



CITTÀ DI DOMODOSSOLA

Provincia del Verbano Cusio Ossola

Copia

VERBALE di DELIBERAZIONE del CONSIGLIO COMUNALE n. 30 del 22/07/2024

**Oggetto: Documento unico di programmazione 2025-2027 (D.U.P.)
Presentazione.**

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	Sì
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	No
10. PAGANI Chiara - Consigliere	No
11. PIZZICOLI Daniele - Consigliere	Sì
12. RACCO Simone - Consigliere	Sì
13. SANZONE Miria - Consigliere	No
14. TANDURELLA Angelo - Consigliere	Sì
15. TRIPODI Angela - Consigliere	Sì
16. VENTRELLA Ettore - Consigliere	Sì
17. VIRGILI Alberto - Consigliere	Sì
Totale presenti	14
Totale assenti	3

Presiede: Sig. **BOSSI Marco**

Presidente

Assiste: Dott.ssa **MARINO Paola**

Segretario Generale

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.35 DEL 04/07/2024

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

**OGGETTO: Documento unico di programmazione 2025-2027 (D.U.P.)
Presentazione.**

Premesso che:

- il decreto legislativo n. 118 del 23.06.2011 ha recato disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni, degli enti locali e dei loro organismi;
- il decreto legge n. 102 del 31 agosto 2013 all'articolo 9 ha disposto integrazioni e modifiche del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 prevedendo l'introduzione del Principio contabile applicato alla programmazione di bilancio, adottato e aggiornato secondo le modalità previste dall'articolo 8, comma 4, del decreto del Presidente del Consiglio dei ministri del 28 dicembre 2011;
- detto Principio contabile ha modificato in maniera sostanziale la programmazione di bilancio, che si struttura in:
 - Documento Unico di Programmazione (DUP);
 - Bilancio di Previsione

Visti:

- l'articolo 151 comma 1 del decreto legislativo n. 267/2000 (TUEL), così come novellato, che recita: "Gli enti locali ispirano la propria gestione al principio della programmazione. A tal fine presentano il Documento unico di programmazione entro il 31 luglio di ogni anno e deliberano il bilancio di previsione finanziario entro il 31 dicembre, riferiti ad un orizzonte temporale almeno triennale";
- l'articolo 170, comma 4, del TUEL che recita testualmente:
 - "1. 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. Con riferimento al periodo di programmazione decorrente dall'esercizio 2015, gli enti locali non sono tenuti alla predisposizione del documento unico di programmazione e allegano al bilancio annuale di previsione una relazione previsionale e programmatica che copra un periodo pari a quello del bilancio pluriennale, secondo le modalità previste dall'ordinamento contabile vigente nell'esercizio 2014. Il primo documento unico di programmazione è adottato con riferimento agli esercizi 2016 e successivi. Gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione adottano la disciplina prevista dal presente articolo a decorrere dal 1° gennaio 2015.
 - 2. Il Documento unico di programmazione ha carattere generale e costituisce la guida strategica ed operativa dell'ente.
 - 3. Il Documento unico di programmazione si compone di due sezioni: la Sezione strategica e la Sezione operativa. La prima ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo, la seconda pari a quello del bilancio di previsione.
 - 4. Il documento unico di programmazione è predisposto nel rispetto di quanto previsto dal principio applicato della programmazione di cui all'allegato n. 4/1 del [decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118](#), e successive modificazioni.



CITTÀ DI DOMODOSSOLA

Provincia del Verbano Cusio Ossola

5. Il Documento unico di programmazione costituisce atto presupposto indispensabile per l'approvazione del bilancio di previsione.

6. Gli enti locali con popolazione fino a 5.000 abitanti predispongono il Documento unico di programmazione semplificato previsto dall'allegato n. 4/1 del [decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118](#), e successive modificazioni.

7. Nel regolamento di contabilità sono previsti 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."

Considerato, altresì, l'allegato 4/1 "PRINCIPIO CONTABILE APPLICATO CONCERNENTE LA PROGRAMMAZIONE DI BILANCIO" al D.Lgs. 118/2011 punto 4.2 il quale dispone che "il Documento unico di programmazione (DUP), presentato al Consiglio, entro il 31 luglio di ciascun anno, per le conseguenti deliberazioni;

Atteso che il termine 31 luglio per la presentazione al Consiglio Comunale ha carattere ordinatorio;

Ritenuto doveroso dotare il Comune di Domodossola del fondamentale documento programmatico 2025-2027, fermo restando che la programmazione potrà subire variazioni con la Nota di aggiornamento;

Rilevato che l'approvazione del DUP da parte del Consiglio Comunale costituisce il presupposto per l'approvazione del Bilancio di Previsione 2025-2027;

Dato atto che lo schema di DUP allegato al presente atto contiene gli elementi minimi indicati nel principio di programmazione sopra richiamato;

Atteso che il Documento unico di programmazione è un insieme strutturato di informazioni volto a definire gli obiettivi strategici, a durata coincidente con il mandato del sindaco, ed operativi, a durata triennale, a cui occorre, con cadenza definita dal regolamento di contabilità, evidenziare il loro grado di raggiungimento;

Constatato:

- che con deliberazione del Consiglio Comunale n. 41 del 14.09.2023 è stato approvato il Documento Unico di Programmazione con valenza per il periodo 2024-2026;
- che con deliberazione del Consiglio Comunale n. 54 del 21.12.2023 è stata approvata la nota di aggiornamento al Documento Unico di Programmazione con valenza per il periodo 2024-2026;
- che con deliberazione del Consiglio Comunale n. 55 del 21.12.2023 è stato approvato il Bilancio di Previsione 2024-2026;
- che con deliberazione della Giunta Comunale n. 6 del 26.01.2024 è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione 2024/2026 contenente gli obiettivi strategici ed operativi di gestione;
- che nell'anno 2024 sono state effettuate le seguenti variazioni di bilancio approvate con:
 - deliberazione della G.C. n. 37 del 05.04.2024 (variazione stanziamenti di cassa);
 - deliberazione del C.C. n. 1 del 29.02.2024;
 - deliberazione del C.C. n. 9 del 29.04.2024;

Ritenuto di confermare il D.U.P. già approvato dal Consiglio Comunale unitamente al bilancio 2024-2026 così come modificato con le variazioni di bilancio approvate, anche ai



CITTÀ DI DOMODOSSOLA

Provincia del Verbano Cusio Ossola

fini della programmazione 2025-2027, riportando le linee programmatiche e i dati contabili aggiornati.

La definizione dettagliata della programmazione 2025-2027 verrà effettuata con la nota di aggiornamento del DUP, da presentare al Consiglio Comunale con lo schema di bilancio di previsione finanziario 2025-2027, come previsto dall'art.170 del D.Lgs. n.267/2000 e s.m.i;

Visti:

- i pareri favorevoli resi dai Responsabili dei servizi in ordine alla regolarità tecnica, ai sensi dell'art. 49.1 del d.lgs. n. 267/2000 e s.m., da ultimo modificato dall'art. 3.1, lett. b), del d.l. 10 ottobre 2012, n. 174, convertito in l. 7 dicembre 2012, n. 213;
- il parere favorevole reso dal Responsabile di Ragioneria in ordine alla regolarità contabile, comportando il presente atto riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico-finanziaria o sul patrimonio dell'ente, ai sensi dell'art. 49.1 del d.lgs. n. 267/2000 e s.m., da ultimo modificato dall'art. 3.1, lett. b), del d.l. 10 ottobre 2012, convertito in l. 7 dicembre 2012, n. 213;

SI PROPONE DI DELIBERARE

1. La premessa è parte integrante e sostanziale del presente deliberato e ne costituisce motivazione giuridica, ai sensi dell'art. 3 della legge 241/90 e ss.mm.ii.;
2. di confermare il D.U.P. già approvato dal Consiglio Comunale unitamente al bilancio 2024-2026 così come modificato con le variazioni e assestamento generale di bilancio, anche ai fini della programmazione 2025-2027, riportando le linee programmatiche e i dati contabili aggiornati;
3. di approvare il Documento unico di programmazione (D.U.P.) 2025-2027 che allegato ne costituisce parte integrante e sostanziale (all. A);
4. di dare atto che:
 - il termine per la presentazione al Consiglio Comunale ha carattere ordinatorio;
 - la definizione dettagliata della programmazione 2025-2027 verrà effettuata con la nota di aggiornamento del DUP, da presentare al Consiglio Comunale con lo schema di bilancio di previsione finanziario 2025-2027, come previsto dall'art.170 del D.Lgs. n.267/2000 e s.m.i;
 - di trasmettere il Documento Unico di Programmazione all'Organo di Revisione per l'espressione del relativo parere come previsto dal regolamento di Contabilità;
 - di depositare la presente deliberazione nonché comunicare il deposito della stessa ai Consiglieri Comunali;
 - di ottemperare all'obbligo imposto dal D.Lgs. 33/2013 ed in particolare all'art.23 disponendo la pubblicazione sul sito internet dell'amministrazione nella sezione "Amministrazione trasparente".



CITTÀ DI DOMODOSSOLA

Provincia del Verbano Cusio Ossola

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

Marino Paola

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

Marino Paola

IL CONSIGLIO COMUNALE

- Vista la suesposta proposta di deliberazione;
- Esaminati gli allegati;
- Udita la relazione dell'Assessore al Bilancio, dott.ssa Gabriella Giacomello;
- Udito l'intervento della consigliere Gandolfi che così argomenta:

"Sono certa che mi sia sfuggito, chiedo per conferma: nel Documento Unico di Programmazione, alla voce programma triennale 2025/2027 delle opere pubbliche superiori a 150mila euro, non ho visto menzionati nuovi parcheggi. Io mi aspettavo di vedere il mitico parcheggio "Area ex-macello" e invece alla voce parcheggi ho visto solo 10mila euro, quindi non è quello. Come mai? E' sotto altre voci? Perché vorrei sottolineare che per il restauro e risanamento conservativo di Teatro Galletti andiamo a spendere qualcosa tipo un milione di euro all'anno di fondi dei frontalieri che non sanno dove parcheggiare...Un'altra nota che ci tenevo ad evidenziare a pag. 27 vedo le voci: "Incarichi professionali per progettazione studio fattibilità riqualificazione cimiteri" e poi "Incarichi professionali per progettazione servizi cimiteriali altri". Mi chiedo: Ma quanti incarichi e quanti studi bisogna fare ancora per questo cimitero? E' dal 2018 che sistematicamente date incarichi per la progettazione del cimitero, ma è mai possibile che tutti gli anni paghiamo uno studio esterno di fattibilità? Per poi, peraltro, eseguire...? Per quanto riguarda i "Proventi diversi" a pag 53 "Proventi dalla gestione del gas" ho visto che sono stata profetica nel Consiglio comunale del 29/3/2022 quando vi avevo allertati che con la nuova gara il canone di concessione sarebbe stato inferiore dell'attuale a causa di un inferiore valore residuo degli impianti. E' andata proprio bene che la gara sia slittata di un anno..."



CITTÀ DI DOMODOSSOLA

Provincia del Verbano Cusio Ossola

In merito a questo Assessore la ringrazio per la celere risposta alla mia email sulle minori entrate legate alla contrazione dei proventi della gestione gas, in cui mi spiega che sono compensate con "Riduzione del costo del servizio di sgombero neve per € 150.000,00, poi "destinazione del 30% dei Fondi Frontalieri alla copertura delle spese correnti per un importo di Euro 250.000,00" e infine "Riduzione dei costi dell'Expo Italo-Svizzera per € 50.000,00". Non mi soffermo ora sulle altre due voci, magari faremo interrogazioni apposite, ma sull'expo Italo Svizzera la riduzione di 50mila euro mi sembra una riduzione importante, escludo non la vogliate fare, devo quindi immaginare che abbiate trovato fondi dai privati? La ringrazio";

- Udito il riscontro dell'Assessore Giacomello in merito alle poste per parcheggi, gas e expo italo svizzera (per quanto attiene ai cimiteri invita la consigliere Gandolfi a proporre interrogazione all'Assessore ai Lavori Pubblici, stasera assente) che, ulteriormente, precisa che trattasi di situazioni -e quindi di previsioni- ancora allo stato embrionale;
- 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 ;
- Preso atto del parere reso dal Collegio dei Revisori sul D.U.P. 2025-2027;
- Ritenuta la competenza a deliberare in merito (art. 42 TUEL - D.Lgs 267/2000);

Presenti n. 14

Con n. 10 voti favorevoli e n. 4 astenuti (Gandolfi, Miceli, Tandurella, Ventrella), resi nelle forme previste dalla legge,

DELIBERA

- **Di approvare** integralmente la proposta di deliberazione per l'oggetto" Documento unico di programmazione 2025-2027 (D.U.P.) Presentazione." indicato in epigrafe, facendola propria ad ogni effetto di legge.

Inoltre, ritenuta l'urgenza di dare esecuzione al presente atto, con n. 13 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 06/08/2024 e vi rimarrà affissa per (15) quindici giorni consecutivi dal 06/08/2024 al 21/08/2024.

Domodossola, lì 06/08/2024

Il Segretario Generale
F.to MARINO Paola

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

CERTIFICATO DI ESEGUIBILITA'

Lì, _____

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 22/07/2024

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 16/08/2024

Il Segretario Generale
F.to:

Comune di Domodossola

Provincia del Verbano - Cusio - Ossola

IL BILANCIO FINANZIARIO ARMONIZZATO:

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

2025 - 2027

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 2025/2027

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

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

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

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

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

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

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

Poiché il 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 2025/2027

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

Va, altresì, aggiunto, che il bilancio armonizzato, che copre un triennio (2025-2027) affianca, per quanto attiene il primo anno di esercizio (2025), ai dati di competenza anche le previsioni di cassa, a differenza dello schema previgente, in cui i dati di cassa erano riportati solo a consuntivo, senza alcun riferimento alle previsioni. Anche nel D.U.P. i dati finanziari inerenti la prima annualità riportano, oltre la competenza, anche la cassa.

Altra novità da sottolineare per quanto attiene il Bilancio armonizzato è la presenza di due nuove importanti voci : una è rappresentata dal Fondo Pluriennale Vincolato che troviamo esposto in due punti del bilancio: il Fondo Pluriennale Vincolato presente nelle entrate relativamente alla quota di parte corrente e a quella di parte capitale che rappresenta le quote di somme provenienti dal bilancio dell’esercizio precedente, con esigibilità nel 2025 a cui corrispondono gli importi nella parte spesa rilevati nelle voci “di cui già impegnato”; e il Fondo Pluriennale Vincolato presente e indicato nelle voci di spesa che rappresenta la parte di spesa del 2025-2026-2027 che avrà esigibilità negli anni successivi. L’altra novità del bilancio armonizzato è la voce, in spesa, del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità.

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

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

- Anno 2025 100 %
- Anno 2026 100 %
- Anno 2027 100 %

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

- Popolazione dell'Ente -

1.1.1 – Popolazione legale al censimento 2011		n. 18.175
1.1.2 – Popolazione residente al fine del penultimo anno precedente (2022) (art.170 D.L.vo 267/2000)		n. 17.769
Di cui : maschi		n. 8.415
femmine		n. 9.354
nuclei familiari		n. 8.761
comunità/convivenze		n. 14 convivenze
1.1.3 – Popolazione all'1.1. 01.01.2022 (penultimo anno precedente)		n. 17.684
1.1.4 – Nati nell'anno	n. 86	
1.1.5 – Deceduti nell'anno	n. 244	n. -158
saldo naturale		
1.1.6 – Immigrati nell'anno	n. 749	
1.1.7 – Emigrati nell'anno	n. 543	n.+206
saldo migratorio		n. 17.769 (+39 aggiustamento statistico)
1.1.8 – Popolazione al 31.12. Anno-3 (penultimo anno precedente) di cui		
1.1.9 – In età prescolare (0/6 anni)		n. 786
1.1.10 – In età scuola obbligo (7/14 anni)		n. 1.089
1.1.11 – In forza lavoro prima occupazione (15/29 anni)		n. 2.361
1.1.12 – In età adulta (30/65 anni)		n. 8.703
1.1.13 – in età senile (oltre 65 anni)		n. 4.745
1.1.14 – Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	Anno 2018	0.57
	Anno 2019	0.59
	Anno 2020	0.56
	Anno 2021	0.58
	Anno 2022	0.48
1.1.15 – Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	Anno 2018	1.18
	Anno 2019	1.23
	Anno 2020	1.39
	Anno 2021	1.30
	Anno 2022	1.37
1.1.16 – Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente	Abitanti Entro il	n. 27.000 n.31/12/2030__
1.1.17 – Livello di istruzione della popolazione residente: Il livello di istruzione della popolazione residente può essere definito medio.		
1.1.18 – Condizione socio – economica delle famiglie: La condizione socio – economica delle famiglie può essere definita nella media. Ovviamente a fianco di situazioni di benessere si evidenziano situazioni di forte disagio.		

- Struttura dell'Ente -

TIPOLOGIA	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
		Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
1.3.2.1 - Asili nido	Posti n. 52	Posti n. 52	Posti n. 52	Posti n. 52
1.3.2.2 - Scuola dell'infanzia n. 3 (Terezin + Calice), Collodi, Fernandez	Posti n. 270	Posti n. 275	Posti n. 270	Posti n. 268
1.3.2.3 - Scuole Primarie n. 2 (Milani+Calice) e Kennedy	Posti n. 662	Posti n. 644	Posti n. 622	Posti n. 594
1.3.2.4 - Scuole Secondarie di 1° n. 1 Florenani	Posti n. 515	Posti n. 488	Posti n. 477	Posti n. 477
1.3.2.5 - Strutture residenziali per anziani	Posti n. 72	Posti n. 72	Posti n. 72	Posti n. 72
1.3.2.5 - Strutture residenziali per anziani Villadossola	Posti n. 35	Posti n. 35	Posti n. 35	Posti n. 35
1.3.2.6 - Farmacie Comunali	n. 1	n. 1	n. 1	n. 1
1.3.2.7 - Rete fognaria in Km.				
- bianca	2	2	2	2
- nera	8	8	8	8
- mista	43	43	43	43
1.3.2.8 - Esistenza depuratore	<i>Si</i>	<i>Si</i>	<i>Si</i>	<i>Si</i>
1.3.2.9 - Rete acquedotto in Km.	93,50	93,50	93,50	93,50
1.3.2.10 - Attuazione servizio Idrico integrato	<i>Si</i>	<i>Si</i>	<i>Si</i>	<i>Si</i>
1.3.2.11 - Aree verdi, parchi, giardini	n. 52 hq. 8.89	n. 52 hq. 8.89	n. 52 hq. 8.89	n. 52 hq. 8.89
1.3.2.12 - Punti luce illuminazione pubblica	n. 3.513	n. 3.513	n. 3.513	n. 3.513
1.3.2.13 - Rete gas in Km.	83	83	83	83
1.3.2.14 - Raccolta rifiuti in q:				
- civile	62.772	62.772	62.772	62.772
- industriale	0	0	0	0
- racc. diff.ta	67,02%	67,02%	67,02%	67,02%
1.3.2.15 - Esistenza discarica	<i>Si</i>	<i>Si</i>	<i>Si</i>	<i>Si</i>
1.3.2.16 - Mezzi operativi	n. 2	n. 2	n. 2	n.2
1.3.2.17 - Veicoli	n. 15	n. 15	n. 15	n. 15
1.3.2.18 - Centro elaborazione dati	<i>Si</i>	<i>Si</i>	<i>Si</i>	<i>Si</i>
1.3.2.19 - Personal computer	n. 100	n. 100	n. 100	n. 100
1.3.2.20 - Altre strutture: nessuna significativa				

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
2025 - 2027**

DUP: Sezione Strategica (SeS)

- DUP: Sezione Strategica (SeS) –

Il D.lgs. 118/2011 prevede e disciplina, al punto 8, 8.1. e 8.2., tra i documenti di Programmazione, la predisposizione del Documento Unico di Programmazione (DUP) in forma completa, documento che deve essere composto da una Sezione Strategica – SeS (che copre la durata del mandato amministrativo) che deve rappresentare le linee strategiche e di governo e di una Sezione Operativa –SeO (limitata al triennio di gestione).

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 2025/2027

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	- Semplificazione delle procedura di autorizzazione, aggiornamento modulistica con indicazione pratica edilizia autorizzativa in sede di istanza - Riduzione dei tempi di intervento delle pattuglie nei siti sito di segnalazione soste illecite - Prevenzione degli illeciti (amministrativi CdS e Reg. CUP)	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	- Avvicinamento della figura del poliziotto locale alle future generazioni di cittadini - Presa in carico dei compiti precisamente affidati alla P.L. dall'art.230 comma 2° CdS - Diffusione delle conoscenze di base, per l'incremento della sicurezza stradale e della mobilità sostenibile, con particolare riferimento alla tutela dell'ambiente	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 2025/2027

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.	Riqualificazione urbana di P.zza Cavour ----- Sottopasso di Via Trabucchi	Miglioramento della fruibilità pedonale della Città ----- Miglioramento della viabilità e della sicurezza stradale	Superfici pedonali alberate rese alla cittadinanza al fine di migliorare la qualità ambientale e la percezione turistica cittadina. ----- Tratti di viabilità poste in sicurezza tramite la realizzazione di percorsi pedonali dedicati e l'abbattimento delle barriere architettoniche.	- mq. di aree pedonali alberate realizzate a fronte di quelle progettualmente previste. ----- - ml. di aree pedonali adeguate e poste in sicurezza a fronte di quelle progettualmente previste.	
Domodossola Smart e partecipata	Rifacimento del Sito Web Comunale, bando M1C1 PNRR Investimento 1.4 "Servizi e Cittadinanza Digitale" ----- Estensione Fibra ottica e sistemi di Videosorveglianza	Migliorare l'esperienza dei servizi pubblici digitali definendo e promuovendo l'erogazione di servizi pubblici digitali. ----- Estensione della rete di fibra ottica e del sistema di videosorveglianza in c.so Ferraris e P.zza Matteotti	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) ----- 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.	- Assicurare e garantire la migliore esperienza di navigazione e comunicazione con il cittadino attraverso la fruizione di servizi pubblici digitali innovativi e all'avanguardia. ----- - Assicurare migliore sicurezza alla cittadinanza, mediante l'installazione di nuovi punti di videosorveglianza ad uso della Polizia Locale e Condivisi con Carabinieri e Polizia.	Percentuale di completamento della migrazione ----- Percentuale di completamento della stesa delle tratte di fibra ottica e di conseguente posa delle telecamere

Documento Unico di Programmazione 2025/2027

Obiettivi strategici	Piano di azioni/interventi	Target atteso	Indicatori di outcome (di impatto sociale)
Domodossola: la Città dove è bello vivere Guida della città per famiglie con bambini	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. 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	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	• Favorire l'aggregazione e la partecipazione attiva alla vita culturale locale. • Riscoprire la città come accogliente, adatta per il passeggio, per l'incontro, per la spesa, per il gioco. • Permettere alle famiglie con bambini di vivere la città con la maggiore libertà possibile e consapevolmente. • Intensificare gli scambi, le relazioni, sviluppare un più alto grado di socialità.

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.	Azioni di rafforzamento e ampliamento della rete dei servizi sociali territoriali; Adesione al bando Fondazione Cariplo "Reti territoriali contro la povertà"; 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).	Sostegno ai cittadini in stato di disagio socio-economico e cittadini ai cittadini "vulnerabili"	• Razionalizzazione delle risorse e integrazione delle misure di contrasto alla povertà presenti sul territorio; • Offrire un sostegno mirato e multidisciplinare al cittadino che versa in condizioni di disagio socio-economico e di vulnerabilità

- Indicatori utilizzati -

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

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

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

Grado di autonomia finanziaria

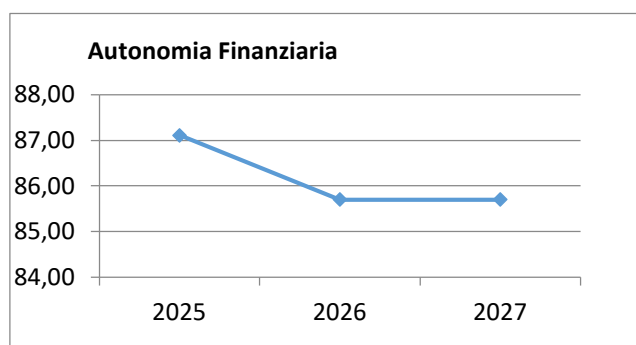
Le entrate correnti costituiscono le risorse destinate alla gestione dei servizi comunali; di questo importo complessivo le entrate tributarie ed extratributarie indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dall'ente. I trasferimenti correnti dello Stato, Regione ed altri enti formano invece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

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

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

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

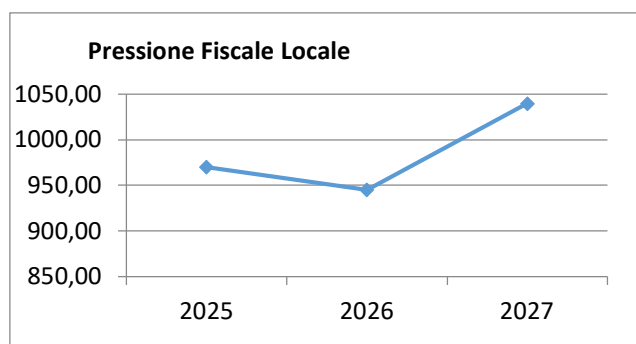
Autonomia Finanziaria	Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u>	87,11 %	85,70 %	85,70 %
<u>Entrate Correnti</u>			



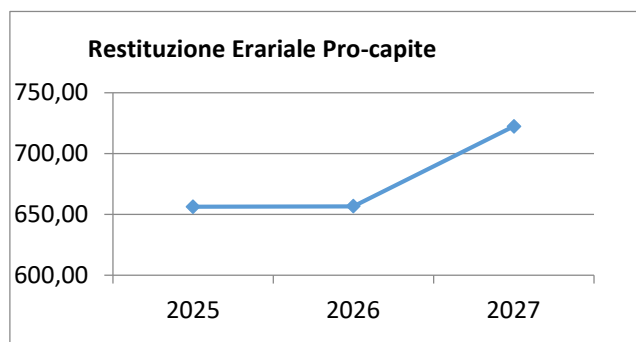
Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

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

Pressione entrate proprie pro-capite	Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 969,93	€ 944,96	€ 1.039,46



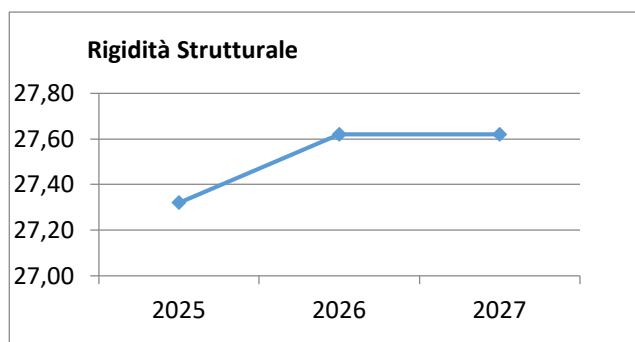
Pressione tributaria pro-capite	Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
<u>Entrate tributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 656,18	€ 656,63	€ 722,29



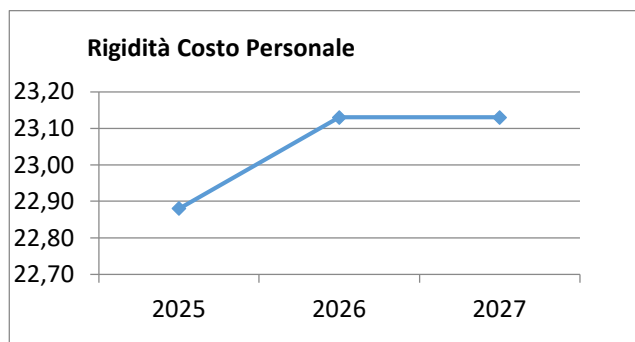
Rigidità del bilancio

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

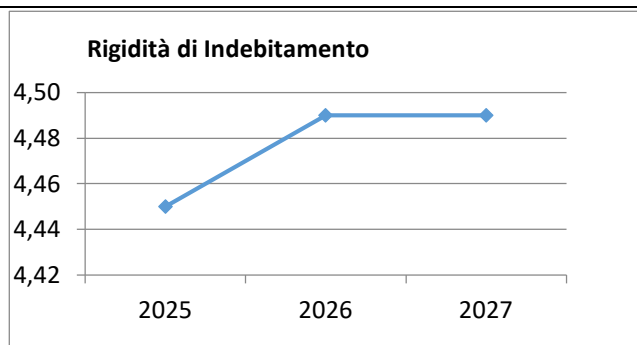
Rigidità strutturale	Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
<u>Spese personale + Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	27,32 %	27,62 %	27,62 %



Rigidità costo personale	Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
<u>Spese personale + Irap</u> <u>Entrate Correnti</u>	22,88 %	23,13 %	23,13 %



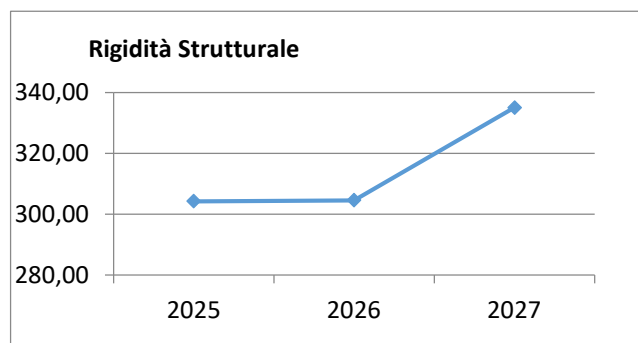
Rigidità indebitamento	Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	4,45 %	4,49 %	4,49 %



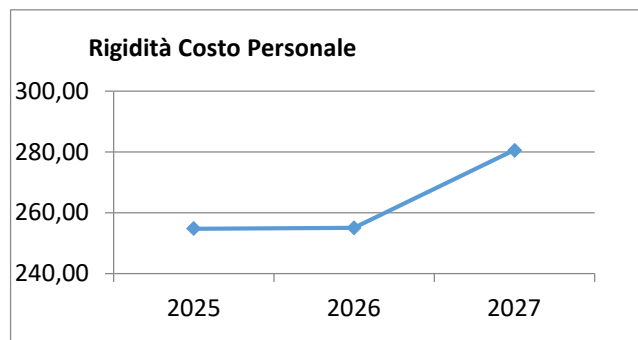
Grado di rigidità pro-capite

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

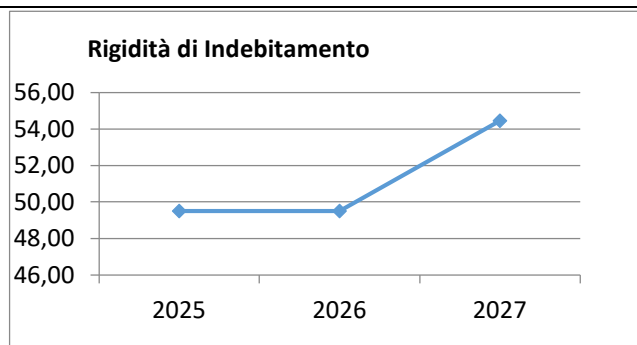
Rigidità strutturale pro-capite	Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
<u>Spese personale +Irap + Rimborso mutui + interessi</u> <u>N.Abitanti</u>	304,24 €	304,56 €	335,01 €



Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
<u>Spese personale</u> <u>N abitanti</u>	254,75 €	255,06 €	280,56 €



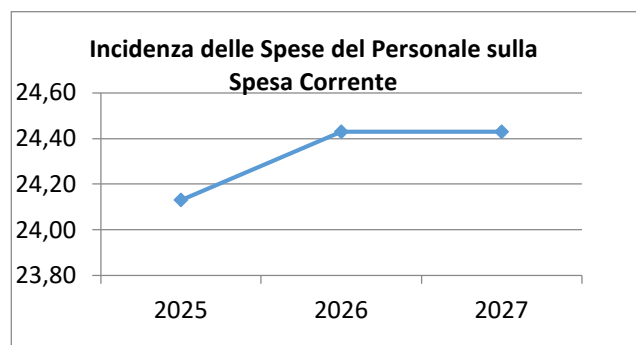
Rigidità indebitamento pro-capite	Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>N.abitanti</u>	49,50 €	49,50 €	54,45 €



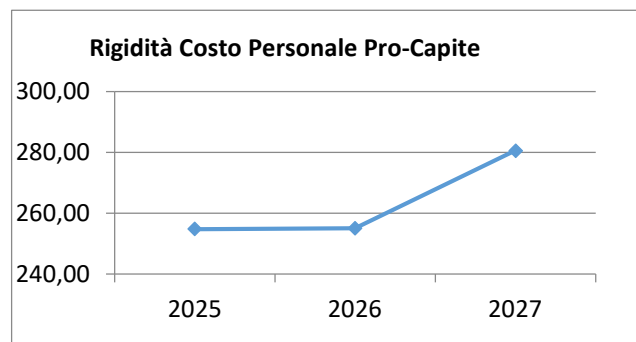
Costo del Personale

L'incidenza del costo del personale si misura prendendo a riferimento il costo del personale rispetto al totale delle spese correnti per valutare l'incidenza delle spese di personale sulle spese correnti di bilancio oppure prendendo a riferimento il costo di personale rispetto alle entrate correnti per valutare quanta parte delle entrate correnti è assorbita da spese di personale oppure, ancora, prendendo a riferimento il costo del personale rispetto alla popolazione.

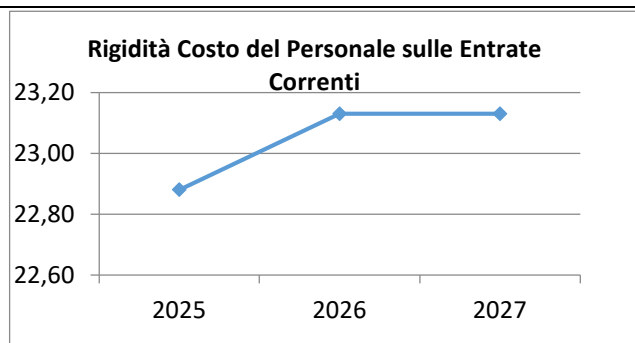
Incidenza spese personale su spesa corrente	Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{Spese correnti}}$	24,13 %	24,43 %	24,43 %



Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{N abitanti}}$	254,75 €	255,06 €	280,56 €



Rigidità costo personale su entrata corrente	Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
$\frac{\text{Spesa personale} + \text{Irap}}{\text{Entrate correnti}}$	22,88 %	23,13 %	23,13 %



Elementi di valutazione della Sezione strategica

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche

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

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Tariffe Servizi Pubblici

Fiscalità Locale

IUC – IMU

IUC – TASI

IUC – TARI

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	2025	2026	2027	
RESTAURO E RISANAMENTO CONSERVATIVO TEATRO GALLETTI(€ 3.650.000,00)	FONDI FRONTALIERI	773.900,00	-	-	
	FONDI PROPRI	140.000,00	-	-	
		913.900,00			913.900,00
BENI IMMOBILI- MANUTENZIONE STRAORDINARIA	FONDI FRONTALIERI	220.100,00	220.000,00	220.000,00	
	Totale spesa	220.100,00	220.000,00	220.000,00	660.100,00
PIANI ASFALTI 20**	FONDI FRONTALIERI	-	230.000,00	340.000,00	
		-	230.000,00	340.000,00	570.000,00
OPERE STRADALI	FONDI FRONTALIERI	176.000,00	85.000,00	160.000,00	
	FONDI PROPRI	-	75.000,00	-	
	Totale spesa	176.000,00	160.000,00	160.000,00	496.000,00
RIFACIMENTO COPERTURA FABBRICATO VIA BORGNIS	FONDI FRONTALIERI	-	250.000,00	-	
		-	250.000,00	-	250.000,00
BENI IMMOBILI- RIALLESTIMENTO BIBLIOTECA ANTICA	FONDI FRONTALIERI	-	-	250.000,00	
	Totale spesa	-	-	250.000,00	250.000,00
PARCHI - VERDE	FONDI FRONTALIERI	40.000,00	25.000,00	-	
	FONDI PROPRI	-	45.000,00	75.000,00	
		40.000,00	70.000,00	75.000,00	185.000,00
OPERE STRADALI MONTE OSSOLANO	CONTRIBUTO UNIONE MEDIA OSSOLA	60.000,00	60.000,00	60.000,00	
	Totale spesa	60.000,00	60.000,00	60.000,00	180.000,00

Programma triennale opere pubbliche inferiori a Euro 150.000,00

INTERVENTO	ENTRATA SPECIFICA	2025	2026	2027
RIQUALIFICAZIONE LARGO MADONNA DELLA NEVE	FONDI FRONTALIERI	-	120.000,00	-
PROGETTAZIONE ESTERNA	FONDO ROTAZIONE	100.000,00	100.000,00	100.000,00
MANUTENZIONE IDRAULICA- ASSETTO IDROGEOLOGICO	CONTRIBUTO UNIONE MEDIA OSSOLA-			
	FONDI A.T.O.	110.000,00	110.000,00	110.000,00
SOFTWARE	FONDI FRONTALIERI	-	70.000,00	30.000,00
	FONDI PROPRI	-	-	45.000,00
INFRASTRUTTURE DI RETE	FONDI FRONTALIERI	40.000,00	-	-
PARCHEGGI	FONDI PROPRI	10.000,00	10.000,00	10.000,00
ATTREZZATURE	FONDI PROPRI	5.000,00	5.000,00	5.000,00
ARREDI CASA DI RIPOSO	FONDI PROPRI	5.000,00	5.000,00	5.000,00

Documento Unico di Programmazione 2025/2027

Dettaglio delle entrate specifiche:

ENTRATA SPECIFICA	2025	2026	2027
FONDI FRONTALIERI	1.250.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
FONDI PROPRI	160.000,00	140.000,00	140.000,00
FONDO ROTAZIONE	100.000,00	100.000,00	100.000,00
CONTRIBUTO UNIONE MEDIA OSSOLA	60.000,00	60.000,00	60.000,00
CONTRIBUTO UNIONE MEDIA OSSOLA- F	110.000,00	110.000,00	110.000,00
	1.680.000,00	1.410.000,00	1.410.000,00

Nel corso del triennio 2025/2027 si prevede di concludere l'importante opera di riqualificazione del centro cittadino attuata a partire dall'annualità 2008, annettendo le vie immediatamente esterne il perimetro del centro storico che comprendono i tratti superstiti delle antiche mura difensive con i bastioni angolari sud ovest fino a raggiungere lo spigolo nord ovest dove si trova la "Torretta" edificio iconico della città di Domodossola (vie Canuto e Montegrappa).

L'obiettivo generale di riqualificazione urbana è quello perseguito in tutti i lavori passati del centro storico ed in particolare in quelli relativi alla parte di ampliamento esterna, ovvero il potenziamento della fruizione ciclo-pedonale della città aumentando gli spazi ad uso esclusivo dei pedoni e riducendo quelli destinati al traffico automobilistico e alla sosta, con la finalità di incrementare la fruizione turistica del borgo.

In questa area specifica si intende, inoltre, valorizzare la presenza delle mura storiche attraverso una serie di interventi sulle aree verdi e pedonali limitrofe di cui si prevede un importante ampliamento.

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

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

Articolo	Descrizione	Impegnato (Cp + Rs)	Pagato (Cp + Rs)	Residui da Riportare
6130 / 2 / 40	Beni immobili - servizio demanio e patrimonio- Fondi frontalieri	103.528,36	32.031,30	71.497,06
6130 / 2 / 60	Beni immobili - servizio demanio e patrimonio	102.765,11	39.430,35	63.334,76
6130 / 2 / 90	PNRR-M2C4-Inv 2.2- CUP B69D22000160006- Interventi efficientamento energetico fabbricato ex Farmacia Samonini Piazza Mercato	11.969,44	0,00	11.969,44
6130 / 2 / 91	PNRR-M2C4-Inv 2.2- CUP B64D23000060006 - Interventi efficientamento energetico edifici comunali	90.000,00	0,00	90.000,00
6130 / 3 / 40	acquisizione beni immobili - servizio demanio e patrimonio - interventi uffici demografici	16.747,40	8.939,40	7.808,00
6130 / 3 / 80	PNC-M2C3-Inv.2.2-CUP B68I21001230001 riqualificazione fabbricato Roggia dei Borghesi (ex casa di riposo)- (E. 4517/4517/80)	255.531,80	3.056,14	252.475,66
6130 / 4 / 40	Beni immobili di valore culturale, storico ed artistico - servizio demanio e patrimonio - palazzo s. francesco	23.905,22	0,00	23.905,22
6130 / 4 / 80	Riqualificazione locali fabbricato Roggia dei Borghesi (centro per l'impiego) (E.4516/4516/80)	64.181,14	60.914,05	3.267,09
6130 / 5 / 90	Beni immobili di valore culturale, storico ed artistico - servizio demanio e patrimonio - Teatro Galletti (E 4502/4502/90)	19.056,40	0,00	19.056,40
6130 / 6 / 40	Beni immobili di valore culturale, storico ed artistico - servizio demanio e patrimonio - Teatro Galletti (Fondi Frontalieri)	736.100,00	0,00	736.100,00
6130 / 6 / 90	Beni immobili - servizio demanio e patrimonio - Ristrutturazione e riqualificazione Teatro Galletti (E 4508/4508/90)	137.132,10	0,00	137.132,10
6130 / 7 / 90	PNRR-M5C2-Inv.2-2-CUP B67E20000000002- Teatro Galletti	660.629,65	486.399,15	174.230,50
6160 / 3 / 90	Contributo Ministero dell'Interno per progettazioni opere di messa in sicurezza patrimonio comunale (Legge 160/2019)	36.884,02	0,00	36.884,02
6170 / 2 / 40	Attrezzature - servizio demanio e patrimonio	16.982,92	6.981,91	10.001,01
6190 / 1 / 40	Contributo agli investimenti	500,00	0,00	500,00
6280 / 2 / 90	Incarichi professionali esterni - servizio tecnico - fondo di rotazione	40.758,37	0,00	40.758,37

Documento Unico di Programmazione 2025/2027

	progettazione esterna (E 640/1/1)			
6470 / 2 / 20	Hardware - servizio ICT - A.A.	19.042,63	5.578,63	13.464,00
6470 / 2 / 40	Hardware - servizio ICT	3.182,37	0,00	3.182,37
6470 / 3 / 40	Software - servizio ICT	13.176,00	3.050,00	10.126,00
6470 / 4 / 40	Infrastrutture di rete-fondi frontalieri.	13.679,25	0,00	13.679,25
6470 / 5 / 90	PNRR-M1C1-Inv. 1-4- CUP B61F22002560006- Adozione App IO	3.294,00	0,00	3.294,00
6470 / 6 / 90	PNRR-M1C1-inv. 1-4-CUP B61F22003720006- Esperienza del cittadino	155.234,00	0,00	155.234,00
6470 / 7 / 90	PNRR-M1C1-inv. 1-4-CUP B61F22003110006- Piattaforma notifiche	22.936,00	0,00	22.936,00
6470 / 8 / 90	PNRR-M1C1- Inv. 1-3-CUP B51F22004480006- Piattaforma nazionale dati.	7.930,00	0,00	7.930,00
6770 / 1 / 20	Impianto videosorveglianza - A.A.	40.000,00	0,00	40.000,00
7030 / 2 / 40	acquisizioni beni immobili - servizio scuole materne- manutenzioni straordinarie	46.023,59	4.264,45	41.759,14
7830 / 1 / 40	Acquisto attrezzature per parchi gioco	549,00	0,00	549,00
7830 / 2 / 90	Acquisizione beni immobili - servizio impianti sportivi- Legge 23/2020.	69.828,00	0,00	69.828,00
7830 / 5243 / 80	Interreg Programma di cooperazione transfrontaliera Italia-Svizzera 2014-2020 - Sviluppo materiali digitali e Web	40,00	0,00	40,00
8230 / 1 / 20	acquisizione beni immobili - servizio viabilità e circolazione stradale - attrezzature	22.831,85	22.831,85	0,00
8230 / 1 / 40	Acquisizione beni immobili - servizio viabilità e circolazione stradale - attrezzature	3.794,20	3.790,54	3,66
8230 / 1 / 90	PNRR-M2CA-Inv 2.2-CUP B63D20000000001- Riqualificazione urbana,efficientamento energetico e abbattimento barriere architettoniche Via Marconi-Piazza Cavour	503.093,29	318.158,14	184.935,15
8230 / 1 / 91	PNRR-M2CA-Inv 2.2-CUP B63D20000000001- Riqualificazione urbana,efficientamento energetico e abbattimento barriere architettoniche Via Marconi-Piazza Cavour- FONDI FRONTALIERI	200.427,00	172.693,05	27.733,95
8230 / 2 / 20	Beni immobili - servizio viabilità e circolazione stradale - A.A.	11.461,59	5.772,84	5.688,75
8230 / 2 / 40	Beni immobili - servizio viabilità e circolazione stradale- Fondi frontalieri	570.003,06	126.970,17	443.032,89
8230 / 2 / 90	PNRR-M2CA-Inv 2.2-CUP B63D20000010001- Riqualificazione urbana,efficientamento energetico e abbattimento barriere architettoniche Via Binda	443.137,92	256.958,86	186.179,06
8230 / 3 / 90	PNRR-M2C4-Inv 2.2-CUP B63D20000030001-Riqualificazione aree esterne impianto sportivo Curotti	263.552,59	146.356,39	117.196,20
8230 / 4 / 40	PNRR-M2CA-Inv 2.2-CUP B63D20000030001-Riqualificazione aree esterne impianto sportivo Curotti-quota parte Comune	21.356,64	0,00	21.356,64
8230 / 5 / 40	acquisizione beni immobili - servizio	8.919,19	3.145,88	5.773,31

Documento Unico di Programmazione 2025/2027

8230 / 12 / 40	viabilità e circolazione stradale - progetto emblematico			
	Beni immobili - servizio viabilità e circolazione stradale - riqualificazione urbana via Binda e Piazza Cortesia	19.929,00	0,00	19.929,00
8530 / 6402 / 20	Sviluppo territoriale - Redazione Variante al PRGC - Centro storico	5.902,36	0,00	5.902,36
8590 / 2 / 80	Trasferimenti c/capitale - servizio urbanistica e territorio - ricollocazione fabbricato	10.393,74	0,00	10.393,74
8880 / 1 / 20	Incarico professionale- verifica condotte fognarie	4.440,80	0,00	4.440,80
9030 / 2 / 40	Beni immobili - servizio parchi, verde e ambiente- Fondi frontalieri	24.447,32	16.151,32	8.296,00
9030 / 3 / 40	Trasferimento a Unione Montana quota parte investimento pista ciclabile	25.000,00	0,00	25.000,00
9030 / 3 / 80	Interventi idrogeologici argine dx fiume Toce	478.985,62	416.654,32	62.331,30
9030 / 4 / 80	interventi manutenzione idraulica assetto idrogeologico (E 4503/4503/80)- ATO	7.800,27	2.323,67	5.476,60
9030 / 6 / 80	Intervento di bonifica versante Alpe Lusentino- ATO	60.000,00	0,00	60.000,00
9030 / 7 / 80	Interventi vari di manutenzione idrogeologica- ATO	225.000,00	0,00	225.000,00
9130 / 3 / 40	Attrezzature - servizio asilo	2.898,28	2.898,27	0,01
9530 / 3 / 40	Beni immobili - servizi cimiteriali -	6.783,20	0,00	6.783,20
9530 / 5 / 20	Incarichi professionali per progettazione studio fattibilità riqualificazione cimiteri	8.296,00	0,00	8.296,00
9530 / 5 / 40	Incarichi professionali per progettazione servizi cimiteriali.	6.899,10	1.903,20	4.995,90
	TOTALE:	5.646.939,79	2.147.253,88	3.499.685,91

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

IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA (IMU)

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

Le aliquote saranno le seguenti:

Abitazione principale classificata nelle categorie catastali A/1, A/8 e A/9 e relative pertinenze ammesse, nonché le fattispecie ad essa equiparate per legge e per regolamento comunale (articolo 1, comma 741, lettera c, legge 160/2019 e articolo 4 del regolamento comunale IMU)	6 per mille
Fabbricati rurali ad uso strumentale di cui all'art. 9, comma 3bis D.L. 557/1993, convertito in L. 133/1994	zero
Altri immobili, compresi le aree fabbricabili	10,60 per mille (aliquota ordinaria)

TASSA SUI RIFIUTI (TARI)

Le tariffe della tassa sui rifiuti vengono determinate da apposita delibera di Consiglio Comunale sulla base dei costi del servizio determinato secondo i criteri ARERA, che dal 2022, ha stabilito il nuovo metodo tariffario MTR-2, valevole per il periodo 2022-2025. Il PEF ha 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).

Il biennio 2024-2025 è stato oggetto di un aggiornamento e per l'annualità 2026 e successive ARERA definirà un nuovo metodo tariffario.

CANONE UNICO PATRIMONIALE

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

Documento Unico di Programmazione 2025/2027

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.

IMPOSTA DI SOGGIORNO

A far tempo dal 1 gennaio 2025 sarà applicata l'imposta di soggiorno istituita con delibera di Consiglio Comunale n. 3 del 29/02/2024.

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

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>Missione</i>	<i>Programma</i>		<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Anno 2027</i>
1-Servizi istituzionali, generali e di gestione	1-Organismi istituzionali	comp	309.000,00	309.000,00	339.900,00
		cassa	470.795,46		
	2-Segreteria generale	comp	681.541,93	682.314,99	750.546,49
		cassa	1.051.979,13		
	3-Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	584.715,00	584.715,00	643.186,50
		cassa	791.054,27		
	4-Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	471.600,00	471.600,00	518.760,00
		cassa	840.288,52		
	5-Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	775.335,87	775.551,98	853.107,18
		cassa	1.370.753,77		
	6-Ufficio tecnico	comp	87.286,73	87.252,04	95.977,24
		cassa	172.985,04		
	7-Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	398.680,00	398.680,00	438.548,00
		cassa	617.580,30		
	8-Statistica e sistemi informativi	comp	207.100,00	207.100,00	227.810,00
		cassa	423.119,31		
	9-Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	10-Risorse umane	comp	1.232.333,00	1.232.333,00	1.355.566,30
		cassa	1.975.716,29		
	11-Altri servizi generali	comp	34.450,00	34.450,00	37.895,00
		cassa	56.274,02		
	Totale Missione 1	comp	4.782.042,53	4.782.997,01	5.261.296,71
		cassa	7.770.546,11		
2-Giustizia	1-Uffici giudiziari	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Casa circondariale e altri servizi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 2	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
3-Ordine pubblico e sicurezza	1-Polizia locale e amministrativa	comp	727.597,38	732.324,39	805.556,83
		cassa	1.101.586,23		
	2-Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

Documento Unico di Programmazione 2025/2027

	Totale Missione 3	comp	727.597,38	732.324,39	805.556,83
		cassa	1.101.586,23		
4-Istruzione e diritto allo studio					
	1-Istruzione prescolastica	comp	103.821,37	103.719,71	114.091,68
		cassa	171.796,68		
	2-Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	391.164,96	394.639,10	434.103,01
		cassa	691.225,87		
	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	373.560,00
		cassa	514.505,06		
	7-Diritto allo studio	comp	98.700,00	98.700,00	108.570,00
		cassa	112.290,43		
	Totale Missione 4	comp	933.286,33	936.658,81	1.030.324,69
		cassa	1.489.818,04		
5-Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali					
	1-Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	660.008,76	659.439,14	725.383,05
		cassa	1.050.483,42		
	Totale Missione 5	comp	660.008,76	659.439,14	725.383,05
		cassa	1.050.483,42		
6-Politiche giovanili, sport e tempo libero					
	1-Sport e tempo libero	comp	285.100,59	285.380,65	313.918,72
		cassa	463.353,05		
	2-Giovani	comp	2.000,00	2.000,00	2.200,00
		cassa	4.989,00		
	Totale Missione 6	comp	287.100,59	287.380,65	316.118,72
		cassa	468.342,05		
7-Turismo					
	1-Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	238.270,00	238.270,00	262.097,00
		cassa	321.032,93		
	Totale Missione 7	comp	238.270,00	238.270,00	262.097,00
		cassa	321.032,93		
8-Assetto del territorio ed edilizia abitativa					
	1-Urbanistica e assetto del territorio	comp	228.300,00	218.300,00	240.130,00
		cassa	411.040,36		
	2-Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 8	comp	228.300,00	218.300,00	240.130,00
		cassa	411.040,36		
9-Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente					
	1-Difesa del suolo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	134.411,93	133.803,97	147.184,37
		cassa	189.939,50		
	3-Rifiuti	comp	3.129.001,37	3.128.043,08	3.440.847,39

Documento Unico di Programmazione 2025/2027

10-Trasporti e diritto alla mobilità	4-Servizio idrico integrato	cassa	3.162.698,58		
		comp	29.350,80	28.620,65	31.482,72
		cassa	51.099,51		
	5-Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	153.500,00	154.500,00	169.950,00
		cassa	329.231,61		
	6-Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	8-Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 9	comp	3.446.264,10	3.444.967,70	3.789.464,48
		cassa	3.732.969,20		
	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	1.561.641,22	1.404.822,79	1.545.305,07
		cassa	2.841.038,46		
	Totale Missione 10	comp	1.561.641,22	1.404.822,79	1.545.305,07
		cassa	2.841.038,46		
12-Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1-Sistema di protezione civile	comp	9.000,00	9.000,00	9.900,00
		cassa	18.000,00		
	2-Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 11	comp	9.000,00	9.000,00	9.900,00
		cassa	18.000,00		
	1-Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	583.800,00	583.800,00	642.180,00
		cassa	998.457,46		
	2-Interventi per la disabilità	comp	950,00	950,00	1.045,00
		cassa	950,00		
	3-Interventi per gli anziani	comp	3.657.400,00	3.659.400,00	4.025.340,00
		cassa	6.636.650,60		
	4-Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	108.255,00	108.255,00	119.080,50
		cassa	129.463,41		
	5-Interventi per le famiglie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	109.732,58		
	6-Interventi per il diritto alla casa	comp	156.229,19	155.818,98	171.400,88
		cassa	195.018,09		
	7-Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	823.160,00	823.160,00	905.476,00
		cassa	1.252.926,33		
	8-Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	9-Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	153.033,71	151.551,67	166.706,84
		cassa	275.220,31		

Documento Unico di Programmazione 2025/2027

	Totale Missione 12	comp	5.482.827,90	5.482.935,65	6.031.229,22
		cassa	9.598.418,78		
13-Tutela della salute					
	1-Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Ulteriori spese in materia sanitaria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 13	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
14-Sviluppo economico e competitività					
	1-Industria, PMI e Artigianato	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	comp	204.200,00	154.200,00	169.620,00
		cassa	282.779,24		
	3-Ricerca e innovazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Reti e altri servizi di pubblica utilità	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 14	comp	204.200,00	154.200,00	169.620,00
		cassa	282.779,24		
15-Politiche per il lavoro e la formazione professionale					
	1-Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Formazione professionale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Sostegno all'occupazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 15	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
16-Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca					
	1-Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Caccia e pesca	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 16	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
17-Energia e diversificazione delle fonti energetiche					
	1-Fonti energetiche	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 17	comp	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2025/2027

18-Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali		cassa	0,00		
	1-Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 18	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
19-Relazioni internazionali					
	1-Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 19	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
20-Fondi e accantonamenti					
	1-Fondo di riserva	comp	59.000,00	59.000,00	64.900,00
		cassa	0,00		
	2-Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	618.531,67	618.531,67	680.384,84
		cassa	0,00		
	3-Altri fondi	comp	54.500,00	54.500,00	59.950,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 20	comp	732.031,67	732.031,67	805.234,84
		cassa	0,00		
50-Debito pubblico					
	1-Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 50	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
60-Anticipazioni finanziarie					
	1-Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 60	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALE MISSIONI	comp	19.292.570,48	19.083.327,81	20.991.660,61
		cassa	29.086.054,82		

***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		2023	2022
B) IMMOBILIZZAZIONI			
I	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>		
1	Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	46.604,00	15.908,19
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00
5	Avviamento	0,00	0,00
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	59.603,40	52.197,49
9	Altre	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni immateriali		106.207,40	68.105,68
<u>Immobilizzazioni materiali</u>			
II 1	Beni demaniali	21.895.805,73	20.722.546,00
1.1	Terreni	0,00	0,00
1.2	Fabbricati	1.619.921,19	1.660.466,70
1.3	Infrastrutture	20.196.756,90	18.992.498,73
1.9	Altri beni demaniali	79.127,64	69.580,57
III 2	Altre immobilizzazioni materiali	39.246.076,56	39.227.813,58
2.1	Terreni	8.134.786,72	8.089.363,42
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.2	Fabbricati	29.629.193,34	30.108.076,92
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.3	Impianti e macchinari	694.466,16	630.942,11
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	161.123,31	94.843,95
2.5	Mezzi di trasporto	63.177,18	36.511,35
2.6	Macchine per ufficio e hardware	76.512,63	78.994,77
2.7	Mobili e arredi	34.400,85	40.994,35
2.8	Infrastrutture	0,00	0,00
2.9	Diritti reali di godimento	0,00	0,00
2.99	Altri beni materiali	452.416,37	148.086,71
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	2.498.397,76	294.184,99
Totale immobilizzazioni materiali		63.640.280,05	60.244.544,57
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)		63.746.487,45	60.312.650,25

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:

<i>Riepilogo Investimenti e Fonti di Finanziamento - Totali generali</i>				
<i>Cod</i>	<i>Descrizione Entrata Specifica</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Anno 2027</i>
1	Entrate correnti destinate agli investimenti :	0,00	0,00	0,00
	- Stato :	0,00	0,00	0,00
	- Regione :	0,00	0,00	0,00
	- Provincia :	0,00	0,00	0,00
	- Unione Europea :	0,00	0,00	0,00
	- Cassa DD.PP. / C.S. / Ist.Previd. :	0,00	0,00	0,00
	- C.d.S. :	0,00	0,00	0,00
	- Altre entrate / Entrate proprie :	0,00	0,00	0,00
2	Avanzi di bilancio :	0,00	0,00	0,00
3	Entrate proprie :	260.000,00	240.000,00	240.000,00
	- OO.UU. :	140.000,00	120.000,00	120.000,00
	- Concessione Loculi :	0,00	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	5.000,00	5.000,00
	- 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
4	Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale :	1.420.000,00	1.170.000,00	1.170.000,00
	- Stato :	1.250.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
	<i>di cui fondi frontalieri</i>	<i>1.250.000,00</i>	<i>1.000.000,00</i>	<i>1.000.000,00</i>
	- Ministero dell'Interno :	0,00	0,00	0,00
	- Ministero dello Sport	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
	- Unione Montana Media Ossola	60.000,00	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	0,00	0,00	0,00
5	Avanzo di amministrazione / f.p.v. :	0,00	0,00	0,00
6	Mutui passivi :	0,00	0,00	0,00
7	Altre forme di ricorso al mercato finanziario :	0,00	0,00	0,00

Indebitamento

Con riferimento alla situazione generale di indebitamento dell'Ente, si riporta l'andamento dell'indebitamento nell'ultimo triennio e la previsione per il prossimo triennio come segue:

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Residuo Debito (+)	12.049.206,57	11.697.770,07	11.330.771,89	10.947.516,82	10.547.278,30	10.129.297,11
Nuovi Prestiti (+)	-	-	-	-	-	-
Prestiti rimborsati (-)	351.436,50	366.998,18	383.255,07	400.238,52	417.981,19	436.517,40
Estinzioni anticipate (-)	-	-	-	-	-	-
Altre variazioni +/- (da specificare)	-	-	-	-	-	-
Totale fine anno	11.697.770,07	11.330.771,89	10.947.516,82	10.547.278,30	10.129.297,11	9.692.779,71,80
Nr. Abitanti al 31/12	17.686	17.686	17.686	17.686	17.686	17.686
Debito medio x abitante	661,41	640,66	618,99	596,36	572,70	548,02

Oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale						
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Oneri finanziari	522.961,40	507.399,78	492.142,94	475.159,50	457.416,76	438.880,60
Quota capitale	351.436,56	366.998,18	383.255,07	400.238,52	417.981,19	436.517,40
Totale fine anno	874.397,96	874.397,96	875.398,01	875.398,02	875.397,95	875.398,00

Tasso medio indebitamento						
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Indebitamento inizio esercizio	12.049.206,57	11.697.770,07	11.330.771,89	10.947.516,82	10.547.278,30	10.129.297,11
Oneri finanziari	522.961,40	507.399,78	492.142,94	475.159,50	457.416,76	438.880,60
Tasso medio (oneri fin. / indebitamento iniziale)	4,34%	4,34%	4,34%	4,34%	4,34%	4,33%

Incidenza interessi passivi mutui su entrate correnti						
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Interessi passivi	522.961,40	507.399,78	492.142,94	475.159,50	457.416,76	438.880,60
Entrate correnti	19.667.820,44	19.888.450,10	19.847.690,00	19.692.809,00	19.501.309,00	21.451.439,90
% su entrate correnti	2,66 %	2,55 %	2,48 %	2,41 %	2,35 %	2,05 %
Limite art. 204 TUEL	10,00 %	10,00 %	10,00 %	10,00 %	10,00 %	10,00 %

Equilibri della situazione corrente e generali del bilancio

Equilibrio Economico-Finanziario		Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
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 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	19.561.134,00 0,00	19.620.309,00 0,00	19.428.809,00 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui:</i> - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)	19.177.878,93 0,00 622.795,67	19.220.070,48 0,00 618.531,67	19.010.827,81 0,00 618.531,67
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 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(-)	383.255,07 0,00	400.238,52 0,00	417.981,19 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		0,00	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE O=G+H+I-L+M		0,00	0,00	0,00
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per 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 2025/2027

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 <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)	6.700.000,00 0,00	1.685.000,00 0,00	1.445.000,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		0,00	0,00	0,00

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
2025- 2027**

DUP: Sezione Operativa (SeO)

- *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 2025/2027

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

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>Impegno finanziario</i>
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

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>Impegno finanziario</i>
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 2025/2027

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

1.2.1 – Superficie in Kmq. 36.93		
1.2.2 – RISORSE IDRICHE		
* Laghi n° _____	* Fiumi e Torrenti n°2 _____	
1.2.3 – STRADE		
* Statali Km. 5	* Provinciali Km. 20	* Comunali Km. 149
* Vicinali Km. 0	* Autostrade Km. 0	
1.2.4 – PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI		
<i>Se SI data ed estremi del provvedimento di approvazione</i>		
	SI	NO
* Piano reg. adottato	–	x
* Piano reg. approvato	x	–
* Progr. di fabbricazione	–	x
* Piano edilizia economica e popolare	–	x
PIANO INSEDIAMENTO PRODUTTIVI		
	SI	NO
* 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
P.E.E.P	_____	_____
P.I.P	_____	_____

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

<i>Titolo</i>	<i>Denominazione</i>	<i>RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>		<i>PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENT E CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Anno 2027</i>
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsione di competenza	229.362,30	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsione di competenza	1.016.326,55	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	2.748.479,56	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		previsione di competenza	0,00	0,00		
	Fondo di Cassa all'1/1/2025		previsione di cassa	6.464.709,43	0,00		
TITOLO 1 :	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	6.080.870,12	previsione di competenza	11.473.000,00	11.605.150,00	11.613.150,00	12.774.465,00
			previsione di cassa	14.577.562,22	17.686.020,12		
TITOLO 2 :	Trasferimenti correnti	727.077,94	previsione di competenza	2.741.696,00	2.538.690,00	2.788.690,00	3.067.559,00
			previsione di cassa	3.447.806,30	3.265.767,94		
TITOLO 3 :	Entrate extratributarie	2.959.838,31	previsione di competenza	5.632.994,00	5.548.969,00	5.099.469,00	5.609.415,90
			previsione di cassa	7.950.022,97	8.508.807,31		
TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale	4.649.475,44	previsione di competenza	9.102.767,36	2.494.205,36	1.445.000,00	1.589.500,00
			previsione di cassa	13.084.878,43	7.143.680,80		
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	5.250.000,00	5.250.000,00	5.775.000,00
			previsione di cassa	5.000.000,00	5.250.000,00		
TITOLO 9 :	Entrate per conto terzi e partite di giro	259.261,39	previsione di competenza	4.770.000,00	4.770.000,00	4.770.000,00	5.247.000,00
			previsione di cassa	4.985.588,80	5.029.261,39		
	TOTALE TITOLI	14.676.523,20	previsione di competenza	38.720.457,36	32.207.014,36	30.966.309,00	34.062.939,90
			previsione di cassa	49.045.858,72	46.883.537,56		
	TOTALE GENERALE ENTRATE	14.676.523,20	previsione di competenza	42.714.625,77	32.207.014,36	30.966.309,00	34.062.939,90
			previsione di cassa	55.510.568,15	46.883.537,56		

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

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Anno 2027</i>
101	Imposte tasse e proventi assimilati	comp	9.761.650,00	9.769.650,00	10.746.615,00
		cassa	15.819.043,50		
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	2.027.850,00
		cassa	1.866.976,62		
302	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALI TITOLO	comp	11.605.150,00	11.613.150,00	12.774.465,00
		cassa	17.686.020,12		

IMU

GETTITO PREVISTO:

2025 - € 4.287.000,00

2026 - € 4.290.000,00

2027 - € 4.290.000,00

IMPOSTA DI SOGGIORNO

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

GETTITO PREVISTO:

2025 - € 125.000,00

2026 - € 125.000,00

2027 - € 125.000,00

TARI

GETTITO PREVISTO:

2025 - € 3.137.000,00

2026 - € 3.137.000,00

2027 - € 3.137.000,00

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

GETTITO PREVISTO:

2025 - 1.480.000,00

2026 - 1.480.000,00

2027 - 1.480.000,00

SOVRACANONI IDRICI – BIM RIVIERASCHI

GETTITO PREVISTO:

2025 – 480.000,00

2026 – 480.000,00

2027 – 480.000,00

***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:

2025 – 1.835.000,00

2026 – 1.835.000,00

2027 – 1.835.000,00

ATTIVITÀ’ DI RECUPERO EVASIONE TRIBUTARIA

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

	2025	2026	2027
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 2025	Anno 2026	Anno 2027
101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	comp	2.405.990,00	2.655.990,00	2.921.589,00
		cassa	2.946.669,94		
102	Trasferimenti correnti da Famiglie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
103	Trasferimenti correnti da Imprese	comp	72.700,00	72.700,00	79.970,00
		cassa	139.098,00		
104	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	comp	60.000,00	60.000,00	66.000,00
		cassa	180.000,00		
105	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALI TITOLO	comp	2.538.690,00	2.788.690,00	3.067.559,00
		cassa	3.265.767,94		

Trasferimenti correnti da ASL per convenzionamento RSA:

2025: 1.810.000,00

2026: 1.810.000,00

2027: 1.810.000,00

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

2025: 463.700,00

2026: 463.700,00

2027: 463.700,00

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

2025: 69.200,00

2026: 69.200,00

2027: 69.200,00

Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private:

2025: 60.000,00

2026: 60.000,00

2027: 60.000,00

Analisi entrate: Politica tariffaria

			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	comp	4.340.294,00	3.890.794,00	4.279.873,40
		cassa	6.306.309,12		
200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	comp	560.500,00	560.500,00	616.550,00
		cassa	1.453.742,94		
300	Interessi attivi	comp	1.100,00	1.100,00	1.210,00
		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	711.782,50
		cassa	747.655,25		
	TOTALI TITOLO	comp	5.548.969,00	5.099.469,00	5.609.415,90
		cassa	8.508.807,31		

Per quanto riguarda la politica tariffaria per l'anno 2025 si è stabilito di aumentare indistintamente le tariffe 2024 dell'indice Istat.

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 2025/2027 determinano percentuale di copertura dei costi dei servizi a domanda individuale pari all' 78,97%, così calcolata (totale entrate/totale costi*100 = 4.229.450,00/5.355.448,54*100).

RIEPILOGO DELLA GESTIONE DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE		
2025		
DESCRIZIONE SERVIZIO	ENTRATE	SPESE
Casa di riposo Anziani	3.490.500,00	3.665.544,19
Asilo nido	248.350,00	590.100,00
Impianti sportivi	18.000,00	245.520,59
Biblioteca	500,00	217.358,76
Musei	83.000,00	211.100,00
Parcheggi a pagamento	300.000,00	==
Centri estivi	15.100,00	40.000,00
Illuminazione votiva	==	==
Mensa	==	166.000,00
Teatro	==	==
Soggiorni marini	==	==
Università terza età	54.000,00	77.525,00
Trasporti scolastici	20.000,00	142.300,00
TOTALI	4.229.450,00	5.355.448,54
		78,97%

PROVENTI BENI DELL'ENTE

Le entrate principali 2025-2027 su cui l'ente può contare sono i fitti e le locazioni.

PROVENTI DIVERSI

Tra i proventi diversi quelli maggiormente significativi da annoverare sono:

	2025	2026	2027
Proventi dalla gestione del gas - soggetto ad iva	700.000,00	250.000,00	250.000,00
Contravvenzioni al codice della strada	510.000,00	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 2025/2027:

- ANNO 2025 € 670.000,00
- ANNO 2026 € 670.000,00
- ANNO 2027 € 670.000,00

Analisi entrate: Entrate in c/capitale

			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
100	Tributi in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Contributi agli investimenti	comp	2.239.205,36	1.180.000,00	1.298.000,00
		cassa	6.887.433,10		
300	Altri trasferimenti in conto capitale	comp	5.000,00	5.000,00	5.500,00
		cassa	5.000,00		
400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	comp	10.000,00	10.000,00	11.000,00
		cassa	10.000,00		
500	Altre entrate in conto capitale	comp	240.000,00	250.000,00	275.000,00
		cassa	241.247,70		
	TOTALI TITOLO	comp	2.494.205,36	1.445.000,00	1.589.500,00
		cassa	7.143.680,80		

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

	<i>Descrizione Entrata Specifica</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Anno 2027</i>
3	Entrate proprie :	260.000,00	240.000,00	240.000,00
	- OO.UU. :	140.000,00	120.000,00	120.000,00
	- Concessione Loculi :	0,00	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	5.000,00	5.000,00
	- 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
4	Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale :	6.410.000,00	1.420.000,00	1.170.000,00
	- Stato :	1.250.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
	<i>di cui fondi frontaliere</i>	<i>1.250.000,00</i>	<i>1.000.000,00</i>	<i>1.000.000,00</i>
	- Ministero dell'Interno :	0,00	0,00	0,00
	- Ministero dello Sport	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
	- Unione Montana Media Ossola	60.000,00	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	0,00	0,00	0,00

Analisi entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

Tipologia			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
100	Alienazione di attività finanziarie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Riscossione di crediti di breve termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Riscossione crediti di medio-lungo termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
400	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

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

Analisi entrate: Entrate da accensione di prestiti

Tipologia			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
100	Emissione di titoli obbligazionari	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Accensione Prestiti a breve termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
400	Altre forme di indebitamento	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALI TITOLO	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

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 2025-2027.

Analisi entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Tipologia			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	comp cassa	5.250.000,00 5.250.000,00	5.250.000,00	5.775.000,00
	TOTALI TITOLO	comp cassa	5.250.000,00 5.250.000,00	5.250.000,00	5.775.000,00

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 2023), afferenti ai primi tre titoli di entrata del bilancio, è quello risultante dal seguente prospetto:

	ACCERTATO
Titolo: 1 - entrate tributarie	11.640.326,69
Titolo: 2 - entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello stato, della	2.802.052,72
Titolo: 3 - entrate extratributarie	5.446.070,69
Totale	19.888.450,10
Anticipazione massima 5/12	8.286.854,21

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

- anno 2021: non si è fatto ricorso all'anticipazione di Tesoreria
- anno 2022: non si è fatto ricorso all'anticipazione di Tesoreria
- anno 2023: non si è fatto ricorso all'anticipazione di Tesoreria

Relativamente all'anno 2024, alla data odierna, non è previsto il ricorso all'anticipazione di tesoreria.

Analisi entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Anno 2027</i>
100	Entrate per partite di giro	comp	4.410.000,00	4.410.000,00	4.851.000,00
		cassa	4.491.923,77		
200	Entrate per conto terzi	comp	360.000,00	360.000,00	396.000,00
		cassa	537.337,62		
	TOTALI TITOLO	comp	4.770.000,00	4.770.000,00	5.247.000,00
		cassa	5.029.261,39		

Indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi

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

Il Comune di Domodossola intende mantenere 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:

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI - ANNI 2025 - 2027			
ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE (rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000			
	Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	11.426.366,00	11.438.150,00	11.438.150,00
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	2.891.656,32	2.542.190,00	2.542.190,00
3) Entrate extratributarie (titolo III)	5.603.173,61	5.580.794,00	5.580.794,00
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI	19.921.195,93	19.561.134,00	19.561.134,00
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI			
Livello massimo di spesa annuale :	1.992.119,59	1.956.113,40	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	474.159,50	456.416,76	438.880,60
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	1.517.960,09	1.499.696,64	1.517.232,80
TOTALE DEBITO CONTRATTO			
Debito contratto al 31/12/2024	10.947.516,82	10.547.278,30	10.129.297,11
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE	10.947.516,82	10.547.278,30	10.129.297,11
DEBITO POTENZIALE			
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 2025-2027.

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 2025-2027 sono state strutturate secondo i nuovi schemi previsti dal D.Lgs. 118/2011 e si articolano in Missioni e Programmi, Macroaggregati e Titoli.

Le missioni e i Programmi sono quelli istituzionalmente previsti dal Decreto Legislativo e specificatamente dettagliate nel Riepilogo Generale delle Spese per Missioni di cui all'allegato n.7 al Bilancio di Previsione (dati finanziari) e nel Riepilogo per Titoli.

<i>Riepilogo delle Missioni</i>	<i>Denominazione</i>		<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Anno 2027</i>
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza	6.850.147,89	5.407.997,01	5.948.796,71
		di cui già impegnato	809.205,36	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	11.772.006,46		
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	767.597,38	762.324,39	838.556,83
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	1.181.586,23		
Missione 04	Istruzione e diritto allo studio	previsione di competenza	933.286,33	936.658,81	1.030.324,69
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	1.531.577,18		
Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	previsione di competenza	660.008,76	659.439,14	725.383,05
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	1.050.483,42		
Missione 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	previsione di competenza	287.100,59	287.380,65	316.118,72
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	538.719,05		
Missione 07	Turismo	previsione di competenza	238.270,00	238.270,00	262.097,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	321.072,93		
Missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	previsione di competenza	228.300,00	218.300,00	240.130,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	427.336,46		
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	previsione di competenza	3.636.264,10	3.629.967,70	3.992.964,48
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	4.313.513,90		
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	previsione di competenza	1.752.741,22	2.004.822,79	2.205.305,07
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	4.048.304,17		
Missione 11	Soccorso civile	previsione di competenza	9.000,00	9.000,00	9.900,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	18.000,00		
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	previsione di competenza	5.487.827,90	5.487.935,65	6.036.729,22
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	9.623.493,89		
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	204.200,00	154.200,00	169.620,00

Documento Unico di Programmazione 2025/2027

		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	282.779,24		
		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>	732.031,67	732.031,67	805.234,84
		<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 50	Debito pubblico	<i>di cui già impegnato</i>	400.238,52	417.981,19	459.779,31
		<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 60	Anticipazioni finanziarie	<i>di cui già impegnato</i>	783.493,59		
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	5.250.000,00	5.250.000,00	5.775.000,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Missione 99	Servizi per conto terzi	<i>di cui già impegnato</i>	5.250.000,00		
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	4.770.000,00	4.770.000,00	5.247.000,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	5.091.112,91		
	TOTALI MISSIONI	previsione di competenza	32.207.014,36	30.966.309,00	34.062.939,92
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>809.205,36</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	46.233.479,43		
	TOTALE GENERALE SPESE	previsione di competenza	32.207.014,36	30.966.309,00	34.062.939,92
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>809.205,36</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	46.233.479,43		

Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

La missione 1 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività per lo sviluppo dell’ente in una ottica di governance e partenariato e per la comunicazione istituzionale.

Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi. Amministrazione e funzionamento dei servizi di pianificazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali. Sviluppo e gestione delle politiche per il personale.

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

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

Programma			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027	Responsabili
1	Organi istituzionali	comp fpv cassa	309.000,00 0,00 470.795,46	309.000,00 0,00	339.900,00 0,00	MARINO PAOLA
2	Segreteria generale	comp fpv cassa	681.541,93 0,00 1.051.979,13	682.314,99 0,00	750.546,49 0,00	GUATTA MARCO, MARINO PAOLA
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp fpv cassa	584.715,00 0,00 791.054,27	584.715,00 0,00	643.186,50 0,00	GUATTA MARCO, MARINO PAOLA, TECCHIO PAOLO
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp fpv cassa	471.600,00 0,00 840.288,52	471.600,00 0,00	518.760,00 0,00	TECCHIO PAOLO
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp fpv cassa	2.703.441,23 0,00 4.961.610,13	1.255.551,98 0,00	1.381.107,18 0,00	GUATTA MARCO, MARINO PAOLA, TECCHIO PAOLO
6	Ufficio tecnico	comp fpv cassa	187.286,73 0,00 313.743,41	187.252,04 0,00	205.977,24 0,00	GUATTA MARCO
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp fpv cassa	398.680,00 0,00 617.580,30	398.680,00 0,00	438.548,00 0,00	MARINO PAOLA
8	Statistica e sistemi informativi	comp fpv cassa	247.100,00 0,00 692.964,93	252.100,00 0,00	277.310,00 0,00	GUATTA MARCO, MARINO PAOLA
9	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	comp fpv cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	_____
10	Risorse umane	comp fpv cassa	1.232.333,00 0,00 1.975.716,29	1.232.333,00 0,00	1.355.566,30 0,00	MARINO PAOLA
11	Altri servizi generali	comp fpv cassa	34.450,00 0,00 56.274,02	34.450,00 0,00	37.895,00 0,00	MARINO PAOLA
12	Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per Regioni)	comp	0,00	0,00	0,00	_____

Documento Unico di Programmazione 2025/2027

	<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00
	cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE	comp	6.850.147,89	5.407.997,01	5.948.796,71
	<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00
	cassa	11.772.006,46		

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 2025/2027 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:

Gestione ordinaria dei tributi in riscossione diretta quali IMU e TARI, con supporto ai contribuenti per la presentazione di dichiarazioni

Aggiornamento banche dati tramite importazione di flussi e inserimento dichiarazioni dei contribuenti

Gestione diretta dell'emissione dei provvedimenti per omesso/parziale versamento dei tributi non pagati.

Bonifica ed emissione liste di carico per la riscossione coattiva

Attivazione di tutte le procedure per il recupero coattivo dei tributi non pagati tramite Agenzia delle Entrate –Riscossione

Attività di controllo e bonifica delle banche dati, integrando anche le informazioni provenienti da uffici interni al Comune (SUAP-Edilizia-Patrimonio)

Attività di accertamento per omessa e/o infedele dichiarazione IMU e TARI

Gestione di sistemi di comunicazione con il contribuente immediati, senza la presenza fisica, quali: portale telematico per la consultazione della propria posizione tributaria o per la prenotazione di appuntamenti on-line, utilizzo massivo di comunicazioni mail/pec per il disbrigo delle pratiche

Gestione dei rapporti con il concessionario del Canone Unico Patrimoniale

Obiettivi operativi:

Proseguire nell'attività di controllo ed accertamento compatibilmente con le risorse umane a disposizione

Continuare nel processo di 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 2025	Anno 2026	Anno 2027	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			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

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:

			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027	
1	Polizia locale e amministrativa	comp	767.597,38	762.324,39	838.556,83	BRONDOLO MARCO, GUATTA MARCO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.181.586,23			
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	767.597,38	762.324,39	838.556,83	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.181.586,23			

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.

OBBIETTIVO 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 2025/2027

- 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 2025	Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027	
1	Istruzione prescolastica	comp	101.918,90	103.821,37	103.719,71	GUATTA MARCO, TECCHIO PAOLO GUATTA MARCO, MARINO PAOLA
1	Istruzione prescolastica	comp	103.821,37	103.719,71	114.091,68	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	213.555,82			
2	Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	391.164,96	394.639,10	434.103,01	GUATTA MARCO, MARINO PAOLA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	691.225,87			
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	373.560,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	MARINO PAOLA
		cassa	514.505,06			
7	Diritto allo studio	comp	98.700,00	98.700,00	108.570,00	MARINO PAOLA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	112.290,43			
	TOTALI MISSIONE	comp	933.286,33	936.658,81	1.030.324,69	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.531.577,18			

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

Dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione risultano essere adeguati. Organico risulta sottodimensionato in considerazione della reinternalizzazione del servizio Trasporti scolastici, avvenuta nel 2023, e della compresenza nello stesso ufficio e in carico alle stesse persone della gestione di una pluralità di servizi fra loro difforni.

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, le Scuole e i relativi Consigli di Istituto per quanta riguarda il dimensionamento scolastico, giunto nel triennio in argomento a una fase cruciale che impone la verticalizzazione del I Ciclo di Istruzione. 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.

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, della predisposizione delle tratte e del rapporto con scuole, famiglie e Ditta. Il Comune interviene a sostegno dei nuclei famigliari in base all'ISEE.

Attività di assegnazione di borse di studio per studenti universitari.

Attività e monitoraggio sull'assolvimento dell'obbligo scolastico.

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 di I grado attraverso interventi programmati di manutenzione straordinaria e ordinaria degli edifici scolastici. Garantire la corretta fruizione degli edifici in sicurezza per tutti gli utenti.

Gestione 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 2025	Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027	
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	660.008,76	659.439,14	725.383,05	MARINO PAOLA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.050.483,42			
	TOTALI MISSIONE	comp	660.008,76	659.439,14	725.383,05	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.050.483,42			

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 rapporto ai carichi di lavoro aumentati a seguito dell’apertura avvenuta nel 2021 del Museo di Palazzo San Francesco e dell’organizzazione ogni anno, a partire dal 2017, di grandi eventi espositivi, oltre alla biennale tenuta di mostre anche all’interno di Palazzo Silva.

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, nonché della Teca espositiva di Via Rosmini, 20 e della Sala Mostre La Motta. Tale gestione, salvo che per la Sala Mostre *La Motta*, 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.

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.

Nell'ambito delle attività legate alla valorizzazione dei beni culturali contenuti nei musei civici, si opererà in collaborazione con la Regione Piemonte per avviare e portare a termine il PNRR dedicato alla digitalizzazione del museo di Scienze naturali.

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 2025-2027 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
- eventi culturali legati ai temi della mostra.

Accoglienza all'interno dei musei di progetti di servizio civile e di volontari.

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 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 2025	Anno 2026	Anno 2027	Responsabili
1	Sport e tempo libero	comp	285.100,59	285.380,65	313.918,72	GUATTA MARCO, MARINO PAOLA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	533.181,05			
2	Giovani	comp	2.000,00	2.000,00	2.200,00	GUATTA MARCO, MARINO PAOLA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	5.538,00			
TOTALI MISSIONE		comp	287.100,59	287.380,65	316.118,72	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	538.719,05			

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

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

Organico risulta sottodimensionato in considerazione della reinternalizzazione del servizio Trasporti scolastici, avvenuta nel 2023, e della compresenza nello stesso ufficio e in carico alle stesse persone della gestione di una pluralità di servizi fra loro difforni.

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.

Rivalutazione gestione Campo sportivo Nosere.

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:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Anno 2027</i>	<i>Responsabili</i>
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	238.270,00	238.270,00	262.097,00	MARINO PAOLA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	321.072,93			
	TOTALI MISSIONE	comp	238.270,00	238.270,00	262.097,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	321.072,93			

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 sottodimensionato in considerazione della reinternalizzazione del servizio Trasporti scolastici, avvenuta nel 2023, e della compresenza nello stesso ufficio e in carico alle stesse persone della gestione di una pluralità di servizi fra loro difforni.

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 2025	Anno 2026	Anno 2027	Responsabili
1	Urbanistica e assetto del territorio	comp	228.300,00	218.300,00	240.130,00	GUATTA MARCO, TECCHIO PAOLO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	427.336,46			
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	228.300,00	218.300,00	240.130,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	427.336,46			

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, risultano essere adeguati.

Obiettivo operativo

Programma 1 Urbanistica e Assetto del Territorio

Descrizione del programma

ATTIVITA’: gestione banca dati urbani; gestione archivio urbanistico e delle istanze; programmazione dei progetti e dei piani di intervento; progettazione della pianificazione urbanistica; gestione amministrativa e gestione piani urbanistici; rilascio certificazioni e documentazioni connesse al territorio

Programma 2 Edilizia residenziale

Descrizione del programma

ATTIVITA’: gestione dell’edilizia ad iniziativa privata; edilizia convenzionata e lottizzazioni; agibilità degli edifici; vigilanza e repressione abusi edilizi, gestione del contenzioso; gestione delle denunce opere edilizie in zona sismica ; gestione dei procedimenti in materia di tutela paesaggistica e coordinamento con la Commissione Locale per il Paesaggio; gestione dei procedimenti per interventi in ambito soggetto a vincolo idrogeologico; gestione dell’archivio

cartaceo e dell'accesso documentale; autorizzazioni per la pubblicità.

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 strutturale per la 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.
- Attraverso una variante strutturale volta all'adeguamento del PRGC vigente al Piano paesaggistico regionale approvato.

Edilizia Privata

L'attività in materia di edilizia Privata è volta a:

- assicurare l'ottimale operato dello Sportello per l'Edilizia attraverso l'utilizzo del portale digitale SUE, a garanzia di una corretta gestione delle istanze edilizie, con la comparazione dei principi di trasparenza, di privacy, con il rispetto dei tempi procedurali, con la tracciabilità dei singoli procedimenti;
- implementare il sistema digitale gestione delle pratiche edilizie con l'operatività in cloud;
- utilizzare il sistema di pagamento PagoPa nell'ambito dei procedimenti edilizi;
- assicurare l'interfaccia con l'utenza con il sistema di prenotazione di appuntamenti tramite app "Sportello Virtuale";
- attivare un sistema per l'esecuzione dei controlli a campione sui titoli edilizi "autodichiarati", di CILA e SCIA, per ottimizzare le attività di controllo in capo all'Ente a garanzia della trasparenza dell'azione amministrativa;
- attivare 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.

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

La missione 9 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

Programma			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027	Responsabili
1	Difesa del suolo	comp	110.000,00	110.000,00	121.000,00	GUATTA MARCO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	462.807,90			
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	134.411,93	133.803,97	147.184,37	GUATTA MARCO, TECCHIO PAOLO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	189.939,50			
3	Rifiuti	comp	3.129.001,37	3.128.043,08	3.440.847,39	TECCHIO PAOLO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	3.162.698,58			
4	Servizio idrico integrato	comp	29.350,80	28.620,65	31.482,72	GUATTA MARCO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	55.540,31			
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	233.500,00	229.500,00	252.450,00	GUATTA MARCO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	442.527,61			
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			
TOTALI MISSIONE		comp	3.636.264,10	3.629.967,70	3.992.964,48	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	4.313.513,90			

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. Si prevede l'implementazione del servizio di derattizzazione e di disinfestazione. Inoltre si prevede la ridefinizione del servizio di recupero e smaltimento carcasse.

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;
- nel condurre le attività istruttorie di competenza in materia di scarichi di acque reflue fuori fogna, piano di prevenzione e gestione delle acque meteoriche e disciplina delle attività rumorose di carattere temporaneo.
- nella gestione del servizio di recupero e trasporto delle carcasse animali attraverso l'affidamento a ditta terza.

Sono già in corso le seguenti attività:

- rielaborazione dei contenuti del Regolamento Comunale per la Gestione dei rifiuti;
- revisione del Regolamento comunale di acustica e relativa modulistica;
- controllo della qualità dei servizi di spazzamento delle strade attraverso il monitoraggio e la puntuale gestione dei disservizi;
- controllo della qualità del servizio di pulizia delle caditoie per la regimazione delle acque meteoriche, attraverso la ridefinizione di un piano di monitoraggio dell'operato della ditta affidataria in relazione al cronoprogramma triennale di interventi da effettuare per tutte le caditoie censite sul territorio comunale.

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 2025	Anno 2026	Anno 2027	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	1.752.741,22	2.004.822,79	2.205.305,07	BRONDOLO MARCO, GUATTA MARCO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	4.048.304,17			
TOTALI MISSIONE		comp	1.752.741,22	2.004.822,79	2.205.305,07	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	4.048.304,17			

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:

			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027	
1	Sistema di protezione civile	comp	9.000,00	9.000,00	9.900,00	GUATTA MARCO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	18.000,00			
2	Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	TOTALI MISSIONE	comp	9.000,00	9.000,00	9.900,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	18.000,00			

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:

Programma			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027	Responsabili
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	583.800,00	583.800,00	642.180,00	GUATTA MARCO, MARINO PAOLA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	998.457,47			
2	Interventi per la disabilità	comp	950,00	950,00	1.045,00	MARINO PAOLA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	950,00			
3	Interventi per gli anziani	comp	3.662.400,00	3.664.400,00	4.030.840,00	GUATTA MARCO, MARINO PAOLA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	6.641.650,60			
4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	108.255,00	108.255,00	119.080,50	GUATTA MARCO, MARINO PAOLA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	129.463,41			
5	Interventi per le famiglie	comp	0,00	0,00	0,00	MARINO PAOLA, TECCHIO PAOLO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	109.732,58			
6	Interventi per il diritto alla casa	comp	156.229,19	155.818,98	171.400,88	MARINO PAOLA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	195.018,09			
7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	823.160,00	823.160,00	905.476,00	MARINO PAOLA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.252.926,33			
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	153.033,71	151.551,67	166.706,84	GUATTA MARCO, MARINO PAOLA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	295.295,41			
TOTALI MISSIONE		comp	5.487.827,90	5.487.935,65	6.036.729,22	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	9.623.493,89			

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, Ufficio casa 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. Dall'anno 2024 il Comune di Domodossola si è costituito Ente capofila dei Coordinamenti Pedagogici Territoriali attraverso i quali si intende perseguire gli obiettivi di Ministero e Regione circa la formazione continua del personale educativo e l'integrazione verticale ed orizzontale, in un'ottica di continuità, dei i servizi 0-6.

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 che, grazie anche alla partecipazione ad un bando della Fondazione Cariplo, partecipa alla costruzione di 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.

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.

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.

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 2025	Anno 2026	Anno 2027	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 2025	Anno 2026	Anno 2027	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	204.200,00	154.200,00	169.620,00	TECCHIO PAOLO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	282.779,24			
3	Ricerca e innovazione	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	204.200,00	154.200,00	169.620,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	282.779,24			

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

Organico da implementare in ragione dell’aumento dei carichi di lavoro; Dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione risultano essere adeguati.

Descrizione del programma:

Gestione delle pratiche amministrative in modalità telematica relative all’insediamento e all’esercizio delle attività produttive del territorio di Domodossola e dei 32 Comuni facenti parte della forma associata del SUAP .

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

Gestione del commercio su aree pubbliche a seguito dei lavori di riqualificazione delle aree, che hanno comportato modifiche all’assetto del mercato, con iniziative di impulso alle fiere e ai 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 promuovere 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 di supporto 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 che coinvolge diversi uffici comunali.

Obiettivo operativo

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

Monitorare e aggiornare il portale telematico Suap secondo le linee guida AgID.

Aggiornare gli 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 2025	Anno 2026	Anno 2027	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			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

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 2025	Anno 2026	Anno 2027	Responsabili
1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Caccia e pesca	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

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:

Programma			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027	Responsabili
1	Fonti energetiche	comp	0,00	0,00	0,00	GUATTA MARCO
		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			

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:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Anno 2027</i>	<i>Responsabili</i>
1	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	TOTALI MISSIONE	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

Missione 19 - Relazioni internazionali

La missione 19 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

<i>Programma</i>			<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Anno 2027</i>	<i>Responsabili</i>
1	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	TOTALI MISSIONE	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

Missione 20 - Fondi e accantonamenti

La missione 20 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”

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

Programma			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027	Responsabili
1	Fondo di riserva	comp	59.000,00	59.000,00	64.900,00	MARINO PAOLA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	618.531,67	618.531,67	680.384,84	MARINO PAOLA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Altri fondi	comp	54.500,00	54.500,00	59.950,00	MARINO PAOLA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	732.031,67	732.031,67	805.234,84	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

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:

2025	19.220.070,48	0,307%	59.000,00
2026	19.010.827,81	0,310%	59.000,00
2027	19.220.070,48	0,307%	59.000,00

Documento Unico di Programmazione 2025/2027

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
2025	64.900,00	0,31%	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 2023 in attesa dell'esito di vertenze in corso.

Nella voce **Altri fondi** troviamo:

Documento Unico di Programmazione 2025/2027

- 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:

			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027	
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	0,00	0,00	0,00	MARINO PAOLA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	400.238,52	417.981,19	459.779,31	MARINO PAOLA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	783.493,59			
	TOTALI MISSIONE	comp	400.238,52	417.981,19	459.779,31	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	783.493,59			

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:

Programma			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027	Responsabili
1	Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp	5.250.000,00	5.250.000,00	5.775.000,00	MARINO PAOLA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	5.250.000,00			
	TOTALI MISSIONE	comp	5.250.000,00	5.250.000,00	5.775.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	5.250.000,00			

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 2023
Titolo: 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	11.640.326,69
Titolo: 2 - Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello stato, della regione	2.802.052,72
Titolo: 3 - Entrate extra-tributarie	5.446.070,69
Totale	19.888.450,10
Anticipazione massima 5/12	8.286.854,21

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

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

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

anno 2023: non si è fatto ricorso all’anticipazione di Tesoreria

Relativamente all’anno 2024, 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 2025	Anno 2026	Anno 2027	Responsabili
1	Servizi per conto terzi - Partite di giro	comp	4.770.000,00	4.770.000,00	5.247.000,00	MARINO PAOLA, TECCHIO PAOLO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	5.091.112,91			
2	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	4.770.000,00	4.770.000,00	5.247.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	5.091.112,91			

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>Impegno di Spesa</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Anno 2027</i>
n° 27 - Tassa di proprietà dei mezzi comunali 2025	2.000,00	0,00	0,00
n° 39 - Accordo di collaborazione per la conservazione dei documenti informatici. Impegno di spesa	288,00	288,00	288,00
n° 457 - Fornitura di timbri personalizzati anno 2025	400,00	0,00	0,00
n° 471 - Stampa manifesti istituzionali 2025	600,00	0,00	0,00
n° 472 - Stampa manifesti istituzionali 2025	1.800,00	0,00	0,00
n° 473 - Fornitura di libro per celebrazione matrimoni civili anno 2025	550,00	0,00	0,00
n° 474 - Fornitura di addobbi floreali per celebrazione matrimoni civili ANNO 2025	600,00	0,00	0,00
n° 477 - Servizio di lavaggio vetture di servizio della Polizia Locale anno 2025	1.464,00	0,00	0,00
n° 493 - AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO IN CONCESSIONE E RELATIVA GESTIONE DELLA STRUTTURA DESTINATA A PUBBLICO ESERCIZIO PER LA SOMMINISTRAZIONE DI ALIMENTI E BEVANDE, OLTRE ALL'ATTIVITA' DI MANUTENZIONE DELL'AREA VERDE DOTATA DI ATTREZZATURE LUDICHE E DELLA GUARDIANIA	18.747,26	18.747,26	0,00
n° 494 - Noleggio di stampante per Asilo Nido Comunale "L'Aquilone" 2024	488,00	0,00	0,00
n° 546 - Sicurezza e vigilanza nei musei - Affidamento del servizio per gli anni 2022 - 2024	780,80	0,00	0,00
n° 556 - Fornitura di materiale detergente, cartaceo-igienico e di detersivi anno 2025 Biblioteca	200,00	0,00	0,00
n° 557 - Fornitura di materiale detergente, cartaceo-igienico e di detersivi anno 2025 Museo	200,00	0,00	0,00
n° 560 - Fornitura di materiale detergente, cartaceo-igienico e di detersivi anno 2025 Affari Generali	1.200,00	0,00	0,00
n° 561 - Fornitura di materiale detergente, cartaceo-igienico e di detersivi anno 2025 Servizi Sociali	1.000,00	0,00	0,00
n° 562 - Fornitura di materiale detergente, cartaceo-igienico e di detersivi anno 2025 asilo nido	4.000,00	0,00	0,00
n° 563 - Fornitura di materiale detergente, cartaceo-igienico e di detersivi anno 2025 Polizia Locale	1.000,00	0,00	0,00
n° 564 - Fornitura di materiale detergente, cartaceo-igienico e di detersivi anno 2025 Finanziario	200,00	0,00	0,00
n° 565 - Fornitura di materiale detergente, cartaceo-igienico e di detersivi anno 2025 tecnico	300,00	0,00	0,00
n° 566 - Fornitura di materiale detergente, cartaceo-igienico e di detersivi anno 2025 Servizi Demografici	200,00	0,00	0,00
n° 567 - Fornitura di materiale detergente, cartaceo-igienico e di detersivi anno 2025 Urbanistica	240,00	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	0,00	0,00
n° 593 - la fornitura di flaconi originali di toner per stampanti per il periodo 01/03/2023 - 31/12/2025	400,00	0,00	0,00
n° 594 - la fornitura di flaconi originali di toner per stampanti	200,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2025/2027

per il periodo 01/03/2023 - 31/12/2025			
n° 595 - la fornitura di flaconi originali di toner per stampanti per il periodo 01/03/2023 - 31/12/2025	200,00	0,00	0,00
n° 596 - la fornitura di flaconi originali di toner per stampanti per il periodo 01/03/2023 - 31/12/2025	200,00	0,00	0,00
n° 597 - la fornitura di flaconi originali di toner per stampanti per il periodo 01/03/2023 - 31/12/2025	100,00	0,00	0,00
n° 609 - Pedaggi autostradali 2025 APPARATO TELEPASS 62377390	500,00	0,00	0,00
n° 610 - Pedaggi autostradali 2025 APPARATO TELEPASS 950634238	300,00	0,00	0,00
n° 611 - Canoni Telepass 2025	100,00	0,00	0,00
n° 612 - Canoni Telepass 2025	50,00	0,00	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 2025	7.210,68	0,00	0,00
n° 647 - Affidamento diretto servizi presso i Musei Civici "G.G. Galletti" San Francesco e in Palazzo Silva dal 01/03/2024 e fino al 28/02/2025 - CIG: B044504DCD	14.478,48	0,00	0,00
n° 666 - Noleggio di stampante per utenti del servizio Biblioteca	217,29	0,00	0,00
n° 670 - Convenzione tra il Comune e il Civico Corpo Musicale di Domodossola APS. Triennio 2023-2025 - Liquidazione acconto anno 2023.	10.000,00	0,00	0,00
n° 687 - Impegno somme destinate dalla Fondazione "P.A. Ruminelli" in conseguenza della sigla di accordo di partenariato per interventi culturali a favore della Città - Aperture Musei	30.000,00	30.000,00	0,00
n° 688 - Impegno somme destinate dalla Fondazione "P.A. Ruminelli" in elli" in conseguenza della sigla di accordo di partenariato per interventi culturali a favore della Città - Grande Mostra	20.000,00	20.000,00	0,00
n° 689 - Impegno somme destinate dalla Fondazione "P.A. Ruminelli" in conseguenza della sigla di accordo di partenariato per interventi culturali a favore della Città - Domosofia	10.000,00	10.000,00	0,00
n° 693 - Gara a procedura aperta per l'affidamento dei servizi di posizionamento della segnaletica temporanea in occasione di mercati, manifestazioni ed eventi accidentali, noleggio palco di proprietà dell'aggiudicatario e posa attrezzature mobili.IMPORTO A MISURA	2.189,72	0,00	0,00
n° 694 - Gara a procedura aperta per l'affidamento dei servizi di posizionamento della segnaletica temporanea in occasione di mercati, manifestazioni ed eventi accidentali, noleggio palco di proprietà dell'aggiudicatario e posa attrezzature mobili.IMPORTO A CORPO	10.662,18	0,00	0,00
n° 703 - Conservatore collezioni musei civici "G.G. Galletti". Impegno di spesa - mese di gennaio 2025	1.666,67	0,00	0,00
n° 727 - Determina a contrarre e affidamento del servizio di gestione automatizzata, assistenza in loco e da remoto del deposito bagagli del Comune di Domodossola	4.881,51	0,00	0,00
n° 749 - Decisione a contrarre e affidamento diretto ex art. 50, comma 1, lettera b), del D.lgs. n. 36/2023, del servizio di manutenzione delle aiuole del centro storico.	19.520,00	19.520,00	19.520,00
n° 807 - DETERMINA PER IL NOLEGGIO A LUNGO TERMINE DI N.1 AUTOVEICOLO CON ALLESTIMENTO POLIZIA LOCALE MEDIANTE ADESIONE AD ACCORDO QUADRO	6.475,32	6.475,32	5.396,10
n° 808 - Servizio assistenza e manutenzione impianti di sicurezza, antintrusione e rilevazione incendio degli immobili comunale per il triennio 2024/2026.	1.952,20	1.952,20	0,00
n° 810 - Servizio manutenzione fontane comunali per il triennio 2024/2026.	9.760,00	9.760,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2025/2027

n° 842 - Smontaggio, montaggio pneumatici per i mezzi in uso all'Area Patrimonio e Gestione del Territorio - Protezione Civile. Decisione a contrarre e affidamento del servizio. Anno 2025	400,00	400,00	400,00
n° 867 - Collegio dei Revisori dei Conti. Assunzione impegno pluriennale di spesa per le annualità 2023-2024-2025.	16.834,00	0,00	0,00
n° 869 - Collegio dei Revisori dei Conti. Assunzione impegno pluriennale di spesa per le annualità 2023-2024-2025.	13.878,32	0,00	0,00
n° 870 - Collegio dei Revisori dei Conti. Assunzione impegno pluriennale di spesa per le annualità 2023-2024-2025.	13.878,32	0,00	0,00
n° 905 - Ripetizione servizio di cantoniera sulle strade comunali - Lotti 1 e 2, annualità 2023/2024/2025 - CIG 9756537508 (Lotto 1) e CIG 9756609074 (Lotto 2). Anno 2025	20.568,95	0,00	0,00
n° 906 - Ripetizione servizio di cantoniera sulle strade comunali - Lotti 1 e 2, annualità 2023/2024/2025 - CIG 9756537508 (Lotto 1) e CIG 9756609074 (Lotto 2). Anno 2025	23.816,70	0,00	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 2025	1.512,80	0,00	0,00
n° 916 - Impegno di spesa per affidamento servizio di raccolta e smaltimento rifiuti speciali presso le RSA di Domodossola e Villadossola sino al 31.12.2025.	8.052,00	0,00	0,00
n° 1037 - Erogazione contributo al Soccorso Alpino Seleologico Piemontese - Delegazione Valdossola per attività di protezione civile.	3.000,00	0,00	0,00
n° 1039 - Adeguamento canone annuale con la Soc. City Green Light per il costo derivante dai carichi esogeni PERIODO 01/03/2025-28/02/2026	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	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	21.810,75	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	263.115,32	0,00	0,00
n° 1153 - Noleggio multifunzione servizi demografici anno 2025	521,64	521,64	521,64
n° 1154 - Noleggio multifunzione servizi segreteria anno 2025	521,64	521,64	521,64
n° 1155 - Noleggio multifunzione servizio commercio anno 2025	521,64	521,64	521,64
n° 1156 - Noleggio multifunzione servizio finanziario anno 2025	521,64	521,64	521,64
n° 1157 - Noleggio multifunzione servizio Polizia Locale anno 2025	521,64	521,64	521,64
n° 1158 - Noleggio multifunzione Servizi Sociali anno 2025	521,64	521,64	521,64
n° 1162 - Noleggio multifunzione servizio Biblioteca anno 2025	521,64	521,64	521,64
n° 1163 - Noleggio multifunzione servizio Protocollo anno 2025	521,64	521,64	521,64
n° 1168 - Noleggio multifunzione servizio Casa di Riposo anno 2025	521,64	521,64	521,64
n° 1169 - Noleggio multifunzione servizio Cultura anno 2025	521,64	521,64	521,64

Documento Unico di Programmazione 2025/2027

n° 1171 - Noleggio multifunzione servizio Urbanistica anno 2025	521,64	521,64	521,64
n° 1172 - Noleggio multifunzione servizio Patrimonio anno 2025	521,64	521,64	521,64
n° 1173 - Noleggio multifunzione servizio Tributi anno 2025	521,64	521,64	521,64
n° 1174 - Noleggio multifunzione servizio Lavori Pubblici anno 2025	521,64	521,64	521,64
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 2026	9.113,40	5.209,40	0,00
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	689.040,44
n° 1240 - Servizio di sorveglianza sanitaria anno 2022	7.499,25	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	85.361,56	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	3.202,50	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 dovuto alla Società Subalpina di Imprese F	183,00	183,00	183,00
n° 1576 - Proroga ad adesione a Convenzione Consip denominata "Mobile 8 " per servizi di telefonia mobile e trasmissione dati.	3.000,00	0,00	0,00
TOTALE IMPEGNI:	1.793.522,43	1.137.646,76	742.443,50

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

Bilancio 2023: utile + 165,00

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

Bilancio 2023: + 274.991,00 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
Bilancio 2023: + 579.610,07 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
Bilancio 2023: + 14.236,00 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
Bilancio 2023: + 6.416,00 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
Bilancio 2023: + 313,00 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

Bilancio 2023: + 508.000,00 Utile d'esercizio

Programmazione Lavori Pubblici in conformità al programma triennale 2025-2027

Riepilogo opere superiori a € 150.000,00

INTERVENTO	ENTRATA SPECIFICA	2025	2026	2027	
RESTAURO E RISANAMENTO CONSERVATIVO TEATRO GALLETTI(€ 3.650.000,00)	FONDI FRONTALIERI	773.900,00	-	-	
	FONDI PROPRI	140.000,00	-	-	
		913.900,00			913.900,00
BENI IMMOBILI- MANUTENZIONE STRAORDINARIA	FONDI FRONTALIERI	220.100,00	220.000,00	220.000,00	
	Totale spesa	220.100,00	220.000,00	220.000,00	660.100,00
PIANI ASFALTI 20**	FONDI FRONTALIERI	-	230.000,00	340.000,00	
		-	230.000,00	340.000,00	570.000,00
OPERE STRADALI	FONDI FRONTALIERI	176.000,00	85.000,00	160.000,00	
	FONDI PROPRI	-	75.000,00	-	
	Totale spesa	176.000,00	160.000,00	160.000,00	496.000,00
RIFACIMENTO COPERTURA FABBRICATO VIA BORGNIS	FONDI FRONTALIERI	-	250.000,00	-	
		-	250.000,00	-	250.000,00
BENI IMMOBILI- RIALLESTIMENTO BIBLIOTECA ANTICA	FONDI FRONTALIERI	-	-	250.000,00	
	Totale spesa	-	-	250.000,00	250.000,00
PARCHI- VERDE	FONDI FRONTALIERI	40.000,00	25.000,00	-	
	FONDI PROPRI	-	45.000,00	75.000,00	
		40.000,00	70.000,00	75.000,00	185.000,00
OPERE STRADALI MONTE OSSOLANO	CONTRIBUTO UNIONE MEDIA OSSOLA	60.000,00	60.000,00	60.000,00	
	Totale spesa	60.000,00	60.000,00	60.000,00	180.000,00

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 2025-2027 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 2025/2027

Il programma del fabbisogno di personale relativo al triennio 2025-2027, prevede:

PIANO ASSUNZIONALE ANNO 2025

Area	Profilo Professionale	Area/Struttura Organizzativa Autonoma	FT/PT	Modalità di reclutamento	Stima di spesa
Funzionari	Specialista in attività culturali, turistiche, dell'istruzione e dello sport	Affari generali - Servizi al Cittadino e Servizi SocioAssistenziali	FT	Mobilità obbligatoria; Scorrimento graduatoria vigente/altri enti; Concorso pubblico.	€ 35.000,00
Funzionari	Specialista attività amministrative servizio Personale	Finanze e Risorse Umane	FT	Mobilità obbligatoria; Scorrimento graduatoria vigente/altri enti; Concorso pubblico.	€ 35.000,00
Istruttori	Agente di Polizia Locale	Polizia Locale	FT	Mobilità obbligatoria; Scorrimento graduatoria vigente/altri enti; Concorso pubblico.	€ 33.000,00
Istruttori	Agente di Polizia Locale	Polizia Locale	FT	Mobilità obbligatoria; Scorrimento graduatoria vigente/altri enti; Concorso pubblico.	€ 33.000,00
Istruttori	Istruttore museale	Affari generali - Servizi al Cittadino e Servizi SocioAssistenziali	FT	Mobilità obbligatoria; Scorrimento graduatoria vigente/altri enti; Concorso pubblico.	€ 33.000,00
Istruttori	Istruttore museale	Affari generali - Servizi al Cittadino e Servizi SocioAssistenziali	FT	Mobilità obbligatoria; Scorrimento graduatoria vigente/altri enti; Concorso pubblico.	€ 33.000,00
					€ 202.000,00

Per quanto riguarda gli anni 2026/2027 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 **seguito 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 COMUNE DI CREVOLADOSSOLA	58	143

Documento Unico di Programmazione 2025/2027

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 2025/2027

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
Porzione Ex casa di riposo	F. 27 PART 211
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 2025/2027

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 acquisiti 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 nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Descrizione dell'acquisto	Livello di priorità	Responsabile del Procedimento	Durata del contratto	L'acquisto è relativo a nuovo affidamento di contratto in essere	STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO						
						Primo anno 2024	Secondo anno 2025	Terzo anno 2026	Costi su annualità successiva 2025	Totale	Apporto di capitale privato	
											Importo	Tipologia (Tabella B.1bis)
2024	Affidamento servizio biennale sgombero neve e salatura strade	1	Bergamaschi Mauro	24	Si	400.000,00 €	400.000,00 €	- €	- €	800.000,00 €	- €	
2024	Concessione triennale gestione 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 gestione servizi cimiteriali	1	Tecchio Paolo	300	Si	240.000,00 €	240.000,00 €	240.000,00 €	5.280.000,00 €	6.000.000,00 €	- €	
2025	GESTIONE SERVIZI SOCIO ASSISTENZIALI E GENERALI DELLE RSA DI DOMODOSSOLA E VILLADOSSOLA 2025/2028 (rinnovabile)	2	Tecchio Paolo	72	No	- €	15.000,00 €	- €	- €	15.000,00 €		
2025	Concessione servizio di accertamento e riscossione, ordinaria e coattiva del canone patrimoniale di concessione, di autorizzazione o esposizione pubblicitaria, del servizio pubbliche affissioni, del canone mercatale, del servizio di gestione ordinaria ricerca e controllo dell'evasione e riscossione coattiva dell'imposta di soggiorno - periodo 2025/2029	2	Tecchio Paolo	60	No	- €	755.000,00 €	- €	- €	755.000,00 €		
						1.090.000,00 €	1.860.000,00 €	690.000,00 €	5.280.000,00 €	8.920.000,00 €	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 2025-2027 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 28.06.2024

Dirigente Finanze: DR.SSA PAOLA MARINO

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.