



Comune di Mezzomerico

Provincia di Novara

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE SEMPLIFICATO 2025 - 2027

(in forma ulteriormente semplificata per Comuni con popolazione inferiore a 2.000 abitanti)



SOMMARIO

PARTE PRIMA

ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE

1. RISULTANZE DEI DATI RELATIVI ALLA POPOLAZIONE, AL TERRITORIO ED ALLA SITUAZIONE SOCIO ECONOMICA DELL'ENTE

Risultanze della popolazione Risultanze del
territorio
Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

2. MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI

Servizi gestiti in forma diretta Servizi
gestiti in forma associata
Servizi affidati a organismi partecipati Servizi
affidati ad altri soggetti
Altre modalità di gestione di servizi pubblici

3. SOSTENIBILITÀ ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

Situazione di cassa dell'Ente
Livello di indebitamento
Debiti fuori bilancio riconosciuti
Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui Ripiano
ulteriori disavanzi

4. GESTIONE RISORSE UMANE

5. VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

PARTE SECONDA

INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO

a) Entrate:

- Tributi e tariffe dei servizi pubblici
- Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale
- Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

b) Spese:

- Spesa corrente, con specifico rilievo alla gestione delle funzioni fondamentali;
- Programmazione triennale del fabbisogno di personale
- Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi
- Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche
- Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi

c) Raggiungimento equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa

Equilibri della situazione Corrente e Generali del Bilancio e relativi Equilibri in Termini di Cassa

d) Principali obiettivi delle missioni attivate

e) Gestione del patrimonio con particolare riferimento alla programmazione urbanistica e del territorio e Piano delle alienazioni e della valorizzazione dei beni patrimoniali

f) Obiettivi del Gruppo Amministrazione Pubblica

g) Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa (art.2 comma 594 Legge 244/2007)

h) Altri eventuali strumenti di programmazione

Rispetto dei tempi medi di pagamento

Quadro di sintesi PNRR

D.U.P. SEMPLIFICATO

PARTE PRIMA

ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE

1 - Risultanze dei dati relativi alla popolazione, al territorio ed alla situazione socio economica dell'Ente

Risultanze della popolazione

Popolazione legale al censimento del 2011	1176
Popolazione residente al 31/12/2023	1224
di cui:	
maschi	615
femmine	609
di cui:	
in età prescolare (0/5 anni)	46
in età scuola obbligo (6/16 anni)	154
in forza lavoro 1° occupazione (17/29 anni)	144
in età adulta (30/65 anni)	641
Oltre 65 anni	239
Nati nell'anno	6
Deceduti nell'anno	5
Saldo naturale: +/-	1
Immigrati nell'anno	56
Emigrati nell'anno	38
Saldo migratorio: +/-	18
Saldo complessivo naturale + migratorio: +/-	19
Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente	1500

Risultanze del Territorio

Superficie in kmq	7,59
RISORSE IDRICHE	
fiumi e torrenti	2
STRADE	
autostrade km.	0
strade extraurbane km.	4
strade urbane km.	5
Strade locali km.	5
Itinerari ciclopedonali km.	0

STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI

Piano regolatore – PRGC - adottato	SI	☒	NO	☐
Piano regolatore – PRGC - approvato	SI	☒	NO	☐
Piano edilizia economica popolare - PEEP	SI	☐	NO	☒
Piano Insediamenti Produttivi - PIP	SI	☐	NO	☒

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

Asili nido (convenzionato)	n. 1	posti n.	17
Scuole dell'infanzia (convenzionata)	n. 1	posti n.	25
Scuole primarie	n. 1	posti n.	100
Scuole secondarie	n. 0	posti n.	0
Strutture residenziali per anziani	n. 0	posti n.	0
Dispensario farmaceutico (privato)	n. 1		
Depuratori acque reflue*	n. 0		
Rete acquedotto	Km. 5,00		
Aree verdi, parchi e giardini	ha. 0,50		
Punti luce Pubblica Illuminazione	n. 185		
Rete gas	Km. 5.80		
Centri di conferimento	n. 1		
Mezzi operativi per gestione territorio	n. 1		
Veicoli a disposizione	n. 1		

Note: * depuratore consortile

ATTIVITA' COMMERCIALI

Sul territorio sono insediate alcune attività di carpenteria e lavorazione del ferro.

E' presente inoltre un magazzino di distribuzione.

Nell'ambito comunale sono presenti diverse aziende agricole, di cui alcune specializzate nella coltivazione mais, grano e nella produzione di vini pregiati.

Nella zona PEC industriale di Via Marano Ticino si sono attualmente insediate alcune attività produttive.

Nel Comune si trovano anche:

- un esercizio commerciale per la rivendita di prodotti alimentari e giornali;
- un bar-tavola calda con licenza di tabaccaio;
- un circolo ricreativo;
- una farmacia;
- un esercizio di ristorazione con cucina tipica locale;
- un agriturismo;
- una pizzeria;
- una parrucchiera.

2 - Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

In sintesi i principali servizi comunali sono gestiti attraverso le seguenti modalità:

Servizio	Modalità di gestione	Soggetto gestore
SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	A.T.O.	Acqua Novara V.C.O. SPA
SERVIZIO RACCOLTA E SMALTIMENTO RIFIUTI	CONSORZIO	CONSORZIO AREA VASTA BASSO NOVARESE
SERVIZIO SOCIO-ASSISTENZIALE	CONSORZIO	C.I.S.A.S. di Castelletto sopra Ticino
SERVIZI SCOLASTICI (prescuola, doposcuola, assistenza mensa scolastica, centro estivo e asilo nido)	CONCESSIONE	Il nido dei topini
SERVIZI CIMITERIALI	APPALTO	Sercim Srl
TRASPORTO SCOLASTICO	APPALTO	SAF Srl – Cressa
MENSA SCOLASTICA	APPALTO	ALI.COT. Srl – Caltignaga
CAMPO SPORTIVO	CONCESSIONE	Società sportiva
LAMPADE VOTIVE	CONCESSIONE	Ditta BROVETTO RONDO GIANNI

Servizi gestiti in forma diretta

Sono svolti in forma diretta tutti i servizi fondamentali ad eccezione di quelli successivamente indicati con altre forme di gestione.

Servizi gestiti in forma associata

Sono svolti in convenzione con altri Enti:

Servizio	Ente capofila
Ufficio Tributi	Comune di Marano Ticino
Affari generali – demografici	Comune di Marano Ticino
Polizia locale	Comune di Oleggio
Canile sanitario	Comune di Borgo Ticino
SUAP	Comune di Oleggio
Servizi di Protezione civile	Comune di Oleggio
Tutela fitosanitaria	Comune di Ghemme
Commissione locale per il paesaggio	Comune di Oleggio

Servizi affidati a organismi partecipati

Enti e società partecipate

Ragione sociale	%	Attività svolta
ACQUA NOVARA V.C.O. SPA	0,15	Gestione servizio idrico integrato
CONSORZIO AREA VASTA BASSO NOVARESE	0,53	Gestione del servizio smaltimento rifiuti
CONSORZIO INTERCOMUNALE SERVIZI SOCIO-ASSISTENZIALI - C.I.S.A.S.	4,00	Gestione del servizio socio-assistenziale
CONSORZIO CASE DI VACANZA DEI COMUNI NOVARESI	0,24	Organizzazione soggiorni-vacanze in particolare per minori ed anziani
ATL TERRE DELL'ALTO PIEMONTE - BIELLA NOVARA VALSESIA VERCELLI SCARL	0,20	Promozione turistica del territorio
ISTITUTO STORICO DELLA RESISTENZA E DELLA SOCIETA' CONTEMPORANEA	0,13	Raccolta materiale, promozione ricerca e diffusione risultati su storia contemporanea nel Novarese e VCO

Ragione sociale	Link BILANCI
ACQUA NOVARA V.C.O. SPA	https://www.acquanovaravco.eu/Categoria/ambilanci
CONSORZIO AREA VASTA BASSO NOVARESE	http://www.cbbn.it/trasparenza.asp?id=1
CONSORZIO INTERCOMUNALE SERVIZI SOCIO-ASSISTENZIALI -C.I.S.A.S.	http://www.cisasservizi.it/at_bilanci.html
CONSORZIO CASE DI VACANZA DEI COMUNI NOVARESI	http://www.casevacanze-comuninovaresi.it/it/amministrazionedoc?Id=148#briciole
ATL TERRE DELL'ALTO PIEMONTE - BIELLA NOVARA VALSESIA VERCELLI SCARL	http://egov.epublic.it/turismonovara.it/ComBilancio.asp?Trasparenza
ISTITUTO STORICO DELLA RESISTENZA E DELLA SOCIETA' CONTEMPORANEA	http://amministrazione.isrn.it/bilancio-e-documenti/

3 - Sostenibilità economico finanziaria

Situazione di cassa dell'Ente

Fondo cassa al 31/12/2023 € 1.141.451,49

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2022 € 748.734,50

Fondo cassa al 31/12/2021 € 497.949,73

Fondo cassa al 31/12/2020 € 767.265,77

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

<i>Anno di riferimento</i>	<i>gg di utilizzo</i>	<i>Costo interessi passivi</i>
2023	n.	€.
2022	n.	€.
2021	n.	€.

Livello di indebitamento

Incidenza interessi passivi impegnati/entrate accertate primi 3 titoli

<i>Anno di riferimento</i>	<i>Interessi passivi impegnati(a)</i>	<i>Entrate accertate tit.1-2-3- (b)</i>	<i>Incidenza (a/b)%</i>
2023	17.342,00	983.074,29	1,76 %
2022	13.018,00	867.418,89	1,50 %
2021	12.069,55	863.041,67	1,40 %

Debiti fuori bilancio riconosciuti

<i>Anno di riferimento</i>	<i>Importo debiti fuori bilancio riconosciuti (a)</i>
2023	
2022	
2021	

Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui

A seguito del riaccertamento straordinario dei residui l'Ente **NON** ha rilevato disavanzo di amministrazione da ripianare.

4 - Gestione delle risorse umane

Personale

Personale in servizio al 31/12 dell'anno precedente l'esercizio in corso

Categoria	numero	tempo indeterminato	Altre tipologie
Cat.D3			
Cat.D1	1	1	
Cat.C	1	1	
Cat.B3			
Cat.B1	1	1	
Cat.A			
TOTALE	3	3	

Numero dipendenti in servizio al 31/12: 3

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio:

<i>Anno di riferimento</i>	<i>Dipendenti</i>	<i>Spesa di personale</i>	<i>Incidenza % spesa personale/spesa corrente</i>
2023	3	151.171,50	19,75
2022	3	184.454,51	25,68
2021	4	188.507,59	28,59
2020	4	206.118,15	31,47
2019	4	186.518,59	31,77

Dotazione organica complessiva al 31/12/2023

L'art. 6, comma 3, del D. lgs. 165/2001 dispone che in sede di definizione del piano triennale dei fabbisogni di personale, ciascuna amministrazione indica la consistenza della dotazione organica e la sua eventuale rimodulazione in base ai fabbisogni programmati e secondo le linee di indirizzo di cui all'articolo 6-ter, nell'ambito del potenziale limite finanziario massimo della medesima e di quanto previsto dall'articolo 2, comma 10-bis, del decreto-legge 6 luglio 2012, n. 95, convertito, con modificazioni, dalla legge 7 agosto 2012, n. 135, garantendo la neutralità finanziaria della rimodulazione. Resta fermo che la copertura dei posti vacanti avviene nei limiti delle assunzioni consentite a legislazione vigente.

Le linee di indirizzo per la predisposizione dei piani dei fabbisogni di personale da parte delle PA", emanate dal Ministero della Pubblica Amministrazione del 8 maggio 2018 prevedono che: "Nel PTFP la dotazione organica va espressa, quindi, in termini finanziari. Partendo dall'ultima dotazione organica adottata, si ricostruisce il corrispondente valore di spesa potenziale riconducendo la sua articolazione, secondo l'ordinamento professionale dell'amministrazione, in oneri finanziari teorici di ciascun posto in essa previsto, oneri corrispondenti al trattamento economico fondamentale della qualifica, categoria o area di riferimento in relazione alle fasce o posizioni economiche. Resta fermo che, in concreto, la spesa del personale in servizio, sommata a quella derivante dalle facoltà di assunzioni consentite, comprese quelle previste dalle leggi

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025/2027

speciali e dall'articolo 20, comma 3, del d.lgs. 75/2017, non può essere superiore alla spesa potenziale massima, espressione dell'ultima dotazione organica adottata o, per le amministrazioni, quali le Regioni e gli enti locali, che sono sottoposte a tetti di spesa del personale, al limite di spesa consentito dalla legge”;

Nell'ambito del tetto finanziario massimo potenziale, l'Ente procede a rimodulare annualmente, sia quantitativamente che qualitativamente, la propria consistenza di personale in base ai fabbisogni necessari per l'assolvimento dei compiti istituzionali, in coerenza con la pianificazione triennale delle attività e della performance e tenuto conto degli attuali vincoli normativi in materia di assunzioni e di spesa di personale.

Ricognizione atti precedenti:

Al fine di garantire la neutralità finanziaria della rimodulazione della dotazione organica con deliberazione della Giunta Comunale n. 108 del 07.08.2004 e G.C. 37 del 02.03.2017 si era rideterminata la dotazione organica dell'Ente in numero 8 posti il cui limite finanziario potenziale massimo calcolato applicando gli importi contrattuali aggiornati al CCNL 19/21 è pari ad € 255.949,62;

DOTAZIONE ORGANICA COMPLESSIVA VIGENTE AL 31/12/2023:

CATEGORIA	Profilo professionale	Dotazione organica (G.C. n. 20 del 28.02.2022)	COSTO (Tabella d'ingresso di categoria CCNL 19/21)
D1	Istruttore direttivo	2	68.489,58
D1	Istruttore direttivo tecnico	1	34.244,79
C1	Vigile	1	31.560,55
C1	Istruttore amministrativo	1	31.560,55
C1	Istruttore tecnico	1	31.560,55
C1	Istr. amministrativo / contabile	1	31.560,55
B1	Operaio specializzato	1	26.973,06
B1	Operatore	1	26.973,06
		9	282.922,68

(*) costo teorico annuo: calcolato con riferimento al costo di ingresso di categoria/area negli importi previsti dal CCNL 16/11/2022 oltre oneri riflessi CPDEL 23,80, inadel/TFR 2,88% inail medio 1%; Irap 8,50%.

Programmazione strategica delle risorse umane

Presupposti di legge e loro verifica per l'attuazione del piano triennale dei fabbisogni di personale

L'attuale facoltà assunzionale dell'Ente è al momento condizionata dai presupposti sottoelencati:

a) *approvazione documenti di Bilancio: (art. 9, comma 1-quinquies del D.L. 113/2016, conv. in legge 7/8/2016, n. 160 – modificato dall'art. 1, comma 904 della legge 145/2018 e dall'art. 3 ter del*

D.L. 80/21, convertito in legge n. 113/2021)

Gli enti locali in caso di mancato rispetto dei termini previsti per l'approvazione dei bilanci

di previsione, dei rendiconti e del bilancio consolidato, nonché di mancato invio, entro trenta giorni dal termine previsto per l'approvazione, dei relativi dati alla banca dati delle amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 13 della legge 31 dicembre 2009, n. 196,, non possono procedere ad assunzioni di personale a qualsiasi titolo, con qualsivoglia tipologia contrattuale, ivi compresi i rapporti di collaborazione coordinata e continuativa e di somministrazione, anche con riferimento ai processi di stabilizzazione in atto, fino a quando non abbiano adempiuto..... Gli enti di cui ai precedenti periodi possono comunque procedere alle assunzioni di personale a tempodeterminato necessarie a garantire l'attuazione del Piano nazionale di ripresa e resilienza, nonché l'esercizio delle funzioni di protezione civile, di polizia locale, di istruzione pubblica, inclusi i servizi, e del settore sociale, nel rispetto dei limiti di spesa previsti dalla normativa vigente in materia.”;

Alla data odierna l'ente ha approvato nei termini il bilancio di previsione 2024 (C.C. n. 37 del 27.12.2023) ed ha trasmesso i relativi documenti alla banca dati delle amministrazioni pubbliche di cui all'art. 13 della L. 196 del 31.12.2009.

- b) rispetto dell'obbligo di assicurare la riduzione della spesa di personale calcolata ai sensi del comma 557 e seguenti dell'art. 1 della legge 296/2006 e s.m.i. - enti soggetti al patto nel 2015, della L. n. 296/2006);*

In particolare l'art. 1, comma 557- quater introdotto dall'art. 3, comma 5 bis del D.L. 24/6/2014, n. 90, convertito in legge 11 agosto 2014, n. 114, dispone che: “Ai fini dell'applicazione del comma 557, a decorrere dall'anno 2014 gli enti assicurano, nell'ambito della programmazione triennale dei fabbisogni di personale, il contenimento delle spese di personale con riferimento al valore medio del triennio precedente alla data di entrata in vigore della presente disposizione”;

Tale limite, secondo le linee di indirizzo di cui al Decreto 8/5/2018, costituisce l'indicatore di spesa potenziale massima, all'interno del quale l'ente, nell'ambito del PTFP, potrà procedere annualmente alla rimodulazione qualitativa e quantitativa della propria consistenza di personale, in base ai fabbisogni programmati. E' nell'ambito di tale limite che va ricondotta la spesa complessiva del personale, nelle sue varie componenti, ed in particolare con riferimento alla spesa della dotazione organica, quest'ultima rimodulata, ai sensi dell'art. 6, comma 3 del D. Lgs. 165/2001, entro il valore potenziale limite finanziario massimo della medesima, garantendo la neutralità finanziaria della rimodulazione.

Dalle risultanze contabili di approvazione del rendiconto di bilancio 2023 (C.C. n. 7 del 20.04.2024) risulta che l'ente ha rispettato il suddetto limite.

Dalle risultanze contabili a seguito dell'adozione della deliberazione (C.C. n. 37 del 27.12.2023), di approvazione del bilancio di previsione 2024-2026, risulta che la spesa di personale, in coerenza con la programmazione finanziaria e di bilancio, è contenuta nel limite del valore medio del triennio 2011- 2013 così come previsto dal citato art. 1, comma 557- quater della legge 296/2006 introdotto dall'art. 3, comma 5 bis del D.L. 24/6/2014, n. 90, convertito in legge 11 agosto 2014, n. 114.

- c) assenza stato di deficitarietà: art. 243 del D. Lgs. 18/8/2000, n. 267: “1. Gli enti locali strutturalmente deficitari, individuati ai sensi dell'articolo 242, sono soggetti al controllo centrale sulle dotazioni organiche e sulle assunzioni di personale da parte della Commissione per la stabilità finanziaria degli enti locali. Il controllo è esercitato prioritariamente in relazione alla verifica sulla compatibilità finanziaria.”*

Dall'ultimo rendiconto approvato della gestione 2023 risulta che questo Comune non si trova in condizioni strutturalmente deficitarie, ai sensi dell'art. 243 del D. Lgs. 18/8/2000, n. 267; pertanto, non è soggetto ai controlli centrali sulle dotazioni organiche e sulle assunzioni di personale;

d) rilevazione delle eccedenze di personale di cui all'art. 33 D. Lgs. 165/2001: “ 2. Le amministrazioni pubbliche che non adempiono alla ricognizione annuale di cui al comma 1 non possono effettuare assunzioni o instaurare rapporti di lavoro con qualunque tipologia di contratto pena la nullità degli atti posti in essere.”;

La norma ha introdotto l'obbligo di procedere annualmente alla verifica delle eccedenze di personale, condizione necessaria per poter effettuare nuove assunzioni o instaurare rapporti di lavoro con qualunque tipologia di contratto, pena la nullità degli atti posti in essere.

Nel merito è stata effettuata la ricognizione annuale di eccedenze di personale per il 2024 e tale ricognizione ha dato esito negativo.

e) adozione del piano azioni positive di cui all'art. 48 Dlgs 198/2006: L'ente con Deliberazione n. 11 del 24.01.2024 ha approvato il PIANO TRIENNALE DI AZIONI POSITIVE A FAVORE DELLE PARI OPPORTUNITÀ - TRIENNIO 2024-2026;

f) obbligo di certificazione dei crediti (art. 27, comma 2, lett. c), del D.L. 26/4/2014, n. 66 convertito nella legge 23/6/2014, n. 89 di integrazione dell'art. 9, comma 3-bis, del D.L. 29/11/2008, n. 185, conv. in L. 28/1/2009, n. 2;

L'ente alla data odierna ottempera all'obbligo di certificazione dei crediti di cui all'art. 27, comma 9, lett. c), del D.L. 26/4/2014, n. 66 convertito nella legge 23/6/2014, n. 89 di integrazione dell'art. 9, comma 3-bis, del D.L. 29/11/2008, n. 185, convertito in L. 28/1/2009, n. 2;

La verifica dei presupposti è tuttavia possibile, per molti di essi, solo se lo stesso si sia potuto temporalmente realizzare. Pertanto, l'adozione dei provvedimenti di assunzione è consentita in un dato momento, se le condizioni che in quello stesso momento sono verificabili, siano presenti, trattandosi di condizioni anche dinamiche. Tali presupposti costituiscono vincolo non già per l'adozione della presente programmazione, ma anche per l'adozione dei provvedimenti di assunzione di personale con assunzione di impegno di spesa.

5 -Vincoli di finanza pubblica

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

L'Ente nel quinquennio precedente ha rispettato i vincoli di finanza pubblica

L'Ente negli esercizi precedenti non ha acquisito / ceduto spazi nell'ambito dei patti regionali o nazionali, i cui effetti influiranno sull'andamento degli esercizi ricompresi nel presente D.U.P.S.

D.U.P. SEMPLIFICATO

PARTE SECONDA

INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO

A) ENTRATE

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Le politiche tributarie dovranno essere improntate all'equità fiscale e alla copertura integrale dei costi dei servizi.

La previsione per il triennio è a conferma delle aliquote attuali al fine di garantire la copertura dell'attuale livello di spesa corrente.

Le agevolazioni e le esenzioni previste dai regolamenti tributari sono concesse in base all' ISEE. Per quanto riguarda la TARI sono previste speciali agevolazioni per i contribuenti che effettuano l'autocompostaggio della frazione umida e per le attività commerciali.

Le politiche tariffarie saranno rivolte a garantire un equo prelievo contributivo a fronte di elevati standard qualitativi.

Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale

Per garantire il reperimento delle risorse necessarie al finanziamento degli investimenti, nel corso del periodo di bilancio l'Amministrazione si impegna a richiedere contributi pubblici.

Ulteriori opere pubbliche potranno essere finanziate con l'avanzo di amministrazione eventualmente accertato a seguito approvazione del rendiconto 2023.

Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

Nel biennio 2023-2024 sono stati stipulati mutui per € 70.940,00 per ristrutturazione e ampliamento Municipio e Biblioteca e per € 210.000,00 per la costruzione nuovo asilo nido comunale, con l'accensione di due mutui con Cassa Depositi e Prestiti con piano di ammortamento a partire dal 01/01/2025.

L'assunzione dei mutui suddetti risulta compatibile con la capacità d'indebitamento dell'ente.

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

<i>Titolo</i>	<i>Denominazione</i>	<i>RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>		<i>PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsione di competenza	21.535,37	16.370,39	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsione di competenza	0,00	386.463,75	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	136.589,91	232.188,80	0,00	0,00
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		previsione di competenza	0,00	0,00		
	Fondo di Cassa all'1/1/2024		previsione di cassa	748.734,50	1.141.451,49		
TITOLO 1 :	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	83.343,90	previsione di competenza	717.072,36	724.765,67	707.000,00	707.000,00
			previsione di cassa	817.300,94	808.109,57		
TITOLO 2 :	Trasferimenti correnti	4.443,49	previsione di competenza	235.208,87	202.833,83	74.843,68	56.626,27
			previsione di cassa	243.344,05	207.277,32		
TITOLO 3 :	Entrate extratributarie	13.930,84	previsione di competenza	141.644,29	137.294,30	133.667,00	131.467,00
			previsione di cassa	161.429,60	151.225,14		
TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale	103.300,00	previsione di competenza	1.175.965,00	1.123.220,25	30.000,00	30.000,00
			previsione di cassa	1.229.265,00	1.226.520,25		
TITOLO 5 :	Entrate da riduzione di attività finanziarie	210.000,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
				0,00	210.000,00		
TITOLO 6 :	Accensione prestiti	237.002,39	previsione di competenza	280.000,00	70.940,00	0,00	250.000,00
			previsione di cassa	307.002,39	307.942,39		
TITOLO 9 :	Entrate per conto terzi e partite di giro	14.861,86	previsione di competenza	299.500,00	299.500,00	299.500,00	299.500,00
			previsione di cassa	353.464,75	314.361,86		
	TOTALE TITOLI	666.882,48	previsione di competenza	2.849.390,52	2.558.554,05	1.245.010,68	1.474.593,27
			previsione di cassa	3.111.806,73	3.225.436,53		
	TOTALE GENERALE ENTRATE	666.882,48	previsione di competenza	3.007.515,80	3.193.576,99	1.245.010,68	1.474.593,27
			previsione di cassa	3.860.541,23	4.366.888,02		

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

Analisi Entrate: Politica Fiscale

- *IUC: IMU E TASI*
- *ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF*
- *CANONE UNICO PATRIMONIALE DI ESPOSIZIONE PUBBLICITARIA E OCCUPAZIONE SUOLO PUBBLICO*
- *RISCOSSIONE COATTIVA*
- *TARSU-TARES-TARI*
- *FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRI - FEDERALISMO – FONDO DI SOLIDARIETA'*

Analisi Entrate: Trasferimenti Correnti

Analisi Entrate: Politica tariffaria

- *PROVENTI SERVIZI*
- *PROVENTI BENI DELL'ENTE*
- *PROVENTI DIVERSI*

Analisi Entrate: Entrate in c/capitale

- *CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI*
- *ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI*
- *ALTRE ENTRATE IN C/CAPITALE*

Analisi Entrate: Entrate da riduzione attività

finanziarieAnalisi Entrate: Entrate da accensione di

prestiti

Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto

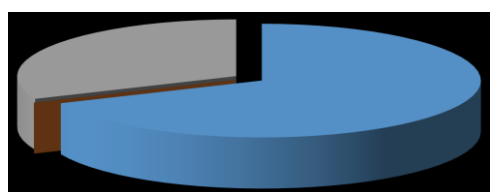
tesoriere/cassiereAnalisi Entrate: Entrate per conto terzi

e partite di giro

Analisi entrate: Politica Fiscale

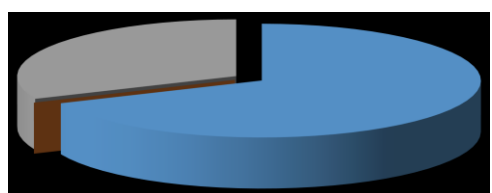
Tipologia			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
101	Imposte tasse e proventi assimilati	comp	484.000,00	484.000,00	484.000,00
		cassa	868.061,56		
104	Compartecipazioni di tributi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	comp	223.000,00	223.000,00	223.000,00
		cassa	303.338,91		
302	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO			707.000,00	707.000,00	707.000,00
		cassa	1.171.400,47		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2025)



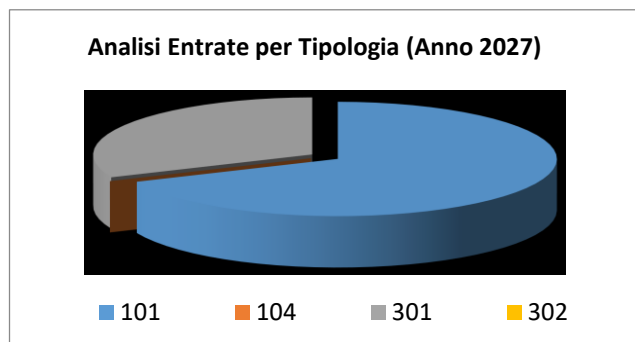
■ 101 ■ 104 ■ 301 ■ 302

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2026)



■ 101 ■ 104 ■ 301 ■ 302

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025/2027



IUC: IMU E TASI

Aliquote stabilite con delibera del Consiglio Comunale n. 36 del 27.12.2023

TIPOLOGIA IMMOBILI	ALIQUOTA IMU DI LEGGE PREVISTA	ALIQUOTA IMU DETERMINATA DAL COMUNE %
Abitazione principale Cat. A/1 A/8 A/9 e relativa pertinenza nella misura di un immobile iscritto nelle categorie catastali C/2 C/6 C/7 Commi 748 - 749	pari allo 0,5 per cento e il comune, con deliberazione del consiglio comunale, può aumentarla di 0,1 punti percentuali o diminuirla fino all'azzeramento detrazione, fino a concorrenza del suo ammontare, euro 200 rapportati al periodo dell'anno durante il quale si protrae tale destinazione	0,40 € 200,00
Fabbricati rurali ad uso strumentale di cui all'articolo 9, comma 3-bis, del decreto-legge 30 dicembre 1993, n. 557 , convertito, con modificazioni, dalla legge 26 febbraio 1994, n. 133 Comma 750	pari allo 0,1 per cento e i comuni possono solo ridurla fino all'azzeramento. Anche se accatastati in categoria D il gettito spetta interamente al comune	0,1
Fabbricati costruiti e destinati dall'impresa costruttrice alla vendita Comma 751	pari allo 0,1 per cento. I comuni possono aumentarla fino allo 0,25 per cento o diminuirla fino all'azzeramento. (esenti da IMU dal 2022)	esenti
Terreni agricoli Comma 752	pari allo 0,76 per cento e i comuni, con deliberazione del consiglio comunale, possono aumentarla sino all'1,06 per cento o diminuirla fino all'azzeramento. Esenti da IMU i terreni agricoli che rientrano nei casi indicati al comma 758	esenti
Fabbricati accatastati in cat. D	pari allo 0,86 per cento, di cui la quota	1,06

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025/2027

Comma 753	pari allo 0,76 per cento è riservata allo Stato, e i comuni, con deliberazione del consiglio comunale, possono aumentarla sino all'1,06 per cento o diminuirla fino al limite dello 0,76 per cento	Di cui 0,76 allo Stato 0,30 al Comune
Fabbricati diversi dall'abitazione principale e da quelli indicati ai commi da 750 a 753 Comma 754	pari allo 0,86 per cento e i comuni, con deliberazione del consiglio comunale, possono aumentarla sino all'1,06 per cento o diminuirla fino all'azzeramento.	1,06
Fabbricati ad uso abitativo e relative pertinenze (cat. A/2-A/3-A/4-A/5-A/6-A/7 e cat. C/2-C/6-C/7) concessi in uso gratuito a parenti in linea retta fino al II grado , anche in assenza di contratto di comodato. Comma 754	pari allo 0,86 per cento e i comuni, con deliberazione del consiglio comunale, possono aumentarla sino all'1,06 per cento o diminuirla fino all'azzeramento.	0,8
Aree fabbricabili Comma 754	pari allo 0,86 per cento e i comuni, con deliberazione del consiglio comunale, possono aumentarla sino all'1,06 per cento o diminuirla fino all'azzeramento	1,06

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

Aliquota unica dell'addizionale IRPEF nella misura dello 0,7% stabilita con delibera del Consiglio Comunale n. 35 del 27.12.2023

CANONE UNICO PATRIMONIALE DI ESPOSIZIONE PUBBLICITARIA E OCCUPAZIONE SUOLO PUBBLICO

Aliquote stabilite con delibera del Consiglio Comunale n. 33 del 09.04.2021

RISCOSSIONE COATTIVA

Previsione attività di recupero evasione tributaria

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

	2025	2026	2027
ICI/IMU	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TASI	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TARI	4.000,00 €	4.000,00 €	4.000,00 €
ALTRE	0,00 €	0,00 €	0,00 €

TARSU-TARES-TARI

Tariffe stabilite con delibera del Consiglio Comunale n. 10 del 26.04.2024

FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRIO – FEDERALISMO - FONDO DI SOLIDARIETA'

La previsione di gettito delle voci di fondo di solidarietà sono state previste secondo quanto Pubblicato sul sito del ministero dell'Interno - Finanza Locale.

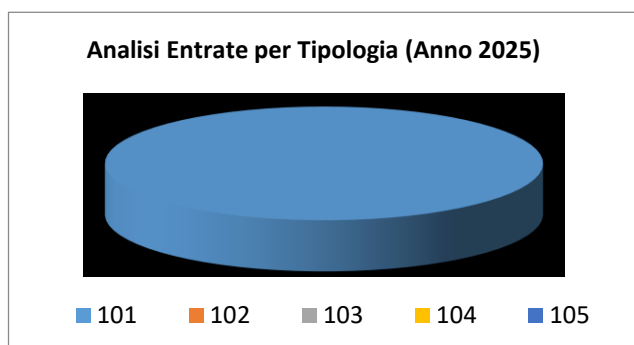
Responsabile TARSU-TARES-TARI: MATTACHINI Pietro Responsabile del Servizio Finanziario

Responsabile IUC - ICI - IMU – TASI: MATTACHINI Pietro Responsabile del Servizio Finanziario

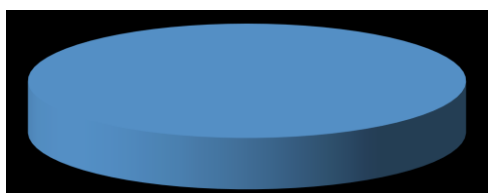
Responsabile CANONE UNICO PATRIMONIALE DI ESPOSIZIONE PUBBLICITARIA E OCCUPAZIONE SUOLO PUBBLICO: MATTACHINI Pietro Responsabile del Servizio Finanziario

Analisi entrate: Trasferimenti correnti

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Anno 2027</i>
101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	comp	74.843,68	56.626,27	56.626,27
		cassa	97.642,26		
102	Trasferimenti correnti da Famiglie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
103	Trasferimenti correnti da Imprese	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
104	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
105	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	74.843,68	56.626,27	56.626,27
		cassa	97.642,26		

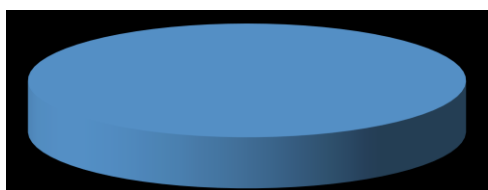


Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2026)



■ 101 ■ 102 ■ 103 ■ 104 ■ 105

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2027)

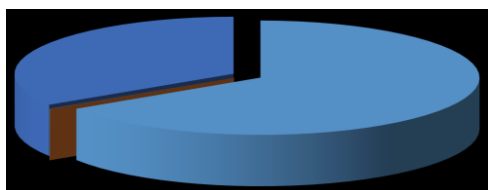


■ 101 ■ 102 ■ 103 ■ 104 ■ 105

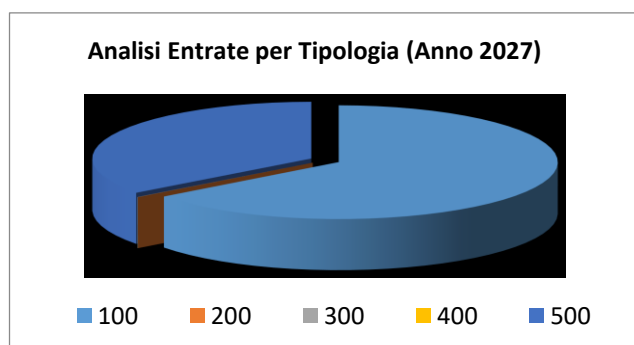
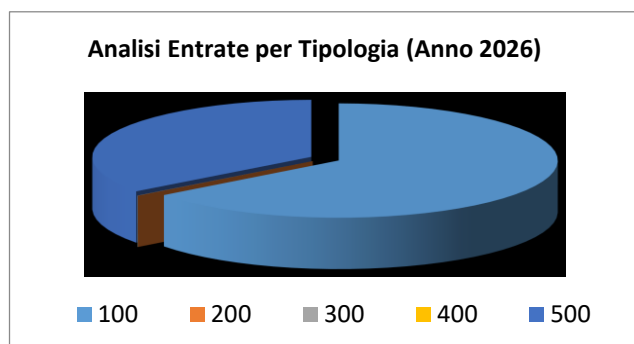
Analisi entrate: Politica tariffaria

Tipologia			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	comp	88.029,00	85.029,00	85.029,00
		cassa	116.510,28		
200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Interessi attivi	comp	50,00	50,00	50,00
		cassa	50,00		
400	Altre entrate da redditi da capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
500	Rimborsi e altre entrate correnti	comp	45.588,00	46.388,00	46.388,00
		cassa	52.392,60		
TOTALI TITOLO					
		comp	133.667,00	131.467,00	131.467,00
		cassa	168.952,88		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2025)



■ 100 ■ 200 ■ 300 ■ 400 ■ 500



PROVENTI SERVIZI

I proventi di che trattasi possono sintetizzarsi in: diritti di tumulazione, servizio trasporto scolastico, servizio mensa scolastica, gettoni peso e CUP canone unico patrimoniale (vedi anche parte relativa alle entrate tributarie)

Le tariffe e le contribuzioni a carico degli utenti dei servizi comunali a domanda individuale sono stati stabiliti con delibera di Giunta Comunale n. 85 del 24.11.2023.

PROVENTI BENI DELL'ENTE

Sono i proventi che provengono dalle concessioni cimiteriali, i proventi delle locazioni e dalle concessioni degli immobili comunali.

Immobili in affitto:

- Ufficio postale in locazione a POSTE ITALIANE S.p.A
- Dispensario farmaceutico in locazione a FARMACIA CESA CHIARA
- Struttura Polivalente Cason in concessione ad A.S.D. PROFESSIONAL TEAM PIEMONTE

Immobili in concessione:

- Campo Sportivo comunale in concessione ad A.S.D. MEZZOMERICO CALCIO
- Asilo nido in concessione a IL NIDO DEI TOPINI S.N.C.

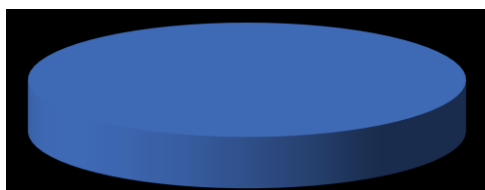
PROVENTI DIVERSI

Ricomprensione i girofondi per spese di progettazione, il rimborso delle spese elettorali, gli indennizzi assicurativi, il rimborso dei mutui del servizio idrico, la quota a carico di altri enti delle convenzioni/accordi per l'utilizzo di personale, la quota di IVA da servizi commerciali.

Analisi entrate: Entrate in c/capitale

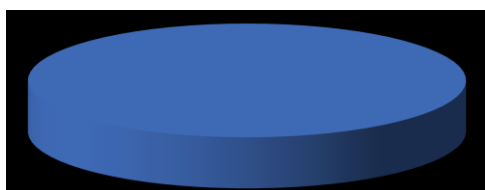
Tipologia			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
100	Tributi in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Contributi agli investimenti	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	741.974,65		
300	Altri trasferimenti in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	333.000,00		
400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
500	Altre entrate in conto capitale	comp	30.000,00	30.000,00	30.000,00
		cassa	30.000,00		
TOTALI TITOLO			comp 30.000,00 cassa 1.104.974,65	30.000,00	30.000,00

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2025)

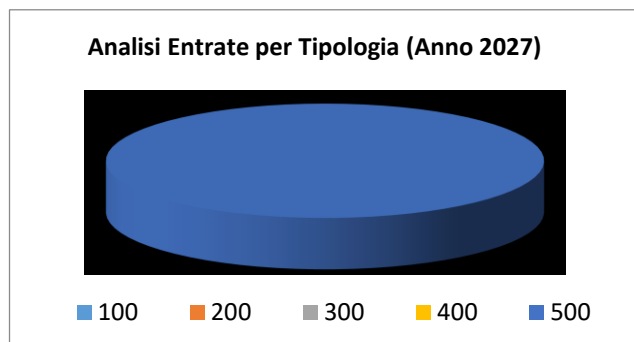


■ 100 ■ 200 ■ 300 ■ 400 ■ 500

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2026)



■ 100 ■ 200 ■ 300 ■ 400 ■ 500



ALTRE ENTRATE IN C/CAPITALE

In questa tipologia di entrata rientrano i proventi da concessioni edilizia, costo costruzione e monetizzazione aree a standard.

La previsione del contributo per permesso di costruire e la sua percentuale di destinazione alla spesa corrente confrontata con gli accertamenti degli ultimi anni è la seguente:

<i>Oneri di Urbanizzazione</i>	<i>2025</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>
Parte Corrente			
Investimenti	30.000,00	30.000,00	30.000,00

Analisi entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Anno 2027</i>
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	210.000,00		
TOTALI TITOLO					
		comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	210.000,00		

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

Analisi entrate: Entrate da accensione di prestiti

Tipologia			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
100	Emissione di titoli obbligazionari	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Accensione Prestiti a breve termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	comp	0,00	250.000,00	250.000,00
		cassa	307.942,39		
400	Altre forme di indebitamento	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALI TITOLO	comp	0,00	250.000,00	250.000,00
		cassa	307.942,39		

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.

Analisi entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Tipologia			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALI TITOLO	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

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

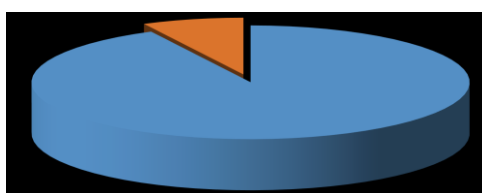
L'importo massimo dell'anticipazione di Tesoreria è quello risultante dal seguente prospetto:

ACCERTAMENTI CONSUNTIVO 2023		
Titolo I	Entrate tributarie	795.582,49 €
Titolo II	Entrate da trasferimenti correnti	70.623,60 €
Titolo III	Entrate extra-tributarie	87.778,55 €
	TOTALE GENERALE	953.984,64 €
Limite max anticipazione tesoreria anno 2025 (5/12)		397.493,60 €

Analisi entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

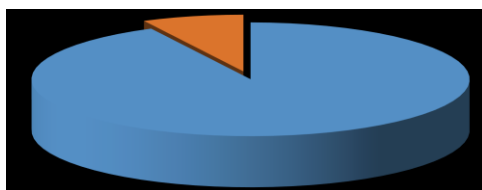
Tipologia			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
100	Entrate per partite di giro	comp	277.000,00	277.000,00	277.000,00
		cassa	296.184,30		
200	Entrate per conto terzi	comp	22.500,00	22.500,00	22.500,00
		cassa	35.793,77		
TOTALI TITOLO		comp	299.500,00	299.500,00	299.500,00
		cassa	331.978,07		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2025)



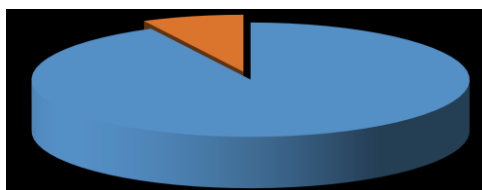
■ 100 ■ 200

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2026)



■ 100 ■ 200

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2027)



■ 100 ■ 200

B) SPESE**Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali**

Relativamente alla gestione corrente, il Comune di Mezzomerico dovrà definire la stessa nell'ottica di contenimento dei costi a parità di servizi offerti al cittadino.

Verrà quindi incentivata la gestione associata dei servizi, iniziata negli ultimi anni.

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

In merito alla programmazione del personale, la stessa dovrà garantire la funzionalità degli uffici e servizi.

Qui di seguito viene illustrato il fabbisogno del personale per il triennio 2025-2027.

Non sono previste assunzioni di personale nel corso del triennio 2025/2027.

Dalla comparazione fra la vigente dotazione organica e il personale in servizio non si evidenziano situazioni di eccedenza di personale di cui all'art. 33 del D.Lgs. 165/2001, così come sostituito dall'art. 16, comma 1, L. 183/2011.

Pianta Organica aggiornata al 30.06.2023

AREA	PROFILO PROFESSIONALE	CATEGORIA DI ACCESSO	POSTI IN ORGANICO	POSTI COPERTI
Area Economato-Tributi-Contabilità	Funzionario amministrativo - contabile	D1	1	0
	Istruttore amministrativo -contabile	C1	1	1
Area Tecnica – Tecnico-Manutentiva	Funzionario tecnico	D1	1	0
	Istruttore tecnico	C1	1	1
	Operaio ad elevata qualificazione	B1	1	1 (CAT. B4)
Area Amministrativa-Demografica	Funzionario amministrativo - contabile	D1	1	1 (CAT. D3)
	Istruttore amministrativo - contabile	C1	1	0
	Operatore	B1	1	0
Area Amministrativa - Servizio Polizia Locale	Istruttore	C1	1	0
TOTALE			9	4

Piano delle azioni positive – Triennio 2024-2026

Con deliberazione della Giunta Comunale n. 11 del 24.01.2024 è stato approvato il Piano delle Azioni Positive per il triennio 2024-2026

Programmazione triennale degli acquisti di beni e servizi (art. 37 del D.L. 36/2023)

L'art. 37, del D.L. 36/2023 dispone che gli acquisti di beni e servizi di importo stimato uguale o superiore a € 40.000 vengano effettuati sulla base di una programmazione biennale e dei suoi aggiornamenti annuali. L'art. 37 stabilisce altresì che le amministrazioni predispongano e approvino il Programma nel rispetto degli altri strumenti di programmazione e in coerenza con i propri bilanci.

Non rilevando acquisti di beni o servizi di importo stimato almeno pari a € 140.000, il 'Programma triennale degli acquisti 2025-2027 non verrà approvato.

Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

Il Comune al fine di programmare la realizzazione delle opere pubbliche sul proprio territorio è tenuto ad adottare il programma triennale e l'elenco annuale dei lavori sulla base degli schemi tipo previsti dalla normativa. Nell'elenco devono figurare solo gli interventi di importo superiore ad € 100.000,00; rimangono pertanto esclusi tutti gli interventi al di sotto di tale soglia che, per un comune di piccole dimensioni, possono tuttavia essere significativi.

Di conseguenza, al fine di favorire la conoscenza e garantire la trasparenza dell'azione amministrativa, la presente sezione contiene l'indicazione di tutte le spese d'investimento previste nel triennio 2025-2027 con le relative fonti di finanziamento.

Opera Pubblica	2025	2026	2027
Valorizzazione Piazza Garibaldi		€ 250.000,00 Mutuo € 250.000,00	
Totale	€ 0,00	€ 250.000,00	€ 0,00

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

I lavori impegnati nell'esercizio 2024 sono in fase di realizzazione.

- Nuovo Asilo Nido Comunale in costruzione;
- Ristrutturazione e Ampliamento Municipio e Biblioteca;
- Parcheggio Via Dante;
- Pista Pedonale Via Oleggio;
- Pista Ciclopedonale Oleggio – Mezzomerico.

Programma incarichi di collaborazione autonoma

Non è previsto il conferimento di incarichi di collaborazione autonoma nel triennio 2025-2027.

C) RAGGIUNGIMENTO EQUILIBRI DELLA SITUAZIONE CORRENTE E GENERALI DEL BILANCIO E RELATIVI EQUILIBRI IN TERMINI DI CASSA

L'Ente dovrà monitorare il rispetto degli equilibri di bilancio e dei vincoli di finanza pubblica.

Relativamente alla gestione finanziaria dei flussi di cassa la gestione dovrà essere indirizzata a garantire un fondo di cassa non negativo al termine dell'esercizio finanziario.

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

<i>Equilibrio Economico-Finanziario</i>		<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Anno 2027</i>
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		450.000,00		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata		0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	915.510,68	895.093,27	895.093,27
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		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
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	873.031,07	851.457,73	851.457,73
<i>di cui:</i>				
<i>- fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
<i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>		22.209,62	22.556,62	22.556,62
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	42.479,61	43.635,54	43.635,54
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		0,00	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025/2027

H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		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
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE O=G+H+I-L+M		0,00	0,00	0,00
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento	(+)	0,00	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	30.000,00	280.000,00	280.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)	30.000,00 0,00	280.000,00 0,00	280.000,00 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

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025/2027

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

D) PRINCIPALI OBIETTIVI DELLE MISSIONI ATTIVATE

Il Documento Unico di Programmazione “sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all’art. 46 del D.Lgs. 267/2000”, approvate con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 35 del 12.10.2021.

La nuova struttura di bilancio è composta da novantanove missioni, non tutte di competenza degli Enti Locali, a loro volta suddivise in programmi.

Di seguito si riportano i principali obiettivi delle missioni attivate dall’Ente.

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

MISSIONI E PROGRAMMI GESTITI DAL COMUNE

Le spese del Bilancio di previsione 2024-2026 sono state strutturate secondo i nuovi schemi previsti dal D.Lgs. 118/2011 e si articolano in Missioni e Programmi, Macroaggregati e Titoli.

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

<i>Riepilogo delle Missioni</i>	<i>Denominazione</i>		<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Anno 2027</i>
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza	367.492,00	346.292,00	346.292,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	1.207.034,97		
Missione 02	Giustizia	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 03	Ordine pubblico e sicurezza	previsione di competenza	19.363,00	19.363,00	19.363,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	20.712,91		
Missione 04	Istruzione e diritto allo studio	previsione di competenza	109.885,00	109.885,00	109.885,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	137.681,62		
Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	previsione di competenza	6.300,00	6.300,00	6.300,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	21.879,08		
Missione 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	previsione di competenza	2.000,00	2.000,00	2.000,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	2.000,00		
Missione 07	Turismo	previsione di competenza	1.160,00	1.160,00	1.160,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025/2027

		previsione di cassa	1.160,00		
Missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	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	33.743,14		
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	previsione di competenza	147.238,20	147.238,20	147.238,20
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	224.744,36		
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	previsione di competenza	95.516,22	344.216,22	344.216,22
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	508.784,07		
Missione 11	Soccorso civile	previsione di competenza	1.500,00	1.500,00	1.500,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	4.500,00		
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	previsione di competenza	88.315,00	87.315,00	87.315,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	797.423,65		
Missione 13	Tutela della salute	previsione di competenza	5.860,00	5.860,00	5.860,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	7.673,00		
Missione 14	Sviluppo economico e competitività	previsione di competenza	2.000,00	2.000,00	2.000,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	6.048,41		
Missione 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	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 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	previsione di competenza	2.500,00	2.500,00	2.500,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	3.010,32		
Missione 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	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 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	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 19	Relazioni internazionali	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 20	Fondi e accantonamenti	previsione di competenza	37.174,74	40.115,33	40.115,33
		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 50	Debito pubblico	previsione di competenza	59.206,52	59.348,52	59.348,52
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	73.849,09		
Missione 60	Anticipazioni finanziarie	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 99	Servizi per conto terzi	previsione di competenza	299.500,00	299.500,00	299.500,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	371.987,61		
	TOTALI MISSIONI	previsione di competenza	1.245.010,68	1.474.593,27	1.474.593,27
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	3.422.232,23		
	TOTALE GENERALE SPESE	previsione di competenza	1.245.010,68	1.474.593,27	1.474.593,27
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	3.422.232,23		

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.

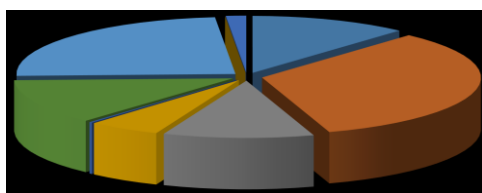
Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi. Amministrazione e funzionamento dei servizi di pianificazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali. Sviluppo e gestione delle politiche per il personale.

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 :

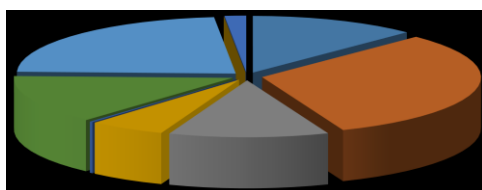
Programma			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
1	Organi istituzionali	comp	43.050,00	43.050,00	43.050,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	62.809,33		
2	Segreteria generale	comp	122.470,00	109.270,00	109.270,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	601.141,67		
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	40.807,00	40.807,00	40.807,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	279.599,05		
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	19.600,00	19.600,00	19.600,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	47.373,74		
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	860,00	860,00	860,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	860,00		
6	Ufficio tecnico	comp	46.930,00	47.930,00	47.930,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	77.816,48		
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	88.275,00	79.275,00	79.275,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	115.720,90		
8	Statistica e sistemi informativi	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	13.054,00		
9	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
10	Risorse umane	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
11	Altri servizi generali	comp	5.500,00	5.500,00	5.500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	8.659,80		
12	Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per Regioni)	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	367.492,00	346.292,00	346.292,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	1.207.034,97		

Analisi Missione/Programma (Anno 2025)



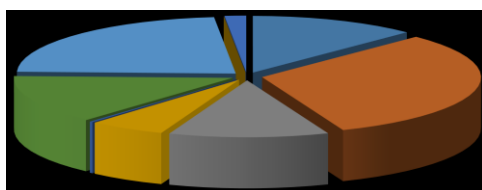
■ 1 ■ 2 ■ 3 ■ 4 ■ 5 ■ 6 ■ 7 ■ 8 ■ 9 ■ 10 ■ 11 ■ 12

Analisi Missione/Programma (Anno 2026)



■ 1 ■ 2 ■ 3 ■ 4 ■ 5 ■ 6 ■ 7 ■ 8 ■ 9 ■ 10 ■ 11 ■ 12

Analisi Missione/Programma (Anno 2027)



■ 1 ■ 2 ■ 3 ■ 4 ■ 5 ■ 6 ■ 7 ■ 8 ■ 9 ■ 10 ■ 11 ■ 12

Obiettivi da conseguire: garantire il regolare funzionamento degli uffici e dei servizi prevedendo il potenziamento ed ampliamento della macchina amministrativa, mediante l'assunzione di nuove figure lavorative. Avviare una sperimentazione di bilancio e piano regolatore partecipato. Organizzare un incontro periodico pubblico tra l'Amministrazione comunale ed i cittadini per confrontarsi su proposte, segnalazioni e criticità riguardanti i servizi e le strutture comunali. Curare l'aggiornamento del sito internet istituzionale e la comunicazione ai cittadini anche attraverso l'utilizzo dei social. Attivare lo strumento del "baratto amministrativo" dove il cittadino, su richiesta, potrà rendere lavori pubblica utilità a fronte dello sgravio di tributi.

Investimenti da realizzare: nel 2025 sono previsti lavori di per la valorizzazione della Piazza Garibaldi per l'importo di € 250.000,00 finanziati con mutuo.

Risorse umane da impiegare:

Segretario Comunale, attualmente reggente a scavalco.

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025/2027

Personale a tempo pieno ed indeterminato:

Qualifica	Categoria	Numero
Istruttore Amministrativo contabile Ufficio ragioneria	EX C1	1
Funzionario E.Q Servizi Demografici	EX D3	1
Istruttore Tecnico Geometra	EX C1	1

Personale esterno in convenzione:

Qualifica	Categoria	Numero	Ore settimanali
Istruttore Amministrativo Ufficio tributi	EX C4	1	8
Istruttore Amministrativo Servizi affari generali	EX C1	1	15

Per le **dotazioni strumentali** si rinvia all'inventario comunale.

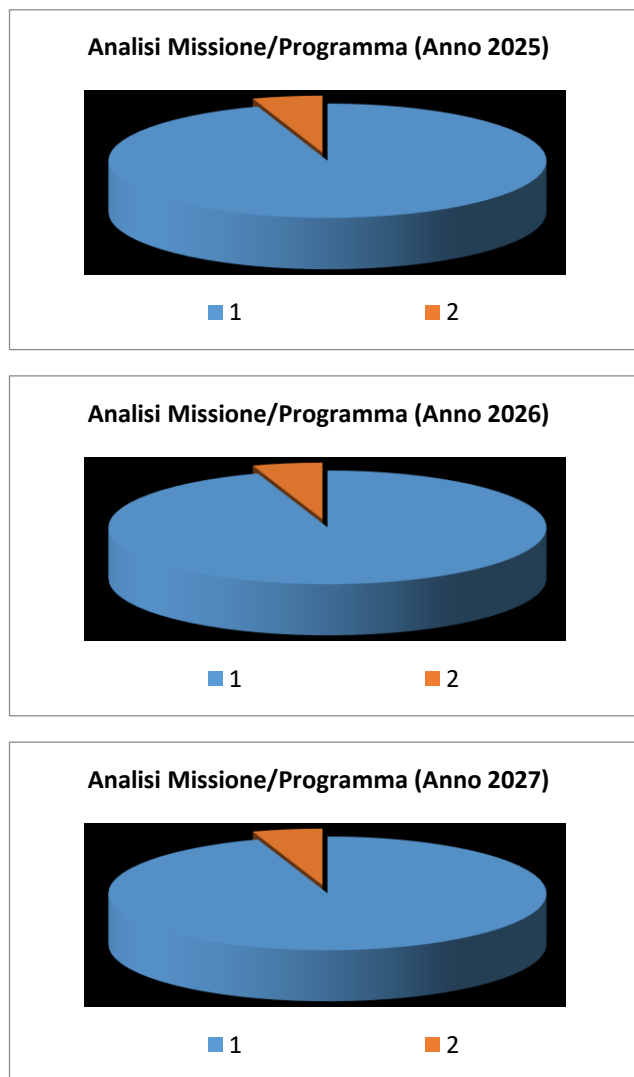
Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza

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:

Programma				Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
1	Polizia locale e amministrativa	comp		18.363,00	18.363,00	18.363,00
		fpv		0,00	0,00	0,00
		cassa		19.256,83		
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	comp		1.000,00	1.000,00	1.000,00
		fpv		0,00	0,00	0,00
		cassa		1.456,08		
TOTALI MISSIONE		comp		19.363,00	19.363,00	19.363,00
		fpv		0,00	0,00	0,00
		cassa		20.712,91		



Obiettivi da conseguire:

Potenziare e migliorare il coordinamento delle forze dell'ordine e polizia municipale in collaborazione con i comuni limitrofi.

Risorse umane da impiegare:

Il comando di polizia municipale è gestito in convenzione con il comune di Oleggio.

Stante l'assenza di personale addetto al servizio di Polizia Locale, non si ravvisa la necessità della deliberazione di cui all'art. 208 del D.Lgs. 285/1992 e s.m.i. con i conseguenti riparti.

Per le **dotazioni strumentali** si rinvia all'inventario comunale.

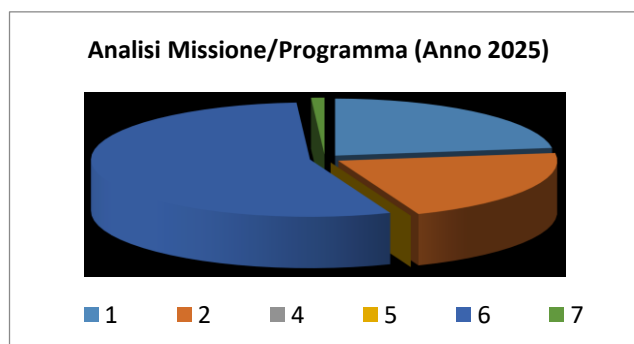
Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

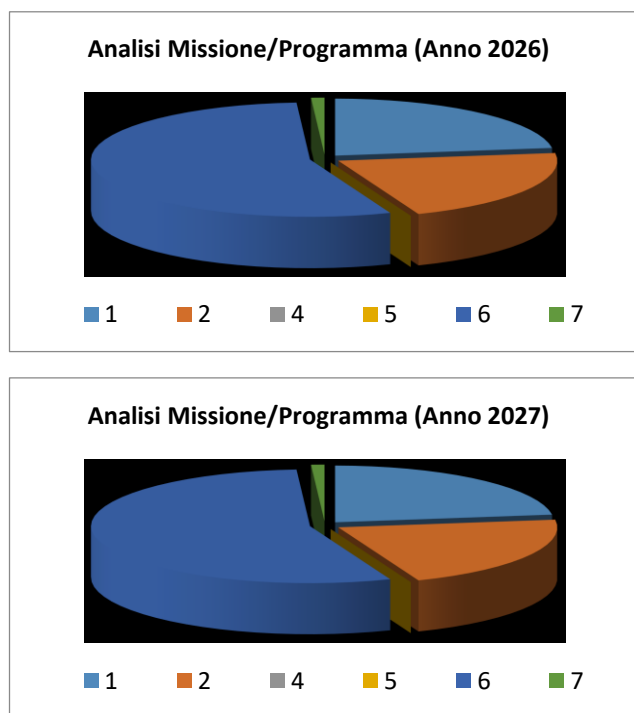
La missione 4 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento ed erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l’obbligo formativo e dei servizi connessi (quali assistenza scolastica, trasporto e refezione), ivi inclusi gli interventi per l’edilizia scolastica e l’edilizia residenziale per il diritto allo studio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle politiche per l’istruzione. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di istruzione e diritto allo studio.”

All’interno della Missione 4 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
1	Istruzione prescolastica	comp	25.100,00	25.100,00	25.100,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	28.521,22		
2	Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	23.300,00	23.300,00	23.300,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	39.461,11		
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	60.400,00	60.400,00	60.400,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	68.614,29		
7	Diritto allo studio	comp	1.085,00	1.085,00	1.085,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	1.085,00		
TOTALI MISSIONE		comp	109.885,00	109.885,00	109.885,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	137.681,62		





Obiettivi da conseguire:

Dedicare la massima attenzione al servizio scolastico e fornire strumenti informatici alla scuola primaria.

Istituire borse di studio per gli alunni meritevoli.

Per le dotazioni strumentali si rinvia all'inventario comunale.

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:

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025/2027

<i>Programma</i>			<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Anno 2027</i>
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	6.300,00	6.300,00	6.300,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	21.879,08		
TOTALI MISSIONE		comp	6.300,00	6.300,00	6.300,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	21.879,08		

Analisi Missione/Programma (Anno 2025)



■ 1 ■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2026)



■ 1 ■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2027)



■ 1 ■ 2

Obiettivi da conseguire:

Potenziamento della rete del Sistema Bibliotecario “Biblioteche Associate Novarese e Ticino” e conferma dell’adesione al Progetto “Nati per Leggere” per promuovere la lettura ad alta voce rivolta ai bambini di età compresa tra i 6 mesi e i 6 anni.

Sostenere le iniziative della biblioteca comunale.

Distribuire il calendario in collaborazione con la biblioteca comunale e le associazioni del paese.

Per le dotazioni strumentali si rinvia all’inventario comunale.

Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

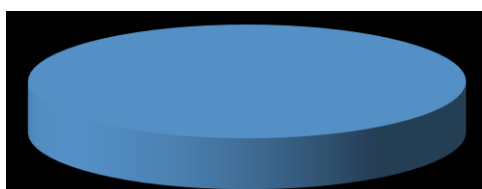
La missione 6 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento di attività sportive, ricreative e per i giovani, incluse la fornitura di servizi sportivi e ricreativi, le misure di sostegno alle strutture per la pratica dello sport o per eventi sportivi e ricreativi e le misure di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di politiche giovanili, per lo sport e il tempo libero.”

All’interno della Missione 6 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

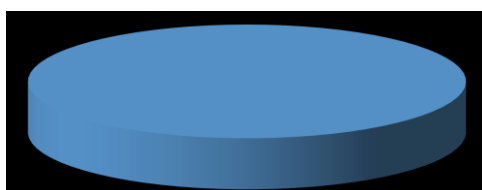
Programma			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
1	Sport e tempo libero	comp	2.000,00	2.000,00	2.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	2.000,00		
2	Giovani	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	2.000,00	2.000,00	2.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	2.000,00		

Analisi Missione/Programma (Anno 2025)

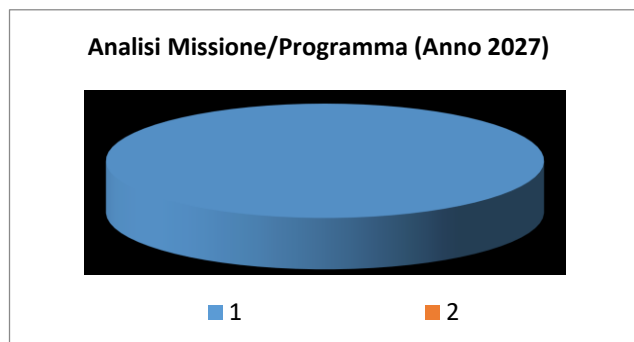


■ 1 ■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2026)



■ 1 ■ 2



Obiettivi da conseguire:

Organizzare e appoggiare le manifestazioni sportive, culturali e ricreative, Festa del Paese, Festa degli anziani, Festa della Comunità, Festa di Natale.

Mantenere e controllare (con chiusura notturna), il parco giochi e il manto del campetto da calcio.

Per le dotazioni strumentali si rinvia all’inventario comunale.

Missione 7 - Turismo

La missione 7 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	1.160,00	1.160,00	1.160,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	1.160,00		
	TOTALI MISSIONE	comp	1.160,00	1.160,00	1.160,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	1.160,00		

Obiettivi da conseguire:

Promuovere e sostenere le attività comunali e intercomunali per la manutenzione straordinaria e la valorizzazione del territorio.

Usufruire dei servizi messi a disposizione dall’ Agenzia di ATL Terre dell’Alto Piemonte – Biella, Novara, Valsesia e Vercelli cui l’Ente ha aderito.

Per le dotazioni strumentali si rinvia all’inventario comunale.

Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

La missione 8 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027	Responsabili
1	Urbanistica e assetto del territorio	comp	0,00	0,00	0,00	Pietro Mattachini
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	33.743,14			
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	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	33.743,14			

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

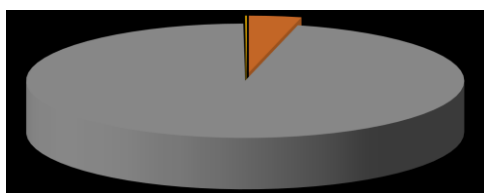
Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi inerenti l’igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti e la gestione del servizio idrico. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito 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:

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025/2027

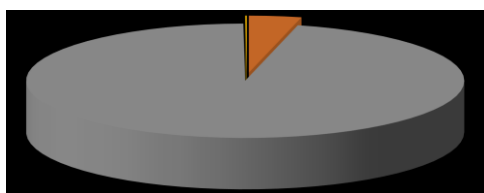
Programma			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
1	Difesa del suolo	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	5.700,00	5.700,00	5.700,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	6.607,60		
3	Rifiuti	comp	141.338,20	141.338,20	141.338,20
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	217.936,76		
4	Servizio idrico integrato	comp	200,00	200,00	200,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	200,00		
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp	0,00	0,00	0,00
		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	147.238,20	147.238,20	147.238,20
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	224.744,36		

Analisi Missione/Programma (Anno 2025)

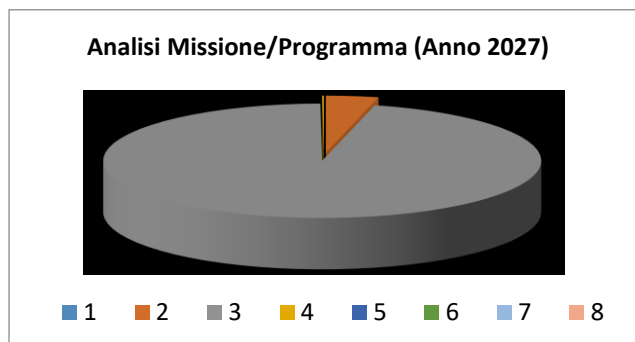


■ 1 ■ 2 ■ 3 ■ 4 ■ 5 ■ 6 ■ 7 ■ 8

Analisi Missione/Programma (Anno 2026)



■ 1 ■ 2 ■ 3 ■ 4 ■ 5 ■ 6 ■ 7 ■ 8



Obiettivi da conseguire:

Nell'ambito della tutela, valorizzazione e recupero ambientale:

- salvaguardare il verde pubblico attuando un' efficiente manutenzione dei parchi e delle aree verdi esistenti;
- promuovere attività di educazione ambientale rivolte ai bambini per farli entrare in contatto con la natura che ci circonda;
- riproporre il progetto “balconi fioriti”;
- valorizzare le aree verdi del paese e l'area picnic;
- organizzare giornate ecologiche di sensibilizzazione, giornate dedicate alla pulizia del paese, momenti di condivisione e scoperta dell'ambiente che ci circonda.

Con riferimento al servizio rifiuti:

- garantire la pulizia periodica delle strade comunali con utilizzo di mezzi meccanici.
- monitorare la qualità del servizio e le relative tariffe;
- ridurre la produzione di rifiuti promuovendo attività di sensibilizzazione sulla riduzione di rifiuto secco residuo, lo studio di forme di riduzione della produzione di rifiuti presso le utenze non domestiche, come ristoranti e bar, anche tramite l'introduzione di appositi incentivi;
- promuovere il riciclo e il riuso degli oggetti, sostenendo l'utilizzo di borsa in stoffa, carta, materiale riciclato o biodegradabile;
- proseguire la consegna gratuita, su richiesta, della compostiera domestica prevedendo apposita riduzione della tassa rifiuti;
- organizzare incontri formativi sulla raccolta differenziata e sul risparmio energetico;
- organizzare la giornata “Puliamo il mondo” in collaborazione con LEGAMBIENTE.

Il servizio idrico integrato è svolto attraverso la società partecipata Acqua Novara Vco SPA.

Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

La missione 10 viene così definita dal Glossario COFOG:

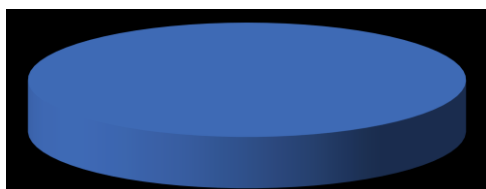
“Amministrazione, funzionamento e regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità sul territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi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

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025/2027

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

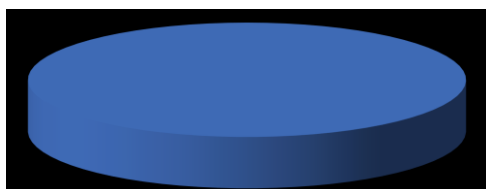
Programma			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
1	Trasporto ferroviario	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
2	Trasporto pubblico locale	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
3	Trasporto per vie d'acqua	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
4	Altre modalità 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	95.516,22	344.216,22	344.216,22
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	508.784,07		
TOTALI MISSIONE		comp	95.516,22	344.216,22	344.216,22
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	508.784,07		

Analisi Missione/Programma (Anno 2025)

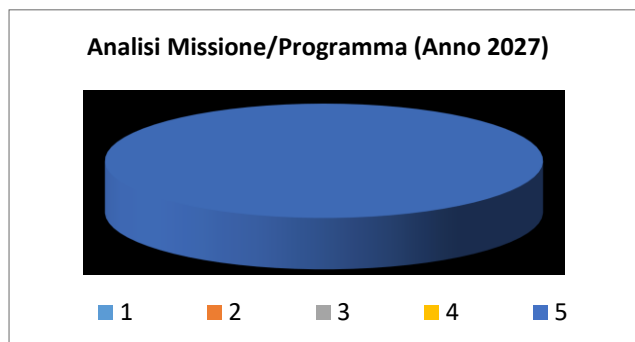


■ 1 ■ 2 ■ 3 ■ 4 ■ 5

Analisi Missione/Programma (Anno 2026)



■ 1 ■ 2 ■ 3 ■ 4 ■ 5



Obiettivi da conseguire:

Agevolare i collegamenti con i paesi limitrofi potenziando il servizio trasporti. Riqualificare le vecchie strade che, attraverso i boschi, ci collegano con i comuni di Divignano e Agrate Conturbia.
Sistemare il manto delle vie comunali.
Valorizzare piazza Garibaldi.

Personale a tempo pieno e indeterminato

Qualifica	Categoria	Numero
Operaio ad elevata qualificazione	EX B4	1

Per le dotazioni strumentali si rinvia all'inventario comunale.

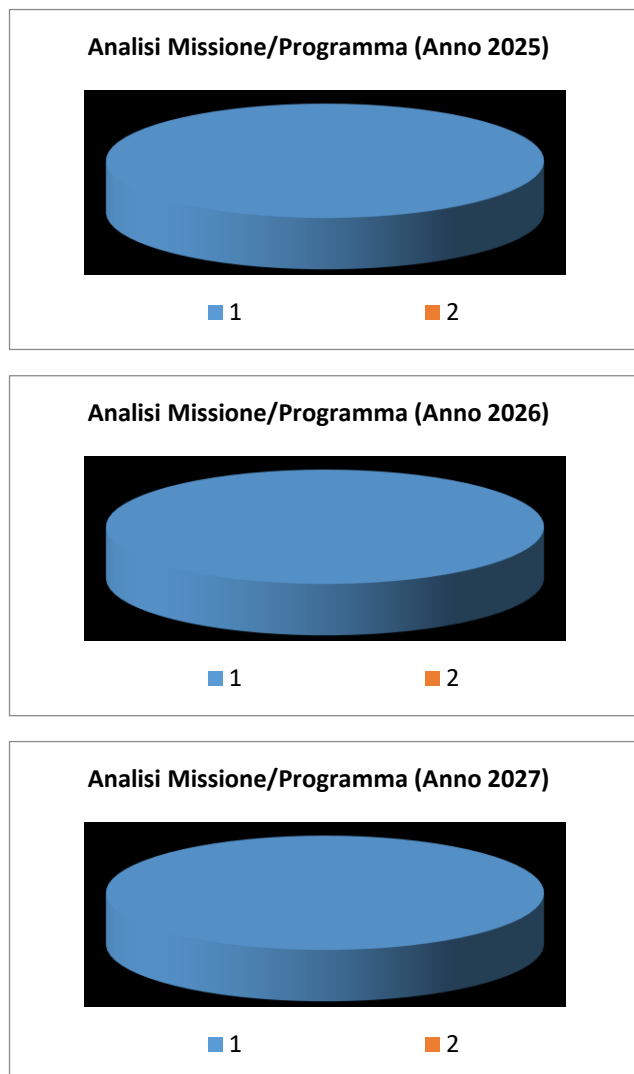
Missione 11 - Soccorso civile

La missione 11 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
1	Sistema di protezione civile	comp	1.500,00	1.500,00	1.500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	4.500,00		
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	1.500,00	1.500,00	1.500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	4.500,00		



Obiettivi da conseguire:

Mantenere un servizio di protezione civile efficiente in convenzione con il Comune di Oleggio e in collaborazione con il Corpo volontari antincendi boschivi.

Per le **dotazioni strumentali** si rinvia all'inventario comunale.

Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

La missione 12 viene così definita dal Glossario COFOG:

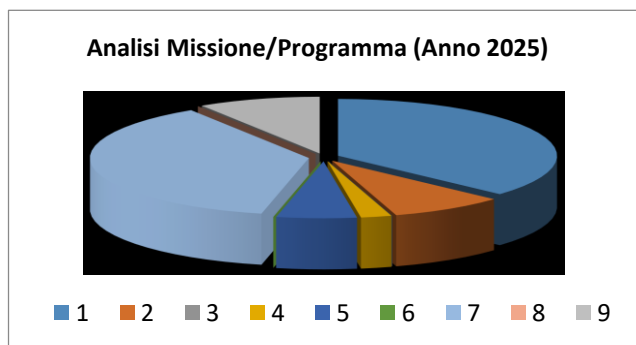
“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività in materia di protezione sociale a favore e a tutela dei diritti della famiglia, dei minori, degli anziani, dei disabili, dei soggetti a rischio di esclusione sociale, ivi incluse le misure di sostegno e sviluppo alla cooperazione 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.”

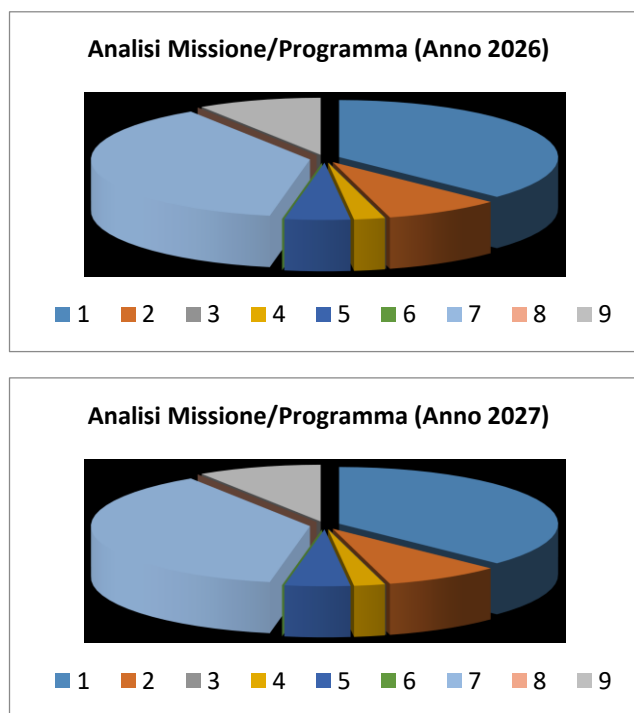
All'interno della Missione 12 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025/2027

responsabili:

Programma			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	32.500,00	32.500,00	32.500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	720.541,11		
2	Interventi per la disabilità	comp	7.500,00	7.500,00	7.500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	11.191,17		
3	Interventi per gli anziani	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	2.000,00	2.000,00	2.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	2.000,00		
5	Interventi per le famiglie	comp	5.215,00	4.215,00	4.215,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	6.315,00		
6	Interventi per il diritto alla casa	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	33.100,00	33.100,00	33.100,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	47.682,00		
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	8.000,00	8.000,00	8.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	9.694,37		
TOTALI MISSIONE		comp	88.315,00	87.315,00	87.315,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	797.423,65		





Obiettivi da conseguire:

Nell'ambito dei servizi per l'infanzia, i minori e per gli asili nido, mantenere le convenzioni attualmente in essere per la gestione del servizio di asilo nido e la concessione di contributi comunali alle famiglie fruitrici del servizio.

Con riferimento agli interventi per le disabilità, garantire idonea assistenza ai minori diversamente abili nell'ambito delle attività extrascolastiche.

Proseguire l'attività di monitoraggio e sostegno dei soggetti a rischio di esclusione sociale.

Mantenere e accrescere l'attenzione verso la famiglia, di cui si riconosce la centralità, mediante l'erogazione di contributi ai neonati.

Favorire la partecipazione dei ragazzi ai soggiorni organizzati dal Consorzio Case Vacanze dei Comuni Novaresi.

Combattere l'isolamento dell'anziano, incentivare le occasioni d'incontro e di condivisione tra anziani valorizzando, in particolare, i momenti di socializzazione anche presso il Centro Anziani.

Relativamente ai servizi socio-assistenziali, confermare la gestione del servizio tramite il C.I.S.A.S. di Castelletto Sopra Ticino che si occupa anche dei servizi socio-sanitari e dell'assistenza domiciliare.

Garantire il regolare funzionamento del servizio necroscopico e cimiteriale mediante appalto a ditta specializzata;

Per le dotazioni strumentali si rinvia all'inventario comunale.

Missione 13 - Tutela della salute

La missione 13 viene così definita dal Glossario COFOG:

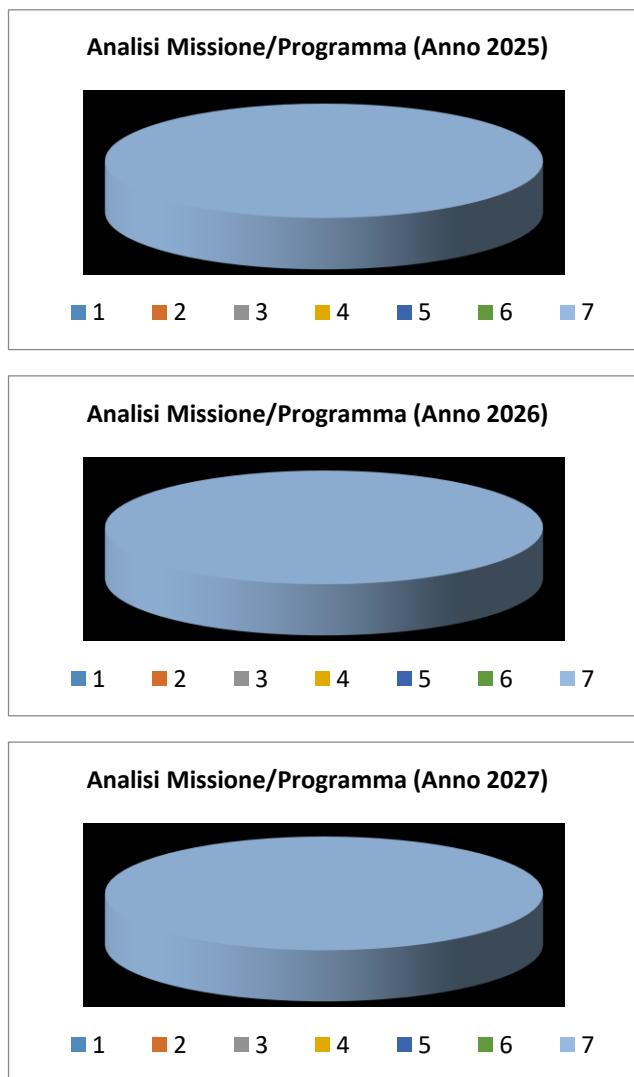
“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività per la prevenzione, la tutela e la cura della salute. Comprende l’edilizia sanitaria.

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

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

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

Programma			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
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	5.860,00	5.860,00	5.860,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	7.673,00		
TOTALI MISSIONE		comp	5.860,00	5.860,00	5.860,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	7.673,00		



Obiettivi da conseguire:

Garantire il servizio di derattizzazione e di lotta contro le zanzare.

Mantenere la convenzione con il Comune di Borgo Ticino per la gestione del Canile Sanitario.

Mantenere la convenzione con l'Associazione dei gatti di Galliate per la cura, la sterilizzazione e la ricollocazione dei felini.

Per le dotazioni strumentali si rinvia all'inventario comunale.

Missione 14 - Sviluppo economico e competitività

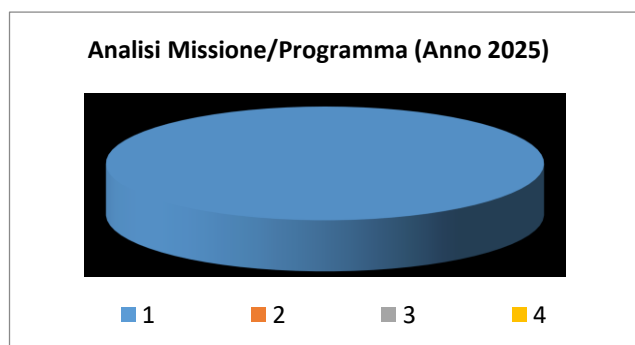
La missione 14 viene così definita dal Glossario COFOG:

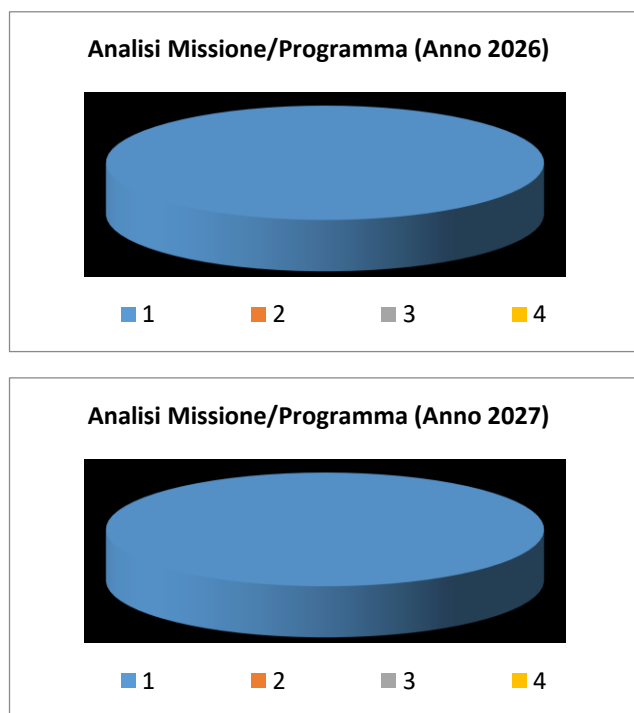
“Amministrazione e funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, ivi inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo sul territorio delle attività produttive, del commercio, dell’artigianato, dell’industria e dei servizi di pubblica utilità.

Attività di promozione e valorizzazione dei servizi per l’innovazione, la ricerca e lo sviluppo tecnologico del territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo economico e competitività.”

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

Programma			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
1	Industria, PMI e Artigianato	comp	2.000,00	2.000,00	2.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	6.048,41		
2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
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	2.000,00	2.000,00	2.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	6.048,41		





Obiettivi da conseguire:

Garantire il funzionamento del S.U.A.P. (sportello unico attività produttive) mediante convenzione con il Comune di Oleggio.

Agevolare e tutelare le attività economiche che portano ricchezza nel nostro Comune.

Per le **dotazioni strumentali** si rinvia all'inventario comunale

Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

La missione 16 viene così definita dal Glossario COFOG:

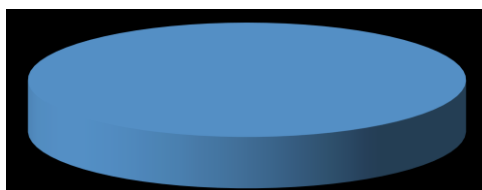
“Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi inerenti lo sviluppo sul territorio delle aree rurali, dei settori agricolo e agroindustriale, alimentare, forestale, zootecnico, della caccia, della pesca e dell’acquacoltura. Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle relative politiche 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:

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025/2027

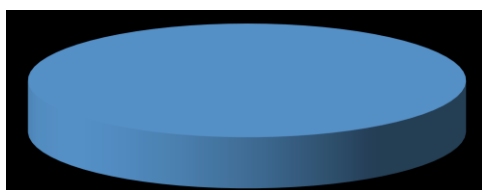
Programma			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	comp	2.500,00	2.500,00	2.500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	3.010,32		
2	Caccia e pesca	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	2.500,00	2.500,00	2.500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	3.010,32		

Analisi Missione/Programma (Anno 2025)



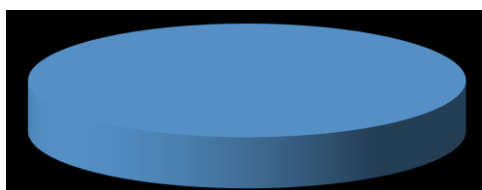
■ 1 ■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2026)



■ 1 ■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2027)



■ 1 ■ 2

Obiettivi da conseguire:

Garantire il corretto funzionamento della pesa pubblica.

Mantenere la convenzione con il Comune di Ghemme per la tutela fitosanitaria delle produzioni agricole

Per le **dotazioni strumentali** si rinvia all'inventario comunale.

Missione 20 - Fondi e accantonamenti

La missione 20 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”

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

Programma			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
1	Fondo di riserva	comp	4.257,12	6.850,71	6.850,71
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	22.209,62	22.556,62	22.556,62
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
3	Altri fondi	comp	10.708,00	10.708,00	10.708,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	37.174,74	40.115,33	40.115,33
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

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

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

Missione 50 - Debito pubblico

La missione 50 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	16.726,91	15.712,98	15.712,98
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	21.184,11		
2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	42.479,61	43.635,54	43.635,54
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	52.664,98		
TOTALI MISSIONE		comp	59.206,52	59.348,52	59.348,52
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	73.849,09		

Analisi Missione/Programma (Anno 2025)

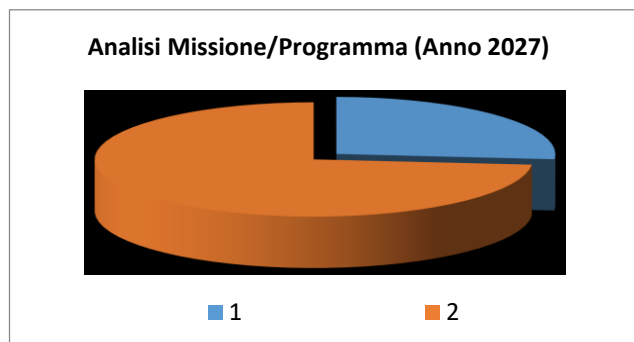


■ 1 ■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2026)



■ 1 ■ 2



Tali missioni evidenziano il peso che l'Ente affronta per la restituzione da un lato del debito a medio lungo termine verso istituti finanziari, con il relativo costo, e dall'altro del debito a breve, da soddisfare all'interno dell'esercizio finanziario, verso il Tesoriere Comunale.

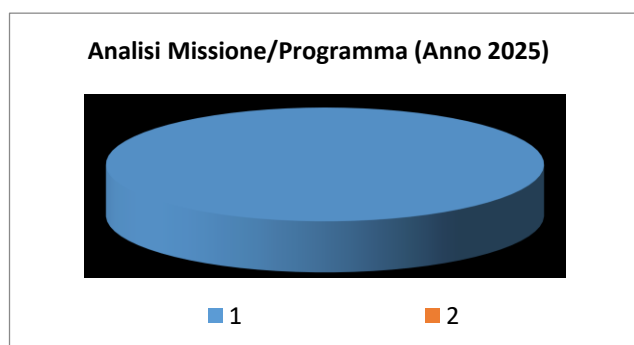
Missione 99 - Servizi per conto terzi

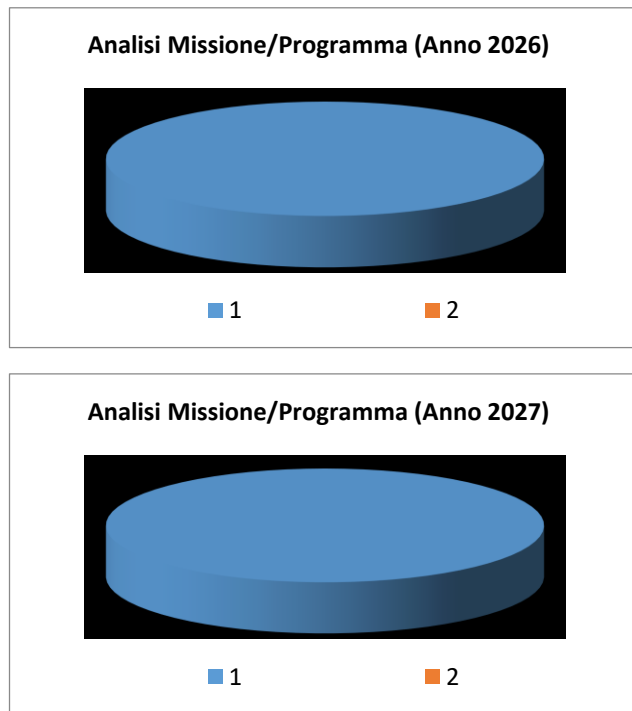
La missione 99 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Spese effettuate per conto terzi. Partite di giro. Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale.”

All'interno della Missione 99 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
1	Servizi per conto terzi - Partite di giro	comp	299.500,00	299.500,00	299.500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	371.987,61		
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	299.500,00	299.500,00	299.500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	371.987,61		





Tale missione termina il raggruppamento del bilancio dell'Ente locale. E' di pari importo sia in entrata che in spesa ed è influente sugli equilibri di bilancio poiché generatrice di accertamenti ed impegni autocompensanti.

E) GESTIONE DEL PATRIMONIO CON PARTICOLARE RIFERIMENTO ALLA PROGRAMMAZIONE URBANISTICA E DEL TERRITORIO E PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI DEI BENI PATRIMONIALI

In merito alla gestione del patrimonio ed alla programmazione urbanistica e del territorio l'Ente nel periodo di bilancio 2025-2027 non sono previste alienazioni.

Attivo Patrimoniale 2023	
Denominazione	Importo
Immobilizzazione immateriali	9.969,82
Immobilizzazione materiali	2.990.599,57
Immobilizzazione finanziarie	210.000,00

Piano delle Alienazioni 2025-2027	
Denominazione	Importo
Fabbricati non residenziali	0,00
Fabbricati residenziali	0,00
Terreni	0,00
Altri beni	0,00

Stima del valore di alienazione (euro)			
Tipologia	2025	2026	2027
Fabbricati non residenziali			
Fabbricati Residenziali			
Terreni			
Altri beni			
Totale			

Unità immobiliari alienabili (n.)			
Tipologia	2025	2026	2027
Non residenziali			
Residenziali			
Terreni			
Altri beni			
Totale			

F) OBIETTIVI DEL GRUPPO AMMINISTRAZIONE PUBBLICA (G.A.P.)

Nel periodo di riferimento, relativamente al Gruppo Amministrazione Pubblica, vengono confermati gli indirizzi e gli obiettivi relativi alla gestione dei servizi affidati, trattandosi di servizi espletati in convenzione e associazioni con altri Enti, regolati da norme Statali, Regionali e Provinciali.

G) PIANO TRIENNALE DI RAZIONALIZZAZIONE E RIQUALIFICAZIONE DELLA SPESA (art.2 comma 594 Legge 244/2007)

La previsione di spesa tiene conto dei vincoli posti dal saldo di finanza pubblica, dal piano triennale di contenimento delle spese di cui all'art. 2, commi da 594 a 599 della Legge 244/2007, delle riduzioni di spesa disposte dall'art. 6 del D.L. 78/2010 e di quelle dell'art. 1, commi 146 e 147 della legge 24.12.2012 n. 228;

H) ALTRI EVENTUALI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE

Non vi sono altri strumenti di programmazione.

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. 2025-2027 a livello di indicazioni operative.

Indicatore Tempi Medi Pagamento 2023	-5.84
--------------------------------------	-------

CONSIDERAZIONI FINALI

Con la programmazione gli Enti individuano non solo obiettivi che saranno realizzati esclusivamente attraverso l'azione posta in essere dai propri organi, ma anche obiettivi che richiedono la partecipazione, l'intervento e il finanziamento di altre organizzazioni.

I principi generali che guidano la definizione degli interventi programmati sono:

- la soddisfazione dei bisogni manifestati dai cittadini utenti;
- il mantenimento della qualità dei servizi sul territorio;
- la compatibilità delle risorse economiche disponibili con gli interventi programmati;
- la volontà e lo sforzo dell'amministrazione di trovare fonti di finanziamento o nuove forme di collaborazione per poter realizzare i progetti previsti.

Le decisioni strategiche riguardano i valori, gli orientamenti di fondo, gli indirizzi, il modo di volere essere e di volersi proporre dell'amministrazione in un dato orizzonte spazio-tempo di medio e lungo termine; le decisioni sono poste a garanzia della continuità logica fra comportamenti effettivi e indicazioni strategiche assunte.

Dialogo, condivisione delle scelte, attenzione alla realtà ed alle esigenze del cittadino, trasparenza, efficienza ed efficacia dell'azione amministrativa sono concetti contenuti nel programma di mandato di questa Amministrazione.

Le informazioni sono atte a garantire la trasparenza dell'attività dell'ente ed a garantire, a consuntivo la valutazione sui risultati raggiunti.

Mezzomerico, 27.07.2024

Il Sindaco e Responsabile del Servizio Finanziario
MATTACHINI Pietro