione del contributo economico comunale in base all'adeguamento ISTAT a favore della Soc. Sport Group                                                                                 | 126.350,72 | 126.350,72 | 0,00      |
| n° 1044 - Affidamento servizio di Direzione Sanitaria presso le RSA di Domodossola Villadossola per il periodo 01/07/2023-30/06/2025                                                                                                                                      | 43.621,50  | 0,00       | 0,00      |
| n° 1045 - Affidamento servizio di Direzione Sanitaria presso le RSA di Domodossola Villadossola per il periodo 01/07/2023-30/06/2025                                                                                                                                      | 0,00       | 21.810,75  | 0,00      |
| n° 1107 - Servizio assistenza e manutenzione porta automatica installata al piano primo di Palazzo Mellerio - Ufficio tributi                                                                                                                                             | 305,00     | 0,00       | 0,00      |
| n° 1115 - Convenzione tra il Comune di Domodossola e la Sezione locale dell'Associazione Nazionale Alpini per la manutenzione di aree e complessi monumentali dedicati ai Caduti di tutte le guerre presenti sul territorio comunale e frazionale per il triennio 2022-20 | 2.000,00   | 0,00       | 0,00      |
| n° 1135 - Next Generation EU (PNRR) - Intervento di restauro e risanamento conservativo del Teatro Comunale Galletti sito in Piazza Mercato a Domodossola finanziato nell'ambito del PNRR, Missione 5, Comp. 2, Inv. 2.1 "Rigenerazione Urbana". CUP B67E20000000002 - CI | 0,00       | 0,00       | 0,00      |
| n° 1136 - Next Generation EU (PNRR) - Intervento di restauro e risanamento conservativo del Teatro Comunale Galletti sito in Piazza Mercato a Domodossola finanziato nell'ambito del PNRR, Missione 5, Comp. 2, Inv. 2.1 "Rigenerazione Urbana". CUP B67E20000000002 - CI | 736.100,00 | 263.115,32 | 0,00      |
| n° 1146 - Canone di locazione area in Via Piave per atterraggio elisoccorso 118 -                                                                                                                                                                                         | 1.439,60   | 0,00       | 0,00      |
| n° 1152 - Interventi di manutenzione elettrica e sicurezza sugli impianti RSA Samonini Rozio Balassi Comune di Domodossola: Ditta Proverbio periodo 01/07/2023-30/06/2024                                                                                                 | 3.660,00   | 0,00       | 0,00      |
| n° 1153 - Noleggio multifunzione servizi demografici anno 2024                                                                                                                                                                                                            | 521,64     | 521,64     | 521,64    |
| n° 1154 - Noleggio multifunzione servizi segreteria anno 2024                                                                                                                                                                                                             | 521,64     | 521,64     | 521,64    |
| n° 1155 - Noleggio multifunzione servizio commercio anno 2024                                                                                                                                                                                                             | 521,64     | 521,64     | 521,64    |
| n° 1156 - Noleggio multifunzione servizio finanziario anno 2024                                                                                                                                                                                                           | 521,64     | 521,64     | 521,64    |
| n° 1157 - Noleggio multifunzione servizio Polizia Locale anno 2024                                                                                                                                                                                                        | 521,64     | 521,64     | 521,64    |
| n° 1158 - Noleggio multifunzione Servizi Sociali anno 2024                                                                                                                                                                                                                | 521,64     | 521,64     | 521,64    |
| n° 1162 - Noleggio multifunzione servizio Biblioteca anno 2024                                                                                                                                                                                                            | 521,64     | 521,64     | 521,64    |

## Documento Unico di Programmazione 2024/2026

|                                                                                                                                                                                                                                                                         |            |            |            |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|
| n° 1163 - Noleggio multifunzione servizio Protocollo anno 2024                                                                                                                                                                                                          | 521,64     | 521,64     | 521,64     |
| n° 1168 - Noleggio multifunzione servizio Casa di Riposo anno 2024                                                                                                                                                                                                      | 521,64     | 521,64     | 521,64     |
| n° 1169 - Noleggio multifunzione servizio Cultura anno 2024                                                                                                                                                                                                             | 521,64     | 521,64     | 521,64     |
| n° 1171 - Noleggio multifunzione servizio Urbanistica anno 2024                                                                                                                                                                                                         | 521,64     | 521,64     | 521,64     |
| n° 1172 - Noleggio multifunzione servizio Patrimonio anno 2024                                                                                                                                                                                                          | 521,64     | 521,64     | 521,64     |
| n° 1173 - Noleggio multifunzione servizio Tributi anno 2024                                                                                                                                                                                                             | 521,64     | 521,64     | 521,64     |
| n° 1174 - Noleggio multifunzione servizio Lavori Pubblici anno 2023/24                                                                                                                                                                                                  | 521,64     | 521,64     | 521,64     |
| n° 1176 - Installazione e gestione POS presso i Musei cittadini Palazzo S. Francesco e Palazzo Silva.                                                                                                                                                                   | 570,96     | 0,00       | 0,00       |
| n° 1187 - Decisione a contrarre e contestuale affidamento diretto servizi di prevenzione e protezione (r.s.p.p.) e di supporto specialistico in materia di formazione e sicurezza sul lavoro di cui al d.lgs. 81/2008. Periodo mesi 36. CIG Z603BB9C29. QUOTA 2024      | 9.113,40   | 9.113,40   | 5.209,40   |
| n° 1189 - Concessione per anni 18 del servizio di pubblica illuminazione, degli impianti semaforici e delle stazioni di sollevamento acque comprensivo di fornitura di energia. Aggiudicazione definitiva concessione alla Società GEMMO spa di Arcugnano (VI). CUP B63 | 898.931,56 | 898.931,56 | 898.931,56 |
| n° 1240 - Servizio di sorveglianza sanitaria anno 2022                                                                                                                                                                                                                  | 9.999,00   | 7.499,25   | 0,00       |
| n° 1249 - Affidamento del servizio di aiuto cucina presso l'Asilo Nido Comunale l'"Aquilone". Anno educativo 2023/2024.                                                                                                                                                 | 13.196,93  | 0,00       | 0,00       |
| n° 1252 - Affidamento ed impegno di spesa a favore della società Blasutto Frutta Srl per la fornitura di frutta e verdura presso l'asilo nido comunale l'Aquilone- Anno educativo 2023/2024.                                                                            | 4.971,96   | 0,00       | 0,00       |
| n° 1255 - affidamento del servizio di trasporto scolastico per gli anni scolastico per gli alunni delle scuole dell'infanzia, primaria e secondaria di primo grado - Periodo anni tre -                                                                                 | 142.269,27 | 142.269,27 | 85.361,56  |
| n° 1339 - Gara a procedura aperta per l'affidamento della gestione dell'Ufficio Informazione e Accoglienza Turistica (IAT). Periodo anni tre. CIG 87522400EF                                                                                                            | 36.141,00  | 0,00       | 0,00       |
| n° 1346 - Servizio Responsabile per la Protezione dei Dati (R.D.P.) - Data Protection Officer (D.P.O.) per il triennio 01.10.2023 - 30.09.2026. Aggiudicazione trattativa diretta MePA n. 3732974. CIG Z863C51451.                                                      | 4.270,00   | 4.270,00   | 3.202,50   |
| n° 1358 - Determinazione a contrarre e contestuale affidamento diretto del servizio di supporto tecnico-giuridico denominato "Filo diretto"- CIG ZB83844689                                                                                                             | 888,16     | 0,00       | 0,00       |
| n° 1429 - Corsi dell'Università delle Tre Età Anno Accademico 2023-2024 - Affidamento di un incarico individuale di collaborazione ex art. 2222 del Codice Civile per il corso recitazione teatrale al docente BRUNO Giuseppe. Impegno di spesa.                        | 800,00     | 0,00       | 0,00       |
| n° 1430 - Affidamento servizio Hosting Web per sito web dei Musei Civici - Accertamento contributi finalizzati a tal scopo e affidamento incarico                                                                                                                       | 500,00     | 0,00       | 0,00       |
| n° 1431 - Corsi dell'Università delle Tre Età Anno Accademico 2023-2024 - Affidamento di un incarico individuale di collaborazione ex art. 2222 del Codice Civile per il corso di chitarra livello base al docente BRUNO Giuseppe. Impegno di spesa.                    | 800,00     | 0,00       | 0,00       |
| n° 1433 - Corsi dell'Università delle Tre Età Anno Accademico 2023-2024 - Affidamento di un incarico individuale di collaborazione ex art. 2222 del Codice Civile per il corso di storia delle religioni al docente Dott. Antonio Maurizio De Paoli. Impegno di spesa.  | 375,00     | 0,00       | 0,00       |

## Documento Unico di Programmazione 2024/2026

|                                                                                                                                                                                                                                                                           |           |      |      |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|------|------|
| n° 1434 - Corsi dell'Università delle Tre Età Anno Accademico 2023-2024 - Affidamento di un incarico individuale di collaborazione ex art. 2222 del Codice Civile per il corso di lingua spagnola 1e 2 anno alla docente Teresa Helga Areta Anaja. Impegno di spesa.      | 800,00    | 0,00 | 0,00 |
| n° 1435 - Corsi dell'Università delle Tre Età Anno Accademico 2023-2024 - Affidamento di un incarico individuale di collaborazione ex art. 2222 del Codice Civile per il corso di pittura al docente ADOBATI Giulio. Impegno di spesa.                                    | 1.600,00  | 0,00 | 0,00 |
| n° 1436 - Corsi dell'Università delle Tre Età Anno Accademico 2023-2024 - Affidamento di un incarico individuale di collaborazione ex art. 2222 del Codice Civile per il corso Radici della cultura ossolana alla docente BERTOLDI Daniela. Impegno di spesa.             | 275,00    | 0,00 | 0,00 |
| n° 1437 - Corsi dell'Università delle Tre Età Anno Accademico 2023-2024 - Affidamento di un incarico individuale di collaborazione ex art. 2222 del Codice Civile per il corso di lingua inglese 1,2,3, livello e conversazione al docente De Giuli Matteo. Impegno di sp | 2.850,00  | 0,00 | 0,00 |
| n° 1438 - Corsi dell'Università delle Tre Età Anno Accademico 2023-2024 - Affidamento di un incarico individuale di collaborazione ex art. 2222 del Codice Civile per il corso di lingua inglese 1,e 2 anno al docente Castoro Massimiliano. Impegno di spesa.            | 850,00    | 0,00 | 0,00 |
| n° 1439 - Corsi dell'Università delle Tre Età Anno Accademico 2023-2024 - Affidamento di un incarico individuale di collaborazione ex art. 2222 del Codice Civile per il corso di Canto Corale 1,2 anno e avanzato alla docente Miserocchi Laura. Impegno di spesa.       | 2.450,00  | 0,00 | 0,00 |
| n° 1440 - Corsi dell'Università delle Tre Età Anno Accademico 2023-2024 - Affidamento di un incarico individuale di collaborazione ex art. 2222 del Codice Civile per il corso di 5 riti tibetani alla docente RASTELLI Nadia. Impegno di spesa.                          | 250,00    | 0,00 | 0,00 |
| n° 1441 - Corsi dell'Università delle Tre Età Anno Accademico 2023-2024 - Affidamento di un incarico individuale di collaborazione ex art. 2222 del Codice Civile per il corso di Musical al docente Nazzaroli Riccardo. Impegno di spesa.                                | 600,00    | 0,00 | 0,00 |
| n° 1442 - Rinnovo del servizio di sgombero neve e trattamento preventivo antighiaccio sulle strade comunali per le stagioni invernali 2022/2023 e 2023/2024 riferito a n. 6 lotti aggiudicati con precedente procedura di gara.                                           | 40.480,00 | 0,00 | 0,00 |
| n° 1443 - Corsi dell'Università delle Tre Età Anno Accademico 2023-2024 - Affidamento di un incarico individuale di collaborazione ex art. 2222 del Codice Civile per il corso di escursionismo al docente Bianchetti Roberto. Impegno di spesa.                          | 1.575,00  | 0,00 | 0,00 |
| n° 1444 - Rinnovo del servizio di sgombero neve e trattamento preventivo antighiaccio sulle strade comunali per le stagioni invernali 2022/2023 e 2023/2024 riferito a n. 6 lotti aggiudicati con precedente procedura di gara.                                           | 22.673,00 | 0,00 | 0,00 |
| n° 1445 - Rinnovo del servizio di sgombero neve e trattamento preventivo antighiaccio sulle strade comunali per le stagioni invernali 2022/2023 e 2023/2024 riferito a n. 6 lotti aggiudicati con precedente procedura di gara.                                           | 15.739,00 | 0,00 | 0,00 |
| n° 1446 - Rinnovo del servizio di sgombero neve e trattamento preventivo antighiaccio sulle strade comunali per le stagioni invernali 2022/2023 e 2023/2024 riferito a n. 6 lotti aggiudicati con precedente procedura di gara.                                           | 23.249,00 | 0,00 | 0,00 |
| n° 1447 - Rinnovo del servizio di sgombero neve e trattamento preventivo antighiaccio sulle strade comunali per le stagioni invernali 2022/2023 e 2023/2024 riferito a n. 6 lotti aggiudicati con precedente procedura di gara.                                           | 7.105,00  | 0,00 | 0,00 |

## Documento Unico di Programmazione 2024/2026

|                                                                                                                                                                                                                                                                       |           |        |        |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--------|--------|
| n° 1448 - Rinnovo del servizio di sgombero neve e trattamento preventivo antighiaccio sulle strade comunali per le stagioni invernali 2022/2023 e 2023/2024 riferito a n. 6 lotti aggiudicati con precedente procedura di gara.                                       | 21.795,00 | 0,00   | 0,00   |
| n° 1449 - Corsi dell'Università delle Tre Età Anno Accademico 2023-2024 - Affidamento di un incarico individuale di collaborazione ex art. 2222 del Codice Civile per il corso di miniere dei nostri monti al docente Conti Mauro. Impegno di spesa.                  | 500,00    | 0,00   | 0,00   |
| n° 1450 - Corsi dell'Università delle Tre Età Anno Accademico 2023-2024 - Affidamento di un incarico individuale di collaborazione ex art. 2222 del Codice Civile per il corso di attività motoria al docente Capelli Stefano. Impegno di spesa.                      | 1.600,00  | 0,00   | 0,00   |
| n° 1455 - Gara europea a procedura aperta per l'appalto del servizio di sgombero neve e trattamento preventivo antighiaccio sulle strade comunali per le stagioni invernali 2022/2023-2023/202. Lotti 6. Presa d'atto esiti finali e aggiudicazione Lotti 2, 6, 7, 9. | 27.283,60 | 0,00   | 0,00   |
| n° 1456 - Gara europea a procedura aperta per l'appalto del servizio di sgombero neve e trattamento preventivo antighiaccio sulle strade comunali per le stagioni invernali 2022/2023-2023/202. Lotti 6. Presa d'atto esiti finali e aggiudicazione Lotti 2, 6, 7, 9. | 24.695,69 | 0,00   | 0,00   |
| n° 1457 - Gara europea a procedura aperta per l'appalto del servizio di sgombero neve e trattamento preventivo antighiaccio sulle strade comunali per le stagioni invernali 2022/2023-2023/202. Lotti 6. Presa d'atto esiti finali e aggiudicazione Lotti 2, 6, 7, 9. | 20.332,94 | 0,00   | 0,00   |
| n° 1458 - Gara europea a procedura aperta per l'appalto del servizio di sgombero neve e trattamento preventivo antighiaccio sulle strade comunali per le stagioni invernali 2022/2023-2023/202. Lotti 6. Presa d'atto esiti finali e aggiudicazione Lotti 2, 6, 7, 9. | 13.315,26 | 0,00   | 0,00   |
| n° 1476 - Convenzione con l'Associazione Nazionale Alpini - Sezione di Domodossola" per attività di protezione civile. Impegno di spesa per erogazione contributi annuali.                                                                                            | 3.000,00  | 0,00   | 0,00   |
| n° 1478 - Erogazione all'Associazione Volontari Antincendi Boschivi (A.I.B.) di Domodossola "Calice" somma annuale forfettaria per spese amministrative, acquisto e manutenzione di mezzi, attrezzature tecnico-logistiche e materiali                                | 3.000,00  | 0,00   | 0,00   |
| n° 1503 - Servizio sgombero neve e salatura strade per le stagioni 2022/2023 e 2023/2024, lotti andati deserti nella gara a procedura aperta. Affidamento diretto del servizio per il lotto 10a                                                                       | 13.394,46 | 0,00   | 0,00   |
| n° 1505 - Servizio sgombero neve e salatura strade per le stagioni 2022/2023 e 2023/2024, lotti andati deserti nella gara a procedura aperta. Affidamento diretto del servizio per il lotto 10b.                                                                      | 11.370,36 | 0,00   | 0,00   |
| n° 1506 - Servizio sgombero neve e salatura strade per le stagioni 2022/2023 e 2023/2024, lotti andati deserti nella gara a procedura aperta. Affidamento diretto del servizio per il lotto 12                                                                        | 6.496,21  | 0,00   | 0,00   |
| n° 1513 - Determinazione a contrarre e contestuale affidamento diretto del servizio integrato di notifica di atti tributari - cig Z623C8E10B                                                                                                                          | 18.038,41 | 0,00   | 0,00   |
| n° 1527 - ANCI DIGITALE S.P.A. - COLLEGAMENTO AD ACI PRA IMPEGNO DI SPESA ANNO 2024                                                                                                                                                                                   | 2.083,31  | 0,00   | 0,00   |
| n° 1560 - Opere connesse alla navigabilità del fiume Toce e manutenzione piste ciclabili nei comuni di Mergozzo, Ornavasso, Premosello Chiovenda, Vogogna, Pallanzeno, Villadossola e Domodossola. Impegno di spesa per canone                                        | 183,00    | 183,00 | 183,00 |

## Documento Unico di Programmazione 2024/2026

|                                                                                                                                                                                     |                     |                     |                     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| dovuto alla Società Subalpina di Imprese F<br>n° 1644 - Ripetizione servizio di manutenzione del verde<br>pubblico - Periodo 01/01/2022 - 31/12/2024 - CIG 9029690FE6<br>(Lotto 1). | 47.264,50           | 0,00                | 0,00                |
| n° 1645 - Ripetizione servizio di manutenzione del verde<br>pubblico - Periodo 01/01/2022 - 31/12/2024 - CIG 9030500C56<br>(Lotto 2).                                               | 22.443,09           | 0,00                | 0,00                |
| n° 1646 - Ripetizione servizio di manutenzione del verde<br>pubblico - Periodo 01/01/2022 - 31/12/2024 - CIG 9030523F50<br>(Lotto 3).                                               | 24.723,46           | 0,00                | 0,00                |
| n° 1710 - Affidamento incarico per stampa manifesti<br>istituzionali 2024                                                                                                           | 1.449,36            | 0,00                | 0,00                |
| <b>TOTALE IMPEGNI:</b>                                                                                                                                                              | <b>2.812.258,47</b> | <b>1.696.488,98</b> | <b>1.086.979,30</b> |

Tali impegni trovano tutti copertura nel bilancio di previsione 2024-2026. Gli impegni di durata superiore al bilancio 2024-2026, tutti rientranti nelle fattispecie previste dalla legge (contratti di somministrazione, locazione, leasing operativo, prestazioni periodiche o continuative) sono stati registrati e troveranno copertura nei futuri bilanci di previsione.

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

In relazione alla situazione economico – finanziaria dei principali organismi gestionali esterni si evidenzia quanto segue:

### **Azienda Pluriservizi Farmacia Comunale**

Bilancio 2016: utile + 951,99

Bilancio 2017: utile + 1.008,83

Bilancio 2018: utile + 922,86

Bilancio 2019: utile + 719,62

Bilancio 2020: utile + 356,00

Bilancio 2021: utile + 680,02

Bilancio 2022: utile + 406,26

### **ConserVCO**

Bilancio 2016: + 38.014 Utile d'esercizio

Bilancio 2017: + 37.889 Utile d'esercizio

Bilancio 2018: + 9.198 Utile d'esercizio

Bilancio 2019: + 14.408 Utile d'esercizio

Bilancio 2020: + 16.891 Utile d'esercizio

Bilancio 2021: + 2.050 Utile d'esercizio

Bilancio 2022: - 609.239,00 Perdita d'esercizio

### **Idrablu SpA**

Bilancio 2016: + 177.074 Utile d'esercizio

Bilancio 2017: + 174.656,00 Utile d'esercizio

Bilancio 2018: + 152.608,00 Utile d'esercizio

Bilancio 2019: + 171.593,00 Utile d'esercizio

Bilancio 2020: + 256.116,00 Utile d'esercizio

Bilancio 2021: + 318.399,00 Utile d'esercizio

Bilancio 2022: + 338.265,00 Utile d'esercizio

### **Consorzio Rifiuti del V.C.O.**

Bilancio 2016: + 41.328,68 Avanzo di Amm.ne

Bilancio 2017: - 1.1146,36 Perdita d'esercizio

Bilancio 2018: + 380.078,60 Utile d'esercizio

Bilancio 2019: -308.969,66 Perdita d'esercizio

Bilancio 2020: -68.177,53 Perdita d'esercizio

Bilancio 2021: 552.353,58 Utile d'esercizio

Bilancio 2022: -188.581,81 Perdita d'esercizio

### **Consorzio Intercomunale dei Servizi Sociali (CISS -Ossola)**

Bilancio 2016: + 162.611,79 Avanzo di Amm.ne

Bilancio 2017: + 157.671,98 Utile d'esercizio

Bilancio 2018: + 337.739,40 Utile d'esercizio

Bilancio 2019: +20.795,61 Utile d'esercizio

Bilancio 2020: + 350.226,62 Utile d'esercizio

Bilancio 2021: + 368.143,26 Utile d'esercizio

Bilancio 2022: + 233.600,68 Utile d'esercizio

**Consorzio Case di Vacanza dei Comuni Novaresi**

Bilancio 2016: + 65.716,14 Avanzo di Amm.ne  
Bilancio 2017: + 45.018,58 Utile d'esercizio  
Bilancio 2018: + 35.441,08 Utile d'esercizio  
Bilancio 2019: + 24.178,08 Utile d'esercizio  
Bilancio 2020: + 15.219,21 Utile d'esercizio  
Bilancio 2021: + 26,15 Utile d'esercizio  
Bilancio 2022: + 1.721,86 Utile d'esercizio

**Distretto Turistico dei Laghi scrl**

Bilancio 2016: + 7.057 Utile d'esercizio  
Bilancio 2017: + 20.331,00 Utile d'esercizio  
Bilancio 2018: + 6.790,00 Utile d'esercizio  
Bilancio 2019: + 9.444,00 Utile d'esercizio  
Bilancio 2020: + 10.239,00 Utile d'esercizio  
Bilancio 2021: + 1.183,00 Utile d'esercizio  
Bilancio 2022: + 34.224,00 Utile d'esercizio

**G.A.L. Laghi e Monti del VCO scarl**

Bilancio 2016: + 1.248 Utile d'esercizio  
Bilancio 2017: + 6.769,00 Utile d'esercizio  
Bilancio 2018: + 10.517,00 Utile d'esercizio  
Bilancio 2019: + 15.171,00 Utile d'esercizio  
Bilancio 2020: + 5.021,00 Utile d'esercizio  
Bilancio 2021: + 511,00 Utile d'esercizio  
Bilancio 2022: + 12.299,00 Utile d'esercizio

**Ars.uni.vco**

Bilancio 2016: + 2.848,97 Utile d'esercizio  
Bilancio 2017: + 382,46 Utile d'esercizio  
Bilancio 2018: + 737,63 Utile d'esercizio  
Bilancio 2019: + 479,00 Utile d'esercizio  
Bilancio 2020: + 2.645,00 Utile d'esercizio  
Bilancio 2021: + 281,82 Utile d'esercizio  
Bilancio 2022: + 554,00 Utile d'esercizio

**Consorzio di filiera forestale del VCO**

Bilancio 2016: + 835,00 Utile d'esercizio  
Bilancio 2017: + 467,00 Utile d'esercizio  
Bilancio 2018: + 1.993 Utile d'esercizio  
Bilancio 2019: + 250,00 Utile d'esercizio  
Bilancio 2020: + 2.317,00 Utile d'esercizio  
Bilancio 2021: + 8.371,00 Utile d'esercizio  
Bilancio 2022: + 4.463,00 Utile d'esercizio

**Consorzio utenza Roggia dei Borghesi**

Bilancio 2016: + 13.737,54 Fondo di cassa  
Bilancio 2017: + 14.738,07 Fondo di cassa  
Bilancio 2018: + 15.286,15 Fondo di cassa  
Bilancio 2019: + 12.218,02 Fondo di cassa

Bilancio 2020: + 3.520,71 Fondo di cassa

**Istituto Storico della Resistenza**

Bilancio 2016: + 169.342,16 Avanzo di Amm.ne

Bilancio 2017: + 201.811,83 Avanzo di Amm.ne

Bilancio 2018: + 213.520,55 Avanzo di Amm.ne

Bilancio 2019: + 198.583,30 Avanzo di Amm.ne

**Asmel Consortile a.r.l.**

Bilancio 2016: + 310.371,00 Utile d'esercizio

Bilancio 2017: + 212.657,00 Utile d'esercizio

Bilancio 2018: + 402.740,00 Utile d'esercizio

Bilancio 2019: + 800.467,00 Utile d'esercizio

Bilancio 2020: + 109.305,00 Utile d'esercizio

Bilancio 2021: + 87.762,00 Utile d'esercizio

**Consorzio per il Sistema Informativo -CSI**

Bilancio 2016: + 80.000,00 Utile d'esercizio

Bilancio 2017: + 164.000,00 Utile d'esercizio

Bilancio 2018: + 154.000,00 Utile d'esercizio

Bilancio 2019: + 595.000,00 Utile d'esercizio

Bilancio 2020: + 430.715,00 Utile d'esercizio

Bilancio 2021: + 329.403,00 Utile d'esercizio

Bilancio 2022: + 897.093,00 Utile d'esercizio

## Programmazione Lavori Pubblici in conformità al programma triennale 2024-2026

Riepilogo opere superiori a € 150.000,00

| INTERVENTO                                                          | ENTRATA SPECIFICA                            | 2024                | 2025              | 2026              |                     |
|---------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| TEATRO GALLETTI                                                     | FONDI FRONTALIERI                            | 736.100,00          | 773.900,00        | -                 |                     |
|                                                                     | FONDI PROPRI                                 | -                   | 140.000,00        | -                 |                     |
|                                                                     | CONTRIBUTO BETASINT                          | 300.000,00          | -                 | -                 |                     |
|                                                                     | <b>Totale spesa</b>                          | <b>1.036.100,00</b> | <b>913.900,00</b> | <b>-</b>          | <b>1.950.000,00</b> |
| BENI IMMOBILI- RIQUALIFICAZIONE EDIFICIO SCOLASTICO CALICE QUARTERO | MINISTERO DELL'INTERNO                       | 970.000,00          |                   |                   |                     |
|                                                                     | <b>Totale spesa</b>                          | <b>970.000,00</b>   | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>970.000,00</b>   |
| OPERE STRADALI-RIQUALIFICAZIONE E MESSA IN SICUREZZA VIA PIAVE      | MINISTERO DELL'INTERNO                       | 960.000,00          |                   |                   |                     |
|                                                                     | <b>Totale spesa</b>                          | <b>960.000,00</b>   | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>960.000,00</b>   |
| BENI IMMOBILI- RIQUALIFICAZIONE EDIFICIO SCOLASTICO KENNEDY         | MINISTERO DELL'INTERNO                       | 950.000,00          |                   |                   |                     |
|                                                                     | <b>Totale spesa</b>                          | <b>950.000,00</b>   | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>950.000,00</b>   |
| BENI IMMOBILI- RIQUALIFICAZIONE EDIFICIO CASA DI RIPOSO             | MINISTERO DELL'INTERNO                       | 900.000,00          |                   |                   |                     |
|                                                                     | <b>Totale spesa</b>                          | <b>900.000,00</b>   | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>900.000,00</b>   |
| BENI IMMOBILI- IMPIANTI SPORTIVI E CUIROTTI                         | MINISTERO DELLO SPORT                        | 525.000,00          |                   |                   |                     |
|                                                                     | SPORT GROUP                                  | 90.000,00           |                   |                   |                     |
|                                                                     | <b>Totale spesa</b>                          | <b>615.000,00</b>   | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>615.000,00</b>   |
| OPERE STRADALI MONTE OSSOLANO                                       | FONDI FRONTALIERI                            | 145.000,00          |                   |                   |                     |
|                                                                     | CONTRIBUTO UNIONE MEDIA OSSOLA               | 147.500,00          | 60.000,00         | 60.000,00         |                     |
|                                                                     | IDRABLU S.P.A                                | 47.500,00           |                   |                   |                     |
|                                                                     | <b>Totale spesa</b>                          | <b>340.000,00</b>   | <b>60.000,00</b>  | <b>60.000,00</b>  | <b>460.000,00</b>   |
| BENI IMMOBILI- MANUTENZIONE STRAORDINARIA                           | FONDI FRONTALIERI                            | 160.000,00          | 195.000,00        | 250.000,00        |                     |
|                                                                     | <b>Totale spesa</b>                          | <b>160.000,00</b>   | <b>195.000,00</b> | <b>250.000,00</b> | <b>605.000,00</b>   |
| OPERE STRADALI                                                      | FONDI FRONTALIERI                            | 158.900,00          | 121.100,00        | 105.000,00        |                     |
|                                                                     | FONDI PROPRI                                 | 60.000,00           | -                 | 75.000,00         |                     |
|                                                                     | <b>Totale spesa</b>                          | <b>218.900,00</b>   | <b>121.100,00</b> | <b>180.000,00</b> | <b>520.000,00</b>   |
| MANUTENZIONE IDRAULICA- ASSETTO IDROGEOLOGICO                       | CONTRIBUTO UNIONE MEDIA OSSOLA- FONDI A.T.O. | 110.000,00          | 110.000,00        | 110.000,00        |                     |
|                                                                     | <b>Totale spesa</b>                          | <b>110.000,00</b>   | <b>110.000,00</b> | <b>110.000,00</b> | <b>330.000,00</b>   |
| PROGETTAZIONE ESTERNA                                               | FONDO ROTAZIONE                              | 100.000,00          | 100.000,00        | 100.000,00        |                     |
|                                                                     | <b>Totale spesa</b>                          | <b>100.000,00</b>   | <b>100.000,00</b> | <b>100.000,00</b> | <b>300.000,00</b>   |
| OPERE STRADALI- RIQUALIFICAZIONE URBANA VIA BINDA E PIAZZA CORTESIA | FONDI FRONTALIERI                            | -                   | -                 | 350.000,00        |                     |
|                                                                     | <b>Totale spesa</b>                          | <b>-</b>            | <b>-</b>          | <b>350.000,00</b> | <b>350.000,00</b>   |
| BENI IMMOBILI- RIALLESTIMENTO BIBLIOTECA ANTICA                     | FONDI FRONTALIERI                            | -                   | -                 | 220.000,00        |                     |
|                                                                     | <b>Totale spesa</b>                          | <b>-</b>            | <b>-</b>          | <b>220.000,00</b> | <b>220.000,00</b>   |



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

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

- **Area affari generali, servizi al cittadino e servizi socio assistenziali:**  
N. 37 posti coperti
- **Polizia Locale:**  
N. 12 posti coperti
- **Area finanze e risorse umane:**  
N. 5 posti coperti
- **Area patrimonio, gestione del territorio, protezione civile, gare:**  
N. 16 posti coperti
- **Area pianificazione territoriale, ambiente, attività produttive – entrate tributarie:**  
N. 17 posti coperti

**Totale dotazione organica: n. 87 coperti**

### **PROGRAMMAZIONE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE**

#### **LA SPESA PER LE RISORSE UMANE**

La programmazione del fabbisogno di personale che gli organi di vertice degli enti sono tenuti ad approvare, ai sensi di legge, deve assicurare le esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi compatibilmente con le disponibilità finanziarie e i vincoli di finanza pubblica.

Attualmente gli enti locali sono principalmente soggetti alle seguenti tipologie di vincoli:

- quello generale di contenimento della spesa di personale;
- quello puntuale sulle possibilità di assunzioni, sia a tempo indeterminato sia con tipologie di lavoro flessibile.

Per il triennio 2024-2026 la politica in materia di personale si sintetizza nelle seguenti linee.

Obiettivo strategico dell'Amministrazione comunale consiste nell'attuazione di una politica di gestione del personale funzionale alla salvaguardia del corretto svolgimento delle funzioni istituzionali e dei correlati livelli di prestazioni dei servizi alla cittadinanza.

Sulla base della rilevazione dei fabbisogni e delle richieste dei dirigenti si cercherà, nei margini concessi dai vincoli assunzionali e di spesa, di rafforzare la struttura comunale con il reclutamento di personale in possesso di competenze tecniche e amministrative. Ciò sia per compensare il consistente calo di personale a seguito delle numerose cessazioni intervenute negli ultimi anni che per fronteggiare l'evoluzione normativa, sempre più complessa, e per sostenere il processo di innovazione, semplificazione delle regole e delle procedure attraverso processi di dematerializzazione e digitalizzazione.

## Documento Unico di Programmazione 2024/2026

Il programma del fabbisogno di personale relativo al triennio 2024-2026, prevede:

### PIANO OCCUPAZIONALE ANNO 2024

| Area       | Profilo Professionale                                    | Area/Struttura Organizzativa Autonoma                                           | FT/PT | Modalità di reclutamento                                                                    | Stima di spesa      |
|------------|----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| Funzionari | Vice Commissario                                         | Polizia Locale                                                                  | FT    | Mobilità obbligatoria;<br>Concorso pubblico.                                                | € 35.000,00         |
| Funzionari | Specialista attività amministrative servizio demografico | Affari generali - Servizi al Cittadino e Servizi SocioAssistenziali             | FT    | Mobilità obbligatoria;<br>Scorrimento graduatoria vigente/altri enti;<br>Concorso pubblico. | € 35.000,00         |
| Funzionari | Specialista attività amministrative                      | Pianificazione Territoriale Ambiente – Attività Produttive – Entrate Tributarie | FT    | Progressione verticale                                                                      | € 2.000,00          |
| Funzionari | Educatore                                                | Affari generali - Servizi al Cittadino e Servizi SocioAssistenziali             | FT    | Progressione verticale                                                                      | € 2.000,00          |
| Istruttori | Agente di Polizia Locale                                 | Polizia Locale                                                                  | FT    | Mobilità obbligatoria;<br>Concorso pubblico.                                                | € 33.000,00         |
| Istruttori | Istruttore tecnico Geometra                              | Pianificazione Territoriale Ambiente – Attività Produttive – Entrate Tributarie | FT    | Mobilità obbligatoria;<br>Scorrimento graduatoria vigente/altri enti;<br>Concorso Pubblico; | € 33.000,00         |
| Dirigente  | Dirigente tecnico                                        | Pianificazione Territoriale Ambiente – Attività Produttive – Entrate Tributarie | FT    | Mobilità obbligatoria;<br>Concorso pubblico.                                                | € 120.000,00        |
|            |                                                          |                                                                                 |       |                                                                                             | <b>€ 260.000,00</b> |

### PIANO OCCUPAZIONALE ANNO 2025

| Area       | Profilo Professionale                                                        | Area/Struttura Organizzativa Autonoma                               | FT/PT | Modalità di reclutamento                                                                    | Stima di spesa |
|------------|------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Funzionari | Specialista attività amministrative servizio Segreteria                      | Affari generali - Servizi al Cittadino e Servizi SocioAssistenziali | FT    | Mobilità obbligatoria;<br>Scorrimento graduatoria vigente/altri enti;<br>Concorso pubblico. | € 35.000,00    |
| Funzionari | Specialista in attività culturali, turistiche, dell'istruzione e dello sport | Affari generali - Servizi al Cittadino e Servizi SocioAssistenziali | FT    | Mobilità obbligatoria;<br>Scorrimento graduatoria vigente/altri enti;<br>Concorso pubblico. | € 35.000,00    |
| Funzionari | Specialista attività amministrative servizio Personale                       | Finanze e Risorse Umane                                             | FT    | Mobilità obbligatoria;<br>Scorrimento graduatoria vigente/altri enti;<br>Concorso pubblico. | € 35.000,00    |
|            |                                                                              |                                                                     |       | Mobilità obbligatoria;                                                                      |                |

## Documento Unico di Programmazione 2024/2026

|            |                          |                                                                     |    |                                                                                             |                     |
|------------|--------------------------|---------------------------------------------------------------------|----|---------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| Istruttori | Istruttore contabile     | Finanze e Risorse Umane                                             | FT | Scorrimento graduatoria vigente/altri enti;<br>Concorso pubblico.                           | € 33.000,00         |
| Istruttori | Agente di Polizia Locale | Polizia Locale                                                      | FT | Mobilità obbligatoria;<br>Scorrimento graduatoria vigente/altri enti;<br>Concorso pubblico. | € 33.000,00         |
| Istruttori | Agente di Polizia Locale | Polizia Locale                                                      | FT | Mobilità obbligatoria;<br>Scorrimento graduatoria vigente/altri enti;<br>Concorso pubblico. | € 33.000,00         |
| Istruttori | Istruttore museale       | Affari generali - Servizi al Cittadino e Servizi SocioAssistenziali | FT | Mobilità obbligatoria;<br>Scorrimento graduatoria vigente/altri enti;<br>Concorso pubblico. | € 33.000,00         |
| Istruttori | Istruttore museale       | Affari generali - Servizi al Cittadino e Servizi SocioAssistenziali | FT | Mobilità obbligatoria;<br>Scorrimento graduatoria vigente/altri enti;<br>Concorso pubblico. | € 33.000,00         |
|            |                          |                                                                     |    |                                                                                             | <b>€ 270.000,00</b> |

Per quanto riguarda l'anno 2026 non si prevedono ulteriori assunzioni, ma ci si limiterà alla sostituzione del personale che cesserà dal servizio.

## ***Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali***

Nel corso dell'annualità 2023 non si sono rilevate variazioni della consistenza del patrimonio immobiliare dell'Ente, fatta eccezione per la trasformazione ad uso uffici del piano terreno dell'immobile sito in Via Roggia dei Borghesi (ex casa di riposo).

Questa attività, intervenendo su di un edificio esistente e già di proprietà dell'Ente, non modifica il patrimonio immobiliare dello stesso ma richiede l'integrazione dell'elenco dei beni strumentali da questo utilizzati e di quello dei beni suscettibili di valorizzazione a seguito di locazione di porzione degli stessi;

Il Piano delle alienazioni immobiliari 2024, come da Delibera di Giunta Comunale n. 122 del 17/10/2023, prevede quindi il **seguente elenco dei beni**:

| Immobile                                                       | Foglio | mappale |
|----------------------------------------------------------------|--------|---------|
| EDIFICIO VIA ROGGAIA DEI BORGHESI                              | 27     | 211     |
| CASA ALBERGO PER ANZIANI                                       | 19     | 980     |
| NUOVA SEDE OPERATIVA                                           | 63     | 912     |
| MAGAZZINO PIAZZA CHIOSSI                                       | 15     | 39      |
| PALAZZO DI CITTA'                                              | 15     | 159     |
| PALAZZO SAN FRANCESCO                                          | 15     | 205     |
| TEATRO GALLETTI                                                | 15     | 241     |
| UFFICI CULTURA / BIBLIOTECA                                    | 19     | 41      |
| PALAZZO MELLERIO                                               | 30     | 774     |
| SCUOLA MATERNA COLLODI                                         | 19     | 979     |
| SCUOLA UNGARETTI                                               | 10     | 57      |
| SCUOLA GIOVANNI XXIII                                          | 10     | 276     |
| SCUOLA KENNEDY                                                 | 10     | 310     |
| ASILO NIDO AQUILONE                                            | 13     | 133     |
| SCUOLA DON MILANI                                              | 19     | 42      |
| PALESTRA COM. MARCHIONI                                        | 19     | 52      |
| SCUOLA BAMBINI DI TERZIN                                       | 21     | 61      |
| SCUOLA QUARTERO                                                | 33     | 89      |
| STADIO CUROTTI                                                 | 3      | 5       |
| GIARDINI PUBBLICI (Via Trieste)                                | 11     | 36      |
| PALAZZO SILVA                                                  | 15     | 138     |
| IMPIANTI SPORTIVI NOSERE                                       | 63     | 806     |
| PISCINE COMUNALI                                               | 58     | 1052    |
| MOTTA 2 EX BIBLIOTECA                                          | 15     | 32      |
| SEDE CROCE ROSSA                                               | 10     | 1140    |
| EX TRIBUNALE                                                   | 19     | 976     |
| EX ASILO INFANTILE ( mura )                                    | 15     | 217     |
| EX SCUOLA VAGNA                                                | 17     | 267     |
| SEDE ALPINI                                                    | 23     | 25      |
| EX SCUOLA VAGNA                                                | 29     | 53      |
| SEDE COMITATO QUART. CISORE                                    | 41     | 121     |
| EX SCUOLE MONTEOSSOLANO                                        | 96     | 104     |
| EX CASA DI RIPOSO C/O OSPEDALE                                 | 14     | 14      |
| PORZIONE IMPIANTI SPORTIVI SITI IN<br>COMUNE DI CREVOLADOSSOLA | 58     | 143     |

## Documento Unico di Programmazione 2024/2026

Nel corso dell'annualità 2023 è stato alienato il seguente immobile:

- **Fg. 20, mappale 174, sub. 22. NCEU di Domodossola, categoria A/10.**

Nel corso dell'anno 2023 è stato integrato l'elenco dei beni suscettibili di valorizzazione e quindi posti sul mercato a titolo di locazione ovvero di utilizzo convenzionato:

| IMMOBILI - TERRENI                    |             |                                                       |
|---------------------------------------|-------------|-------------------------------------------------------|
| Porzione di terreno in loc. Lusentino |             | F. 58 MAPP. 600                                       |
| Terreno Reg. Nosere                   |             | F. 63 MAPP. 870-872                                   |
| Terreno Via Vagna                     |             | F. 39 MAPP. 1017-1021                                 |
| Porzione di terreno in loc. Baceno    |             | F. 38 Mapp 161                                        |
| Area Alpe Lusentino                   |             | F. 58 MAPP. 617                                       |
| Porzione di terreno in loc. Lusentino |             | f. 58 MAPP. 567                                       |
| Alpi Dorca e Variola                  |             | Fg. 78 Mapp. Da 1 a 6 + da 8 a 11 + 13, 15, e 19.     |
| Pascoli Alpe Campo                    |             | F. 84 MAPP. 3, 4, 6 e 7                               |
| Pascoli Lusentino                     |             | Fg. 64 Mapp. 88 e 162                                 |
| Pascolo Lusentino                     |             | Fg. 64 Mapp. 92, 93, 100 e 127                        |
| Pascolo Lusentino                     |             | F. 44 MAPP. 10, F. 58 MAPP. 303, F. 64 MAPP. 95 E 168 |
| Area verde condominio Rubino          |             | Fg. 19 mappali 683 ,685, 687                          |
| Bogna                                 |             | F. 8 MAPP. 397-446                                    |
| Bogna                                 |             | F. 8 MAPP. 341-397-446-520                            |
| Bogna                                 |             | F.8 MAP 521                                           |
| Bogna                                 |             | F.8 MAP 341                                           |
| IMMOBILI - EDIFICI O LORO PORZIONI    |             |                                                       |
| locale/magazzino 1)                   |             | <u>F.11 Map. 45 l. 8 e 9</u>                          |
| locale/magazzino 2)                   |             | <u>F.11 Map. 50</u>                                   |
| locale/magazzino 3)                   |             | <u>F.11 Map. 45 l. 12 e 14</u>                        |
| locale/magazzino 4)                   |             | <u>F. 11 Map. 48-52-53-54</u>                         |
| locale/magazzino 5)                   |             | <u>F.11 Map. 45 l.11</u>                              |
| locale/magazzino 6)                   |             | <u>F.11 Map. 45 l. 14 e 17</u>                        |
| locale/magazzino 7)                   |             | <u>F.29 Map. 36</u>                                   |
| Box in loc. Vagna                     | - Sub. 3 -  | F. 43 MAPP. 238                                       |
| Box in loc. Vagna                     | - Sub. 4 -  | F. 43 MAPP. 238                                       |
| Box in loc. Vagna                     | - Sub. 5 -  | F. 43 MAPP. 238                                       |
| Box in loc. Vagna                     | - Sub. 6 -  | F. 43 MAPP. 238                                       |
| Box in loc. Vagna                     | - Sub. 7 -  | F. 43 MAPP. 238                                       |
| Box in loc. Vagna                     | - Sub. 8 -  | F. 43 MAPP. 238                                       |
| Box in loc. Vagna                     | - Sub. 9 -  | F. 43 MAPP. 238                                       |
| Box in loc. Vagna                     | - Sub. 10 - | F. 43 MAPP. 238                                       |
| Box in loc. Vagna                     | - Sub. 11 - | F. 43 MAPP. 238                                       |
| Box in loc. Vagna                     | - Sub. 12 - | F. 43 MAPP. 238                                       |
| Box in loc. Vagna                     | - Sub. 13 - | F. 43 MAPP. 238                                       |
| Box in loc. Vagna                     | - Sub. 14 - | F. 43 MAPP. 238                                       |
| Box in loc. Vagna                     | - Sub. 15 - | F. 43 MAPP. 238                                       |
| Box in loc. Vagna                     | - Sub. 16 - | F. 43 MAPP. 238                                       |

## Documento Unico di Programmazione 2024/2026

|                                          |                          |
|------------------------------------------|--------------------------|
| Box in loc. Vagna - Sub. 17 -            | F. 43 MAPP. 238          |
| Box in loc. Vagna - Sub. 18 -            | F. 43 MAPP. 238          |
| Box in loc. Vagna - Sub. 19 -            | F. 43 MAPP. 238          |
| Box in loc. Vagna - Sub. 20 -            | F. 43 MAPP. 238          |
| Posto auto parcheggio Calvario - n° 1 -  | F. 57 MAPP. 33           |
| Posto auto parcheggio Calvario - n° 2 -  | F. 57 MAPP. 33           |
| Posto auto parcheggio Calvario - n° 3 -  | F. 57 MAPP. 33           |
| Posto auto parcheggio Calvario - n° 4 -  | F. 57 MAPP. 33           |
| Posto auto parcheggio Calvario - n° 5 -  | F. 57 MAPP. 33           |
| Posto auto parcheggio Calvario - n° 6 -  | F. 57 MAPP. 33           |
| Posto auto parcheggio Calvario - n° 7 -  | F. 57 MAPP. 33           |
| Posto auto parcheggio Calvario - n° 8 -  | F. 57 MAPP. 33           |
| Posto auto parcheggio Calvario - n° 9 -  | F. 57 MAPP. 33           |
| Posto auto parcheggio Calvario - n° 10 - | F. 57 MAPP. 33           |
| Farmacia Comunale                        | F. 13 MAPP. 1220         |
| Casa delle associazioni sede Box A       | F. 19 PART. 763          |
| Centro AIASS                             | F. 10 MAPP. 310          |
| Ex Pretura                               | F. 19 PART. 976          |
| <b>Porzione Ex casa di riposo</b>        | <b>F. 27 PART 211</b>    |
| Ex Farmacia Samonini                     | F. 15 MAPP. 144          |
| Ex scuola di Calice                      | F. 33 MAPP. 89           |
| Ex scuola di Vagna                       | Fg. 17 mapp. 267         |
| Alpe Dorca                               | F. 78 MAPP. 20           |
| Alpe Campo                               | F. 84 MAPP. 3 – 4 - 6 -7 |
| Area chiosco c/o cimitero capoluogo      | F. 42 AREA A SEZ. A      |
| Bar località Vagna                       | F. 25 MAPP. 333          |
| Casa delle associazioni sede Box A       | F. 15 MAPP. 32 sub. 5    |
| Casa delle associazioni sede Box B       | F. 15 MAPP. 32 sub. 5    |
| Casa delle associazioni sede Box C       | F. 15 MAPP. 32 sub. 5    |
| Casa delle associazioni sede Box D       | F. 15 MAPP. 32 sub. 5    |
| Casa delle associazioni sede Box E       | F. 15 MAPP. 32 sub. 5    |
| Casa delle associazioni sede Box F       | F. 15 MAPP. 32 sub. 5    |
| Casa delle associazioni sede Box G       | F. 15 MAPP. 32 sub. 5    |
| Casa delle associazioni sede Box H       | F. 15 MAPP. 32 SUB.5     |
| Casa delle associazioni sede Armadio 1   | F. 15 MAPP. 32 sub. 5    |
| Casa delle associazioni sede Armadio 2   | F. 15 MAPP. 32 sub. 5    |
| Casa delle associazioni sede Armadio 3   | F. 15 MAPP. 32 sub. 5    |
| Casa delle associazioni sede Armadio 4   | F. 15 MAPP. 32 sub. 5    |
| Casa delle associazioni sede Armadio 5   | F. 15 MAPP. 32 sub. 5    |
| Casa delle associazioni sede Armadio 6   | F. 15 MAPP. 32 sub. 5    |
| Casa delle associazioni sede Armadio 7   | F. 15 MAPP. 32 sub. 5    |
| Casa delle associazioni sede Armadio 8   | F. 15 MAPP. 32 sub. 5    |
| Casa delle associazioni sede Armadio 9   | F. 15 MAPP. 32 sub. 5    |
| Casa delle associazioni sede Armadio 10  | F. 15 MAPP. 32 sub. 5    |
| Via Monte Grappa - Motta 3               | F. 29 MAPP. 36           |

## Documento Unico di Programmazione 2024/2026

|                                       |                 |
|---------------------------------------|-----------------|
| Ex scuola di Cisore                   | F. 41 MAPP. 121 |
| Ex scuola di Monte Ossolano           | F.96 MAPP. 104  |
| Centro Operativo Comunale Nosere      | F. 63 MAPP. 258 |
| Immobili ed area agricola Loc. Nosere | F. 75 MAPP. 187 |
| GNSS                                  | Via Romita 22   |

*Programma biennale degli acquisti di forniture e servizi***ALLEGATO II – SCHEDA B: PROGRAMMA TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE  
E SERVIZI 2024-2026 DELL'AMMINISTRAZIONE Comune di Domodossola****ELENCO DEGLI ACQUISTI DEL PROGRAMMA**

| Annualità<br>nella quale si<br>prevede di<br>dare avvio alla<br>procedura di<br>affidamento | Descrizione<br>dell'acquisto                                           | Livello di<br>priorità | Responsabile<br>del<br>Procedimento | Durata<br>del<br>contratto | L'acquisto è<br>relativo a<br>nuovo<br>affidamento<br>di contratto<br>in essere | STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO |                      |                    |                                          |                |                                |                                  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|------------------------|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|----------------------|--------------------|------------------------------------------|----------------|--------------------------------|----------------------------------|
|                                                                                             |                                                                        |                        |                                     |                            |                                                                                 | Primo anno<br>2024            | Secondo anno<br>2025 | Terzo anno<br>2026 | Costi su annualità<br>successiva<br>2025 | Totale         | Apporto di capitale<br>privato |                                  |
|                                                                                             |                                                                        |                        |                                     |                            |                                                                                 |                               |                      |                    |                                          |                | Importo                        | Tipologia<br>(Tabella<br>B.1bis) |
| 2024                                                                                        | Affidamento<br>servizio biennale<br>sgombero neve e<br>salatura strade | 1                      | Bergamaschi<br>Mauro                | 24                         | Si                                                                              | 400.000,00 €                  | 400.000,00 €         | - €                | - €                                      | 800.000,00 €   | - €                            |                                  |
| 2024                                                                                        | Concessione<br>triennale gestione<br>parcometri                        | 1                      | Guatta Marco                        | 36                         | Si                                                                              | 450.000,00 €                  | 450.000,00 €         | 450.000,00 €       | - €                                      | 1.350.000,00 € | 1.350.000,00 €                 | 2                                |
| 2024                                                                                        | Concessione<br>gestione servizi<br>cimiteriali                         | 1                      | Tecchio Paolo                       | 300                        | Si                                                                              | 240.000,00 €                  | 240.000,00 €         | 240.000,00 €       | 5.280.000,00 €                           | 6.000.000,00 € | - €                            |                                  |
|                                                                                             |                                                                        |                        |                                     |                            |                                                                                 | 1.090.000,00 €                | 1.090.000,00 €       | 690.000,00 €       | 5.280.000,00 €                           | 8.150.000,00 € | 1.350.000,00 €                 |                                  |

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

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; (art. 2, comma 594, della legge n. 244/2007) è stato soppresso dal D.L.26.10.2019 n.124 convertito in Legge 19.12.2019 n.157.

## ***Programma incarichi di collaborazione autonoma***

Nel triennio 2024-2026 è previsto il seguente incarico di collaborazione autonoma:

- incarico di Conservatore dei beni artistici, storici, archeologici, demoetnoantropologici e naturalistici di proprietà dell'Ente, conservati presso musei e depositi di proprietà della Città di Domodossola conferito al Dott. Federico Troletti, nato a Breno (BS) il 5/02/1975, a decorrere dal 01/02/2023, per la durata di due anni, fino al 31/01/2025.

Data 30.11.2023

Dirigente Finanze: DR.SSA ANTONELLA SALINA

Dirigente Patrimonio e Gestione del territorio - Protezione Civile – Gare: ING. MARCO GUATTA

Dirigente Pianificazione territoriale - Ambiente - Attività produttive – Entrate Tributarie ed ad interim Affari generali - Servizi al cittadino e servizi socio-assistenziali- Risorse umane: ARCH. PAOLO TECCHIO

La presente è copia conforme all'originale firmato digitalmente, per uso amministrativo.