



CITTÀ DI DOMODOSSOLA

Provincia del Verbano Cusio Ossola

Copia

VERBALE di DELIBERAZIONE del CONSIGLIO COMUNALE n. 37 del 18/07/2025

**Oggetto: Documento unico di programmazione 2026-2028 (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 diciotto e trenta, 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. TRIPODI Angela - Presidente	Sì
3. BESANA Paola - Consigliere	Sì
4. BOSSI Marco - Consigliere	Sì
5. CAPRISTO Domenico - Consigliere	Sì
6. DELBARBA Federico - Consigliere	Sì
7. GANDOLFI Maria Elena - Consigliere	Sì
8. LIPARI Silvia - Consigliere	Sì
9. MICELI Claudio Antonio - Consigliere	No
10. OIOLI Maurizio - Consigliere	Sì
11. PAGANI Chiara - Consigliere	No
12. PIZZICOLI Daniele - Consigliere	Sì
13. RACCO Simone - Consigliere	No
14. SANZONE Miria - Consigliere	Sì
15. TANDURELLA Angelo - Consigliere	Sì
16. VENTRELLA Ettore - Consigliere	Sì
17. VIRGILI Alberto - Consigliere	Sì
Totale presenti	14
Totale assenti	3

Presiede: Avv. **TRIPODI Angela** 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.38 DEL 25/06/2025

ISTRUTTORE REDATTORE: Barbara Allesina UNITÀ ORGANIZZATIVA Ragioneria E Controllo Di Gestione

**OGGETTO: Documento unico di programmazione 2026-2028 (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.



CITTÀ DI DOMODOSSOLA

Provincia del Verbano Cusio Ossola

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.

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 2026-2028, 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 2026-2028;

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. 30 del 22.07.2024 è stato approvato il Documento Unico di Programmazione con valenza per il periodo 2025-2027;
- che con deliberazione del Consiglio Comunale n. 48 del 23.12.2024 è stata approvata la nota di aggiornamento al Documento Unico di Programmazione con valenza per il periodo 2025-2027;
- che con deliberazione del Consiglio Comunale n. 49 del 23.12.2024 è stato approvato il Bilancio di Previsione 2025-2027;
- che con deliberazione della Giunta Comunale n. 8 del 20.01.2025 è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione 2025/2027 contenente gli obiettivi strategici ed operativi di gestione;
- che nell'anno 2025 sono state effettuate le seguenti variazioni di bilancio approvate con:
 - deliberazione della G.C. n. 10 del 03.02.2025 (variazione somme esigibili);
 - deliberazione della G.C. n. 11 del 03.02.2025;
 - deliberazione della G.C. n. 15 del 26.02.2025 (variazione stanziamenti di cassa);



CITTÀ DI DOMODOSSOLA

Provincia del Verbano Cusio Ossola

- deliberazione della G.C. n. 39 del 04.04.2025 (variazione stanziamenti di cassa);
- deliberazione della G.C. n. 56 del 09.05.2025;
- deliberazione della G.C. n. 58 del 20.05.2025;
- deliberazione del C.C. n. 9 del 20.03.2025;
- deliberazione del C.C. n. 27 del 29.05.2025;

Ritenuto di confermare il D.U.P. già approvato dal Consiglio Comunale unitamente al bilancio 2025-2027 così come modificato con le variazioni di bilancio approvate, anche ai fini della programmazione 2026-2028, riportando le linee programmatiche e i dati contabili aggiornati.

La definizione dettagliata della programmazione 2026-2028 verrà effettuata con la nota di aggiornamento del DUP, da presentare al Consiglio Comunale con lo schema di bilancio di previsione finanziario 2026-2028, 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 2025-2027 così come modificato con le variazioni e assestamento generale di bilancio, anche ai fini della programmazione 2026-2028, riportando le linee programmatiche e i dati contabili aggiornati;
3. di approvare il Documento unico di programmazione (D.U.P.) 2026-2028 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 2026-2028 verrà effettuata con la nota di aggiornamento del DUP, da presentare al Consiglio Comunale con lo schema di bilancio di previsione finanziario 2026-2028, 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;



CITTÀ DI DOMODOSSOLA

Provincia del Verbano Cusio Ossola

-
- 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".

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 del consigliere Tandurella che fa notare come anche se è vero che sono documenti che hanno una certa ripetitività questi devono essere controllati: "scorrendo le pagine di DUP" si nota, dice, come tantissime sezioni non siano state controllate perché "riportano dati dell'anno passato", anche "dati importanti". Non è accettabile, prosegue il capogruppo di "FdI" che vengano sottoposti documenti non controllati ed elaborati "con sciatteria" per "rispetto del ruolo dei consiglieri e della Città". Il consigliere Tandurella conclude preannunciando il proprio voto contrario;



CITTÀ DI DOMODOSSOLA

Provincia del Verbano Cusio Ossola

- Udito l'intervento dell'Assessore Giacomello che fa notare come la parte più importante del Documento, come è stato spiegato, dice, anche in Commissione, sia quella strategica che contiene gli obiettivi dell'Amministrazione. Per quanto attiene il ricalcolo delle somme questo è rimesso a dicembre, momento in cui tutte le poste verranno rettificare e "di conseguenza non avrebbe senso, in questa fase, rideterminarlo";
- Udito l'intervento del consigliere Tandurella che ribadisce l'importanza di presentare documenti non "ricontrollati" perché altrimenti, dice, può sortire il dubbio che la stessa leggerezza possa essere usata in altre circostanze. Il capogruppo di "Fratelli d'Italia" sostiene come non si tratti solo di un problema quantitativo ma anche qualitativo, qui evidenziando come nel DUP siano presenti riferimenti ad organismi che, oggi, non esistono, la Consulta dei Giovani ad esempio;
- 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. 2026-2028;
- Ritenuta la competenza a deliberare in merito (art. 42 TUEL - D.Lgs. 267/2000);

Presenti n. 14

Con n. 10 voti favorevoli, n. 1 voto contrario (Tandurella) e n. 3 astenuti (Bossi, Gandolfi, Ventrella), resi nelle forme previste dalla legge,

DELIBERA

- **Di approvare** integralmente la proposta di deliberazione per l'oggetto "Documento unico di programmazione 2026-2028 (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.

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

IL PRESIDENTE

IL SEGRETARIO GENERALE



CITTÀ DI DOMODOSSOLA

Provincia del Verbano Cusio Ossola

F.to : TRIPODI Angela

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 29/07/2025 e vi rimarrà affissa per (15) quindici giorni consecutivi dal 29/07/2025 al 13/08/2025.

Domodossola, lì 29/07/2025

Il Segretario Generale
F.to MARINO Paola

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 18/07/2025

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 08/08/2025

Il Segretario Generale
F.to:

Comune di Domodossola

Provincia del Verbano - Cusio - Ossola

IL BILANCIO FINANZIARIO ARMONIZZATO:

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

2026 - 2028

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 2026/2028

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
Rispetto dei tempi medi di pagamento
Quadro di sintesi PNRR

Considerazioni Finali

- Nota tecnica introduttiva -

Dal 1 Gennaio 2026 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 17626 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 2026/2028

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 (2026-2028) affianca, per quanto attiene il primo anno di esercizio (2026), 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 2026 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 2026-2027-2028 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 2026 100 %
- Anno 2027 100 %
- Anno 2028 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. 17.727
Di cui : maschi		n. 8.423
femmine		n. 9.304
nuclei familiari		n. 8.761
comunità/convivenze		n. 14 convivenze
1.1.3 – Popolazione all'1.1. 01.01.2023 (penultimo anno precedente)		n. 17.769
1.1.4 – Nati nell'anno	n. 91	
1.1.5 – Deceduti nell'anno	n. 228	n. -137
saldo naturale		
1.1.6 – Immigrati nell'anno	n. 703	
1.1.7 – Emigrati nell'anno	n. 608	n.+95
saldo migratorio		n. 17.727 (+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. 731
1.1.10 – In età scuola obbligo (7/14 anni)		n. 1.108
1.1.11 – In forza lavoro prima occupazione (15/29 anni)		n. 2.392
1.1.12 – In età adulta (30/65 anni)		n. 8.643
1.1.13 – in età senile (oltre 65 anni)		n. 5.098
1.1.14 – Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	Anno 2019	0.59
	Anno 2020	0.56
	Anno 2021	0.58
	Anno 2022	0.48
	Anno 2023	0.51
1.1.15 – Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	Anno 2019	1.23
	Anno 2020	1.39
	Anno 2021	1.30
	Anno 2022	1.37
	Anno 2023	1.28
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 2026	Anno 2027	Anno 2028
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	Si	Si	Si	Si
1.3.2.9 - Rete acquedotto in Km.	93,50	93,50	93,50	93,50
1.3.2.10 - Attuazione servizio Idrico integrato	Si	Si	Si	Si
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	Si	Si	Si	Si
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	Si	Si	Si	Si
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
2026 - 2028**

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 2026/2028

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 2026/2028

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 2026/2028

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 2026	Anno 2027	Anno 2028
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u>	85,97 %	85,88 %	85,88 %
<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 2026	Anno 2027	Anno 2028
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 994,93	€ 992,15	€ 1.091,37

Pressione tributaria pro-capite	Anno 2026	Anno 2027	Anno 2028
<u>Entrate tributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 692,68	€ 693,53	€ 762,89

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 2026	Anno 2027	Anno 2028
<u>Spese personale + Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	26,87 %	27,03 %	27,03 %

Rigidità costo personale	Anno 2026	Anno 2027	Anno 2028
<u>Spese personale + Irap</u> <u>Entrate Correnti</u>	22,58 %	22,73 %	22,73 %

Rigidità indebitamento	Anno 2026	Anno 2027	Anno 2028
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	4,29 %	4,30 %	4,30 %

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 2026	Anno 2027	Anno 2028
<u>Spese personale +Irap + Rimborso mutui + interessi</u> <u>N.Abitanti</u>	310,98 €	312,23 €	343,45 €

Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2026	Anno 2027	Anno 2028
<u>Spese personale</u> <u>N.abitanti</u>	261,32 €	262,56 €	288,82 €

Rigidità indebitamento pro-capite	Anno 2026	Anno 2027	Anno 2028
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>N.abitanti</u>	49,67 €	49,67 €	54,63 €

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 2026	Anno 2027	Anno 2028
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{Spese correnti}}$	23,82 %	24,00 %	24,00 %

Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2026	Anno 2027	Anno 2028
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{N abitanti}}$	261,32 €	262,56 €	288,82 €

Rigidità costo personale su entrata corrente	Anno 2026	Anno 2027	Anno 2028
$\frac{\text{Spesa personale} + \text{Irap}}{\text{Entrate correnti}}$	22,58 %	22,73 %	22,73 %

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	2026	2027	2028
MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI	FONDI FRONTALIERI	153.000,00	140.000,00	140.000,00
	FONDI PROPRI	60.000,00	80.000,00	80.000,00
		213.000,00	220.000,00	220.000,00
OPERE STRADALI	FONDI FRONTALIERI	157.000,00	260.000,00	610.000,00
	FONDI PROPRI	120.000,00	40.000,00	
		277.000,00	300.000,00	610.000,00
RIFACIMENTO COPERTURA FABBRICATO VIA BORGNIS	FONDI FRONTALIERI	250.000,00	-	
		250.000,00	-	-
RIALLESTIMENTO BIBLIOTECA ANTICA	FONDI FRONTALIERI	-	310.000,00	
		-	310.000,00	-

Programma triennale opere pubbliche inferiori a Euro 150.000,00

INTERVENTO	ENTRATA SPECIFICA	2026	2027	2028
LARGO MADONNA DELLA NEVE	FONDI FRONTALIERI	120.000,00	-	
	FONDI PROPRI	-	-	
		120.000,00	-	-
PERCHI E VERDE	FONDI FRONTALIERI	60.000,00	45.000,00	-
	FONDI PROPRI	-	60.000,00	100.000,00
		60.000,00	105.000,00	100.000,00
IMPIANTO VIDEOSORVEGLIANZA	FONDI FRONTALIERI	60.000,00	45.000,00	50.000,00
		60.000,00	45.000,00	50.000,00
ATO	CONTRIBUTI	102.000,00	102.000,00	102.000,00
		102.000,00	102.000,00	102.000,00
FONDO DI ROTAZIONE		100.000,00	100.000,00	100.000,00
		100.000,00	100.000,00	100.000,00
OPERE STRADALI MONTEOSSOLANO	CONTRIBUTI	60.000,00	60.000,00	60.000,00
		60.000,00	60.000,00	60.000,00
ATTREZZATURE	FONDI PROPRI	5.000,00	5.000,00	5.000,00
		5.000,00	5.000,00	5.000,00
PARCHEGGI		10.000,00	10.000,00	10.000,00
		10.000,00	10.000,00	10.000,00
ARREDI CASA DI RIPOSO	FONDI PROPRI	2.000,00	2.000,00	2.000,00
		2.000,00	2.000,00	2.000,00

Documento Unico di Programmazione 2026/2028

Dettaglio delle entrate specifiche:

ENTRATA SPECIFICA	2026	2027	2028
FONDI FRONTALIERI	800.000,00	800.000,00	800.000,00
FONDI PROPRI	187.000,00	187.000,00	187.000,00
CONTRIBUTI	162.000,00	162.000,00	162.000,00
FONDO DI ROTAZIONE	100.000,00	100.000,00	100.000,00
PARCHEGGI	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	1.259.000,00	1.259.000,00	1.259.000,00

Nel corso del triennio 2026/2028 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.

Si prevede inoltre la riqualificazione della biblioteca antica e dei giardini pubblici di Via Trieste, quali luoghi di condivisione socio-culturale.

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 / 20	Beni immobili - servizio demanio e patrimonio - AA	181.561,34	0,00	181.561,34
6130 / 2 / 40	Beni immobili - servizio demanio e patrimonio- Fondi frontalieri	142.031,83	18.537,32	123.494,51
6130 / 2 / 60	Beni immobili - servizio demanio e patrimonio	34.257,65	25.351,40	8.906,25
6130 / 2 / 80	Beni immobili - servizio demanio e patrimonio - c.reg (E4306/4306/80)	27.601,61	27.601,61	0,00
6130 / 2 / 91	PNRR-M2C4-Inv 2.2- CUP B64D23000060006 - Interventi efficientamento energetico edifici comunali	90.000,00	77.960,06	12.039,94
6130 / 2 / 92	PNRR-M2C4-Inv 2.2- CUP B64D23000070006 - Interventi efficientamento energetico edifici comunali	89.179,82	0,00	89.179,82
6130 / 3 / 40	Acquisizione beni immobili - servizio demanio e patrimonio - interventi uffici demografici	5.633,58	4.636,00	997,58
6130 / 3 / 80	PNC-M2C3-Inv.2.2-CUP B68I21001230001 riqualificazione fabbricato Roggia dei Borghesi (ex casa di riposo)- (E. 4517/4517/80)	244.902,16	146.789,16	98.113,00
6130 / 4 / 40	Beni immobili di valore culturale, storico ed artistico - servizio demanio e patrimonio - palazzo s. francesco	8.062,30	0,00	8.062,30
6130 / 5 / 90	Beni immobili di valore culturale, storico ed artistico - servizio demanio e patrimonio - Teatro Galletti (E 4502/4502/90)	271.073,76	0,00	271.073,76
6130 / 6 / 40	Beni immobili di valore culturale, storico ed artistico - servizio demanio e patrimonio - Teatro Galletti (Fondi Frontalieri)	1.125.977,29	0,00	1.125.977,29
6130 / 6 / 90	Beni immobili - servizio demanio e patrimonio - Ristrutturazione e riqualificazione Teatro Galletti (E 4508/4508/90)	169.132,04	0,00	169.132,04
6130 / 7 / 90	PNRR-M5C2-Inv.2-2-CUP B67E20000000002- Teatro Galletti	717.874,14	107.360,00	610.514,14
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	5.087,59	2.983,09	2.104,50
6280 / 2 / 90	Incarichi professionali esterni - servizio tecnico - fondo di rotazione	66.107,46	3.172,00	62.935,46

Documento Unico di Programmazione 2026/2028

6470 / 2 / 20	progettazione esterna (E 640/1/1)			
6470 / 2 / 40	Hardware - servizio ICT - A.A.	40.948,31	707,60	40.240,71
6470 / 3 / 40	Hardware - servizio ICT	3.182,37	0,00	3.182,37
6470 / 4 / 40	Software - servizio ICT	8.662,00	0,00	8.662,00
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	3.294,00	0,00	3.294,00
6470 / 6 / 90	B61F22002560006- Adozione App IO			
6470 / 6 / 90	PNRR-M1C1-inv. 1-4-CUP	155.234,00	0,00	155.234,00
6470 / 9 / 90	B61F22003720006- Esperienza del cittadino			
6470 / 9 / 90	PNRR-M1C1- Inv.2.2.3-	37.210,00	0,00	37.210,00
6770 / 1 / 20	Digitalizzazione delle procedure (SUAP & SUE)			
6770 / 1 / 20	Impianto videosorveglianza - A.A.	79.822,60	0,00	79.822,60
6770 / 1 / 40	Impianto videosorveglianza- fondi frontalieri	51.850,60	0,00	51.850,60
6770 / 2 / 20	Attrezzature - servizio polizia locale	19.520,00	0,00	19.520,00
7830 / 6 / 20	Beni immobili_Impianti di risalita Domobianca	24.741,60	0,00	24.741,60
8230 / 1 / 40	Attrezzature_servizio viabilità e circolazione stradale_fondi frontalieri	15.792,23	0,00	15.792,23
8230 / 1 / 91	PNRR-M2CA-Inv 2.2-CUP	16.017,82	11.306,70	4.711,12
8230 / 2 / 20	B63D20000000001- Riqualificazione urbana,efficientamento energetico e abbattimento barriere architettoniche Via Marconi-Piazza Cavour- FONDI FRONTALIERI			
8230 / 2 / 20	Beni immobili - servizio viabilità e circolazione stradale - A.A.	116.354,36	56.542,74	59.811,62
8230 / 2 / 40	Beni immobili - servizio viabilità e circolazione stradale- Fondi frontalieri	382.505,15	109.492,00	273.013,15
8230 / 2 / 90	PNRR-M2CA-Inv 2.2-CUP	4.726,35	0,00	4.726,35
8230 / 4 / 20	B63D20000010001- Riqualificazione urbana,efficientamento energetico e abbattimento barriere architettoniche Via Binda			
8230 / 4 / 20	Acquisizione immobili - servizio viabilità e circolazione stradale - Via Trabucchi	180.000,00	0,00	180.000,00
8230 / 5 / 40	acquisizione beni immobili - servizio viabilità e circolazione stradale - progetto emblematico	5.773,31	0,00	5.773,31
8230 / 6 / 20	Servizio viabilità e circolazione stradale - verifiche strutturali ponti DM 204/2022	35.380,00	8.564,40	26.815,60
8230 / 6 / 90	Beni immobili - servizio demanio patrimonio - emblematici- Via Canuto e Via Montegrappa	12.494,00	0,00	12.494,00
8230 / 7 / 20	Servizio viabilità e circolazione stradale - Riqualificazione urbana Piazza Cortesia	11.785,20	0,00	11.785,20
8230 / 8 / 20	Servizio viabilità e circolazione stradale - Piano asfalti 20**	1.007.730,05	0,00	1.007.730,05
8230 / 11 / 60	Beni immobili - servizio viabilità e circolazione stradale - Manutenzione straordinaria strade varie	78.905,92	43.798,00	35.107,92
8230 / 12 / 40	Beni immobili - servizio viabilità e circolazione stradale - riqualificazione urbana via Trabucchi	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

Documento Unico di Programmazione 2026/2028

8590 / 2 / 80	Trasferimenti c/capitale - servizio urbanistica e territorio - ricollocazione fabbricato	10.393,74	0,00	10.393,74
9030 / 2 / 40	Beni immobili - servizio parchi, verde e ambiente- Fondi frontalieri	54.932,95	19.090,55	35.842,40
9030 / 2 / 60	Beni immobili - servizio parchi, verde e ambiente	27.199,90	1.122,40	26.077,50
9030 / 3 / 80	Interventi idrogeologici argine dx fiume Toce	24.069,78	18.957,65	5.112,13
9030 / 4 / 80	interventi manutenzione idraulica assetto idrogeologico (E 4503/4503/80)- ATO	142.500,40	0,00	142.500,40
9030 / 6 / 80	Intervento di bonifica versante Alpe Lusentino- ATO	429,08	0,00	429,08
9030 / 7 / 80	Interventi vari di manutenzione idrogeologica- ATO	136.535,14	112.516,84	24.018,30
9030 / 8 / 80	Interventi idrogeologici versanti Monteossolano	210.000,00	0,00	210.000,00
9030 / 6314 / 20	manutenzioni straordinarie - servizio parchi, verde e ambiente - A.A.	9.150,00	7.502,00	1.648,00
9530 / 5 / 20	Incarichi professionali per progettazione studio fattibilità riqualificazione cimiteri	6.636,80	0,00	6.636,80
	TOTALE:	6.168.654,86	803.991,52	5.364.663,34

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)	0.6%
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	1,06% (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

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 è stata istituita l'imposta di soggiorno, il cui gettito è destinata, in conformità a quanto disposto dall'art. 4 c. 1 del D.LGS. 23/2011, al finanziamento degli interventi, previsti nel bilancio di previsione del Comune di Domodossola, per il turismo, la manutenzione, fruizione e recupero dei beni culturali e ambientali, nonché dei relativi servizi pubblici locali.

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.

Nelle more del riordino della fiscalità degli enti territoriali il Comune di Domodossola intende mantenere invariato l'assetto.

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 2026</i>	<i>Anno 2027</i>	<i>Anno 2028</i>
1-Servizi istituzionali, generali e di gestione	1-Organismi istituzionali	comp	304.500,00	304.500,00	334.950,00
		cassa	477.058,15		
	2-Segreteria generale	comp	728.100,00	741.800,00	815.980,00
		cassa	1.005.356,43		
	3-Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	663.691,29	667.315,76	734.047,34
		cassa	772.242,05		
	4-Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	521.195,00	521.195,00	573.314,50
		cassa	800.779,19		
	5-Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	757.302,00	754.385,00	829.823,50
		cassa	1.425.081,56		
	6-Ufficio tecnico	comp	85.253,00	85.216,00	93.737,60
		cassa	180.175,08		
	7-Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	378.900,00	378.900,00	416.790,00
		cassa	585.728,32		
	8-Statistica e sistemi informativi	comp	191.000,00	191.000,00	210.100,00
		cassa	400.781,47		
	9-Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	10-Risorse umane	comp	1.411.483,00	1.408.483,00	1.549.331,30
		cassa	2.220.576,77		
	11-Altri servizi generali	comp	34.450,00	34.450,00	37.895,00
		cassa	54.462,17		
	Totale Missione 1	comp	5.075.874,29	5.087.244,76	5.595.969,24
		cassa	7.922.241,19		
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	683.250,00	685.450,00	753.995,00
		cassa	1.028.230,22		
	2-Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

Documento Unico di Programmazione 2026/2028

4-Istruzione e diritto allo studio	Totale Missione 3	comp	683.250,00	685.450,00	753.995,00
		cassa	1.028.230,22		
	1-Istruzione prescolastica	comp	100.220,00	100.114,00	110.125,40
		cassa	151.958,52		
	2-Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	381.341,00	379.750,00	417.725,00
		cassa	551.492,81		
	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		
5-Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	6-Servizi ausiliari all'istruzione	comp	343.600,00	343.600,00	377.960,00
		cassa	468.440,14		
	7-Diritto allo studio	comp	137.800,00	137.800,00	151.580,00
		cassa	148.442,99		
	Totale Missione 4	comp	962.961,00	961.264,00	1.057.390,40
		cassa	1.320.334,46		
	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	591.640,00	590.647,00	649.711,70
		cassa	996.245,33		
6-Politiche giovanili, sport e tempo libero	Totale Missione 5	comp	591.640,00	590.647,00	649.711,70
		cassa	996.245,33		
	1-Sport e tempo libero	comp	289.081,00	288.292,00	317.121,20
		cassa	413.975,91		
	2-Giovani	comp	2.000,00	3.000,00	3.300,00
		cassa	3.891,00		
	Totale Missione 6	comp	291.081,00	291.292,00	320.421,20
		cassa	417.866,91		
7-Turismo	1-Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	229.620,00	229.620,00	252.582,00
		cassa	314.360,86		
	Totale Missione 7	comp	229.620,00	229.620,00	252.582,00
		cassa	314.360,86		
8-Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1-Urbanistica e assetto del territorio	comp	252.800,00	204.300,00	224.730,00
		cassa	431.890,16		
	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	252.800,00	204.300,00	224.730,00
		cassa	431.890,16		
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	124.705,00	124.566,00	137.022,60
		cassa	165.688,68		
	3-Rifiuti	comp	3.481.976,00	3.480.971,00	3.829.068,10

Documento Unico di Programmazione 2026/2028

10-Trasporti e diritto alla mobilità	4-Servizio idrico integrato	cassa	5.466.889,98		
		comp	28.621,00	27.857,00	30.642,70
		cassa	28.621,00		
	5-Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	152.500,00	152.500,00	167.750,00
		cassa	259.197,31		
	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	3.787.802,00	3.785.894,00	4.164.483,40
		cassa	5.920.396,97		
	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	1.655.823,00	1.648.698,00	1.813.567,80
		cassa	2.778.261,55		
	Totale Missione 10	comp	1.655.823,00	1.648.698,00	1.813.567,80
		cassa	2.778.261,55		
12-Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1-Sistema di protezione civile	comp	9.000,00	9.000,00	9.900,00
		cassa	12.000,00		
	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	12.000,00		
	1-Interventi per l'infanzia e i minori	comp	608.600,00	611.020,00	672.122,00
		cassa	934.719,20		
	2-Interventi per la disabilità	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Interventi per gli anziani	comp	3.824.043,91	3.825.599,44	4.208.159,38
		cassa	5.452.945,68		
	4-Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	138.255,00	138.255,00	152.080,50
		cassa	188.329,17		
	5-Interventi per le famiglie	comp	20.000,00	20.000,00	22.000,00
		cassa	40.000,00		
	6-Interventi per il diritto alla casa	comp	50.819,00	50.393,00	55.432,30
		cassa	93.779,54		
	7-Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	772.060,00	774.060,00	851.466,00
		cassa	1.261.287,84		
	8-Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	9-Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	152.552,00	151.008,00	166.108,80
		cassa	187.890,14		

Documento Unico di Programmazione 2026/2028

	Totale Missione 12	comp	5.566.329,91	5.570.335,44	6.127.368,98
		cassa	8.158.951,57		
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	125.400,00	115.300,00	126.830,00
		cassa	216.160,27		
	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	125.400,00	115.300,00	126.830,00
		cassa	216.160,27		
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 2026/2028

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	60.000,00	60.000,00	66.000,00
		cassa	0,00		
2-Fondo crediti di dubbia esigibilità		comp	643.595,80	643.595,80	707.955,38
		cassa	0,00		
	3-Altri fondi	comp	44.500,00	44.500,00	48.950,00
Totale Missione 20		cassa	0,00		
		comp	748.095,80	748.095,80	822.905,38
		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	19.979.677,00	19.927.141,00	21.919.855,10
		cassa	29.516.939,49		

***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		2024	2023
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	50.784,63	46.604,00
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00
5	Avviamento	0,00	0,00
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	76.334,32	59.603,40
9	Altre	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni immateriali		127.118,95	106.207,40
<u>Immobilizzazioni materiali</u>			
II 1	Beni demaniali	24.584.303,09	21.895.805,73
1.1	Terreni	0,00	0,00
1.2	Fabbricati	1.579.180,37	1.619.921,19
1.3	Infrastrutture	22.929.062,81	20.196.756,90
1.9	Altri beni demaniali	76.059,91	79.127,64
III 2	Altre immobilizzazioni materiali	40.204.508,20	39.246.076,56
2.1	Terreni	8.134.786,72	8.134.786,72
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.2	Fabbricati	30.085.907,56	29.629.193,34
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.3	Impianti e macchinari	635.036,87	694.466,16
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	201.327,05	161.123,31
2.5	Mezzi di trasporto	47.041,68	63.177,18
2.6	Macchine per ufficio e hardware	58.830,48	76.512,63
2.7	Mobili e arredi	29.151,17	34.400,85
2.8	Infrastrutture	0,00	0,00
2.9	Diritti reali di godimento	0,00	0,00
2.99	Altri beni materiali	1.012.426,67	452.416,37
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	770.131,15	2.498.397,76
Totale immobilizzazioni materiali		65.558.942,44	63.640.280,05
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)		65.686.061,39	63.746.487,45

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 2026</i>	<i>Anno 2027</i>	<i>Anno 2028</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 :	297.000,00	297.000,00	297.000,00
	- OO.UU. :	180.000,00	180.000,00	180.000,00
	- Concessione Loculi :	0,00	0,00	0,00
	- Alienazioni :	0,00	0,00	0,00
	- Lasciti:	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	- 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 :	962.000,00	962.000,00	962.000,00
	- Stato :	800.000,00	800.000,00	800.000,00
	<i>di cui fondi frontalieri</i>	<i>800.000,00</i>	<i>800.000,00</i>	<i>800.000,00</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	102.000,00	102.000,00	102.000,00
	- 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:

	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Residuo Debito (+)	11.697.770,07	11.330.771,89	10.947.516,82	10.547.278,30	10.129.297,11	9.692.779,71
Nuovi Prestiti (+)	-	-	-	-	-	-
Prestiti rimborsati (-)	366.998,18	383.255,07	400.238,52	417.981,19	436.517,40	455.882,93
Estinzioni anticipate (-)	-	-	-	-	-	-
Altre variazioni +/- (da specificare)	-	-	-	-	-	-
Totale fine anno	11.330.771,89	10.947.516,82	10.547.278,30	10.129.297,11	9.692.779,71	9.236.896,78
Nr. Abitanti al 31/12						
Debito medio x abitante						

<i>Oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale</i>						
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Oneri finanziari	507.399,78	491.142,89	475.166,00	457.424,00	438.888,00	418.515,10
Quota capitale	366.998,18	383.255,07	400.239,00	417.982,00	436.518,00	455.882,93
Totale fine anno	874.397,96	874.397,96	875.405,00	875.406,00	875.406,00	874.397,96

<i>Tasso medio indebitamento</i>						
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Indebitamento inizio esercizio	11.697.770,07	11.330.771,89	10.947.516,82	10.547.278,30	10.129.297,11	9.692.779,71
Oneri finanziari	507.399,78	491.142,89	475.166,00	457.424,00	438.888,00	418.515,10
Tasso medio (oneri fin. / indebitamento iniziale)	4,59%	4,34%	4,34%	4,34%	4,33%	4,33%

<i>Incidenza interessi passivi mutui su entrate correnti</i>						
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Interessi passivi	507.399,78	491.142,89	475.166,00	457.424,00	438.888,00	418.515,10
Entrate correnti	19.888.450,10	20.344.179,65	21.102.821,67	20.397.659,00	20.363.659,00	20.363.659,00
% su entrate correnti	2,55 %	2,41 %	2,25 %	2,24 %	2,16 %	2,06 %
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
		7.466.571,08		
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
		20.407.669,67	20.397.659,00	20.363.659,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	20.007.430,67	19.979.677,00	19.927.141,00
		0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	643.595,80	643.595,80	643.595,80
		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui:</i>	(-)	0,00	0,00	0,00
- fondo pluriennale vincolato		400.239,00	417.982,00	436.518,00
- fondo crediti di dubbia esigibilità		0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(-)	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		0,00	0,00	0,00
		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
		0,00	0,00	0,00
		2.812.205,36	1.259.000,00	1.259.000,00
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
		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
		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE O=G+H+I-L+M		2.812.205,36	1.259.000,00	1.259.000,00
		0,00	0,00	0,00
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento	(+)	0,00	0,00	0,00
		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 2026/2028

conto capitale				
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	0,00	0,00	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
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
2026- 2028**

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 2026/2028

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

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

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

CONCESSIONI

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

CONVENZIONI

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

Documento Unico di Programmazione 2026/2028

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 2026</i>	<i>Anno 2027</i>	<i>Anno 2028</i>
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsione di competenza	214.298,68	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsione di competenza	2.952.164,18	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	2.301.846,44	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		previsione di competenza	0,00	0,00		
	Fondo di Cassa all'1/1/2026		previsione di cassa	7.864.554,81	0,00		
TITOLO 1 :	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	5.448.321,11	previsione di competenza	12.190.196,00	12.209.196,00	12.224.196,00	13.446.615,60
			previsione di cassa	14.727.244,04	17.657.517,11		
TITOLO 2 :	Trasferimenti correnti	493.798,15	previsione di competenza	3.370.473,67	2.860.971,00	2.875.971,00	3.163.568,10
			previsione di cassa	4.039.643,03	3.354.769,15		
TITOLO 3 :	Entrate extratributarie	3.188.849,37	previsione di competenza	5.542.152,00	5.327.492,00	5.263.492,00	5.789.841,20
			previsione di cassa	8.478.379,02	8.516.341,37		
TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale	3.557.492,27	previsione di competenza	3.709.074,32	1.259.000,00	1.259.000,00	1.384.900,00
			previsione di cassa	6.482.623,61	4.816.492,27		
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	5.250.000,00	5.250.000,00	5.250.000,00	5.775.000,00
			previsione di cassa	5.250.000,00	5.250.000,00		
TITOLO 9 :	Entrate per conto terzi e partite di giro	247.856,43	previsione di competenza	4.790.000,00	4.770.000,00	4.770.000,00	5.247.000,00
			previsione di cassa	5.001.917,62	5.017.856,43		
	TOTALE TITOLI	12.936.317,33	previsione di competenza	34.851.895,99	31.676.659,00	31.642.659,00	34.806.924,90
			previsione di cassa	43.979.807,32	44.612.976,33		
	TOTALE GENERALE ENTRATE	12.936.317,33	previsione di competenza	40.320.205,29	31.676.659,00	31.642.659,00	34.806.924,90
			previsione di cassa	51.844.362,13	44.612.976,33		

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 2026</i>	<i>Anno 2027</i>	<i>Anno 2028</i>
101	Imposte tasse e proventi assimilati	comp	10.293.696,00	10.308.696,00	11.339.565,60
		cassa	15.742.017,11		
104	Compartecipazioni di tributi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	comp	1.915.500,00	1.915.500,00	2.107.050,00
		cassa	1.915.500,00		
302	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALI TITOLO	comp	12.209.196,00	12.224.196,00	13.446.615,60
		cassa	17.657.517,11		

IMU

GETTITO PREVISTO:

2026 - € 4.280.000,00

2027 - € 4.280.000,00

2028 - € 4.280.000,00

IMPOSTA DI SOGGIORNO

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

GETTITO PREVISTO:

2026 - € 125.000,00

2027 - € 130.000,00

2028 - € 135.000,00

TARI

GETTITO PREVISTO:

2026 - € 3.523.696,00

2027 - € 3.523.696,00

2028 - € 3.523.696,00

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

GETTITO PREVISTO:

2026 - 1.550.000,00

2027 - 1.550.000,00

2028 - 1.550.000,00

SOVRACANONI IDRICI – BIM RIVIERASCHI

GETTITO PREVISTO:

2026 – 490.000,00

2027 – 495.000,00

2028 – 495.000,00

***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:

2026 – 1.910.000,00

2027 – 1.910.000,00

2028 – 1.910.000,00

ATTIVITÀ’ DI RECUPERO EVASIONE TRIBUTARIA

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

	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>
IMU	250.000,00	260.000,00	270.000,00
TARI	45.000,00	65.000,00	65.000,00

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

Responsabile ICI - IMU: Dott.ssa Paola Marino

Responsabile TARI: Dott.ssa Paola Marino

Analisi entrate: Trasferimenti correnti

			Anno 2026	Anno 2027	Anno 2028
101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	comp	2.744.271,00	2.759.271,00	3.035.198,10
		cassa	3.077.085,15		
102	Trasferimenti correnti da Famiglie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
103	Trasferimenti correnti da Imprese	comp	53.700,00	53.700,00	59.070,00
		cassa	94.684,00		
104	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	comp	63.000,00	63.000,00	69.300,00
		cassa	183.000,00		
105	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALI TITOLO	comp	2.860.971,00	2.875.971,00	3.163.568,10
		cassa	3.354.769,15		

Trasferimenti correnti da ASL per convenzionamento RSA:

2026: 1.757.500,00

2027: 1.757.500,00

2028: 1.757.500,00

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

2026: 974.281,67 di cui 30% Fondi Frontalieri destinati a spese correnti pari a € 435.000,00;

2027: 986.771,00 di cui 30% Fondi Frontalieri destinati a spese correnti pari a € 450.000,00;

2028: 1.001.771,00 di cui 30% Fondi Frontalieri destinati a spese correnti pari a € 465.000,00.

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

2026: 53.700,00

2027: 53.700,00

2028: 53.700,00

Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private:

2026: 63.000,00

2027: 63.000,00

2028: 63.000,00

Analisi entrate: Politica tariffaria

			Anno 2026	Anno 2027	Anno 2028
100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	comp	4.043.892,00	3.974.892,00	4.372.381,20
		cassa	5.813.159,11		
200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	comp	640.500,00	645.500,00	710.050,00
		cassa	1.842.117,23		
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	642.000,00	642.000,00	706.200,00
		cassa	859.965,03		
	TOTALI TITOLO	comp	5.327.492,00	5.263.492,00	5.789.841,20
		cassa	8.516.341,37		

La politica tariffaria per l'anno 2025 prevede l'applicazione dell'indice Istat, pari allo 0.8% (dato di ottobre 2024) alle tariffe vigenti.

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 2025".

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 79,44%, così calcolata (totale entrate/totale costi*100 = 4.254.450,00/ 5.355.448,54*100);

	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	25.000,00	==
Mensa	==	166.000,00
Teatro	==	==
Università terza età	54.000,00	77.525,00
Trasporti scolastici	20.000,00	142.300,00
T O T A L I	4.254.450,00	5.355.448,54

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	400.000,00	340.000,00	240.000,00
Contravvenzioni al codice della strada	550.000,00	580.000,00	590.000,00

Erogasmet S.p.A. è la concessionaria del pubblico servizio di distribuzione del gas nel Comune di Domodossola, come da Contratto rep. 471 del 28/10/2011, con scadenza naturale del Contratto prevista al 31/10/2023.

La normativa che disciplina il settore della distribuzione del gas metano è stata profondamente innovata con l'entrata in vigore del D.lgs. n. 164/00 e degli ulteriori successivi provvedimenti normativi in materia sia il DM n. 226/11, modificato con DM n. 106/15, sia il D.Lgs. n. 93/2011 (rif. art. 24, comma 4) che hanno introdotto, per l'individuazione del futuro gestore del pubblico servizio di distribuzione del gas naturale, l'obbligo di espletare apposite procedure ad evidenza pubblica per ciascun Ambito Territoriale Minimi (di seguito anche solo "ATEM"), fermo restando in capo all'attuale gestore del servizio l'onere di garantire la prosecuzione dello stesso,

Documento Unico di Programmazione 2026/2028

limitatamente all'ordinaria amministrazione, fino alla data di decorrenza del nuovo affidamento (rif. art. 14, comma 7 D.Lgs. n. 164/00).

Il Contratto di Servizio rep. 471/2011 stipulato in esito al bando di gara per l'affidamento del servizio di distribuzione di gas, relativamente al canone dovuto dal Concessionario, prevede all'Art.3 che: "Il gestore versa al Comune di Domodossola un corrispettivo annuo per l'affidamento del servizio, quale risulta dall'offerta economica, fissato in percentuale al Vincolo sui Ricavi di Distribuzione che è versato dal gestore al titolare in 4 (quattro) rate trimestrali".

Le obbligazioni assunte dal Gestore del servizio con la sottoscrizione del Contratto di Servizio presuppongono necessariamente il sostanziale rispetto della scadenza naturale contrattualmente prevista al 31/10/2023 ed il rispetto delle tempistiche previste per l'espletamento della gara d'ATEM; tempistiche che, tuttavia, risultano ampiamente disattese e ad oggi, non si dispone di un calendario aggiornato che possa in qualche modo risultare utile alle parti per poter ragionevolmente ipotizzare la durata della gestione ope legis.

A causa della proroga sine die della gestione ope legis del servizio, l'equilibrio economico-finanziario complessivamente valutato ed accettato con la sottoscrizione dell'offerta presentata in sede di gara e del successivo Contratto di Servizio non risulta più sostenibile per il fornitore che si vedrebbe costretta a proseguire in un servizio antieconomico.

Per tale motivo dall'annualità 2025 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 dei fondi di ristorno fiscale frontalieri, sia riducendo nel complesso la spesa corrente nei vari capitoli e in minima parte con incrementi fisiologici delle entrate correnti.

Canone Unico Patrimoniale

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 2026	Anno 2027	Anno 2028
100	Tributi in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Contributi agli investimenti	comp	972.000,00	972.000,00	1.069.200,00
		cassa	4.523.192,59		
300	Altri trasferimenti in conto capitale	comp	2.000,00	2.000,00	2.200,00
		cassa	2.000,00		
400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	comp	5.000,00	5.000,00	5.500,00
		cassa	11.299,68		
500	Altre entrate in conto capitale	comp	280.000,00	280.000,00	308.000,00
		cassa	280.000,00		
	TOTALI TITOLO	comp	1.259.000,00	1.259.000,00	1.384.900,00
		cassa	4.816.492,27		

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

	<i>Descrizione Entrata Specifica</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Anno 2027</i>	<i>Anno 2028</i>
--	--------------------------------------	------------------	------------------	------------------

Entrate proprie :	287.000,00	287.000,00	287.000,00
- OO.UU. :	180.000,00	180.000,00	180.000,00
- Concessione Loculi :	0,00	0,00	0,00
- Alienazioni :	0,00	0,00	0,00
- Lasciti:	2.000,00	2.000,00	2.000,00
- Diritti reali:	5.000,00	5.000,00	5.000,00
- Fondo di rotazione:	100.000,00	100.000,00	100.000,00
- Contributo da concessionario	0,00	0,00	0,00

Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale :	972.000,00	972.000,00	972.000,00
- Stato :	800.000,00	800.000,00	800.000,00
<i>di cui fondi frontaliere</i>	<i>800.000,00</i>	<i>800.000,00</i>	<i>800.000,00</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	102.000,00	102.000,00	102.000,00
- Fondazione Comunitaria/Cariplo	0,00	0,00	0,00
- Monetizzazione parcheggi:	10.000,00	10.000,00	10.000,00
- Idrablu SpA	0,00	0,00	0,00

Analisi entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

Tipologia			Anno 2026	Anno 2027	Anno 2028
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 2026	Anno 2027	Anno 2028
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 2026-2028.

Analisi entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Tipologia			Anno 2026	Anno 2027	Anno 2028
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 2022: non si è fatto ricorso all'anticipazione di Tesoreria
- anno 2023: non si è fatto ricorso all'anticipazione di Tesoreria
- anno 2024: non si è fatto ricorso all'anticipazione di Tesoreria
-

Relativamente all'anno 2025, 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 2026</i>	<i>Anno 2027</i>	<i>Anno 2028</i>
100	Entrate per partite di giro	comp	4.410.000,00	4.410.000,00	4.851.000,00
		cassa	4.495.062,29		
200	Entrate per conto terzi	comp	360.000,00	360.000,00	396.000,00
		cassa	522.794,14		
	TOTALI TITOLO	comp	4.770.000,00	4.770.000,00	5.247.000,00
		cassa	5.017.856,43		

Indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi

Si rimanda alle tariffe dettagliate al paragrafo 2.c della SeS (condizioni interne)

Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti

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

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI - ANNI 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 2026	Anno 2027	Anno 2028
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	11.838.799,87	12.190.196,00	12.190.196,00
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	2.689.077,00	2.848.481,67	2.848.481,67
3) Entrate extratributarie (titolo III)	5.621.289,31	5.368.992,00	5.368.992,00
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI	20.149.166,18	20.407.669,67	20.407.669,67
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI			
Livello massimo di spesa annuale :	2.014.916,62	2.040.766,97	2.040.766,97
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2014	457.416,76	438.880,60	418.515,10
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	1.557.499,86	1.601.886,37	1.622.251,87
TOTALE DEBITO CONTRATTO			
Debito contratto al 31/12/2026	10.129.297,11	9.692.779,71	9.236.896,78
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE	10.129.297,11	9.692.779,71	9.236.896,78
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 2026-2028.

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 2026-2028 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 2026</i>	<i>Anno 2027</i>	<i>Anno 2028</i>
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza	5.651.439,29	5.729.809,76	6.302.790,74
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
Missione 02	Giustizia	previsione di cassa	11.560.284,47		
		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	743.250,00	760.450,00	836.495,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	1.239.423,42		
Missione 04	Istruzione e diritto allo studio	previsione di competenza	962.961,00	961.264,00	1.057.390,40
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	1.320.334,46		
Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	previsione di competenza	591.640,00	590.647,00	649.711,70
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	996.245,33		
Missione 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	previsione di competenza	291.081,00	291.292,00	320.421,20
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	442.608,51		
Missione 07	Turismo	previsione di competenza	229.620,00	229.620,00	252.582,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	314.360,86		
Missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	previsione di competenza	252.800,00	204.300,00	224.730,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	448.186,26		
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	previsione di competenza	3.949.337,00	3.962.429,00	4.358.671,90
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	6.527.559,78		
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	previsione di competenza	2.115.723,00	2.011.598,00	2.212.757,80
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	4.895.851,10		
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	12.000,00		
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	previsione di competenza	5.568.329,91	5.572.335,44	6.129.568,98
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	8.167.588,37		
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	125.400,00	115.300,00	126.830,00

Documento Unico di Programmazione 2026/2028

		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	216.160,27		
		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>	748.095,80	748.095,80	822.905,38
		<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>	417.982,00	436.518,00	480.169,80
		<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>	417.982,00	5.250.000,00	5.775.000,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	5.250.000,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza	5.250.000,00		
Missione 99	Servizi per conto terzi	<i>di cui già impegnato</i>	4.770.000,00	4.770.000,00	5.247.000,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	5.018.599,54	0,00	0,00
	TOTALI MISSIONI	previsione di competenza	31.676.659,00	31.642.659,00	34.806.924,90
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	46.827.184,37		
	TOTALE GENERALE SPESE	previsione di competenza	31.676.659,00	31.642.659,00	34.806.924,90
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	46.827.184,37		

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 2026	Anno 2027	Anno 2028	Responsabili
1	Organi istituzionali	comp fpv cassa	304.500,00 0,00 477.058,15	304.500,00 0,00	334.950,00 0,00	MARINO PAOLA
2	Segreteria generale	comp fpv cassa	728.100,00 0,00 1.005.356,43	741.800,00 0,00	815.980,00 0,00	GUATTA MARCO, MARINO PAOLA
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp fpv cassa	663.691,29 0,00 772.242,05	667.315,76 0,00	734.047,34 0,00	GUATTA MARCO, MARINO PAOLA
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp fpv cassa	521.195,00 0,00 800.779,19	521.195,00 0,00	573.314,50 0,00	TARTARI MOIRA
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp fpv cassa	1.225.302,00 0,00 4.631.122,05	1.289.385,00 0,00	1.418.323,50 0,00	GUATTA MARCO, MARINO PAOLA, TARTARI MOIRA
6	Ufficio tecnico	comp fpv cassa	185.253,00 0,00 343.110,54	185.216,00 0,00	203.737,60 0,00	GUATTA MARCO
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp fpv cassa	378.900,00 0,00 585.728,32	378.900,00 0,00	416.790,00 0,00	MARINO PAOLA
8	Statistica e sistemi informativi	comp fpv cassa	198.565,00 0,00 669.848,80	198.565,00 0,00	218.421,50 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	1.411.483,00 0,00 2.220.576,77	1.408.483,00 0,00	1.549.331,30 0,00	MARINO PAOLA
11	Altri servizi generali	comp fpv cassa	34.450,00 0,00 54.462,17	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 2026/2028

	<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00
	cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE	<i>comp</i>	5.651.439,29	5.729.809,76	6.302.790,74
	<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00
	cassa	11.560.284,47		

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;

Documento Unico di Programmazione 2026/2028

- 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 2026	Anno 2027	Anno 2028	Anno 2028	
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 2026	Anno 2027	Anno 2028	
1	Polizia locale e amministrativa	comp	743.250,00	760.450,00	836.495,00	BRONDOLO MARCO, GUATTA MARCO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.239.423,42			
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	743.250,00	760.450,00	836.495,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.239.423,42			

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

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

OBIETTIVO OPERATIVO

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

- attraverso il costante utilizzo della strumentazione elettronica in dotazione alle pattuglie incaricate dei controlli della circolazione e viabilità, anche mediante l’impiego dei misuratori di velocità che saranno riattivati non appena la normativa statale avrà risolto i dubbi di legittimità in ordine al loro impiego, 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 agendo sui comportamenti che, sulla base delle analisi statistiche, risultano direttamente correlati all’aumento degli indici di sinistrosità (uso del telefono cellulare alla guida, mancato uso dei sistemi di ritenuta etc.)

- incremento delle attività di educazione stradale, con particolare riferimento alle scuole primarie

- si effettueranno controlli con il sistema automatizzato di collegamento alle banche dati ministeriali, tutte con oneri a carico dell'Ente comunale, per verificare se i veicoli in circolazione siano stati sottoposti a visita di revisione/fermo fiscale/amministrativo/sequestro, 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, fermo restando il nuovo quadro di competenze attribuite in via esclusiva in capo all'ASL disciplinato dal D.Lgs.27/2021
- attività di polizia giudiziaria d'iniziativa e delegata, per la prevenzione e la repressione delle violazioni di natura penale
- 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, in collaborazione con il SUAP che rilascia le relative autorizzazioni previa verifica dei requisiti e che detiene il database delle relative informazioni
- supporto al Settore Edilizia Privata, per le attività di vigilanza e le verifiche di carattere urbanistico/edilizio, che rilascia le relative autorizzazioni previa verifica dei requisiti e che detiene il database delle relative informazioni
- supporto all'Ufficio Anagrafe, per le verifiche di competenza, con incremento dell'interscambio informativo, per finalità di sicurezza urbana integrata
- supporto e collaborazione con tutte le Aree comunali, per le finalità di incremento dei livelli di sicurezza urbana integrata
- intensificazione della vigilanza sugli obiettivi sensibili (Scuole, Cimiteri, Edifici di culto, Ospedale, Parchi Pubblici, Stazione ferroviaria e del trasporto pubblico, siti di interesse storico-architettonico), anche con l'ausilio dei sistemi di videosorveglianza, situazionale, lettura targhe e mobile modulare
- collaborazione e coordinamento con le altre forze dell'ordine statali presenti sul territorio (Arma dei 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 2026	Anno 2027	Anno 2028	Anno 2027	
1	Istruzione prescolastica	comp	101.918,90	103.821,37	103.719,71	GUATTA MARCO, GUATTA MARCO, MARINO PAOLA
1	Istruzione prescolastica	comp	100.220,00	100.114,00	110.125,40	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	151.958,52			
2	Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	381.341,00	379.750,00	417.725,00	GUATTA MARCO, MARINO PAOLA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	551.492,81			
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	343.600,00	343.600,00	377.960,00	MARINO PAOLA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	468.440,14			
7	Diritto allo studio	comp	137.800,00	137.800,00	151.580,00	MARINO PAOLA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	148.442,99			
TOTALI MISSIONE		comp	962.961,00	961.264,00	1.057.390,40	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.320.334,46			

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, dell’attivazione di ulteriori attività legate a borse di studio per universitari (2023), al convenzionamento con le scuole dell’infanzia paritarie (2024) e della compresenza nello stesso ufficio e in carico alle stesse persone della gestione di una pluralità di servizi fra loro diffusi.

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 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.

Attività inerenti il convenzionamento con le scuole dell'infanzia paritarie.

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.

Vengono posti in essere tutti gli adempimenti in materia di vigilanza sul rispetto dell'obbligo scolastico previsti dalla normativa, con relative segnalazioni agli Enti preposti di eventuali dispersioni scolastiche riscontrate.

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 2026	Anno 2027	Anno 2028	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	591.640,00	590.647,00	649.711,70	GUATTA MARCO, MARINO PAOLA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	996.245,33			
	TOTALI MISSIONE	comp	591.640,00	590.647,00	649.711,70	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	996.245,33			

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.

Sarà dato seguito alla collaborazione tra la Fondazione "Centro per la conservazione ed il restauro dei beni culturali – La Venaria Reale", l'Università degli studi di Torino e il Comune, avviata nell'anno 2024 con la sigla di apposita convenzione, al fine di attuare attività di studio, diagnostica e restauro conservativo di alcuni beni culturali tutelati di proprietà comunale.

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 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, nonché di eventi espositivi proposti da Enti e/o Fondazioni operanti sul territorio.

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:

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, dell’attivazione di ulteriori attività legate a borse di studio per universitari dall’anno 2023, al convenzionamento con le scuole dell’infanzia paritarie dall’anno 2024 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.

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 e adempimenti e attività di vigilanza connessi alla concessione a esterni degli impianti sportivi comunali (Stadio, piscine, campi tennis, palestra e campo sportivo Nosere).

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

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 2026</i>	<i>Anno 2027</i>	<i>Anno 2028</i>	<i>Responsabili</i>
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	229.620,00	229.620,00	252.582,00	MARINO PAOLA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	314.360,86			
	TOTALI MISSIONE	comp	229.620,00	229.620,00	252.582,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	314.360,86			

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 2026	Anno 2027	Anno 2028	Responsabili
1	Urbanistica e assetto del territorio	comp	252.800,00	204.300,00	224.730,00	TARTARI MOIRA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	448.186,26			
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	252.800,00	204.300,00	224.730,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	448.186,26			

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:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2026</i>	<i>Anno 2027</i>	<i>Anno 2028</i>	<i>Responsabili</i>
1	Difesa del suolo	comp	102.000,00	102.000,00	112.200,00	GUATTA MARCO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	484.059,91			
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	124.705,00	124.566,00	137.022,60	TARTARI MOIRA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	165.688,68			
3	Rifiuti	comp	3.481.976,00	3.480.971,00	3.829.068,10	TARTARI MOIRA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	5.466.889,98			
4	Servizio idrico integrato	comp	28.621,00	27.857,00	30.642,70	TARTARI MOIRA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	28.621,00			
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	212.035,00	227.035,00	249.738,50	TARTARI MOIRA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	382.300,21			
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	3.949.337,00	3.962.429,00	4.358.671,90	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	6.527.559,78			

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 2026	Anno 2027	Anno 2028	Responsabili
1	Trasporto ferroviario	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Trasporto pubblico locale	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Trasporto per vie d'acqua	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
4	Altre modalità di trasporto	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5	Viabilità e infrastrutture stradali	comp	2.115.723,00	2.011.598,00	2.212.757,80	BRONDOLO MARCO, GUATTA MARCO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	4.895.851,10			
TOTALI MISSIONE		comp	2.115.723,00	2.011.598,00	2.212.757,80	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	4.895.851,10			

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.

Descrizione del programma

Prosecuzione delle attività di sviluppo e miglioramento della circolazione stradale anche relativamente all'illuminazione pubblica ed alla riqualificazione e messa in sicurezza delle aree urbane quale esigenza primaria dei cittadini.

Obiettivo operativo

Proseguono gli investimenti anche per il triennio 2025-2027 della manutenzione straordinaria delle pavimentazioni stradali cittadine.

Nel corso dell'annualità 2025 verrà completata l'attività rifacimento dei manti stradali esterni al C.S. già avviata nel corso dell'annualità 2024.

E' confermata 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 Piazza Cortesia, di Via Monte Grappa e del L.go Madonna della neve.

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.

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 2026	Anno 2027	Anno 2028	
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	12.000,00			
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	12.000,00			

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:

Implementazione dell'attività di aggiornamento operativo del piano di protezione civile posta in essere e conclusa nell'annualità 2024 e sua divulgazione e pubblicazione.

Prosecuzione delle attività di monitoraggio del piano 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.

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.

Si prevede inoltre di attuare alcuni interventi di miglioramento sismico della sede operativa sita in ragione Nosere.

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 2026	Anno 2027	Anno 2028	Responsabili
1	Interventi per l'infanzia e i minori	comp	608.600,00	611.020,00	672.122,00	GUATTA MARCO, MARINO PAOLA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	934.719,20			
2	Interventi per la disabilità	comp	0,00	0,00	0,00	MARINO PAOLA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Interventi per gli anziani	comp	3.826.043,91	3.827.599,44	4.210.359,38	GUATTA MARCO, MARINO PAOLA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	5.454.945,68			
4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	138.255,00	138.255,00	152.080,50	GUATTA MARCO, MARINO PAOLA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	188.329,17			
5	Interventi per le famiglie	comp	20.000,00	20.000,00	22.000,00	MARINO PAOLA, TECCHIO PAOLO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	40.000,00			
6	Interventi per il diritto alla casa	comp	50.819,00	50.393,00	55.432,30	MARINO PAOLA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	93.779,54			
7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	772.060,00	774.060,00	851.466,00	MARINO PAOLA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.261.287,84			
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	152.552,00	151.008,00	166.108,80	GUATTA MARCO, MARINO PAOLA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	194.526,94			
11	Interventi per asili nido	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	5.568.329,91	5.572.335,44	6.129.568,98	
	fpv	0,00	0,00	0,00		
	cassa	8.167.588,37				

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

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

Obiettivo operativo:

Gli uffici sono da sempre impegnati nella gestione dell'asilo nido comunale dei Servizi Sociali e Ufficio casa, della refezione scolastica, delle R.S.A di Domodossola e Villadossola e dall'anno accademico 2023/2024 dell'Università della Terza Età.

L'Asilo Nido Comunale l'Aquilone, attraverso la continua revisione del regolamento e del progetto educativo, assicura una risposta più attenta e puntuale all'evolversi delle esigenze delle famiglie supportando le stesse anche da una punto di vista di conciliazione tempi di vita/lavoro tramite l'adesione al Bando Regionale per il prolungamento orario nidi promosso dalla Regione Piemonte. 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. Con il nuovo anno educativo 2024/2025 è stato inoltre affidato il servizio di Coordinamento Pedagogico, funzione fondamentale prevista dalla Legge Regionale n. 30 del 03/11/2023 che all'art. 13 recita: "Il coordinatore pedagogico, la cui funzione deve essere garantita all'interno dei servizi educativi, cura il funzionamento dell'équipe educativa e promuove la partecipazione e il confronto tra gli educatori e insegnanti e i genitori sulla progettazione educativa e sulle prospettive dell'educazione dei bambini. Cura, inoltre, il raccordo tra le strutture educative e i servizi, nonché le attività di autovalutazione dei medesimi, proponendo approfondimenti formativi qualificati sulla base delle esigenze formative degli educatori, degli insegnanti e del personale ausiliario.";

Analogamente, per i servizi sociali, è prevista una revisione del regolamento di accesso agli stessi per garantire un migliore supporto all'attività lavorativa del personale coinvolto ed una risposta puntuale ai cittadini in stato di disagio socio-economico. 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. All'interno del suddetto bando, per l'anno 2025, si intende prevede la pubblicazione di un bando volto al sostegno della morosità incolpevole sul territorio comunale.

Le principali azioni di sostegno al reddito delle famiglie previste sono l'erogazione di buoni spesa, esenzioni ticket sanitario, riduzione ed agevolazioni tassa rifiuti e canoni affitti, mantenimento delle borse lavoro. Nell'anno 2024 è stata attivata una convenzione con il Consorzio Intercomunale dei Servizi Sociali- Ossola per l'attivazione, prevista da gennaio 2025, di PASS/Tirocini per persone svantaggiate.

S'intende mantenere e rafforzare i costanti 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.

Documento Unico di Programmazione 2026/2028

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 stati apportati gli opportuni correttivi al fine di rendere più fruibile il servizio all'utenza ed il conseguente gradimento. Con l'anno 2025 si vuole arricchire l'a.a. tramite l'organizzazione di interventi extracurricolari anche in collaborazione con altri servizi attivi sul territorio.

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 2026	Anno 2027	Anno 2028	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 2026	Anno 2027	Anno 2028	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	125.400,00	115.300,00	126.830,00	TARTARI MOIRA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	216.160,27			
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	125.400,00	115.300,00	126.830,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	216.160,27			

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 viaggiati.

Gestione delle pratiche e degli atti di pianificazione in materia di commercio su aree pubbliche, con iniziative di impulso alle fiere e ai mercatini tematici, per valorizzare il territorio e migliorare l'attrattiva della Città nei confronti dei cittadini e dei turisti di passaggio.

Promuovere la conoscenza dell'accoglienza turistica in città e della sua peculiarità con particolare riferimento ai servizi per le famiglie con i bambini presso gli esercizi pubblici.

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.

Garantire l'implementazione dello Sportello unico digitale, che ad oggi consente di ottenere le informazioni sulla pratica da avviare, la documentazione da fornire, la modulistica da utilizzare, lo stato di avanzamento della pratica, il sistema di pagamento.

Nel 2025 è in programma la quinta esposizione Italo Svizzera Expo. L'evento richiede una complessa organizzazione con il coordinamento dell'ufficio Suap - Commercio.

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.

Garantire l'aggiornamento degli strumenti tecnologici/informatici nell'ottica di semplificare e velocizzare i rapporti amministrativi con gli utenti (cittadini, associazioni, imprese).

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 2026	Anno 2027	Anno 2028	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 2026	Anno 2027	Anno 2028	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:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2026</i>	<i>Anno 2027</i>	<i>Anno 2028</i>	<i>Responsabili</i>
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 2026</i>	<i>Anno 2027</i>	<i>Anno 2028</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 2026</i>	<i>Anno 2027</i>	<i>Anno 2028</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 2026	Anno 2027	Anno 2028	Responsabili
1	Fondo di riserva	comp	60.000,00	60.000,00	66.000,00	MARINO PAOLA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	643.595,80	643.595,80	707.955,38	MARINO PAOLA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Altri fondi	comp	44.500,00	44.500,00	48.950,00	MARINO PAOLA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	748.095,80	748.095,80	822.905,38	
		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	20.007.430,67	0,305%	61.000,00
2026	19.979.677,00	0,300%	60.000,00
2027	19.927.141,00	0,301%	60.000,00

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	66.000,00	0,30%	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 2019-2023.

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 2025 è stato previsto accantonamento in competenza pari a € 10.000,00 in quanto si ritiene che l'ammontare delle situazioni che risultano pendenti trovino eventuale copertura nel fondo contenzioso accantonato nel risultato di amministrazione 2024 pari a € 500.000,00.

Nella voce **Altri fondi** troviamo:

Documento Unico di Programmazione 2025/2027

- accantonamenti per indennità di fine mandato del Sindaco per € 4.500,00 (che andranno ad incrementare il fondo Indennità fine mandato presunto 2024 pari a € 10.500,00)
- accantonamento per rinnovi contrattuali per € 30.000,00 (che vanno ad incrementare il fondo rinnovi contrattuali dirigenti e dipendenti presunto 2024 pari a € 120.000,00)

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:

			<i>Anno 2026</i>	<i>Anno 2027</i>	<i>Anno 2028</i>	
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	417.982,00	436.518,00	480.169,80	MARINO PAOLA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	417.982,00			
	TOTALI MISSIONE	comp	417.982,00	436.518,00	480.169,80	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	417.982,00			

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 2026	Anno 2027	Anno 2028	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 2024
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 2022: non si è fatto ricorso all’anticipazione di Tesoreria

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

anno 2024: non si è fatto ricorso all’anticipazione di Tesoreria

Relativamente all’anno 2025, 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 2026	Anno 2027	Anno 2028	Responsabili
1	Servizi per conto terzi - Partite di giro	comp	4.770.000,00	4.770.000,00	5.247.000,00	MARINO PAOLA,
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	5.018.599,54			
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	5.018.599,54			

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 2026</i>	<i>Anno 2027</i>	<i>Anno 2028</i>
n° 39 - Accordo di collaborazione per la conservazione dei documenti informatici. Impegno di spesa	288,00	288,00	288,00
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	0,00	0,00
n° 578 - Esercizio dell'opzione di rinnovo contrattuale dei servizi di posizionamento segnaletica, noleggio palco e posa attrezzature in occasione di mercati ed eventi.	42.648,72	42.648,72	10.662,18
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° 580 - Esercizio dell'opzione di rinnovo contrattuale dei servizi di posizionamento segnaletica, noleggio palco e posa attrezzature in occasione di mercati ed eventi.	8.758,88	8.758,88	2.189,72
n° 632 - Servizio di sicurezza e vigilanza nei Musei Palazzo San Francesco e Palazzo Silva	2.488,80	829,60	0,00
n° 655 - CONFERIMENTO DI INCARICO PROFESSIONALE DI CONSERVATORE MUSEALE PRESSO I MUSEI DELLA CITTÀ DI DOMODOSSOLA	1.666,67	0,00	0,00
n° 660 - Servizio di Gestione del Deposito Bagagli - Anno 2026	20.089,74	20.089,74	5.022,44
n° 672 - Noleggio di stampante per utenti del servizio Biblioteca anno 2026	609,33	609,33	203,11
n° 680 - Servizio assistenza e manutenzione n. 3 porte automatiche installate presso Palazzo Mellerio (piano terra e piano primo). Periodo 2025/2027.	915,00	915,00	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	0,00	0,00
n° 688 - Impegno somme destinate dalla Fondazione "P.A. Ruminelli" in eli" in conseguenza della sigla di accordo di partenariato per interventi culturali a favore della Città - Grande Mostra	20.000,00	0,00	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	0,00	0,00
n° 721 - Licenza d'uso piattaforma di E-Procurement di gare telematiche denominata "TuttoGare" anno 2025	7.100,00	7.100,00	0,00
n° 723 - Convenzione tra il Comune di Domodossola e la Sezione locale dell'Associazione Nazionale Alpini per la manutenzione di aree e complessi monumentali dedicati ai Caduti di tutte le guerre presenti sul territorio comunale e frazionale per il triennio 2025-20	2.500,00	2.500,00	0,00
n° 747 - Fornitura, posa e canone triennale per messa a norma impianti antincendio edifici comunali anno 2026	10.250,00	10.250,00	2.558,00
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	4.880,00

Documento Unico di Programmazione 2026/2028

n° 752 - Rinnovo linea connettività dati e voce presso il Centro Operativo Comunale in Reg. Nosere per 24 mesi	673,44	0,00	0,00
n° 761 - Protocollo d'Intesa tra il Comune e il Gruppo di Volontariato dell'Associazione Nazionale Carabinieri di Domodossola ODV per la gestione di attività di supporto all'Amministrazione Comunale in occasione di cerimonie a carattere istituzionale e celebrativo	1.500,00	0,00	0,00
n° 780 - Servizio verifiche periodiche degli impianti di messa a terra nei luoghi di lavoro degli immobili comunali per il triennio 2025/2027. Decisione a contrarre e affidamento incarico	3.322,40	4.542,40	3.322,40
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	5.396,10	0,00
n° 808 - Servizio assistenza e manutenzione impianti di sicurezza, antintrusione e rilevazione incendio degli immobili comunale per il triennio 2024/2026.	1.952,20	0,00	0,00
n° 810 - Servizio manutenzione fontane comunali per il triennio 2024/2026.	9.760,00	0,00	0,00
n° 815 - SERVIZIO DI REVISIONE PERIODICA E MANUTENZIONE DELLE DOTAZIONI ANTINCENDIO - PERIODO 2025-2029 (CIG B698225B98).	11.690,64	11.690,64	11.690,64
n° 819 - Rinnovo concessione in locazione commerciale da parte di Rete Ferroviaria Italiana - R.F.I. S.p.A. dell'area di proprietà situata in Via Piave per atterraggio elisoccorso 118 - Impegno di spesa per canone di locazione	1.439,60	1.439,60	1.439,60
n° 826 - Proroga per servizi di telefonia mobile e trasmissione dati.	2.000,00	0,00	0,00
n° 827 - ANNULLATO	0,00	0,00	0,00
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 2026	400,00	400,00	0,00
n° 943 - rinnovo contratto manutenzione Centralino 2026	4.831,20	0,00	0,00
n° 944 - Acquisto soluzione di backup in cloud anno 2026	7.847,04	0,00	0,00
n° 966 - Rinnovo contratto triennale di manutenzione impianti di videosorveglianza 2026	24.400,00	0,00	0,00
n° 973 - ESERCIZIO DELL'OPZIONE DI PROROGA CONTRATTUALE, PER UNA DURATA PARI AL CONTRATTO ORIGINARIO, DEL SERVIZIO DI PULIZIE DELLE SEDI COMUNALI	8.668,13	4.695,24	0,00
n° 974 - ESERCIZIO DELL'OPZIONE DI PROROGA CONTRATTUALE, PER UNA DURATA PARI AL CONTRATTO ORIGINARIO, DEL SERVIZIO DI PULIZIE DELLE SEDI COMUNALI	4.484,28	2.428,98	0,00
n° 975 - ESERCIZIO DELL'OPZIONE DI PROROGA CONTRATTUALE, PER UNA DURATA PARI AL CONTRATTO ORIGINARIO, DEL SERVIZIO DI PULIZIE DELLE SEDI COMUNALI	8.668,13	4.695,24	0,00
n° 976 - ESERCIZIO DELL'OPZIONE DI PROROGA CONTRATTUALE, PER UNA DURATA PARI AL CONTRATTO ORIGINARIO, DEL SERVIZIO DI PULIZIE DELLE SEDI COMUNALI	4.333,62	2.347,38	0,00
n° 977 - ESERCIZIO DELL'OPZIONE DI PROROGA CONTRATTUALE, PER UNA DURATA PARI AL CONTRATTO ORIGINARIO, DEL SERVIZIO DI PULIZIE DELLE SEDI COMUNALI	10.856,21	5.880,45	0,00
n° 978 - ESERCIZIO DELL'OPZIONE DI PROROGA CONTRATTUALE, PER UNA DURATA PARI AL CONTRATTO ORIGINARIO, DEL SERVIZIO DI PULIZIE DELLE SEDI COMUNALI	1.444,54	782,46	0,00

Documento Unico di Programmazione 2026/2028

n° 979 - ESERCIZIO DELL'OPZIONE DI PROROGA CONTRATTUALE, PER UNA DURATA PARI AL CONTRATTO ORIGINARIO, DEL SERVIZIO DI PULIZIE DELLE SEDI COMUNALI	7.592,70	4.112,71	0,00
n° 981 - ESERCIZIO DELL'OPZIONE DI PROROGA CONTRATTUALE, PER UNA DURATA PARI AL CONTRATTO ORIGINARIO, DEL SERVIZIO DI PULIZIE DELLE SEDI COMUNALI	14.055,91	7.613,62	0,00
n° 982 - ESERCIZIO DELL'OPZIONE DI PROROGA CONTRATTUALE, PER UNA DURATA PARI AL CONTRATTO ORIGINARIO, DEL SERVIZIO DI PULIZIE DELLE SEDI COMUNALI	24.559,85	13.303,25	0,00
n° 983 - ESERCIZIO DELL'OPZIONE DI PROROGA CONTRATTUALE, PER UNA DURATA PARI AL CONTRATTO ORIGINARIO, DEL SERVIZIO DI PULIZIE DELLE SEDI COMUNALI	28.935,12	15.673,19	0,00
n° 984 - ESERCIZIO DELL'OPZIONE DI PROROGA CONTRATTUALE, PER UNA DURATA PARI AL CONTRATTO ORIGINARIO, DEL SERVIZIO DI PULIZIE DELLE SEDI COMUNALI	16.957,46	9.185,29	0,00
n° 985 - ESERCIZIO DELL'OPZIONE DI PROROGA CONTRATTUALE, PER UNA DURATA PARI AL CONTRATTO ORIGINARIO, DEL SERVIZIO DI PULIZIE DELLE SEDI COMUNALI	1.815,36	983,32	0,00
n° 1039 - Adeguamento canone annuale con la Soc. City Green Light per il costo derivante dai carichi esogeni PERIODO 01/03/2026-28/02/2027	20.130,00	20.130,00	20.130,00
n° 1153 - Noleggio multifunzione servizi demografici anno 2026	521,64	521,64	391,22
n° 1154 - Noleggio multifunzione servizi segreteria anno 2026	521,64	521,64	391,22
n° 1155 - Noleggio multifunzione servizio commercio anno 2026	521,64	521,64	391,22
n° 1156 - Noleggio multifunzione servizio finanziario anno 2026	521,64	521,64	391,22
n° 1157 - Noleggio multifunzione servizio Polizia Locale anno 2026	521,64	521,64	391,22
n° 1158 - Noleggio multifunzione Servizi Sociali anno 2026	521,64	521,64	391,22
n° 1162 - Noleggio multifunzione servizio Biblioteca anno 2026	521,64	521,64	391,22
n° 1163 - Noleggio multifunzione servizio Protocollo anno 2026	521,64	521,64	391,22
n° 1168 - Noleggio multifunzione servizio Casa di Riposo anno 2026	521,64	521,64	391,22
n° 1169 - Noleggio multifunzione servizio Cultura anno 2026	521,64	521,64	391,22
n° 1171 - Noleggio multifunzione servizio Urbanistica anno 2026	521,64	521,64	391,22
n° 1172 - Noleggio multifunzione servizio Patrimonio anno 2026	521,64	521,64	391,22
n° 1173 - Noleggio multifunzione servizio Tributi anno 2026	521,64	521,64	391,22
n° 1174 - Noleggio multifunzione servizio Lavori Pubblici anno 2026	521,64	521,64	391,22
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	5.209,40	0,00	0,00
n° 1189 - Concessione per anni 18 del servizio di pubblica illuminazione, degli impianti semaforici e delle stazione di sollevamento acque comprensivo di fornitura di energia. Aggiudicazione definitiva concessione alla Società GEMMO spa di Arcugnano (VI). CUP B63	898.931,56	689.040,44	689.040,43
n° 1199 - Decisione a contrarre e affidamento diretto ai sensi dell'art. 50, comma 1, lett. b), del D. Lgs. 36/2023, del servizio	6.374,50	6.374,50	4.515,20

Documento Unico di Programmazione 2026/2028

di manutenzione delle apparecchiature elettromedicali di proprietà del Comune di Domodossola per anni quattro. Anno 2026			
n° 1228 - Convenzione tra il Comune di Domodossola e l'Ente Fondazione Dignitatis Personae. Impegno di spesa pluriennale per gli a.s. 2024/2025-2025/2026-2026/2027.	12.000,00	8.000,00	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 -	85.361,56	0,00	0,00
n° 1265 - Servizio di assistenza e supporto al RUP per l'attività di vigilanza e controllo per il servizio di illuminazione pubblica.	4.880,00	0,00	0,00
n° 1287 - servizio abbonamento a supporto Ufficio Gare, Codice Appalti e Consulenza, Formazione 2026	2.311,90	2.311,90	0,00
n° 1333 - Affidamento servizio triennale 2025-2027 hosting, manutenzione del sito web, aggiornamento del Cms e dei plugin di sicurezza dei Musei Civici di Domodossola a Lilia Scorici Principe Morici Web Agency	500,00	500,00	0,00
n° 1344 - Esercizio dell'opzione di rinnovo contrattuale per il Servizio di Gestione dell'Ufficio Informazione e Accoglienza Turistica (IAT), per una durata pari al contratto originario, aggiudicato a seguito di gara a procedura aperta con determinazione n.1038/202	43.369,17	37.948,01	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.	3.202,50	0,00	0,00
n° 1361 - Incarico di assistente al RUP nella sua funzione di direttore dell'esecuzione del contratto per il servizio di sgombero neve e trattamento antighiaccio nelle strade comunali per le stagioni invernali 2024/2025 e 2025/2026 - periodo 01.01.2026-31.03.2026	5.600,00	0,00	0,00
n° 1364 - Gara a procedura aperta per l'appalto del servizio di sgombero neve e trattamento preventivo antighiaccio sulle strade comunali per le stagioni invernali 2024/2025 e 2025/2026. Lotto n. 1 Stagione invernale 2026 (01/01/2026-31/03/2026)	45.450,68	0,00	0,00
n° 1365 - Gara a procedura aperta per l'appalto del servizio di sgombero neve e trattamento preventivo antighiaccio sulle strade comunali per le stagioni invernali 2024/2025 e 2025/2026. Lotto n. 2 Stagione invernale 2026 (1° trimestre)	19.642,11	0,00	0,00
n° 1374 - Gara a procedura aperta per l'appalto del servizio di sgombero neve e trattamento preventivo antighiaccio sulle strade comunali per le stagioni invernali 2024/2025 e 2025/2026. Lotto n. 5 STAGIONE INVERNALE 2026 (1° TRIM)	21.350,30	0,00	0,00
n° 1375 - Gara a procedura aperta per l'appalto del servizio di sgombero neve e trattamento preventivo antighiaccio sulle strade comunali per le stagioni invernali 2024/2025 e 2025/2026. Lotto n. 6 (Stagione invernale 2026 1° TRIM)	28.481,22	0,00	0,00
n° 1376 - Gara a procedura aperta per l'appalto del servizio di sgombero neve e trattamento preventivo antighiaccio sulle strade comunali per le stagioni invernali 2024/2025 e 2025/2026. Lotto n. 4 Stagione invernale 2026 1° trim	23.695,67	0,00	0,00
n° 1377 - Gara a procedura aperta per l'appalto del servizio di sgombero neve e trattamento preventivo antighiaccio sulle strade comunali per le stagioni invernali 2024/2025 e 2025/2026. Lotto n. 7 (stagione invernale 2026 1° trim)	19.674,13	0,00	0,00
n° 1378 - Gara a procedura aperta per l'appalto del servizio di sgombero neve e trattamento preventivo antighiaccio sulle strade comunali per le stagioni invernali 2024/2025 e 2025/2026. Lotto n. 8 (Stagione invernale 2026 1° trim)	18.686,62	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2026/2028

n° 1379 - Gara a procedura aperta per l'appalto del servizio di sgombero neve e trattamento preventivo antighiaccio sulle strade comunali per le stagioni invernali 2024/2025 e 2025/2026. Lotto n. 9 (stagione invernale 2026 1° trim)	14.074,42	0,00	0,00
n° 1380 - Gara a procedura aperta per l'appalto del servizio di sgombero neve e trattamento preventivo antighiaccio sulle strade comunali per le stagioni invernali 2024/2025 e 2025/2026. Lotto n. 10 (stagione invernale 2026 1° trim)	24.989,86	0,00	0,00
n° 1384 - servizio triennale addobbi natalizi triennale	12.650,00	0,00	0,00
n° 1399 - fornitura di carburanti per i mezzi comunali ANNO 2026	3.500,00	3.000,00	0,00
n° 1400 - fornitura di carburanti per i mezzi comunali ANNO 2026	2.600,00	2.200,00	0,00
n° 1401 - fornitura di carburanti per i mezzi comunali ANNO 2026	1.500,00	1.300,00	0,00
n° 1402 - fornitura di carburanti per i mezzi comunali ANNO 2026	5.000,00	4.200,00	0,00
n° 1403 - fornitura di carburanti per i mezzi comunali ANNO 2026	200,00	150,00	0,00
n° 1477 - Affidamento del servizio di sgombero neve e trattamento preventivo antighiaccio stagioni invernali 2024/2025 e 2025/2026 LOTTO n. 3. Quota Stagione invernale 2026 (genn/mar)	26.309,68	0,00	0,00
n° 1479 - Affidamento del servizio di sgombero neve e trattamento preventivo antighiaccio per le stagioni invernali 2024/2025 e 2025/2026 LOTTO n. 11. Stagione invernale 2026 (GENN/MAR)	3.064,62	0,00	0,00
n° 1481 - Affidamento del servizio di sgombero neve e trattamento preventivo antighiaccio per le stagioni invernali 2024/2025 e 2025/2026 per i lotti nn. 3 e 11. Incentivo art. 45 D.lgs. 36/2023. Anno 2026	0,00	0,00	0,00
n° 1501 - Contratto di manutenzione globale archivi automatizzati - servizi demografici e elettorale - triennio 2025-2027. Ditta Addicalco.	1.520,12	1.520,12	0,00
n° 1545 - Responsabile della concessione e organo di alta vigilanza per la gestione degli impianti sportivi comunali - Anni 2025/2026/2027	3.679,52	3.679,52	0,00
n° 1550 - Procedura aperta per l'affidamento in concessione del servizio di gestione, accertamento, riscossione ordinaria e coattiva delle seguenti entrate: canone unico patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria e correlata tassa rifiu	164.700,00	164.700,00	164.700,00
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
TOTALE IMPEGNI:	1.940.554,05	1.161.402,59	926.484,80

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

Bilancio 2023: + 4.109 Utile 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

Bilancio 2023: 275.516,81 Utile 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
Bilancio 2023: + 50.547,29 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
Bilancio 2023: + 3.218,00 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
Bilancio 2020: + 265.181,90 Avanzo di Amm.ne
Bilancio 2021: + 208.191,15 Avanzo di Amm.ne
Bilancio 2022: + 238.275,22 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
Bilancio 2022: + 84.911 Utile d'esercizio
Bilancio 2023: + 134.194 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 2026-2028

Riepilogo opere superiori a € 150.000,00

INTERVENTO	ENTRATA SPECIFICA	2026	2027	2028
MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI	FONDI FRONTALIERI	153.000,00	140.000,00	140.000,00
	FONDI PROPRI	60.000,00	80.000,00	80.000,00
		213.000,00	220.000,00	220.000,00
OPERE STRADALI	FONDI FRONTALIERI	157.000,00	260.000,00	610.000,00
	FONDI PROPRI	120.000,00	40.000,00	
		277.000,00	300.000,00	610.000,00
RIFACIMENTO COPERTURA FABBRICATO VIA BORGNIS	FONDI FRONTALIERI	250.000,00	-	
		250.000,00	-	-
RIALLESTIMENTO BIBLIOTECA ANTICA	FONDI FRONTALIERI	-	310.000,00	
		-	310.000,00	-

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. 15 posti coperti
- **Area pianificazione territoriale, ambiente, attività produttive – entrate tributarie:**
N. 17 posti coperti

Totale dotazione organica: n. 86 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 2026-2028 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.

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. 137 del 18/11/2024, 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 2026/2028

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		
locale/magazzino 1)		F.11 Map. 45 l. 8 e 9
locale/magazzino 2)		F.11 Map. 50
locale/magazzino 3)		F.11 Map. 45 l. 12 e 14
locale/magazzino 4)		F. 11 Map. 48-52-53-54
locale/magazzino 5)		F.11 Map. 45 l.11
locale/magazzino 6)		F.11 Map. 45 l. 14 e 17
locale/magazzino 7)		F.29 Map. 36
Porzione di terreno in loc. Lusentino		F. 58 MAPP. 568 (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.1/6 + 8/11 + 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
Area verde condominio Rubino		Fg. 19 mappali 683 ,685, 687
Campo Sportivo di Calice		
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

Documento Unico di Programmazione 2026/2028

Box in loc. Vagna	- Sub. 15 -	F. 43 MAPP. 238
Box in loc. Vagna	- Sub. 16 -	F. 43 MAPP. 238
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
Farmacia Comunale		F. 13 MAPP. 1220
Centro AIASS		F. 10 MAPP. 310
Ex Pretura		F. 19 PART. 976
Ex Pretura		F. 19 MAPP. 976 SUB. 7
Ex Pretura		F. 19 MAPP. 976
Palazzo Mellerio		F. 30 MAPP. 774
Palazzo Mellerio		F. 30 MAPP. 774
Palazzo Mellerio		F. 30 MAPP. 774
Appartamento c/o Scuole Kennedy		F. 10 MAPP. 310 SUB. 3
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		
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

Documento Unico di Programmazione 2026/2028

Casa delle associazioni sede Armadio 10	F. 15 MAPP. 32 sub. 5
Via Monte Grappa - Motta 3	F. 29 MAPP. 36
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. 5 MAPP. 187
Locale c/o palestra Marchioni	F. 19 MAPP. 52
GNSS	Via Romita 22
Bar Piazza Repubblica dell'Ossola	F. 32 MAPP. 602
Immobile Via Borgnis	F. 19 MAPP. 26 SUB. 11,15,16,17
Immobile Via Spezia	
Ex scuola Vagna	

*Programma biennale degli acquisiti di forniture e servizi***ALLEGATO II – SCHEDA B: PROGRAMMA TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE
E SERVIZI 2025-2027 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)
2025	Servizio gestione mensa	1	Marino Paola	60	Si	1.260.000,00 €	1.260.000,00 €	1.260.000,00 €	2.520.000,00 €	6.300.000,00 €	- €	
2025	Concessione gestione servizi cimiteriali	1	Marino Paola	300	Si	1.250.000,00 €	1.250.000,00 €	207.900,00 €	4.561.100,00 €	7.269.000,00 €	- €	2
2025	Servizio manutenzione del verde cittadino	1	Bergamaschi Mauro	24	Si	300.000,00 €	300.000,00 €	- €	- €	600.000,00 €	- €	
2026	Servizio di trasporto scolastico Anno 2026/2027 Anno 2027/2028 Anno 2028/2029	2	Marino Paola	36	No	- €	143.000,00 €	143.000,00 €	143.000,00 €	429.000,00 €	- €	
						2.810.000,00 €	2.953.000,00 €	1.610.900,00 €	7.224.100,00 €	14.598.000,00 €	- €	

***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

Rispetto dei tempi medi di pagamento

Legame diretto con la gestione di cassa è riscontrabile nella gestione dei “tempi medi pagamento” e procedure di riduzione dello stock del debito commerciale residuo.

Nell’ambito dei sistemi di misurazione e valutazione della performance, secondo il D.L. n. 13/2023, le pubbliche amministrazioni devono obbligatoriamente considerare “specifici obiettivi annuali relativi al rispetto dei tempi di pagamento”. Tali specifici obiettivi devono essere “valutati, ai fini del riconoscimento della retribuzione di risultato, in misura non inferiore al 30 per cento”. Il rispetto dei tempi di pagamento rientra tra gli “Obiettivi generali” previsti dall’art. 5, co. 1, lett. a), del D.Lgs. n. 150/2009.

Inoltre, le procedure di infrazione europea, attivate nei confronti dell’Italia al fine di rispettare i termini di pagamento e a vantaggio del sistema economico-produttivo, hanno determinato la necessità di tale misura.

Gli obiettivi sono attribuiti ai “dirigenti responsabili dei pagamenti delle fatture commerciali nonché ai dirigenti apicali delle rispettive strutture”. Nello specifico si fa riferimento all’indicatore di ritardo annuale dell’art. 1, co. 859, lettera b), e co. 861, della Legge n. 145/2018.

Per di più, il competente organo di controllo di regolarità amministrativa e contabile deve verificare il raggiungimento degli obiettivi sul rispetto dei tempi di pagamento, sulla base degli indicatori elaborati dalla piattaforma elettronica per la gestione telematica del rilascio.

Di conseguenza, gli enti tenendo conto delle indicazioni normative daranno puntuale attuazione a questa novità nell’ambito dei sistemi di misurazione e valutazione della performance. Di certo il rispetto dei vincoli e di queste disposizioni determina effetti sulla programmazione dei flussi di cassa e quindi è pienamente oggetto di programmazione nel D.U.P. 2026-2028 a livello di indicazioni operative.

	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>2024</i>
Indicatore Tempi Medi Pagamento	-1,15	-12,81	-12,94	0,43
Stock del Debito Residuo	100.702,03	131.966,15	32.247,10	6.893,17

Quadro di sintesi PNRR

La pandemia da Covid-19 ha colpito l'economia italiana più di altri Paesi europei. Nel 2020, il prodotto interno lordo si è ridotto dell'8,9%, a fronte di un calo nell'Unione Europea del 6,2%. L'Italia è stata colpita prima e più duramente dalla crisi sanitaria. La crisi si è abbattuta su un Paese già fragile dal punto di vista economico, sociale ed ambientale. Tra il 1999 e il 2019, il Pil in Italia è cresciuto in totale del 7,9%, mentre nello stesso periodo in Germania, Francia e Spagna, l'aumento è stato rispettivamente del 30,2%, del 32,4% e del 43,6 %.

L'Unione Europea ha risposto alla crisi pandemica con il Next Generation EU (NGEU) che è un programma di portata e ambizione inedite, che prevede investimenti e riforme per accelerare la transizione ecologica e digitale; migliorare la formazione delle lavoratrici e dei lavoratori; e conseguire un maggiore equità di genere, territoriale e generazionale. Per l'Italia il NGEU rappresenta un'opportunità imperdibile di sviluppo, investimenti e riforme. L'Italia deve modernizzare la sua pubblica amministrazione, rafforzare il suo sistema produttivo e intensificare gli sforzi nel contrasto alla povertà, all'esclusione sociale e alle disuguaglianze. Il NGEU può essere l'occasione per riprendere un percorso di crescita economica sostenibile e duraturo rimuovendo gli ostacoli che hanno bloccato la crescita italiana negli ultimi decenni. L'Italia è la prima beneficiaria, in valore assoluto: il Piano per la Ripresa e Resilienza garantisce risorse per 191,5 miliardi di euro, da impiegare nel periodo 2021-2026, delle quali 68,9 miliardi sono sovvenzioni a fondo perduto. A questo si aggiunge il Fondo Complementare di 30,6 miliardi. Il totale degli investimenti previsti è dunque di 222,1 miliardi.

La struttura del PNRR risulta articolata in 6 Missioni e 16 Componenti: Digitalizzazione, Innovazione, Competitività, Cultura, Rivoluzione verde, e transizione ecologica Infrastrutture per una mobilità sostenibile Istruzione e ricerca Inclusione e coesione Salute.

Le missioni in sintesi rispetto alle quali anche gli Enti Locali sono stati chiamati a fare la loro parte sono le seguenti :

1. “Digitalizzazione, Innovazione, Competitività, Cultura”: 49,2 miliardi – di cui 40,7 miliardi dal PNRR e 8,5 miliardi da FC. Obiettivi: promuovere la trasformazione digitale del Paese, sostenere l'innovazione del sistema produttivo, e investire in due settori chiave per l'Italia, turismo e cultura.
2. “Rivoluzione Verde e Transizione Ecologica”: 68,6 miliardi – di cui 59,3 miliardi dal PNRR e 9,3 miliardi dal FC. Obiettivi: migliorare la sostenibilità e la resilienza del sistema economico e assicurare una transizione ambientale equa e inclusiva.
3. “Infrastrutture per una Mobilità Sostenibile”: 31,4 miliardi – di cui 25,1 miliardi dal PNRR e 6,3 miliardi dal FC. Obiettivi: sviluppo razionale di un'infrastruttura di trasporto moderna, sostenibile e estesa a tutte le aree del Paese. e la resilienza del sistema economico e assicurare una transizione ambientale equa e inclusiva.
4. “Istruzione e Ricerca”: 31,9 miliardi di euro – di cui 30,9 miliardi dal PNRR e 1 miliardo dal FC. Obiettivi: rafforzare il sistema educativo, le competenze digitali e tecnico-scientifiche, la ricerca e il trasferimento tecnologico. la sostenibilità e la resilienza del sistema economico e assicurare una transizione ambientale equa e inclusiva.
5. “Inclusione e Coesione”: 22,4 miliardi – di cui 19,8 miliardi dal PNRR e 2,6 miliardi dal FC. Obiettivi: facilitare la partecipazione al mercato del lavoro, anche attraverso la formazione, rafforzare le politiche attive del lavoro e favorire l'inclusione sociale.
6. “Salute”: 18,5 miliardi, di cui 15,6 miliardi dal PNRR e 2,9 miliardi dal FC. Obiettivi: rafforzare la prevenzione e i servizi sanitari sul territorio, modernizzare e digitalizzare il sistema sanitario e garantire equità di accesso alle cure

E' utile ricordare che nel dettaglio il PNRR ed il fondo prevedono la partecipazione attiva delle Regioni e degli Enti locali sulle seguenti linee di intervento:

- Digitalizzazione della pubblica amministrazione e rafforzamento delle competenze digitali (incluso il rafforzamento delle infrastrutture digitali, la facilitazione alla migrazione al cloud, l'offerta di servizi ai cittadini in modalità digitale, la riforma dei processi di acquisto di servizi ICT)
- Valorizzazione di siti storici e culturali, migliorando la capacità attrattiva, la sicurezza e l'accessibilità dei luoghi (sia dei 'grandi attrattori' sia dei siti minori)
- Investimenti e riforme per l'economia circolare e la gestione dei rifiuti.

Documento Unico di Programmazione 2026/2028

- Investimenti per l'efficientamento energetico degli edifici pubblici con particolare riferimento alle scuole.
- Investimenti per affrontare e ridurre i rischi del dissesto idrogeologico.
- Investimenti nelle infrastrutture idriche (ad es. con un obiettivo di riduzione delle perdite nelle reti per l'acqua potabile del -15% su 15k di reti idriche),
- Risorse per il rinnovo degli autobus per il trasporto pubblico locale (con bus a basse emissioni) e per il rinnovo di parte della flotta di treni per trasporto regionale con mezzi a propulsione alternativa. Modernizzazione e potenziamento delle linee ferroviarie regionali.
- Asili nido, scuole materne e servizi di educazione e cura per la prima infanzia (con la creazione di 152.000 posti per i bambini 0-3 anni e 76.000 per la fascia 3-6 anni)
- Scuola 4.0: scuole moderne, cablate e orientate all'innovazione grazie anche ad aule didattiche di nuova concezione (ad es. con la trasformazione di circa 100.000 classi tradizionali in connected learning environments e con il cablaggio interno di circa 40.000 edifici scolastici e relativi dispositivi) Risanamento strutturale degli edifici scolastici (ad es. con l'obiettivo di ristrutturare una superficie complessiva di 2.400.000,00 mq. degli edifici)
- Politiche attive del lavoro e sviluppo di centri per l'impiego.
- Rafforzamento dei servizi sociali e interventi per le vulnerabilità (ad es. con interventi dei Comuni per favorire una vita autonoma delle persone con disabilità rinnovando gli spazi domestici, fornendo dispositivi ICT e sviluppando competenze digitali).
- Rigenerazione urbana per i comuni sopra i 15mila abitanti e piani urbani integrati per le periferie delle città metropolitane (possibile coprogettazione con il terzo settore). Investimenti infrastrutturali per le Zone Economiche Speciali. Strategia nazionale per le aree interne.
- Assistenza di prossimità diffusa sul territorio e cure primarie e intermedie (ad es. attivazione di 1.288 Case di comunità e 381 Ospedali di comunità) Casa come primo luogo di cura (ad es. potenziamento dell'assistenza domiciliare per raggiungere il 10% della popolazione +65 anni), telemedicina (ad es. televisita, teleconsulto, telemonitoraggio) e assistenza remota (ad es. con l'attivazione di 602 Centrali Operative Territoriali) Aggiornamento del parco tecnologico e delle attrezzature per diagnosi e cura (ad es. con l'acquisto di 3.133 nuove grandi attrezzature) e delle infrastrutture (ad es. con interventi di adeguamento antisismico nelle strutture ospedaliere).

Riforme strutturali: La riforma della pubblica amministrazione migliora la capacità amministrativa a livello centrale e locale; rafforza i processi di selezione, formazione e promozione dei dipendenti pubblici; incentiva la semplificazione e la digitalizzazione delle procedure amministrative. Si basa su una forte espansione dei servizi digitali. L'obiettivo è una marcata sburocratizzazione per ridurre i costi e i tempi che attualmente gravano su imprese e cittadini. Sulla base di queste premesse, la riforma si muove su quattro assi principali:

- Accesso: (concorsi e assunzioni) per snellire e rendere più efficaci e mirate le procedure di selezione e favorire il ricambio generazionale.
- Buona amministrazione (semplificazioni) per semplificare norme e procedure (Codice dei Contratti e degli Appalti).
- Competenze (carriere e formazione) per allineare conoscenza e capacità organizzativa alle nuove esigenze di una PA moderna.
- Digitalizzazione quale strumento trasversale.

Sono confluiti nel PNRR M2C4-Investimento 2.2 “ Interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica dei comuni” i contributi del Ministero dell'Interno di cui all'articolo 1, commi 29 e seguenti, della legge n.160/2019 annualità 2020/2021/2022/2023/2024.

I progetti finanziati con risorse del PNRR previsti o ammessi ed in attesa di finanziamento nell'esercizio 2023 del comune sono di seguito riepilogati:

Voce	Capitolo	Articolo	Codice	Titolo	c.d.r.	Descrizione intervento	Somme a bilancio	Somme disponibili
6130	5	90	01.05.2	Beni immobili di valore culturale, storico ed artistico - servizio demanio e patrimonio - Teatro Galletti (E	A3 AREA PATRIMONIO	RESTAURO E RISANAMENTO CONSERVATIVO TEATRO GALLETTI	2022 € 490.000,00 2023 € 63.750,64 2024 € 264.705,36	

Documento Unico di Programmazione 2026/2028

				4502/4502/90)				
6130	6	40	01.05.2	Beni immobili di valore culturale, storico ed artistico - servizio demanio e patrimonio - Teatro Galletti (Fondi Frontalieri)	A3 AREA PATRIMONIO	RESTAURO E RISANAMENTO CONSERVATIVO TEATRO GALLETTI	2024 € 736.100,00	
6130	6	90	01.05.2	Beni immobili - servizio demanio e patrimonio - Ristrutturazione e riqualificazione Teatro Galletti (E 4508/4508/90)	A3 AREA PATRIMONIO	RESTAURO E RISANAMENTO CONSERVATIVO TEATRO GALLETTI	2024 € 300.000,00	2024 € 130.867,96
6130	7	90	01.05.2	PNRR-M5C2-Inv.2-2-CUP B67E20000000002- Teatro Galletti	A3 AREA PATRIMONIO	RESTAURO E RISANAMENTO CONSERVATIVO TEATRO GALLETTI	2023 € 1.089.000,00	2024 € 820,18

Ai fini della programmazione e gestione è necessario evidenziare che a seguito della decisione di esecuzione del Consiglio UE – ECOFIN dell'8 dicembre 2023, per mezzo della quale si è proceduto all'approvazione della revisione del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) italiano, la Misura M2C4I2.2, all'interno della quale confluivano le risorse di cui all'articolo 1, comma 29, della legge n.160/2019 (Piccole opere) e di cui all'articolo 1, comma 139 e seguenti, della legge n.145/2018 (Medie opere), è stata stralciata dal Piano, fermo restando il finanziamento degli interventi a valere sulle risorse nazionali stanziata a legislazione vigente.

Si comunica che con l'entrata in vigore del decreto-legge n.19 del 2 marzo 2024, sono state apportate modifiche sostanziali alle disposizioni normative concernenti i contributi in oggetto.

Medie Opere

Per quanto riguarda l'investimento di "Medie opere", l'articolo 32 rubricato «Disposizioni in materia di investimenti infrastrutturali», modifica, integra e abroga diversi commi della legge n.145 del 2018.

Nello specifico, ai sensi del novellato comma 139-ter, i Comuni beneficiari dei contributi per le annualità 2021-2022-2023-2024-2025, **sono tenuti a concludere i lavori entro il 31 marzo 2026**.

Altra rilevante novità è quella prevista dalla modifica al comma 143, per effetto della quale il comune beneficiario del contributo **sarà tenuto a rispettare i termini ivi indicati con riguardo al momento dell'aggiudicazione dei lavori e non più a quello del loro affidamento (Allegato 1)**. Con la precisazione che esclusivamente con riferimento alle annualità 2021-2022, il termine è riferito all'affidamento dei lavori che coincide con la data di pubblicazione del bando, ovvero con la lettera di invito, in caso di procedura negoziata, ovvero con l'affidamento diretto.

Si prevede inoltre che, in deroga a quanto precedentemente previsto, i risparmi derivanti da eventuali ribassi d'asta sono vincolati fino al collaudo ovvero alla regolare esecuzione di cui al comma 144 e, alla conclusione dell'opera, eventuali economie di progetto non restano nella disponibilità dell'ente e sono versate ad apposito capitolo dell'entrata del bilancio dello Stato.

Le modalità di erogazione delle risorse previste dal comma 144 sono le seguenti: per il 20% a titolo di acconto, per il 10% previa verifica dell'avvenuta aggiudicazione dei lavori, per il 60% sulla base dei giustificativi di spesa attestanti gli stati di avanzamento dei lavori e per il restante 10% previa trasmissione al Ministero dell'interno del certificato di collaudo o del certificato di regolare esecuzione.

I relativi passaggi di verifica amministrativa ai fini dell'erogazione delle *tranche* di pagamento sono rilevati tramite il sistema ReGis.

Documento Unico di Programmazione 2026/2028

MEDIE OPERE (ARTICOLO 1, COMMI 139 E SS., L. N. 145/2018 E SS.MM.II.)

Voce	Cap.	Art.	Codice	Titolo	c.d.r.	Descrizione intervento	Somme a bilancio	Somme disponibili
8230	3	90	10.05.2	PNRR-M2C4-Inv 2.2-CUP B63D20000030001-Riqualificazione aree esterne impianto sportivo Curotti	A3 AREA PATRIMONIO	MESSA IN SICUREZZA DELLA VIABILITA', EFFICIENTAMENTO ENERGETICO AREE ESTERNE IMPIANTI SPORTIVI COMUNALI	2022 € 638.000,00	2024 € 0,00
8230	1	90	10.05.2	NRR-M2CA-Inv 2.2-CUP B63D20000000001-Riqualificazione urbana, efficientamento energetico e abbattimento barriere architettoniche Via Marconi-Piazza Cavour	A3 AREA PATRIMONIO	RIQUALIFICAZIONE URBANA, EFFICIENTAMENTO ENERGETICI P.I., ABBATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE VIA MARCONI E PIAZZA CAVOUR	2023 € 1.056.000,00	2024 € 0,00
8230	1	91	10.05.2	PNRR-M2CA-Inv 2.2-CUP B63D20000000001-Riqualificazione urbana, efficientamento energetico e abbattimento barriere architettoniche Via Marconi-Piazza Cavour-FONDI FRONTALIERI	A3 AREA PATRIMONIO		2023 € 484.000,00	2024 € 0,00
8230	2	90	10.05.2	PNRR-M2CA-Inv 2.2-CUP B63D20000010001-Riqualificazione urbana, efficientamento energetico e abbattimento barriere architettoniche Via Binda	A3 AREA PATRIMONIO	RIQUALIFICAZIONE URBANA, EFFICIENTAMENTO ENERGETICO P.I., ABBATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE VIA BINDA	2023 € 1.045.000,00	2024 € 0,00
8230	2	91	10.05.2	PNRR-M2CA-Inv 2.2-CUP B63D20000010001-Riqualificazione urbana, efficientamento energetico e abbattimento barriere architettoniche Via Binda-FONDI FRONTALIERI	A3 AREA PATRIMONIO		2023 € 55.000,00	2024 € 0,00

Il monitoraggio degli interventi continuerà ad essere effettuato sul sistema informativo ReGiS.

Fondo per l'avvio delle opere indifferibili

Si fa presente che il contributo del Fondo per l'avvio opere indifferibili di cui all'articolo 26, comma 7, del decreto-legge n.50 del 2022 in favore degli interventi de finanziati dal PNRR e dal PNC già beneficiari di risorse del predetto Fondo, è confermato secondo le procedure previste dal comma 5. Al riguardo si evidenzia, in particolare, che dovranno essere aggiornati i cronoprogrammi da parte delle amministrazioni titolari dei medesimi interventi, prevedendo l'ultimazione dell'intervento in coerenza con l'articolazione temporale degli stanziamenti di bilancio, con le modalità e nei termini stabiliti dal Ministero dell'economia e delle finanze - Dipartimento della Ragioneria generale dello Stato.

In esito al completamento delle procedure di cui al citato comma 5, il Ministero dell'interno ne darà comunicazione ai comuni interessati e potrà attivare i trasferimenti sulla base delle procedure previste dalla Circolare n.31 del 28 novembre 2023 della Ragioneria Generale dello Stato - Ministero dell'Economia e delle Finanze. Per ulteriori chiarimenti si potrà fare riferimento ai recapiti ivi indicati.

Documento Unico di Programmazione 2026/2028

In presenza di risorse del Fondo Opere Indifferibili, si chiarisce in ogni caso che il Comune beneficiario è tenuto alla rendicontazione di progetto secondo le indicazioni precedentemente fornite, ovvero per l'intero contributo originariamente assegnato, unitamente alla quota a valere sul FOI.

L'Amministrazione procederà ad erogare le somme dovute all'Ente nei limiti dell'importo oggetto di finanziamento originario nelle modalità sopra descritte mentre, per l'ulteriore quota del FOI, si attiveranno i trasferimenti sulla base delle indicazioni fornite con la richiamata Circolare n.31 del 2023.

Piccole opere

Per quanto riguarda l'investimento di "Piccole opere", l'articolo 33 rubricato «Disposizioni in materia di investimenti strutturali - Piccole Opere», modifica, integra e abroga diversi commi della legge n.160 del 2019.

Nello specifico, l'attenzione dei Comuni beneficiari dei contributi deve concentrarsi sull'inserimento, nel sistema di monitoraggio e rendicontazione, degli identificativi di progetto Cup per ciascuna annualità riferita al periodo 2020-2024.

L'articolo 33 del D.L. n.19/2024, denominato «Disposizioni in materia di investimenti infrastrutturali- Piccole opere», dispone che per i contributi relativi alle annualità dal 2020 al 2024, i lavori devono essere conclusi entro il termine unico del 31 dicembre 2025. Il monitoraggio degli interventi continuerà ad essere effettuato sul sistema informativo ReGiS.

PICCOLE OPERE (ARTICOLO 1, COMMI 29 E SS., L. N. 160/2019 E SS.MM.II., PER GLI ANNI DAL 2020 AL 2024)

Voce	Cap.	Art.	Codice	Titolo	c.d.r.	Descrizione intervento	Somme a bilancio	Somme disponibili	Note
7130	4	90	04.02.2	Beni immobili - servizio istruzione elementare - Manutenzione edificio scolastico Don Milani (E 4506/4506/6)	A3 AREA PATRIMONIO	INTERVENTI INTEGRATIVI DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO SCUOLA DON MILANI	2020 € 90.000,00 2021 € 180.000,00	2022 0,00	Intervento concluso
					A3 AREA PATRIMONIO	ADEGUAMENTO DELLE AULE SCOLASTICHE ALLA NORMATIVA ANTINCENDIO			Intervento concluso
					A3 AREA PATRIMONIO	RISANAMENTO COPERTURE ED IMPIANTI DI EDIFICI COMUNALI LEGGE 160/2019			Intervento concluso
6130	2	90	01.05.2	PNRR-M2C4-Inv 2.2- CUP B69D22000160006- Interventi efficientamento energetico fabbricato ex Farmacia Samonini Piazza Mercato	A3 AREA PATRIMONIO	ADEGUAMENTO, MESSA IN SICUREZZA ED EFFICIENTAMENTO ENERGETICO EDIFICIO COMUNALE "EX FARMACIA SAMONINI"	2022 € 90.000,00	2024 0,00	Intervento concluso
6130	2	91		PNRR-M2C4-Inv 2.2- CUP B64D23000060006 - Interventi efficientamento energetico edifici comunali	A3 AREA PATRIMONIO	RELAMPING SCUOLE "GISELLA FLOREANINI" – SEDE VIA M. CERETTI	2023 € 90.000,00	2023 € 0,00	
6130	2	92	01.05.2	PNRR-M2C4-Inv 2.2- CUP B64D23000070006 - Interventi efficientamento energetico edifici comunali	A3 AREA PATRIMONIO	RELAMPING SCUOLE "GISELLA FLOREANINI" – SEDE VIA TERRACINI	2024 € 90.000,00	2024 € 820,18	

Data 30/06/2025

Dirigente Finanze: Affari generali - Servizi al cittadino e servizi socio-assistenziali – Finanze e Risorse Umane DR.SSA PAOLA MARINO

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

Dirigente ad interim Pianificazione territoriale - Ambiente - Attività produttive – Entrate Tributarie ING. TARTARI MOIRA

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