



Comune di Castellamonte

Provincia di Torino

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

2025 - 2027

Indice

Nota Tecnica introduttiva

Popolazione dell'Ente

Struttura dell'Ente

Sezione Strategica (SeS)

Indicatori utilizzati

Grado di autonomia finanziaria

Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

Rigidità del bilancio

Grado di rigidità pro-capite

Costo del Personale

Propensione agli investimenti

Elementi di valutazione della Sezione strategica

Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche

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

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

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

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

La gestione del patrimonio

Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

Indebitamento

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

Sezione Operativa (SeO)

Indirizzi e obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica

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

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

Analisi Entrate: Politica Fiscale

Analisi Entrate: Trasferimenti Correnti

Analisi Entrate: Politica tariffaria

Analisi Entrate: Entrate in c/capitale

Analisi Entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti

Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi

Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti

Parte spesa: analisi dettagliata programmi all'interno delle missioni

Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Missione 2 - Giustizia

Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza

Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

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

Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

Missione 7 - Turismo

Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

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

Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

Missione 11 - Soccorso civile

Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Documento Unico di Programmazione 2025/2027

Missione 13 - Tutela della salute
Missione 14 - Sviluppo economico e competitività
Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale
Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca
Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche
Missione 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali
Missione 19 - Relazioni internazionali
Missione 20 - Fondi e accantonamenti
Missione 50 - Debito pubblico
Missione 60 - Anticipazioni finanziarie
Missione 99 - Servizi per conto terzi
Analisi e valutazione degli impegni pluriennali già assunti
Valutazione della situazione economico-finanziaria degli organismi gestionali esterni
Programmazione Lavori Pubblici in conformità al programma triennale
Programmazione fabbisogno personale a livello triennale e annuale
Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali
Programma triennale degli acquisiti di forniture e servizi
Piano triennale di razionalizzazione delle dotazioni strumentali, delle autovetture di servizio e dei beni immobili
Programma incarichi di collaborazione autonoma
Rispetto dei tempi medi di pagamento
Quadro di sintesi PNRR

Considerazioni Finali

- Nota tecnica introduttiva -

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

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

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

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

Poiché il Comune di Castellamonte ha un popolazione pari a 9868 abitanti, la redazione del presente D.U.P. seguirà la forma prevista per il D.U.P. completo.

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

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

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

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

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

Si precisa, che i livelli di ulteriore dettaglio rientrano nella sfera di competenza della Giunta (quanto ai macroaggregati) o dei dirigenti (quanto alle articolazione di entrate e spese al livello IV del piano dei conti finanziario) e, pertanto, ai sensi degli articoli 13 e 15 del decreto legislativo 23/6/2011 n. 118 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42", l'unità di voto elementare da parte del Consiglio è rappresentata dalla tipologia in entrata e dal programma in spesa.

Va, altresì, aggiunto, che il bilancio armonizzato, che copre un triennio (2025-2027) affianca, per quanto attiene il primo anno di esercizio (2025), ai dati di competenza anche le previsioni di cassa, a differenza dello schema previgente, in cui i dati di cassa erano riportati solo a consuntivo, senza

Documento Unico di Programmazione 2025/2027

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

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

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

Secondo quanto disposto dal D.lgs. 118/2011 l'entità del FCDE deve essere obbligatoriamente pari al 100% dell'importo determinato secondo l'applicazione del calcolo della media dei cinque anni, nello schema di bilancio 2025/2027 ci si è attenuti alle percentuali attualmente previste e vigenti.

- Popolazione dell'Ente -

1.1.1 – Popolazione legale al censimento 2011		n. _____
1.1.2 – Popolazione residente al fine del penultimo anno precedente (art.170 D.L.vo 267/2000)		n. 9868
Di cui :	maschi	n. 4868
	femmine	n. 5000
nuclei familiari		n. 4495
comunità/convivenze		n. 10
1.1.3 – Popolazione all'1.1. Anno-3 (penultimo anno precedente)		n. 9788
1.1.4 – Nati nell'anno	n. 67	
1.1.5 – Deceduti nell'anno	n. 124	
saldo naturale		n. -57
1.1.6 – Immigrati nell'anno	n. 478	
1.1.7 – Emigrati nell'anno	n. 341	
saldo migratorio		n. +137
1.1.8 – Popolazione al 31.12. Anno-3 (penultimo anno precedente) di cui		n. 9868
1.1.9 – In età prescolare (0/6 anni)		n. 486
1.1.10 – In età scuola obbligo (7/14 anni)		n. 694
1.1.11 – In forza lavoro prima occupazione (15/29 anni)		n. 1478
1.1.12 – In età adulta (30/65 anni)		n. 4830
1.1.13 – in età senile (oltre 65 anni)		n. 2380

- Struttura dell'Ente -

TIPOLOGIA	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
		<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Anno 2027</i>
1.3.2.1 - Asili nido n. //	Posti n. //	Posti n. //	Posti n. //	Posti n. //
1.3.2.2 - Scuole materne n. 2	Posti n. 300	Posti n. 300	Posti n. 300	Posti n. 300
1.3.2.3 - Scuole elementari n. 2	Posti n. 500	Posti n. 500	Posti n. 500	Posti n. 500
1.3.2.4 - Scuole medie n. 1	Posti n. 350	Posti n. 350	Posti n. 350	Posti n. 350
1.3.2.5 - Strutture residenziali per anziani n. //	Posti n. //	Posti n. //	Posti n. //	Posti n. //
1.3.2.6 - Farmacie Comunali	n. //	n. //	n. //	n. //
1.3.2.7 - Rete fognaria in Km.				
- bianca	//	//	//	//
- nera	//	//	//	//
- mista	64	64	64	64
1.3.2.8 - Esistenza depuratore	SI	SI	SI	SI
1.3.2.9 - Rete acquedotto in Km.	86	86	86	86
1.3.2.10 - Attuazione servizio Idrico integrato	SI	SI	SI	SI
1.3.2.11 - Aree verdi, parchi, giardini	n. 4 hq. 2500	n. 4 hq. 2500	n. 4 hq. 2500	n. 4 hq. 2500
1.3.2.12 - Punti luce illuminazione pubblica	n. 845	n. 845	n. 845	n. 845
1.3.2.13 - Rete gas in Km.	//	//	//	//
1.3.2.14 - Raccolta rifiuti in q:				
- civile	27488	27500	27500	27500
- industriale	16815	16820	16820	16820
- racc. diff.ta	SI	SI	SI	SI
1.3.2.15 - Esistenza discarica	SI	SI	SI	SI
1.3.2.16 - Mezzi operativi	n. 6	n. 7	n. 7	n. 7
1.3.2.17 - Veicoli	n. 3	n. 5	n. 5	n. 5
1.3.2.18 - Centro elaborazione dati	NO	NO	NO	NO
1.3.2.19 - Personal computer	n. 54	n. 54	n. 54	n. 54

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
2025 - 2027**

DUP: Sezione Strategica (SeS)

- DUP: Sezione Strategica (SeS) -

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

Dovendo coprire la durata del mandato amministrativo, la presente Sezione Strategica riguarderà il periodo sino alla scadenza del mandato elettorale dell'attuale Amministrazione, presumibilmente nel mese di maggio 2026 e quanto in esso contenuto dovrà integrarsi con i contenuti delle Linee Programmatiche di mandato di cui all'art. 46, comma 3 del D.Lgs. 267/2000 e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, gli indirizzi strategici dell'Ente.

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

- Indicatori utilizzati -

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

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

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

Grado di autonomia finanziaria

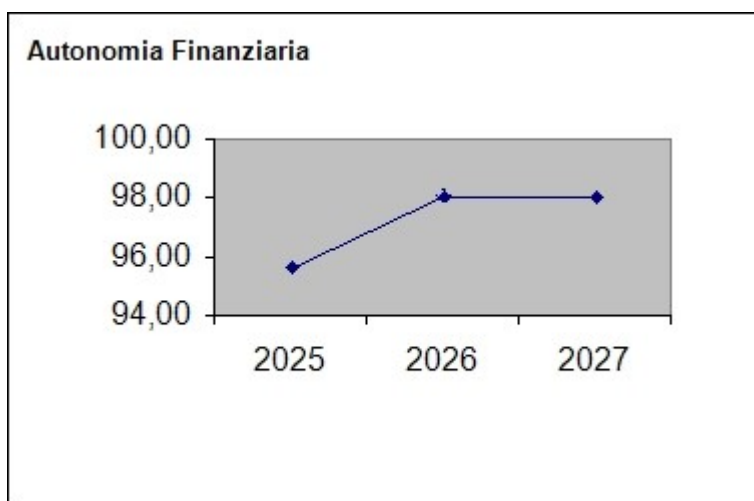
Le entrate correnti costituiscono le risorse destinate alla gestione dei servizi comunali; di questo importo complessivo le entrate tributarie ed extratributarie indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dall'ente. I trasferimenti correnti dello Stato, Regione ed altri enti formano invece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

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

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

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

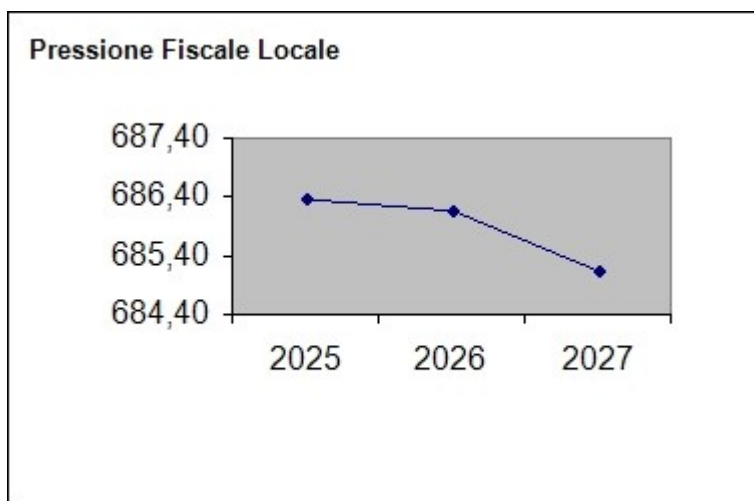
Autonomia Finanziaria	Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u>	95,61 %	98,06 %	98,05 %
<u>Entrate Correnti</u>			



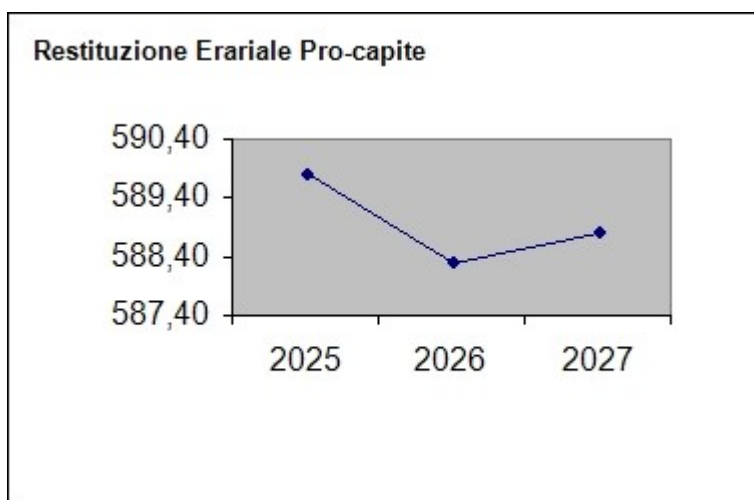
Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

Sono indicatori che consentono di individuare la pressione fiscale pro-capite e quanto viene trasferito pro-capite dallo Stato. Nell'esposizione dei dati dei suddetti indici va tenuto conto di quanto indicato al comma precedente in merito alla collocazione in bilancio della voce di Fondo di Solidarietà

Pressione entrate proprie pro-capite	Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 686,36	€ 686,16	€ 685,13



Pressione tributaria pro-capite	Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
<u>Entrate tributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 589,82	€ 588,29	€ 588,80



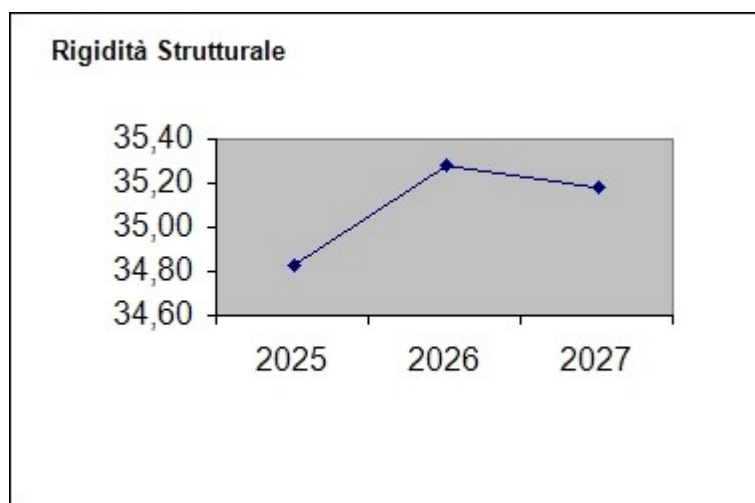
Documento Unico di Programmazione 2025/2027

*(*** Descrizione / Note Aggiuntive)*

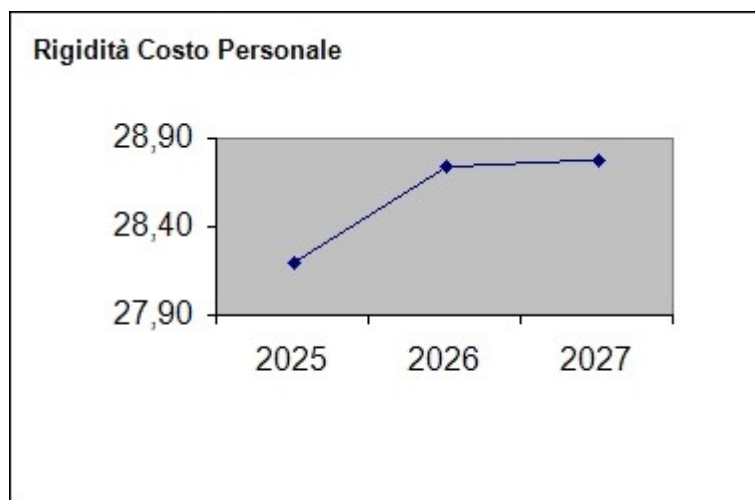
Rigidità del bilancio

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

Rigidità strutturale	Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
<u>Spese personale + Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	34,83 %	35,28 %	35,18 %

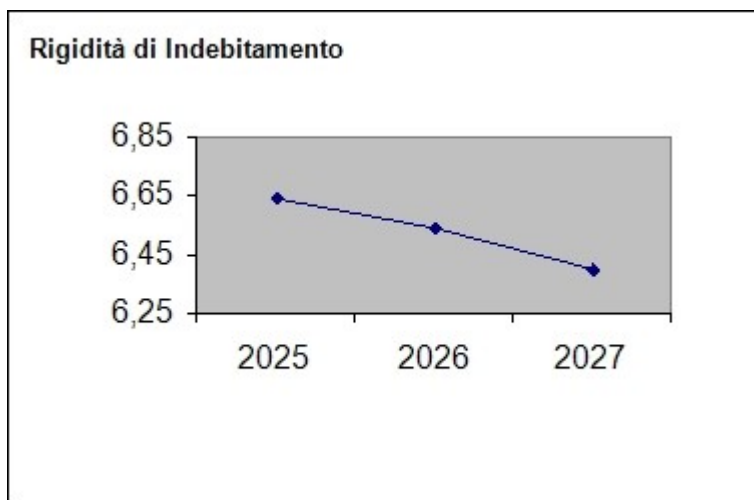


Rigidità costo personale	Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
<u>Spese personale + Irap</u> <u>Entrate Correnti</u>	28,20 %	28,74 %	28,78 %



Documento Unico di Programmazione 2025/2027

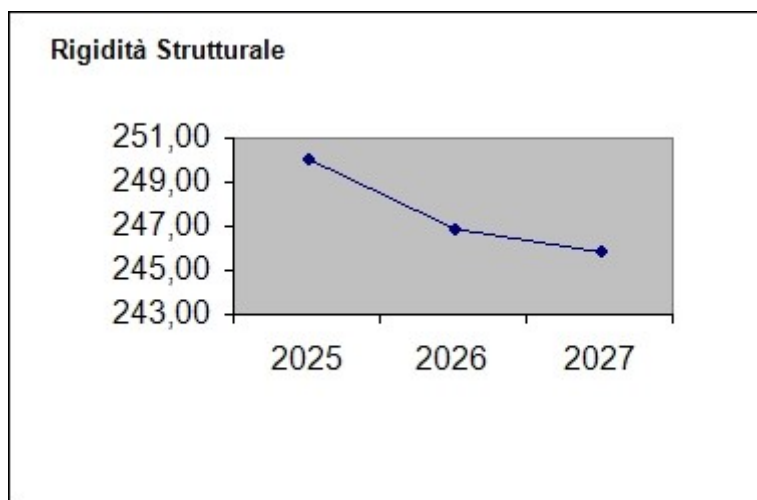
Rigidità indebitamento	Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	6,64 %	6,54 %	6,40 %



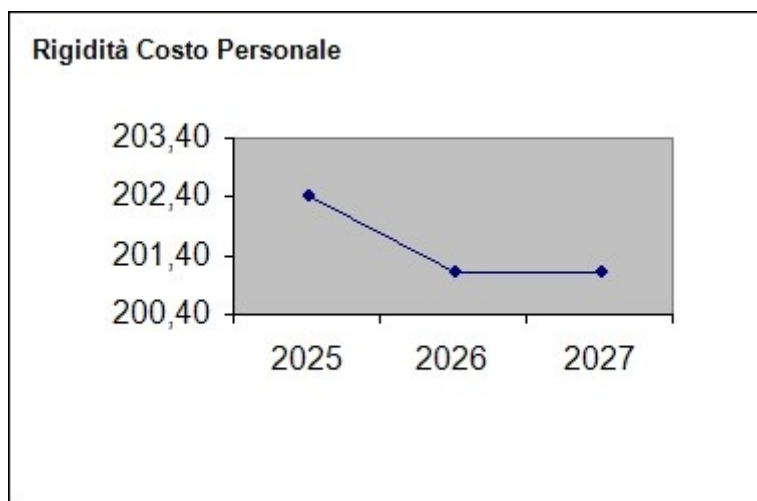
Grado di rigidità pro-capite

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

Rigidità strutturale pro-capite	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Anno 2027</i>
$\frac{\text{Spese personale + Irap + Rimborso mutui + interessi}}{\text{N. Abitanti}}$	250,05 €	246,88 €	245,83 €

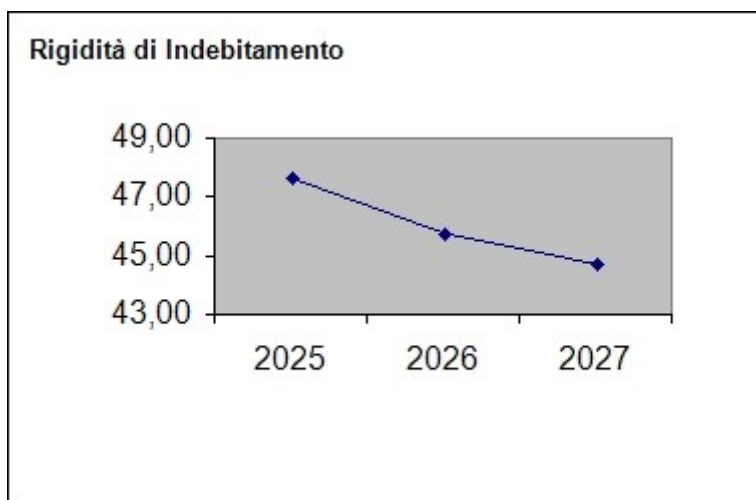


Rigidità costo personale pro-capite	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Anno 2027</i>
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{N abitanti}}$	202,42 €	201,12 €	201,12 €



Documento Unico di Programmazione 2025/2027

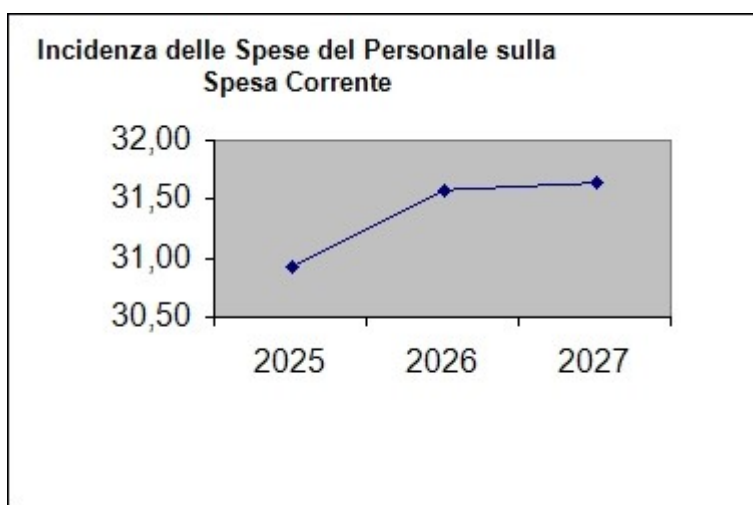
Rigidità indebitamento pro-capite	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Anno 2027</i>
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>N.abitanti</u>	47,63 €	45,76 €	44,71 €



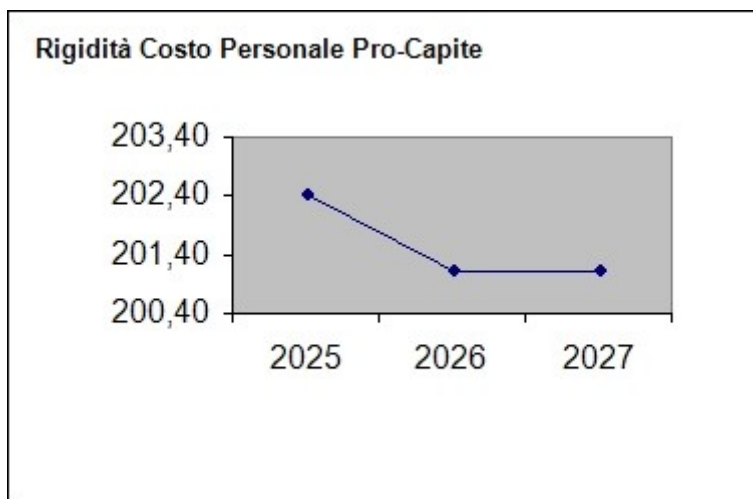
Costo del Personale

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

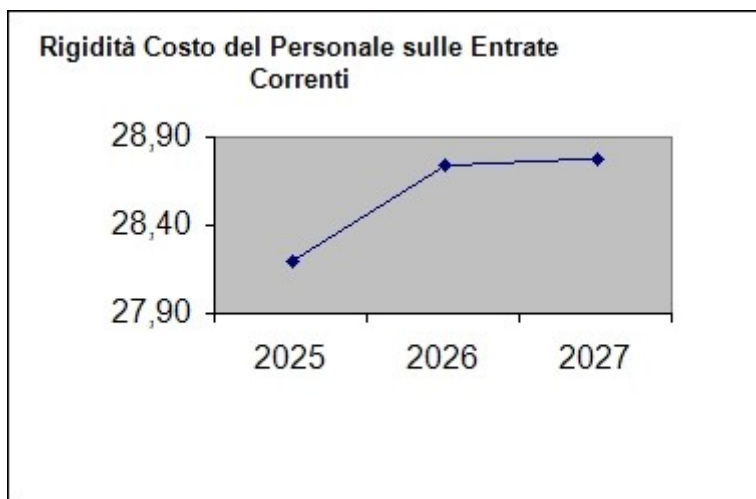
Incidenza spese personale su spesa corrente	Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
<u>Spese personale</u> <u>Spese correnti</u>	30,93 %	31,58 %	31,64 %



Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
<u>Spese personale</u> <u>N abitanti</u>	202,42 €	201,12 €	201,12 €



Rigidità costo personale su entrata corrente	Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
$\frac{\text{Spesa personale} + \text{Irap}}{\text{Entrate correnti}}$	28,20 %	28,74 %	28,78 %



Elementi di valutazione della Sezione strategica

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche

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

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Tariffe Servizi Pubblici

Fiscalità Locale

IUC – IMU

IUC – TASI

IUC – TARI

Imposta Pubblicità

Art. 12

Art. 13 (comma 1)

Art. 13 (comma 3 lettera a)b)c))

Art. 14 (commi 1-2-3)

Art. 14 (commi 4-5)

Art. 15 (comma 1)

Art. 15 (commi 2-3-4-5)

Art. 19

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

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

La gestione del patrimonio

Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

Indebitamento

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

*Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche***Investimenti finanziati con proventi rilascio permessi di costruire**

Descrizione interventi	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027
MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI COMUNALI	1.924,89	55.000,00	55.000,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA PATRIMONIO COMUNALE (DISALVEI, REGIMAZIONE ACQUE, MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEL VERDE),	30.000,00	40.000,00	40.000,00
L.R.15/89 – MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICI DI CULTO	5.000,00	5.000,00	5.000,00
MANUTENZIONE E SISTEMAZIONE STRAORDINARIA DI VIE, PIAZZE E MARCIAPIEDI	45.000,00	50.000,00	50.000,00
RIMBORSI IN CONTO CAPITALE A PRIVATI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO	15.000,00	0,00	0,00
ACQUISTO ARREDI SCOLASTICI	5.000,00	0,00	0,00
INTERVENTO DI RIQUALIFICAZIONE ROTONDA ANTONELLIANA (IMPORTO COMPLESSIVO PROGETTO EURO 333.500,00 FINANZIATO CON CONTRIBUTO REGIONALE FSC, <u>OO.UU.</u> , AVANZO AMMINISTRAZIONE)	7.075,11	0,00	0,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA PARCHI GIOCO COMUNALI	38.000,00	0,00	0,00
POTENZIAMENTO IMPIANTI DI VIDEOSORVEGLIANZA COMUNALI	3.000,00	0,00	0,00
Totale	150.000,00	150.000,00	150.000,00

Investimenti finanziati con contributi da soggetti esterni

Descrizione interventi	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027
CONTRIBUTO G.S.E. GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI PER EFFICIENTAMENTO ENERGETICO SCUOLA CRETO	0,00	900.000,00	920.000,00
CONTRIBUTI MINISTERIALI PER INTERVENTI DI EDILIZIA SCOLASTICA	0,00	2.000.000,00	715.000,00
CONTRIBUTO REGIONALE RIPRISTINO DANNI A STRADA VESPIA E CANTON QUERIO	0,00	534.235,49	0,00
CONTRIBUTO REGIONALE PER RIPRISTINO AGIBILITA' PALESTRA PLESSO COGNENGO	90.000,00	0,00	0,00
INTERVENTO DI RIQUALIFICAZIONE ROTONDA ANTONELLIANA (IMPORTO COMPLESSIVO PROGETTO EURO 333.500,00 FINANZIATO CON <u>CONTRIBUTO REGIONALE FSC</u> , OO.UU., AVANZO AMMINISTRAZIONE)	300.150,00	0,00	0,00
CONTRIBUTO IN CONTO CAPITALE B.I.M. DORA BALTEA PER LAVORI MANUTENZIONI STRADALI E POTENZIAMENTO IMPIANTI ILLUMINAZIONE PUBBLICA	150.000,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2025/2027

Investimenti finanziati con concessioni cimiteriali (aree) e altre entrate in conto capitale da privati per alienazioni

Descrizione interventi	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027
MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIMITERI COMUNALI	10.000,00	10.000,00	10.000,00
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI – SPESE PER INCARICHI ESTERNI (PROGETTAZIONI, CENSIMENTI, ECC)	30.000,00	0,00	0,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA PESA PUBBLICA	9.000,00	0,00	0,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA PARCO MEZZI MANUTENZIONE VIABILITA'	5.000,00	0,00	0,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA SGRIGLIATORE CANALE	15.000,00	0,00	0,00
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI – INFORMATIZZAZIONE ARCHIVIO UFFICIO TECNICO	10.324,60	0,00	0,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI COMUNALI	2.675,40	0,00	0,00
Totale	82.000,00	10.000,00	10.000,00

Investimenti finanziati con prestiti

Descrizione interventi	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027
RIQUALIFICAZIONE AREA "EX MULINO" DI VIA CANEVA	250.000,00	0,00	0,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIMITERO COMUNALE.	100.000,00	0,00	0,00
Totale	350.000,00	0,00	0,00

Investimenti finanziati con avanzo di amministrazione

Descrizione interventi	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI – INFORMATIZZAZIONE ARCHIVIO UFFICIO TECNICO	4.675,40	0,00	0,00
INTERVENTO DI RIQUALIFICAZIONE ROTONDA ANTONELLIANA (IMPORTO COMPLESSIVO PROGETTO EURO 333.500,00 FINANZIATO CON CONTRIBUTO REGIONALE FSC, OO.UU., AVANZO AMMINISTRAZIONE)	26.274,89	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2025/2027

Totale	30.950,39	0,00	0,00
---------------	------------------	-------------	-------------

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

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

Articolo	Descrizione	Impegnato (Cp + Rs)	Pagato (Cp + Rs)	Residui da Riportare
4780 / 859 / 1000	INTERVENTI PER IL CONSOLIDAMENTO DEI DISTRETTI DIFFUSI DEL COMMERCIO - TRASFERIMENTI ALLE IMPRESE PER INVESTIMENTI - CUP J76D22000020006	102.000,00	69.070,47	32.929,53
6370 / 935 / 7	PNRR - SERVIZI ANPR - ADESIONE ALLO STATO CIVILE DIGITALE (ANSC) - CUP J51F24003290006	8.979,00	0,00	8.979,00
6430 / 951 / 99	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI (Ex Cap. 9510000)	19.425,36	10.846,04	8.579,32
6430 / 952 / 99	INTERVENTI DI RESTAURO E RISTRUTTURAZIONE EDIFICI DEDICATI AL CULTO - TETTO CHIESA SAN PANCRAZIO (Ex Cap. 9520000)	20.780,00	0,00	20.780,00
6430 / 954 / 2000	INTERVENTO DI RESTAURO E RISANAMENTO CONSERVATIVO PALAZZO ANTONELLI	70.000,01	0,00	70.000,01
6430 / 954 / 5000	INTERVENTI PALAZZO BOTTON E CENTRO CONGRESSI MARTINETTI (Ex Cap. 9545000)	85.000,00	8.706,50	76.293,50
6470 / 935 / 1	TRASFORMAZIONE DIGITALE - ADOZIONE APP IO (FINANZ. CONTRIBUTO PRESIDENZA CONSIGLIO DEI MINISTRI - PNRR M1C1 - 1.4.3, MITD) - CUP J21F22002070006	14.186,00	0,00	14.186,00
6470 / 935 / 2	TRASFORMAZIONE DIGITALE - ESTENSIONE UTILIZZO PIATTAFORME NAZIONALI DI IDENTITA' DIGITALE - SPID CIE (FINANZ. CONTRIBUTO PRESIDENZA CONSIGLIO DEI MINISTRI - PNRR M1C1 - 1.4.4, MITD) - CUP J21F22002060006	14.000,00	0,00	14.000,00
6470 / 935 / 4	TRASFORMAZIONE DIGITALE - ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI - COMUNI (FINANZ. CONTRIBUTO PRESIDENZA CONSIGLIO DEI MINISTRI - PNRR M1C1 - 1.4.1, MITD) - CUP J21F22001420006	155.234,00	0,00	155.234,00

Documento Unico di Programmazione 2025/2027

6470 / 935 / 5	TRASFORMAZIONE DIGITALE - PIATTAFORMA NOTIFICHE DIGITALI - PND - COMUNI (FINANZ. CONTRIBUTO PRESIDENZA CONSIGLIO DEI MINISTRI - PNRR M1C1 - 1.4.5, MITD) - CUP J21F22003250006	32.589,00	27.913,60	4.675,40
6480 / 1258 / 5000	SPESE REDAZIONE PROGETTI ESECUTIVI OPERE PUBBLICHE- URBANISTICA (Ex Cap. 12585000)	70.921,76	20.757,45	50.164,31
6480 / 1258 / 5020	SPESE PER PROGETTAZIONE INTERVENTI DI MESSA IN SICUREZZA PATRIMONIO COMUNALE (LEGGE 126/2020)	9.516,00	0,00	9.516,00
6490 / 1258 / 7000	RESTITUZIONE ONERI DI URBANIZZAZIONE (Ex Cap. 12587000)	32.364,60	30.224,04	2.140,56
6770 / 940 / 20	ARREDO URBANO E SEGNALETICA	29.773,35	7.984,96	21.788,39
7130 / 1031 / 99	INTERVENTI DI ADEGUAMENTO ALLA NORMATIVA ANTINCENDIO SCUOLA PRIMARIA COGNENGO (FINANZIAMENTO CONTRIBUTO MIUR EURO 70.000 E MUTUO CASSA DDPP EURO 66.000)	9.894,87	6.410,81	3.484,06
7130 / 1031 / 6000	LAVORI SCUOLE ELEMENTARI	110.012,61	65.676,80	44.335,81
7230 / 1034 / 5010	LAVORI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO SCUOLA MEDIA (Ex Cap. 10345010)	41.362,01	0,00	41.362,01
7530 / 1197 / 1	LAVORI DI RISTRUTTURAZIONE E ADEGUAMENTO DEL MUSEO CERAMICA - FINANZIAMENTO FONDI L.R. 7/2018	13.330,70	0,00	13.330,70
7830 / 1161 / 5000	LAVORI IMPIANTI SPORTIVI (Ex Cap. 11615000)	167.990,04	78.621,91	89.368,13
7970 / 1162 / 1000	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA PARCHI GIOCO COMUNALI	3.660,00	0,00	3.660,00
7970 / 1162 / 3000	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA PALESTRE COMUNALI	75.901,06	0,00	75.901,06
8230 / 1184 / 99	MANUTENZ.STRAORDINARIA STRADE CAMPO E MURIAGLIO (Ex Cap. 11840000)	263.246,13	146.333,98	116.912,15
8230 / 1185 / 30	LAVORI DI SISTEMAZIONE STRADE E MESSA IN SICUREZZA INTERSEZIONI STRADALI (Ex Cap. 11850030)	4.197,40	0,00	4.197,40
8230 / 1185 / 99	INTERVENTI PER MIGLIORAMENTO VIABILITA' PEDONALE E ABBATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE - FINANZ. MUTUO CASSA DD.PP. (Ex Cap. 11850000)	2.679,37	0,00	2.679,37
8230 / 1185 / 100	REALIZZAZIONE ROTATORIA IN FRAZIONE SPINETO E CAMMINAMENTO PEDONALE IN VIA XXV APRILE (SUSSIDIARIETA' VERTICALE	439.159,18	1.220,00	437.939,18

Documento Unico di Programmazione 2025/2027

8230 / 1192 / 99	CITTA' METROPOLITANA) INTERVENTI PER SISTEMAZIONE STRADE COMUNALI - FINANZ. MUTUO CASSA DD.PP. (Ex Cap. 11920000)	502.860,00	0,00	502.860,00
8230 / 1192 / 5000	LAVORI DI SISTEMAZIONI STRADALI (Ex Cap. 11925000)	5.203,30	0,00	5.203,30
8230 / 1192 / 6000	INTERVENTI STRAORDINARI PER TOPONOMASTICA	28.987,20	8.696,16	20.291,04
8230 / 1194 / 6000	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE	35.374,71	34.187,51	1.187,20
8230 / 1195 / 6000	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI - INTERVENTI FINANZIATI DA CONTRIBUTI REGIONALI	50.000,00	0,00	50.000,00
8330 / 1183 / 99	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA E POTENZIAMENTO IMPIANTI DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA	117.040,93	87.266,72	29.774,21
8580 / 1258 / 6000	SPESE REDAZIONE STRUMENTI URBANISTICI (Ex Cap. 12586000)	20.582,63	11.066,63	9.516,00
8730 / 1093 / 6000	INTERVENTI PER RIPRISTINI DANNI ALLUVIONALI (Ex Cap. 10936000)	63.000,00	50.990,71	12.009,29
8730 / 1093 / 6010	SISTEMAZIONE FRANE E INTERVENTI MITIGAZIONE RISCHIO IDROGEOLOGICO PER LA SICUREZZA DEL TERRITORIO	80.000,00	77.556,28	2.443,72
9030 / 1090 / 99	REALIZZAZIONE CANALE SCOLMATORE RIO SAN PIETRO (Ex Cap. 10900000)	2.664.511,30	1.173.000,73	1.491.510,57
9030 / 1194 / 1000	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE (REGIMAZIONE ACQUE METEORICHE-POTATURE-- DECESPUGLIAMENTO)	118.169,53	84.282,93	33.886,60
9430 / 1165 / 99	PNRR - M5C2I2.2 C - PIANI URBANI INTEGRATI (P.U.I.) - LAVORI DI RISTRUTTURAZIONE EX OSPEDALE - CUP J23C22000230006	3.701.375,76	793.742,01	2.907.633,75
9430 / 1170 / 1	P.E.B.A. - PIANO ELIMINAZIONE BARRIERE ARCHITETTONICHE	4.477,89	0,00	4.477,89
9530 / 1106 / 10	ACQUISIZ.AREE E MANUT.STRAORDINARIA CIMITERI (Ex Cap. 11060010)	46.976,33	45.707,78	1.268,55
9530 / 1106 / 20	RESTITUZIONE QUOTE LOCULI E AREE (Ex Cap. 11060020)	150,00	0,00	150,00
9530 / 1106 / 99	COSTRUZIONE DI LOCULI E INTERVENTI DI MANUTENZ/STRAORDINARIA CIMITERI (Ex Cap. 11060000)	450.000,00	22.393,53	427.606,47
9770 / 935 / 8	PNRR - M1C1 2.2.3 - PCM - DFP - DIGITALIZZAZIONE DELLE PROCEDURE SUAP SUE - CUP J21F2400038006	18.073,00	0,00	18.073,00
10070 / 10070 / 8000	INTERVENTI PER IL CONSOLIDAMENTO DEI DISTRETTI DIFFUSI DEL COMMERCIO - FINANZIAMENTO	116.648,82	84.286,28	32.362,54

Documento Unico di Programmazione 2025/2027

	REGIONE PIEMONTE E COMUNI - CUP J76D22000020006			
	TOTALE:	9.819.633,85	2.946.943,83	6.872.690,02

(*** Descrizione / Note Aggiuntive)

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

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

Per quanto attiene i tributi comunali, nella programmazione finanziaria per gli esercizi 2023 e seguenti è stata mantenuta l'impostazione di una manovra tributaria improntata all'invarianza delle aliquote ed al mantenimento della soglia di esenzione per l'addizionale Comunale Irpef introdotta nell'anno 2020.

Per quanto attiene l'imposta IMU, si rileva che la Legge 27 dicembre 2019 nr. 160 (Legge di bilancio 2020) attuava l'unificazione IMU-Tasi, cioè l'assorbimento della Tasi nell'IMU, a parità di pressione fiscale complessiva. Veniva così operata una semplificazione rilevante, sia per i contribuenti che per gli uffici comunali, attraverso la rimozione di una duplicazione di prelievi pressoché identici quanto a basi imponibili e platee di contribuenti. Il prelievo patrimoniale immobiliare unificato che ne deriva riprende la disciplina IMU nell'assetto anteriore alla legge di stabilità 2014, con gli accorgimenti necessari per mantenere le differenziazioni di prelievo previste in ambito Tasi. Il comma 738 della citata Legge 160/2019 aboliva, a decorrere dal 2020, la IUC – ad eccezione della Tari che non subisce cambiamenti – ed istituisce la nuova IMU integralmente sostitutiva dell'IMU e della TASI.

Al riguardo si evidenzia che fino all'anno 2019 il Comune aveva previsto l'applicazione sia dell'IMU che della TASI, in considerazione delle innovazioni normative sopra citate e fermo restando il principio dell'invarianza della pressione fiscale, le aliquote IMU dell'anno 2020 venivano strutturate così da coincidere con la sommatoria di quelle IMU e TASI applicate nel 2019 in quanto compatibile con le aliquote massime definite dalla L. 160/2019, pertanto le aliquote IMU anno 2020 che sono state confermate per gli anni 2021, 2022, 2023 e 2024 e che sono state confermate anche per l'anno 2025, giusta delibera del Consiglio Comunale nr. 41 del 16/12/2024, sono le seguenti:

Documento Unico di Programmazione 2025/2027

Abitazione principale di Categoria catastale A/1, A/8, A/9 e relative pertinenze, così come definite dall'art. 13, comma 2 D.L. 201/2011, convertito in L. 214/2011	6,00 per mille
Fabbricati rurali ad uso strumentale di cui all'art. 9, comma 3bis D.L. 557/1993, convertito in L. 133/1994	0,00 per mille
Fabbricati costruiti e destinati dall'impresa costruttrice alla vendita, fintanto che permanga tale destinazione e non siano in ogni caso locati (Immobili merce)	Esenti
Terreni agricoli	Esenti
Aree edificabili	8,00 per mille
Immobili ad uso produttivo classificati nel gruppo catastale D	9,50 per mille
Altri fabbricati	9,50 per mille

Sulla base delle suddette aliquote, il gettito IMU ascrivito a bilancio 2025 ammonta a complessivi Euro 1.870.000,00.

Il gettito derivante dall'attività di controllo delle dichiarazioni e dei versamenti IMU/TASI degli anni precedenti è previsto in Euro 100.000,00.

Il gettito dell'**ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF**, è stato determinato nel rispetto:

- dell'art. 1, comma 3 del D.lgs.360/1998;
- dell'applicazione dell'aliquota fissa nella misura dello 0,60% stabilita dal Consiglio Comunale con delibera nr. 41 del 16/12/2024 e la conferma anche per l'anno 2025 della soglia di esenzione dal pagamento dell'imposta per i redditi inferiori a Euro 10.000,00;
- della modifica del principio contabile applicato concernente l'accertamento delle entrate tributarie che consente di accertare l'addizionale comunale Irpef, oltre che per cassa, sulla base delle entrate accertate nell'esercizio finanziario del secondo anno precedente quelle di riferimento, purché non superiore alla somma degli incassi in conto residui e in conto competenza rispettivamente dell'anno precedente e del secondo anno precedente quello di

Documento Unico di Programmazione 2025/2027

riferimento riproporzionati sulla base della variazioni deliberate;

- dell'impossibilità di accertare una somma superiore a quella risultante dall'utilizzo del simulatore fiscale disponibile sul portale del federalismo fiscale;

La previsione a bilancio, di Euro 900.000,00, è stata effettuata nel rispetto delle disposizioni innanzi citate.

Per quanto concerne la TARI occorre evidenziare che l'art. 1, comma 527 della Legge 205/2017 ha attribuito all'Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente (ARERA) specifiche competenze per l'elaborazione del nuovo metodo tariffario applicabile al settore dei rifiuti, destinato ad omogeneizzare le modalità di predisposizione dei Piani Economici Finanziari, detta innovazione ha inciso profondamente sulle modalità di predisposizione dei Piani Finanziari TARI la cui competenza, a decorrere dall'anno 2020, è demandata al C.C.A. Consorzio Canavesano Ambiente, Ente di Governo dell'ambito o di bacino, ai sensi del D.L. 13 agosto 2011, n. 138, convertito dalla Legge 14 settembre 2011, n. 148, Ente territorialmente competente come previsto dalla deliberazione ARERA 443/2019.

Le previsioni del gettito TARI ascritte al bilancio previsionale 2024/2027 sono state allineate ai PEF "Piani Economici Finanziari" 2022/2025 predisposti dal gestore del servizio C.C.A. "Consorzio Canavesano Ambiente", di cui all'aggiornamento biennale 2024/2025 approvato con deliberazione del Consiglio Comunale nr. 10 del 29/04/2024.

A decorrere dall'esercizio 2021, non sono più presenti tra le entrate tributarie l'imposta pubblicità e pubbliche affissioni e la tassa per l'occupazione del suolo pubblico, detta innovazione è stata apportata in forza della legge 160/2019 che prevede l'istituzione e la disciplina del canone patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria (canone unico), che riunisce in una sola forma di prelievo le entrate relative all'occupazione di aree pubbliche e la diffusione di messaggi pubblicitari. La voce di bilancio relativa a detto canone è stata ascritta al titolo III del bilancio 2024/2027, la posta di bilancio ascritta ammonta ad Euro 150.000,00, in linea con la sommatoria del gettito registrato nell'esercizio 2024 per i citati tributi soppressi e determinata sulla base delle tariffe stabilite per l'anno 2021 con deliberazione della Giunta Comunale nr. 51 del 12/04/2021 che sono state confermate e che, di massima, si intendono confermare anche per l'anno 2025.

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

In riferimento alla spesa corrente con riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali, si rileva che la spesa per le funzioni fondamentali presenta il seguente andamento nel triennio:

<i>Missione</i>	<i>Programma</i>		<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Anno 2027</i>
1-Servizi istituzionali, generali e di gestione	1-Organismi istituzionali	comp	106.750,00	106.750,00	106.750,00
		cassa	119.313,09		
	2-Segreteria generale	comp	284.750,00	284.750,00	284.750,00
		cassa	332.889,26		
	3-Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	375.220,00	375.560,00	375.740,00
		cassa	433.921,99		
	4-Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	67.000,00	67.000,00	67.000,00
		cassa	94.073,00		
	5-Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	159.750,00	153.392,41	150.540,00
		cassa	207.593,24		
	6-Ufficio tecnico	comp	259.700,00	259.700,00	259.700,00
		cassa	318.969,25		
	7-Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	211.600,00	211.600,00	211.600,00
		cassa	263.169,38		
	8-Statistica e sistemi informativi	comp	50.000,00	50.000,00	50.000,00
		cassa	55.198,30		
	9-Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	10-Risorse umane	comp	185.800,00	185.800,00	185.800,00
		cassa	233.173,61		
	11-Altri servizi generali	comp	136.000,00	136.000,00	139.000,00
		cassa	294.049,88		
	Totale Missione 1	comp	1.836.570,00	1.830.552,41	1.830.880,00
		cassa	2.352.351,00		
2-Giustizia	1-Uffici giudiziari	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Casa circondariale e altri servizi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 2	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
3-Ordine pubblico e sicurezza	1-Polizia locale e amministrativa	comp	300.600,00	300.600,00	300.600,00
		cassa	368.827,50		
	2-Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 3	comp	300.600,00	300.600,00	300.600,00
		cassa	368.827,50		
4-Istruzione e diritto allo					

Documento Unico di Programmazione 2025/2027

studio	1-Istruzione prescolastica	comp	227.353,73	120.000,00	120.000,00
		cassa	293.884,41		
	2-Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	192.370,00	189.970,00	189.992,41
		cassa	284.536,55		
	4-Istruzione universitaria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	5-Istruzione tecnica superiore	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Servizi ausiliari all'istruzione	comp	251.946,63	190.500,00	190.500,00
		cassa	430.770,00		
5-Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	7-Diritto allo studio	comp	28.000,00	28.000,00	28.000,00
		cassa	30.268,60		
	Totale Missione 4	comp	699.670,36	528.470,00	528.492,41
		cassa	1.039.459,56		
	1-Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	500,00	500,00	500,00
		cassa	500,00		
	2-Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	420.940,00	420.850,00	420.750,00
		cassa	491.593,46		
	Totale Missione 5	comp	421.440,00	421.350,00	421.250,00
		cassa	492.093,46		
6-Politiche giovanili, sport e tempo libero	1-Sport e tempo libero	comp	24.000,00	24.000,00	24.000,00
		cassa	29.278,42		
	2-Giovani	comp	2.000,00	2.000,00	2.000,00
		cassa	13.650,00		
	Totale Missione 6	comp	26.000,00	26.000,00	26.000,00
		cassa	42.928,42		
7-Turismo	1-Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 7	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
8-Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1-Urbanistica e assetto del territorio	comp	2.000,00	2.000,00	2.000,00
		cassa	3.422,97		
	2-Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	1.010,00	900,00	800,00
		cassa	1.010,00		
	Totale Missione 8	comp	3.010,00	2.900,00	2.800,00
		cassa	4.432,97		
9-Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1-Difesa del suolo	comp	7.000,00	7.000,00	7.000,00
		cassa	10.857,58		
	2-Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	21.000,00	21.000,00	21.000,00
		cassa	21.749,85		
	3-Rifiuti	comp	1.723.000,00	1.743.780,00	1.743.780,00
		cassa	1.945.245,36		
	4-Servizio idrico integrato	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

Documento Unico di Programmazione 2025/2027

	5-Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	8-Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
10-Trasporti e diritto alla mobilità	Totale Missione 9	comp	1.751.000,00	1.771.780,00	1.771.780,00
		cassa	1.977.852,79		
	1-Trasporto ferroviario	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Trasporto pubblico locale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Trasporto per vie d'acqua	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Altre modalità di trasporto	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	5-Viabilità e infrastrutture stradali	comp	623.181,24	622.118,83	611.118,83
		cassa	746.515,97		
11-Soccorso civile	Totale Missione 10	comp	623.181,24	622.118,83	611.118,83
		cassa	746.515,97		
	1-Sistema di protezione civile	comp	12.500,00	12.500,00	12.500,00
		cassa	13.805,00		
	2-Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
12-Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Totale Missione 11	comp	12.500,00	12.500,00	12.500,00
		cassa	13.805,00		
	1-Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	5.569,18		
	2-Interventi per la disabilità	comp	1.000,00	1.000,00	1.000,00
		cassa	1.000,00		
	3-Interventi per gli anziani	comp	6.000,00	6.000,00	6.000,00
		cassa	6.000,00		
	4-Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	27.700,00	15.000,00	15.000,00
		cassa	59.047,47		
	5-Interventi per le famiglie	comp	15.000,00	15.000,00	15.000,00
		cassa	19.847,91		
	6-Interventi per il diritto alla casa	comp	6.000,00	6.000,00	6.000,00
		cassa	15.392,85		
	7-Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	387.500,00	387.500,00	387.500,00
		cassa	387.502,28		
	8-Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	9-Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	79.550,00	78.050,00	76.500,00
		cassa	134.468,64		
13-Tutela della salute	Totale Missione 12	comp	522.750,00	508.550,00	507.000,00
		cassa	628.828,33		

Documento Unico di Programmazione 2025/2027

14-Sviluppo economico e competitività	1-Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Ulteriori spese in materia sanitaria	comp	15.000,00	15.000,00	15.000,00
		cassa	40.841,90		
	Totale Missione 13	comp	15.000,00	15.000,00	15.000,00
		cassa	40.841,90		
	1-Industria, PMI e Artigianato	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
15-Politiche per il lavoro e la formazione professionale	2-Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	comp	129.300,00	129.300,00	129.300,00
		cassa	187.707,76		
	3-Ricerca e innovazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Reti e altri servizi di pubblica utilità	comp	8.000,00	8.000,00	8.000,00
		cassa	10.111,38		
	Totale Missione 14	comp	137.300,00	137.300,00	137.300,00
		cassa	197.819,14		
	1-Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Formazione professionale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Sostegno all'occupazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
16-Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	Totale Missione 15	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	1-Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	comp	21.250,00	21.250,00	21.250,00
		cassa	29.897,69		
	2-Caccia e pesca	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 16	comp	21.250,00	21.250,00	21.250,00
		cassa	29.897,69		
17-Energia e diversificazione delle fonti energetiche	1-Fonti energetiche	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 17	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
18-Relazioni con le altre autonomie territoriali e					

Documento Unico di Programmazione 2025/2027

locali	1-Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 18	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
19-Relazioni internazionali	1-Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 19	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
20-Fondi e accantonamenti	1-Fondo di riserva	comp	22.195,00	22.195,00	22.195,00
		cassa	0,00		
	2-Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	250.563,76	250.563,76	250.563,76
		cassa	0,00		
	3-Altri fondi	comp	7.010,00	7.010,00	7.010,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 20	comp	279.768,76	279.768,76	279.768,76
		cassa	0,00		
50-Debito pubblico	1-Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 50	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
60-Anticipazioni finanziarie	1-Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp	500,00	500,00	500,00
		cassa	500,00		
	Totale Missione 60	comp	500,00	500,00	500,00
		cassa	500,00		
	TOTALE MISSIONI	comp	6.650.540,36	6.478.640,00	6.466.240,00
		cassa	7.936.153,73		

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

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

La gestione del patrimonio

<i>ATTIVO</i>		2023	2022
B) IMMOBILIZZAZIONI			
I	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>		
1	Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	777,41	0,00
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	114.005,58	70.819,43
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00
5	Avviamento	0,00	0,00
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	14.190,67	0,00
9	Altre	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni immateriali		128.973,66	70.819,43
<u>Immobilizzazioni materiali</u>			
II 1	Beni demaniali	6.875.834,34	12.403.325,85
1.1	Terreni	0,00	151.300,27
1.2	Fabbricati	614.439,98	3.162.271,11
1.3	Infrastrutture	6.261.191,05	8.681.321,58
1.9	Altri beni demaniali	203,31	408.432,89
III 2	Altre immobilizzazioni materiali	7.259.082,92	4.915.238,59
2.1	Terreni	757.217,03	1.779.445,83
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.2	Fabbricati	5.463.448,70	2.864.350,85
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.3	Impianti e macchinari	175.243,79	23.013,22
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	40.267,48	0,00
2.5	Mezzi di trasporto	25.292,28	75.435,99
2.6	Macchine per ufficio e hardware	17.881,40	37.091,05
2.7	Mobili e arredi	146.946,94	73.138,96
2.8	Infrastrutture	0,00	23.595,03
2.9	Diritti reali di godimento	0,00	0,00
2.99	Altri beni materiali	632.785,30	39.167,66
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	2.457.859,57	510.519,97
Totale immobilizzazioni materiali		16.592.776,83	17.829.084,41
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)		16.721.750,49	17.899.903,84

Documento Unico di Programmazione 2025/2027

Nel piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari per l'anno 2025 sono contemplati i seguenti immobili:

PIANO DELLE ALIENAZIONI E VALORIZZAZIONI ANNO 2025				
immobile	dati catastali			note
Ospedale vecchio	NCEU	F.5	N.412 sub 1/2/3	In fase di valorizzazione
Ex caserma - Palazzo Littorio	NCEU	F.5	N.506 sub.1	Futura valorizzazione
Terreno - Pip Masero	NCT	F.21	N.1208	porzione della particella conformemente a PRGC
Terreno - Pip strada Bairo	NCT	F.3	N.1018	
Terreno - Via Ghione	NCT	F.21	N.1741	
Immobile sito in Via Romana snc	NCEU	F. 5	N. 1174 sub 1	Alienazioni
Terreno - Pip Castellamonte - I Comparto	NCT	F. 3	934	Alienazioni
Terreno - Pip Castellamonte - I Comparto	NCT	F.3	1354	Alienazioni
Terreno - Pip Castellamonte - I Comparto	NCT	F.3	1357	Alienazioni
Terreno - Pip Castellamonte - I Comparto	NCT	F. 3	1360	Alienazioni
Terreno - Pip Castellamonte - I Comparto	NCT	F.3	1361	Alienazioni
Terreno - Pip Castellamonte - I Comparto	NCT	F.3	1365	Alienazioni
Terreno - Pip Castellamonte - I Comparto	NCT	F.3	501	Alienazioni
Terreno - Pip Castellamonte - I Comparto	NCT	F. 3	1066	Alienazioni
Terreno - Pip Castellamonte - I Comparto	NCT	F.3	1356	Alienazioni
Terreno - Pip Castellamonte - I Comparto	NCT	F.3	1364	Alienazioni

Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

In riferimento ai programmi ricompresi nelle varie missioni per quanto attiene gli investimenti si riportano di seguito le risorse straordinarie e in conto capitale di cui si prevede di disporre nel triennio:

<i>Riepilogo Investimenti e Fonti di Finanziamento - Totali generali</i>				
<i>Cod</i>	<i>Descrizione Entrata Specifica</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Anno 2027</i>
1	Entrate correnti destinate agli investimenti :			
	- Stato :	0,00	0,00	0,00
	- Regione :	0,00	0,00	0,00
	- Provincia :	0,00	0,00	0,00
	- Unione Europea :	0,00	0,00	0,00
	- Cassa DD.PP. / C.S. / Ist.Previd. :	0,00	0,00	0,00
	- C.d.S. :	0,00	0,00	0,00
	- Altre entrate / Entrate proprie :	0,00	0,00	0,00
2	Avanzi di bilancio :	30.950,39	0,00	0,00
3	Entrate proprie :			
	- OO.UU. :	150.000,00	150.000,00	150.000,00
	- Concessione Loculi :	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	- Alienazioni :	72.000,00	0,00	0,00
	- Altre :	0,00	0,00	0,00
	- Riscossioni :	0,00	0,00	0,00
4	Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale :			
	- Stato :	0,00	2.000.000,00	715.000,00
	- Regione :	300.150,00	534.235,49	0,00
	- Provincia :	0,00	0,00	0,00
	- Unione Europea :	0,00	0,00	0,00
	- Cassa DD.PP. / C.S. / Ist.Previd. :	0,00	0,00	0,00
	- C.d.S. :	0,00	0,00	0,00
	- Altre entrate / Entrate proprie :	150.000,00	900.000,00	920.000,00
5	Avanzo di amministrazione / f.p.v. :	0,00	0,00	0,00
6	Mutui passivi :	350.000,00	0,00	0,00
7	Altre forme di ricorso al mercato finanziamento :			

Indebitamento

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

Anno	2023	2024	2025	2026	2027
Residuo debito (+)	2.891.337,35	2.891.247,35	2.875.607,35	2.836.517,35	2.472.917,35
Nuovi prestiti (+)	350.000,00	350.000,00	350.000,00	0,00	0,00
Prestiti rimborsati (-)	350.090,00	365.640,00	368.500,00	363.600,00	366.000,00
Estinzioni anticipate (-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre variazioni +/- (da specificare)</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Totale fine anno	2.891.247,35	2.875.607,35	2.836.517,35	2.472.917,35	2.106.917,35

	2023	2024	2025	2026	2027
Oneri finanziari	90.338,81	95.970,00	97.270,00	83.870,00	71.170,00
Quota capitale	350.090,00	365.640,00	368.500,00	363.600,00	366.000,00
Totale fine anno	440.428,81	461.610,00	465.770,00	447.470,00	437.170,00

	2023	2024	2025	2026	2027
Interessi passivi	90.338,81	95.970,00	97.270,00	83.870,00	71.170,00
Entrate correnti	6.844.378,92	7.125.783,54	7.019.040,36	6.842.240,00	6.832.240,00
% su entrate correnti	1,32 %	1,35 %	1,39 %	1,23 %	1,04 %
Limite art. 204 TUEL	10,00 %	10,00 %	10,00 %	10,00 %	10,00 %

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

Equilibrio Economico-Finanziario		Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
		1.512.986,52		
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
		7.019.040,36	6.842.240,00	6.832.240,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	6.650.540,36	6.478.640,00	6.466.240,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	250.563,76	250.563,76	250.563,76
		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui:</i>		368.500,00	363.600,00	366.000,00
- fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
- fondo crediti di dubbia esigibilità		0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		0,00	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
		4.466.385,49	1.795.000,00	1.795.000,00
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
		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE		4.497.335,88	1.795.000,00	1.795.000,00
O=G+H+I-L+M		0,00	0,00	0,00
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per	(+)	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2025/2027

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
		0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
		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
		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>	(-)	696.420,00 0,00	3.604.235,49 0,00	1.805.000,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2025/2027

EQUILIBRIO FINALE W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		0,00	0,00	0,00
--	--	------	------	------

La verifica della quadratura delle Previsioni di Cassa, viene qui di seguito riportata :

Quadratura Cassa		
Fondo di Cassa	(+)	1.512.986,52
Entrata	(+)	21.244.418,08
Spesa	(-)	19.589.069,48
Differenza	=	3.168.335,12

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
2025 - 2027**

DUP: Sezione Operativa (SeO)

- DUP: Sezione Operativa (SeO) -

La SeO contiene la programmazione operativa dell'Ente avendo a riferimento l'arco temporale sia annuale sia triennale in base alle previsioni e agli obiettivi fissati nella SeS.

La SeO , con riferimento ai contenuti finanziari, espone i dati per competenza con riferimento all'intero triennio e per cassa con riferimento al primo anno di esercizio.

Nelle parti che seguono del D.U.P.- SeO – verranno esaminati per ogni singola missione i programmi che l'Ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nel SeS e, per ogni programma saranno in sintesi individuati gli obiettivi operativi annuali da raggiungere che verranno poi dettagliatamente descritti nel PEG e nel Piano delle Performance.

Indirizzi e obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica

Il Comune di Castellamonte ha le seguenti partecipazioni in enti o organismi che costituiscono il gruppo Amministrazione Pubblica:

PARTECIPAZIONI DIRETTE		
Tipologia	Denominazione	Quota posseduta
Organismi strumentali	Non presenti	//
Enti strumentali controllati	Non presenti	//
Enti strumentali partecipati	C.I.S.S.38 – Consorzio Intercomunale Servizi Socio Assistenziali	13,33%
	C.C.A. – Consorzio Canavesano Ambiente	5,28%
	Turismo Torino e Provincia s.c.r.l.	0,18%
Società controllate	Non presenti	//
Società partecipate	S.M.A.T. spa – Società Metropolitana Acque Torino spa	0,00017%
	G.A.L. Valli del Canavese – Società consortile a responsabilità limitata	1,19%
PARTECIPAZIONI INDIRETTE		
Denominazione	Società controllante	Quota posseduta
Risorse Idriche s.p.a.	S.M.A.T. spa – Società Metropolitana Acque Torino spa	0,0001558%
Aida Ambiente s.r.l.	S.M.A.T. spa – Società Metropolitana Acque Torino spa	0,0000867%
Acque Potabili Siciliane s.p.a. in	S.M.A.T. spa – Società Metropolitana Acque Torino spa	0,0000167%

Documento Unico di Programmazione 2025/2027

Liquidazione (ora in fallimento)		
S.I.I. s.p.a. Servizio Idrico Integrato del Biellese e Vercellese s.p.a.	S.M.A.T. spa – Società Metropolitana Acque Torino spa	0,0000340%
N.O.S. s.p.a. NORD OVEST SERVIZI s.p.a.	S.M.A.T. spa – Società Metropolitana Acque Torino spa	0,0000170%
MONDO ACQUA s.p.a.	S.M.A.T. spa – Società Metropolitana Acque Torino spa	0,0000084%
ENVIRONMENT PARK s.p.a.	S.M.A.T. spa – Società Metropolitana Acque Torino spa	0,0000057%
GALATEA s.c.a.r.l.	S.M.A.T. spa – Società Metropolitana Acque Torino spa	0,0000009%

Il Comune di Castellamonte fa parte dell'Unione di Comuni Valle Sacra e attualmente ha attive convenzioni per la gestione di personale con i Comuni di San Giusto Canavese e Lusigliè.

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

1.2.1 – Superficie in Km^q. 38		
1.2.2 – RISORSE IDRICHE		
* Laghi n° 3	* Fiumi e Torrenti n° 3	
1.2.3 – STRADE		
* Statali Km. 3	* Provinciali Km. 32	* Comunali Km. 71
* Vicinali Km. 25	* Autostrade Km. 0	
1.2.4 – PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI		
		<i>Se SI data ed estremi del provvedimento di approvazione</i>
	SI	NO
* Piano reg. adottato		X
* Piano reg. approvato	X	
* Progr. di fabbricazione		X
* Piano edilizia economica e popolare		X
PIANO INSEDIAMENTO PRODUTTIVI		
	SI	NO
* Industriali		X
* Artigianali	–	X
* Commerciali		X
* Altri strumenti (specificare)		
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art.170, comma 7, D. L.vo 267/2000) si X no _		

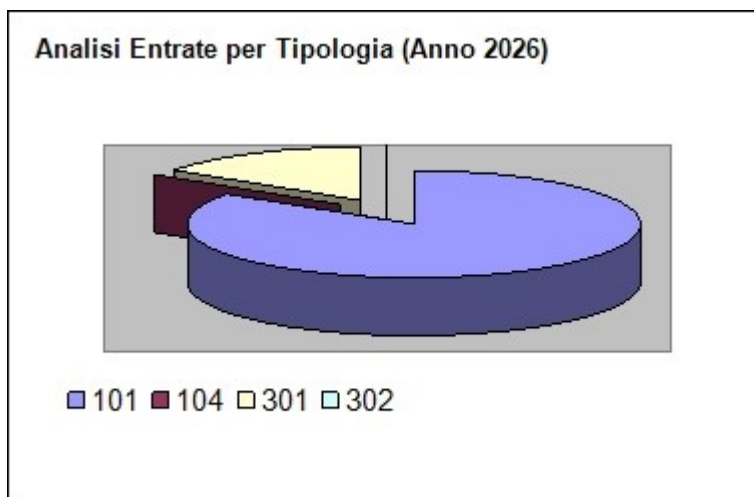
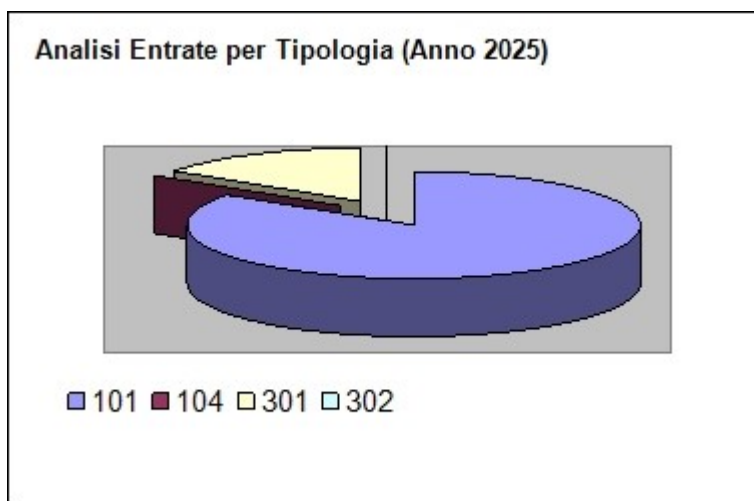
Documento Unico di Programmazione 2025/2027

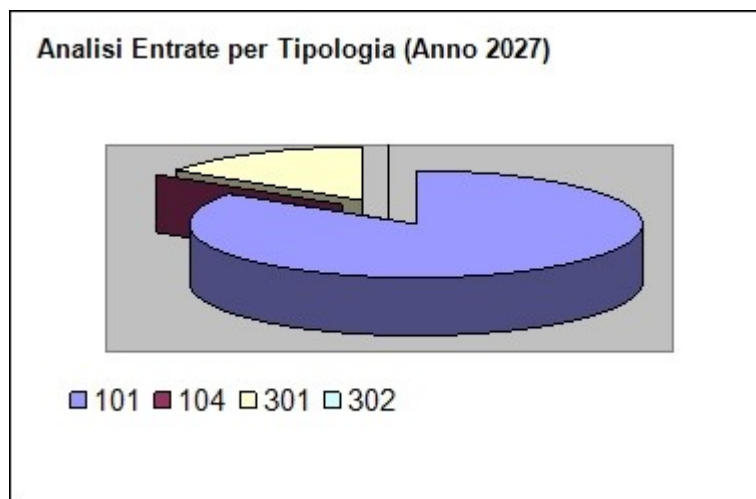
Entrate: valutazione generale sui mezzi finanziari a disposizione, andamento storico e presenza di eventuali vincoli

<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 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Anno 2027</i>
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsione di competenza	69.674,14	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsione di competenza	800.922,67	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	344.437,04	30.950,39	0,00	0,00
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		previsione di competenza	0,00	0,00		
	Fondo di Cassa all'1/1/2025		previsione di cassa	843.740,86	1.512.986,52		
TITOLO 1 :	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	3.294.297,86	previsione di competenza	5.757.137,00	5.767.260,00	5.752.260,00	5.757.260,00
TITOLO 2 :	Trasferimenti correnti	288.141,06	previsione di cassa	7.879.254,53	9.061.557,86		
TITOLO 3 :	Entrate extratributarie	292.599,03	previsione di competenza	296.766,54	307.800,36	133.000,00	133.000,00
TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale	5.644.810,77	previsione di cassa	679.673,75	595.941,42		
TITOLO 5 :	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	1.071.880,00	943.980,00	956.980,00	941.980,00
TITOLO 6 :	Accensione prestiti	399.343,95	previsione di cassa	1.339.085,74	1.236.579,03		
TITOLO 7 :	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza	3.948.339,94	682.150,00	3.594.235,49	1.795.000,00
TITOLO 9 :	Entrate per conto terzi e partite di giro	138.870,05	previsione di cassa	9.663.628,27	6.326.960,77		
			previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
			previsione di competenza	350.000,00	350.000,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	749.343,95	749.343,95		
			previsione di competenza	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
			previsione di cassa	1.000.000,00	1.000.000,00		
			previsione di competenza	2.550.165,00	2.135.165,00	2.135.165,00	2.135.165,00
			previsione di cassa	2.551.557,85	2.274.035,05		
	TOTALE TITOLI	10.058.062,72	previsione di competenza	14.974.288,48	11.186.355,36	13.571.640,49	11.762.405,00
			previsione di cassa	23.862.544,09	21.244.418,08		
	TOTALE GENERALE ENTRATE	10.058.062,72	previsione di competenza	16.189.322,33	11.217.305,75	13.571.640,49	11.762.405,00
			previsione di cassa	24.706.284,95	22.757.404,60		

Analisi entrate: Politica Fiscale

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Anno 2027</i>
101	Imposte tasse e proventi assimilati	comp	4.877.800,00	4.862.800,00	4.867.800,00
		cassa	8.120.564,18		
104	Compartecipazioni di tributi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	comp	889.460,00	889.460,00	889.460,00
		cassa	940.993,68		
302	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO			5.767.260,00	5.752.260,00	5.757.260,00
		cassa	9.061.557,86		





Analisi entrate: Trasferimenti correnti

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>
101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	comp	150.550,00	142.550,00	136.550,00
		cassa	549.949,15		
102	Trasferimenti correnti da Famiglie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
103	Trasferimenti correnti da Imprese	comp	20.000,00	20.000,00	20.000,00
		cassa	37.000,00		
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	170.550,00	162.550,00	156.550,00
		cassa	586.949,15		

Documento Unico di Programmazione 2025/2027

Analisi entrate: Politica tariffaria

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Anno 2027</i>
100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	comp	641.460,00	659.460,00	644.460,00
		cassa	773.032,37		
200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	comp	71.500,00	71.500,00	71.500,00
		cassa	87.272,60		
300	Interessi attivi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
400	Altre entrate da redditi da capitale	comp	20,00	20,00	20,00
		cassa	20,00		
500	Rimborsi e altre entrate correnti	comp	231.000,00	226.000,00	226.000,00
		cassa	376.254,06		
	TOTALI TITOLO	comp	943.980,00	956.980,00	941.980,00
		cassa	1.236.579,03		

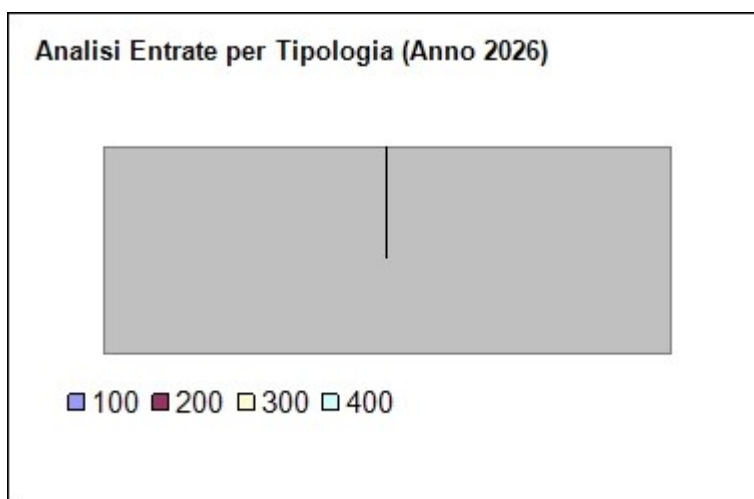
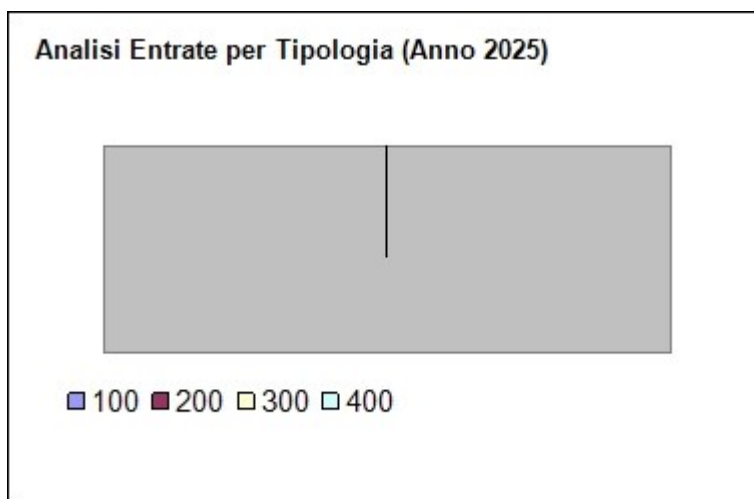
Documento Unico di Programmazione 2025/2027

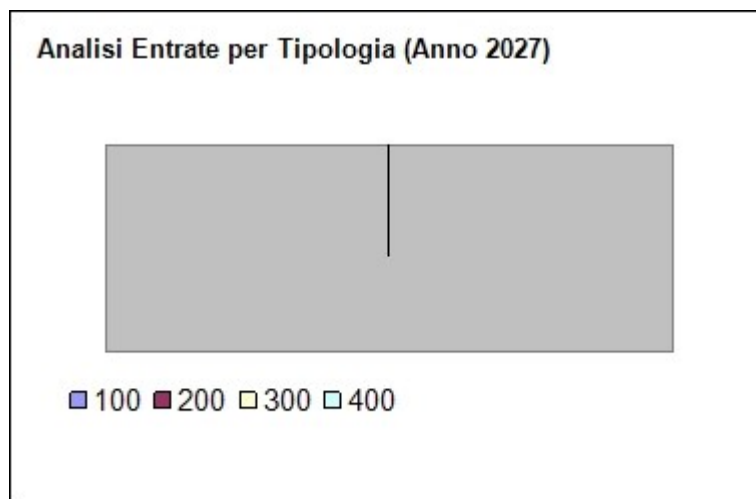
Analisi entrate: Entrate in c/capitale

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	450.150,00	3.434.235,49	1.635.000,00
		cassa	6.094.460,77		
300	Altri trasferimenti in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	comp	82.000,00	10.000,00	10.000,00
		cassa	82.500,00		
500	Altre entrate in conto capitale	comp	150.000,00	150.000,00	150.000,00
		cassa	150.000,00		
	TOTALI TITOLO	comp	682.150,00	3.594.235,49	1.795.000,00
		cassa	6.326.960,77		

Analisi entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

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

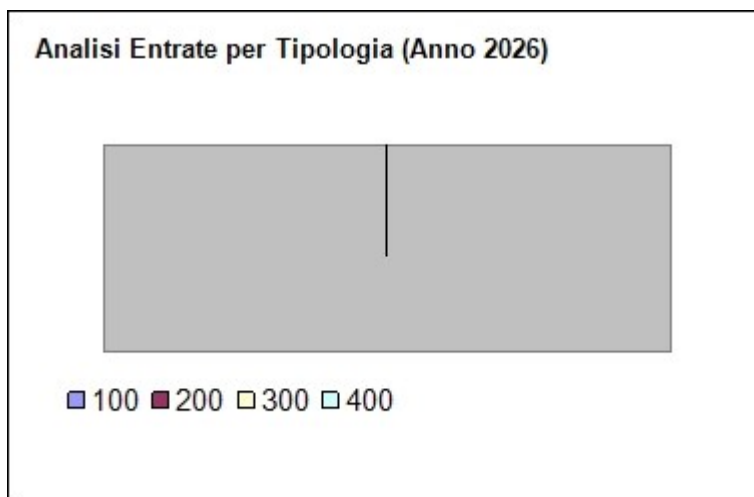
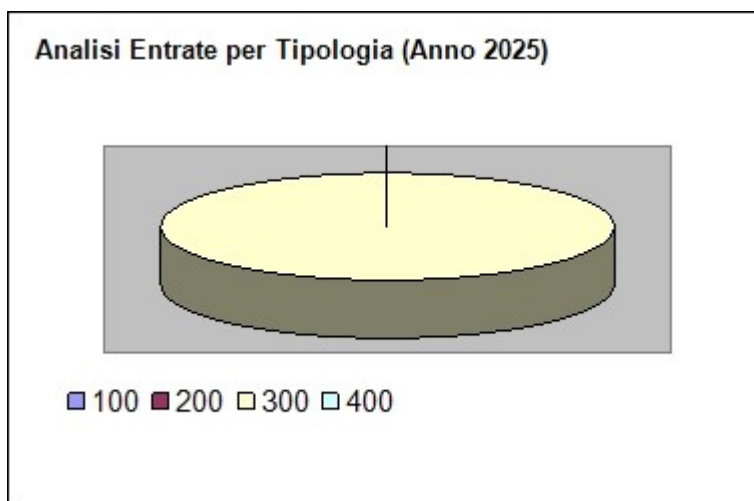


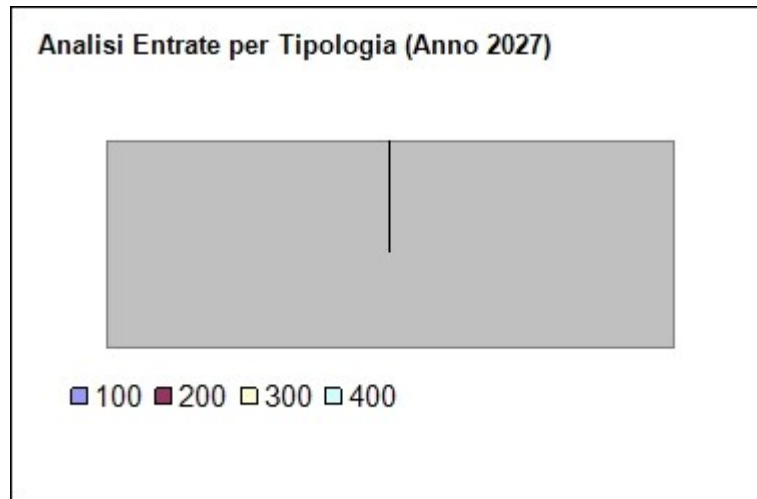


Secondo la nuova impostazione di bilancio prevista dal D.lgs. 118/2011, nel caso di previsione di ricorso a indebitamento con la Cassa DD.PP. le cui modalità di gestione dei mutui concessi prevedono la messa a disposizione immediata su un conto vincolato dell'Ente della somma concessa, ogni mutuo che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

Analisi entrate: Entrate da accensione di prestiti

Tipologia			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
100	Emissione di titoli obbligazionari	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Accensione Prestiti a breve termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	comp	350.000,00	0,00	0,00
		cassa	749.343,95		
400	Altre forme di indebitamento	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	350.000,00	0,00	0,00
		cassa	749.343,95		





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.

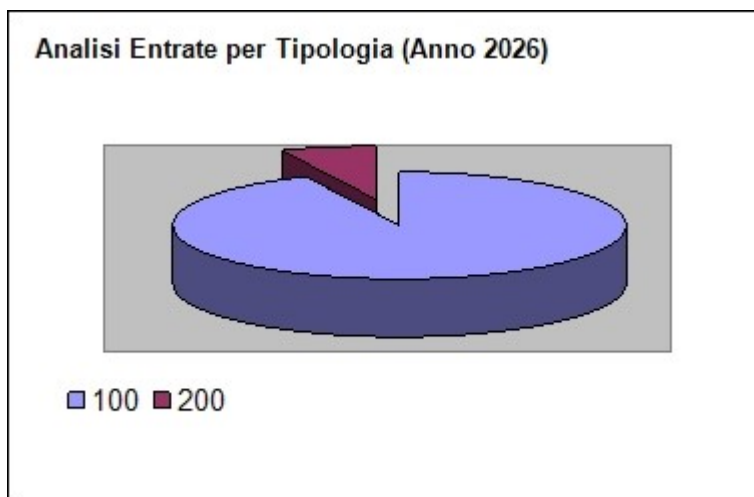
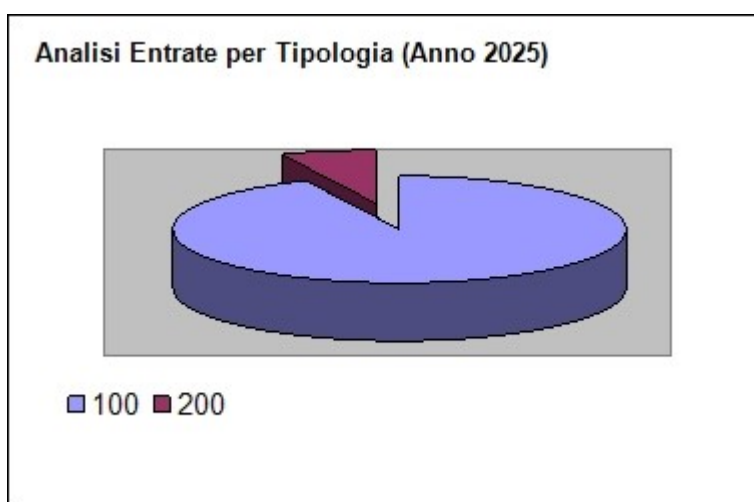
Analisi entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

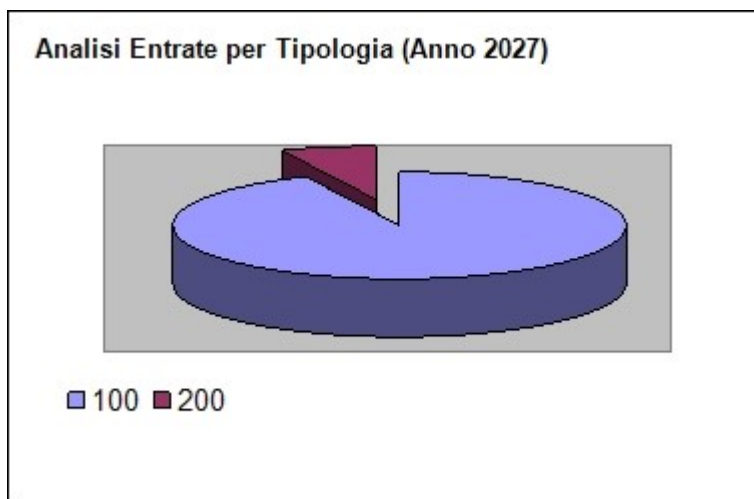
Tipologia			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	comp cassa	1.000.000,00 1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
	TOTALI TITOLO	comp cassa	1.000.000,00 1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00

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

Analisi entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Tipologia			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
100	Entrate per partite di giro	comp	1.990.165,00	1.990.165,00	1.990.165,00
		cassa	2.127.490,68		
200	Entrate per conto terzi	comp	145.000,00	145.000,00	145.000,00
		cassa	146.544,37		
TOTALI TITOLO					
		comp	2.135.165,00	2.135.165,00	2.135.165,00
		cassa	2.274.035,05		





Indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi

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

Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti

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

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI - ANNI 2023 - 2025

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE (rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.Lgs. N. 267/2000		COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	5.324.173,34	5.581.370,00	5.655.870,00
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	(+)	494.996,42	674.922,00	345.250,00
3) Entrate extratributarie (titolo III)	(+)	827.018,64	1.077.780,00	904.430,00
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		6.646.188,40	7.334.072,00	6.905.550,00
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale :	(+)	664.618,84	733.407,20	690.555,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2022	(-)	92.510,00	80.470,00	68.290,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	0,00	8.665,03	8.320,89
Contributi erariali in c/interessi su mutui	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi		572.108,84	644.272,17	613.944,11
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/2022	(+)	2.891.337,35	3.241.337,35	2.877.017,35
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	350.000,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		3.241.337,35	3.241.337,35	2.877.017,35
DEBITO POTENZIALE				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		0,00	0,00	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento		0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		0,00	0,00	0,00

I mutui che si prevede di assumere nel triennio 2024/2026 sono i seguenti:

Anno 2024: Mutuo di Euro 250.000,00 per riqualificazione urbana area cd. "Ex mulino" di Via Caneva nel concentrico comunale; Mutuo di Euro 100.000,00 per opere di manutenzione straordinaria cimitero comunale.

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

MISSIONI E PROGRAMMI GESTITI DAL COMUNE

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

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

<i>Riepilogo delle Missioni</i>	<i>Denominazione</i>		<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Anno 2027</i>
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	2.106.170,39 147.783,12 0,00	1.885.552,41 83.017,67 0,00	1.885.880,00 1.805,60 0,00
Missione 02	Giustizia	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	2.973.898,62 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Missione 03	Ordine pubblico e sicurezza	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	0,00 303.600,00 1.924,42 0,00	0,00 300.600,00 0,00 0,00	0,00 300.600,00 0,00 0,00
Missione 04	Istruzione e diritto allo studio	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	371.827,50 704.670,36 84.720,00 0,00	0,00 3.428.470,00 0,00 0,00	0,00 2.163.492,41 0,00 0,00
Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	1.133.641,44 759.940,00 6.274,50 0,00	0,00 426.350,00 5.072,76 0,00	0,00 426.250,00 0,00 0,00
Missione 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	864.704,16 64.000,00 15.640,00 0,00	0,00 26.000,00 15.640,00 0,00	0,00 26.000,00 0,00 0,00
Missione 07	Turismo	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	249.857,61 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	0,00 18.010,00 14.870,73 0,00	0,00 2.900,00 0,00 0,00	0,00 2.800,00 0,00 0,00
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	120.436,38 1.766.000,00 2.134,00 0,00	0,00 2.306.015,49 1.222,00 0,00	0,00 1.771.780,00 0,00 0,00
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	3.498.816,37 883.181,24 2.135,00 0,00	0,00 712.118,83 0,00 0,00	0,00 701.118,83 0,00 0,00
Missione 11	Soccorso civile	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	2.213.723,30 12.500,00 1.000,00 0,00	0,00 12.500,00 0,00 0,00	0,00 12.500,00 0,00 0,00
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	13.805,00 632.750,00 6.915,44 0,00	0,00 518.550,00 0,00 0,00	0,00 517.000,00 0,00 0,00
Missione 13	Tutela della salute	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	4.079.964,99 15.000,00 0,00 0,00	0,00 15.000,00 0,00 0,00	0,00 15.000,00 0,00 0,00
Missione 14	Sviluppo economico e competitività	previsione di cassa previsione di competenza	40.841,90 137.300,00	0,00 137.300,00	0,00 137.300,00

Documento Unico di Programmazione 2025/2027

		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	281.184,21		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Missione 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale				
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	30.250,00	21.250,00	21.250,00
Missione 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	38.897,69		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Missione 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche				
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Missione 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali				
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Missione 19	Relazioni internazionali				
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	279.768,76	279.768,76	279.768,76
Missione 20	Fondi e accantonamenti	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	368.500,00	363.600,00	366.000,00
Missione 50	Debito pubblico	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	368.500,00		
		previsione di competenza	1.000.500,00	1.000.500,00	1.000.500,00
Missione 60	Anticipazioni finanziarie	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	1.000.500,00		
		previsione di competenza	2.135.165,00	2.135.165,00	2.135.165,00
Missione 99	Servizi per conto terzi	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	2.338.470,31		
	TOTALI MISSIONI	previsione di competenza	11.217.305,75	13.571.640,49	11.762.405,00
		<i>di cui già impegnato</i>	283.397,21	104.952,43	1.805,60
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	19.589.069,48		
	TOTALE GENERALE SPESE	previsione di competenza	11.217.305,75	13.571.640,49	11.762.405,00
		<i>di cui già impegnato</i>	283.397,21	104.952,43	1.805,60
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	19.589.069,48		

Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

La missione 1 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

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

Programma			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Responsabili
1	Organi istituzionali	comp	107.750,00	107.750,00	107.750,00	BIELLI Mirco, GIRINO Marcella, MAGGIO Sergio
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	122.073,59			
2	Segreteria generale	comp	278.900,00	277.100,00	277.100,00	BIELLI Mirco, GIRINO Marcella, MAGGIO Sergio
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	353.745,22			
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	332.650,00	334.800,00	334.800,00	BIELLI Mirco, MAGGIO Sergio
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	387.585,08			
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	69.000,00	68.500,00	68.500,00	BIELLI Mirco, MAGGIO Sergio
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	93.958,09			
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	495.720,00	205.465,90	220.515,90	BIELLI Mirco, GIGLIO TOS Maurizio
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	642.225,97			
6	Ufficio tecnico	comp	305.000,00	306.500,00	306.500,00	BIELLI Mirco, GIGLIO TOS Maurizio
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	345.704,42			
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	240.800,00	207.300,00	207.300,00	BIELLI Mirco, GIRINO Marcella, MAGGIO Sergio
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	283.605,25			
8	Statistica e sistemi informativi	comp	50.000,00	48.000,00	48.000,00	BIELLI Mirco
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	55.627,90			
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	187.800,00	185.800,00	185.800,00	BIELLI Mirco, MAGGIO Sergio
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	287.718,02			
11	Altri servizi generali	comp	139.882,90	136.500,00	139.500,00	BIELLI Mirco, GIRINO Marcella, MAGGIO Sergio, GIGLIO TOS Maurizio

Documento Unico di Programmazione 2024/2026

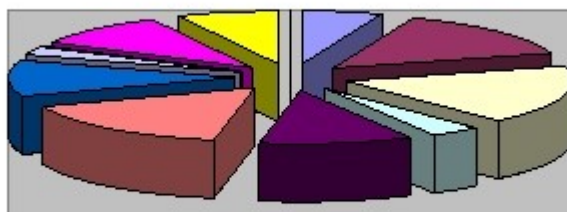
12	Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per Regioni)	fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	589.626,19			
		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	2.207.502,90	1.877.715,90	1.895.765,90	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	3.161.869,73			

Analisi Missione/Programma (Anno 2024)



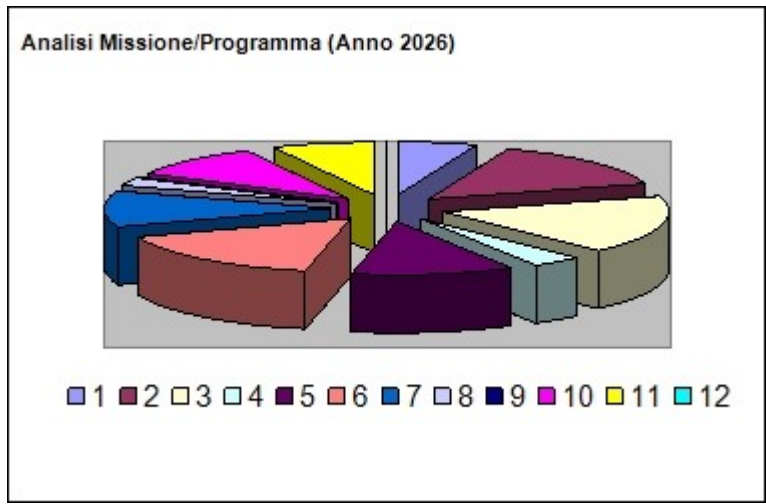
1 2 3 4 5 6 7 8 9 10 11 12

Analisi Missione/Programma (Anno 2025)



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

Documento Unico di Programmazione 2024/2026



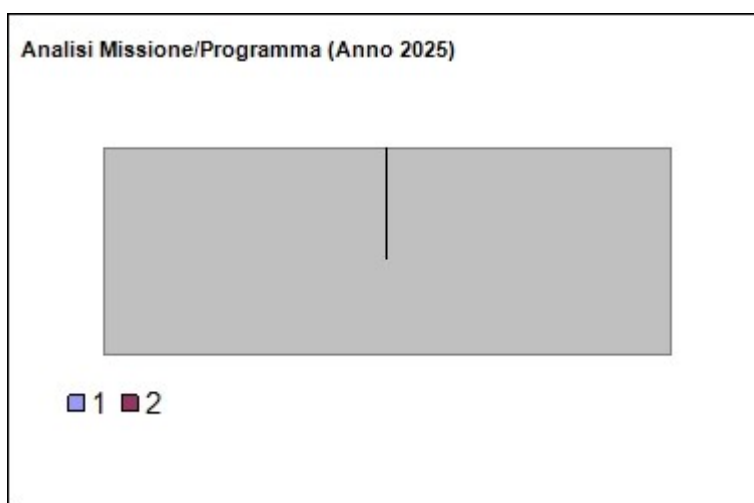
Missione 2 - Giustizia

La missione 2 viene così definita dal Glossario COFOG:

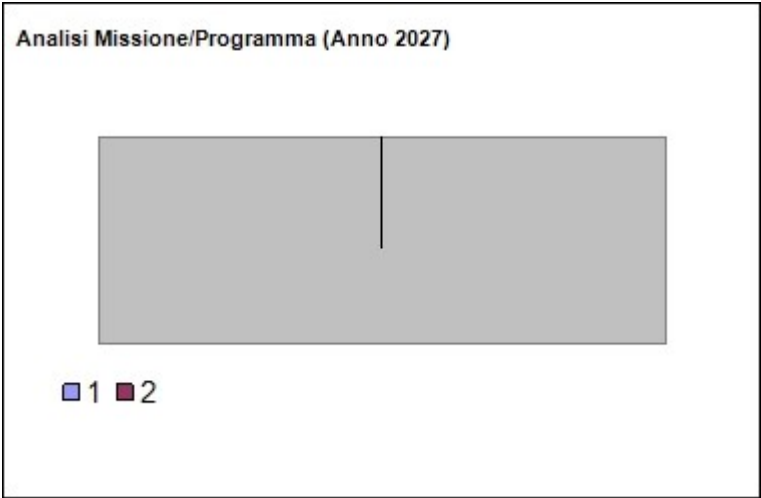
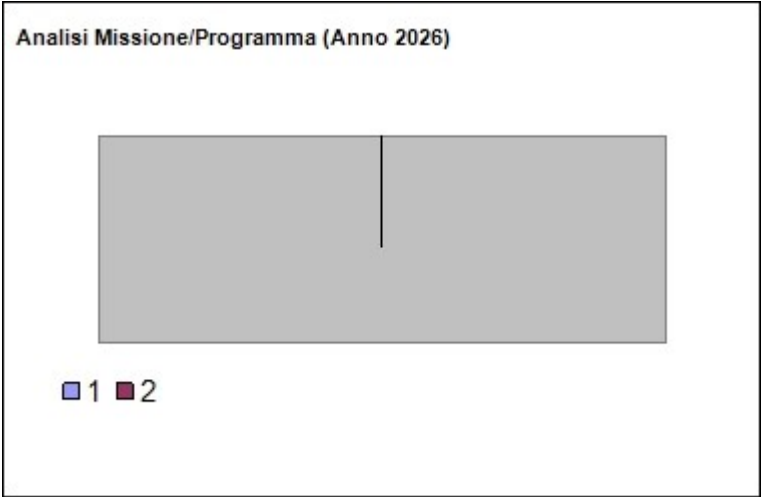
“Amministrazione, funzionamento per il supporto tecnico, amministrativo e gestionale per gli acquisti, i servizi e le manutenzioni di competenza locale necessari al funzionamento e mantenimento degli Uffici giudiziari cittadini e delle case circondariali. Interventi che rientrano nell’ambito della politica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

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

Programma			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027	Responsabili
1	Uffici giudiziari	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Casa circondariale e altri servizi	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			



Documento Unico di Programmazione 2025/2027



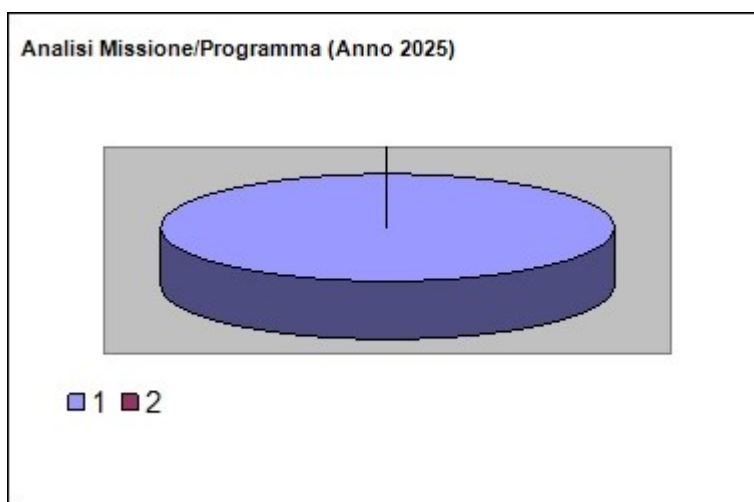
Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza

La missione 3 viene così definita dal Glossario COFOG:

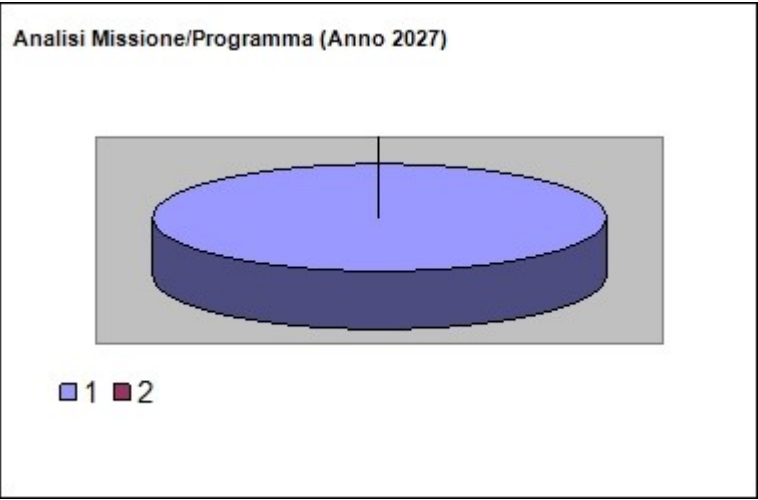
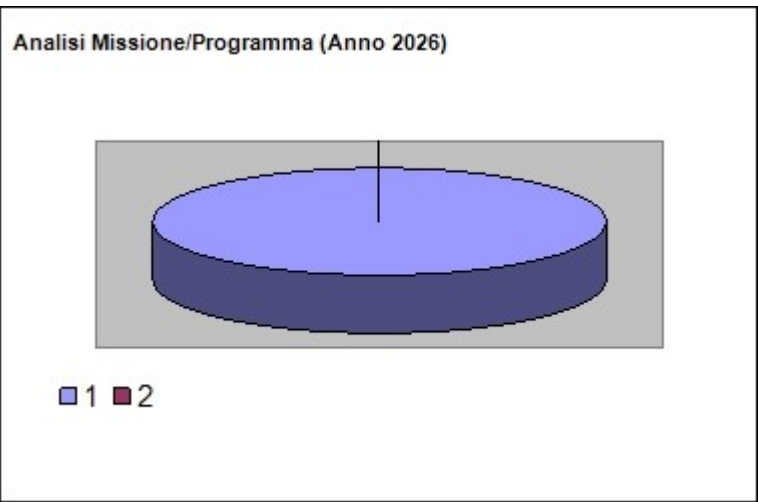
“Amministrazione e funzionamento delle attività collegate all’ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale e amministrativa. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Sono comprese anche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

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

Programma			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027	Responsabili
1	Polizia locale e amministrativa	comp	303.600,00	300.600,00	300.600,00	MAGGIO Marco
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	371.827,50			
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	303.600,00	300.600,00	300.600,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	371.827,50			



Documento Unico di Programmazione 2025/2027



Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

La missione 4 viene così definita dal Glossario COFOG:

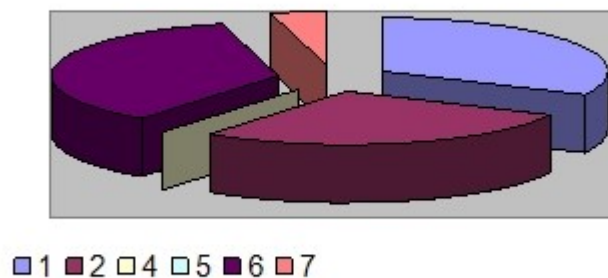
“Amministrazione, funzionamento ed erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l’obbligo formativo e dei servizi connessi (quali assistenza scolastica, trasporto e refezione), ivi inclusi gli interventi per l’edilizia scolastica e l’edilizia residenziale per il diritto allo studio. Sono 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:

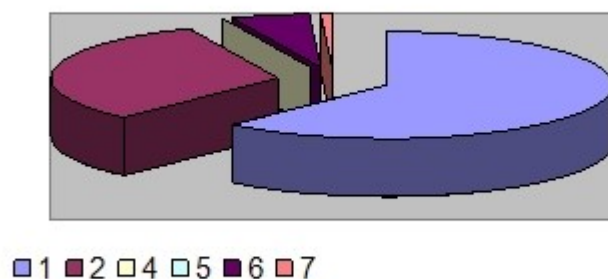
Programma			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027	Responsabili
1	Istruzione prescolastica	comp	227.353,73	2.120.000,00	835.000,00	BIELLI Mirco, GIRINO Marcella, GIGLIO TOS Maurizio
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	293.884,41			
2	Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	197.370,00	1.089.970,00	1.109.992,41	BIELLI Mirco, GIRINO Marcella, GIGLIO TOS Maurizio
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	378.718,43			
4	Istruzione universitaria	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5	Istruzione tecnica superiore	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
6	Servizi ausiliari all'istruzione	comp	251.946,63	190.500,00	190.500,00	BIELLI Mirco, MAGGIO Marco, GIRINO Marcella, GIGLIO TOS Maurizio
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	430.770,00			
7	Diritto allo studio	comp	28.000,00	28.000,00	28.000,00	GIRINO Marcella
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	30.268,60			
TOTALI MISSIONE		comp	704.670,36	3.428.470,00	2.163.492,41	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.133.641,44			

Documento Unico di Programmazione 2025/2027

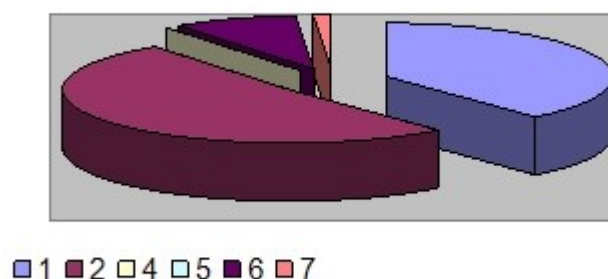
Analisi Missione/Programma (Anno 2025)



Analisi Missione/Programma (Anno 2026)



Analisi Missione/Programma (Anno 2027)



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

La missione 5 viene così definita dal Glossario COFOG:

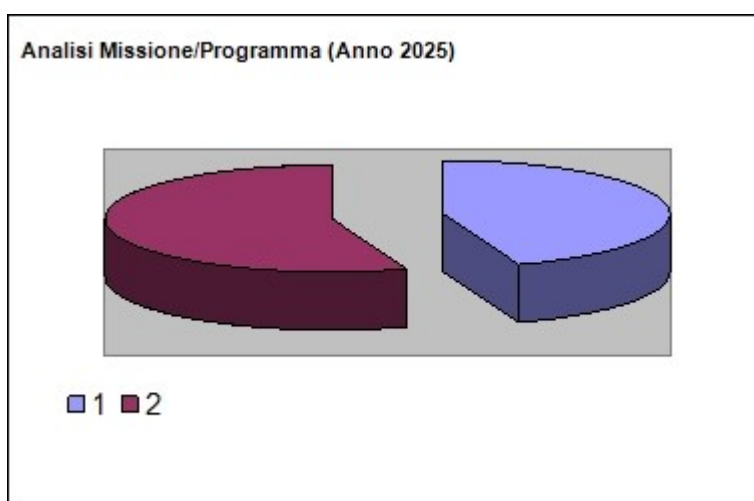
“Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico

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

Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali.”

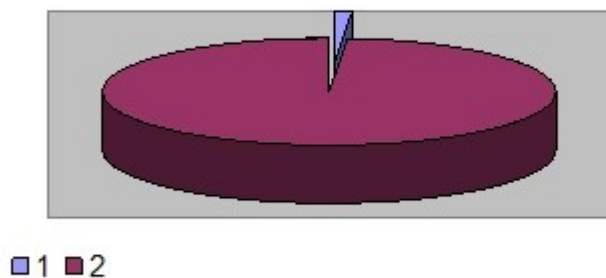
All’interno della Missione 5 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027	Responsabili
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	339.000,00	5.500,00	5.500,00	BIELLI Mirco, GIGLIO TOS Maurizio
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	359.780,00			
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	420.940,00	420.850,00	420.750,00	BIELLI Mirco, GIRINO Marcella, GIGLIO TOS Maurizio
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	504.924,16			
TOTALI MISSIONE		comp	759.940,00	426.350,00	426.250,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	864.704,16			

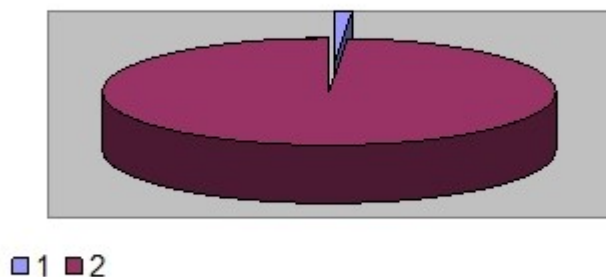


Documento Unico di Programmazione 2025/2027

Analisi Missione/Programma (Anno 2026)



Analisi Missione/Programma (Anno 2027)



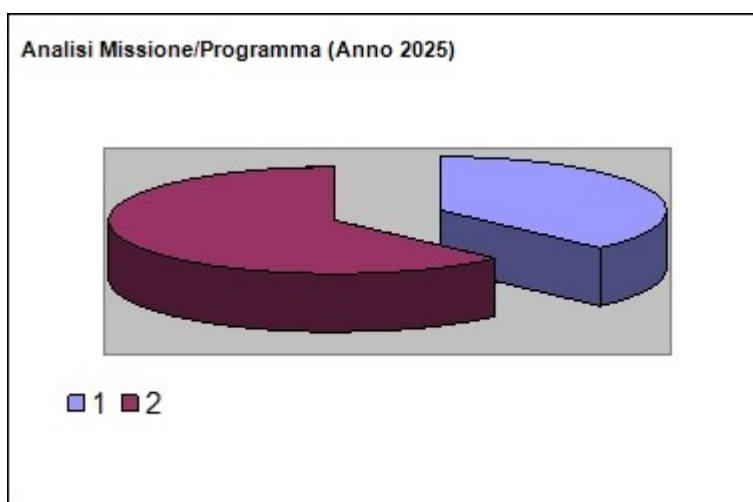
Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

La missione 6 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

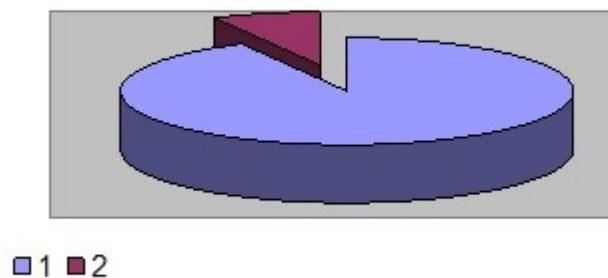
All’interno della Missione 6 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027	Responsabili
1	Sport e tempo libero	comp	24.000,00	24.000,00	24.000,00	BIELLI Mirco, GIRINO Marcella, GIGLIO TOS Maurizio
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	194.547,61			
2	Giovani	comp	40.000,00	2.000,00	2.000,00	GIRINO Marcella, GIGLIO TOS Maurizio
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	55.310,00			
TOTALI MISSIONE		comp	64.000,00	26.000,00	26.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	249.857,61			

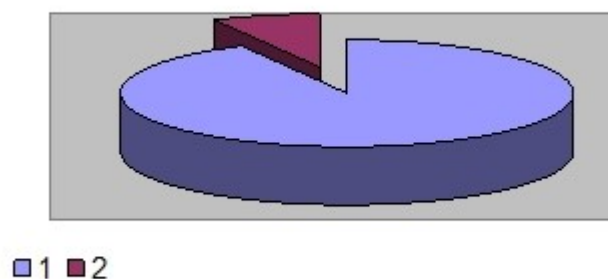


Documento Unico di Programmazione 2025/2027

Analisi Missione/Programma (Anno 2026)



Analisi Missione/Programma (Anno 2027)



Missione 7 - Turismo

La missione 7 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

La missione 8 viene così definita dal Glossario COFOG:

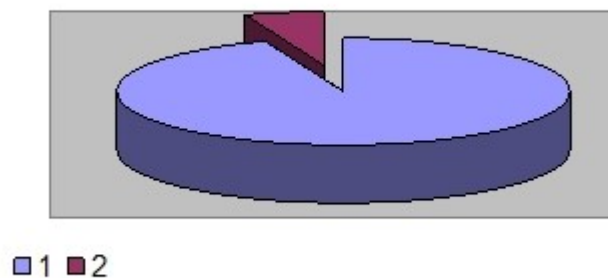
“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività relativi alla pianificazione e alla gestione del territorio e per la casa, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito 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:

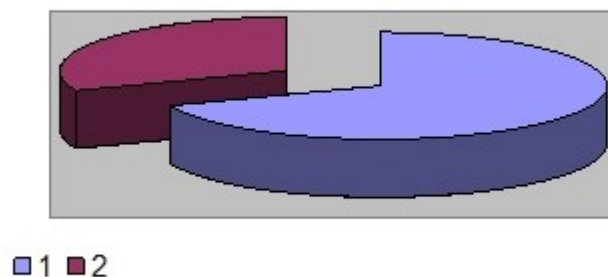
<i>Programma</i>			<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Anno 2027</i>	<i>Responsabili</i>
1	Urbanistica e assetto del territorio	comp	17.000,00	2.000,00	2.000,00	GIGLIO TOS Maurizio
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	119.426,38			
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	1.010,00	900,00	800,00	BIELLI Mirco, GIGLIO TOS Maurizio
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.010,00			
	TOTALI MISSIONE	comp	18.010,00	2.900,00	2.800,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	120.436,38			

Documento Unico di Programmazione 2025/2027

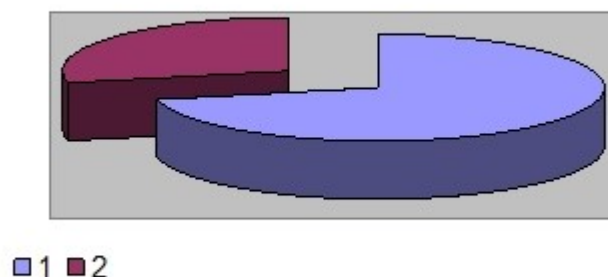
Analisi Missione/Programma (Anno 2025)



Analisi Missione/Programma (Anno 2026)



Analisi Missione/Programma (Anno 2027)



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

La missione 9 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

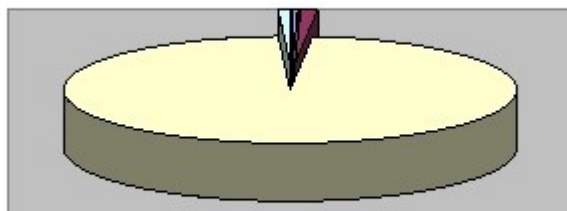
Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi inerenti l’igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti e la gestione del servizio idrico. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito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

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

<i>Programma</i>			<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Anno 2027</i>	<i>Responsabili</i>
1	Difesa del suolo	comp	7.000,00	541.235,49	7.000,00	GIGLIO TOS Maurizio
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.516.821,16			
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	21.000,00	21.000,00	21.000,00	VOGLIANO Simona,
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	21.749,85			
3	Rifiuti	comp	1.723.000,00	1.743.780,00	1.743.780,00	VOGLIANO Simona, BIELLI Mirco,
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.945.245,36			
4	Servizio idrico integrato	comp	15.000,00	0,00	0,00	BIELLI Mirco, GIGLIO TOS Maurizio
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	15.000,00			
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	VOGLIANO Simona
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	TOTALI MISSIONE	comp	1.766.000,00	2.306.015,49	1.771.780,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	3.498.816,37			

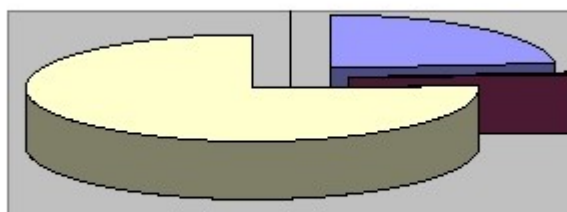
Documento Unico di Programmazione 2025/2027

Analisi Missione/Programma (Anno 2025)



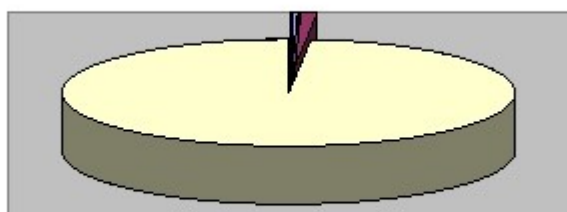
■ 1 ■ 2 ■ 3 ■ 4 ■ 5 ■ 6 ■ 7 ■ 8

Analisi Missione/Programma (Anno 2026)



■ 1 ■ 2 ■ 3 ■ 4 ■ 5 ■ 6 ■ 7 ■ 8

Analisi Missione/Programma (Anno 2027)



■ 1 ■ 2 ■ 3 ■ 4 ■ 5 ■ 6 ■ 7 ■ 8

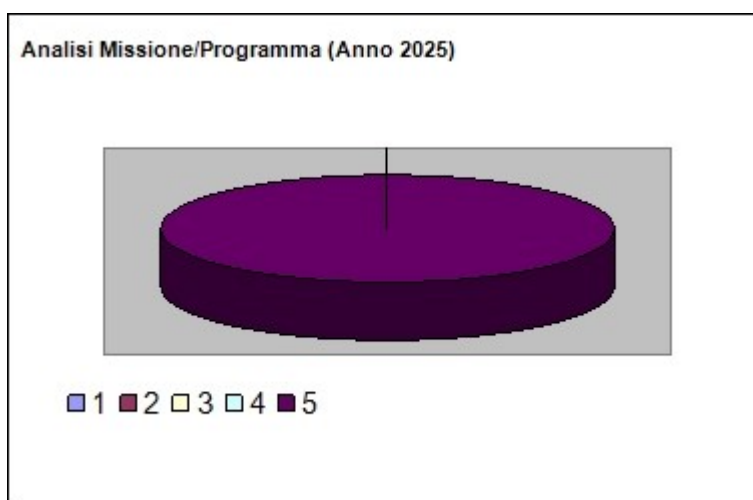
Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

La missione 10 viene così definita dal Glossario COFOG:

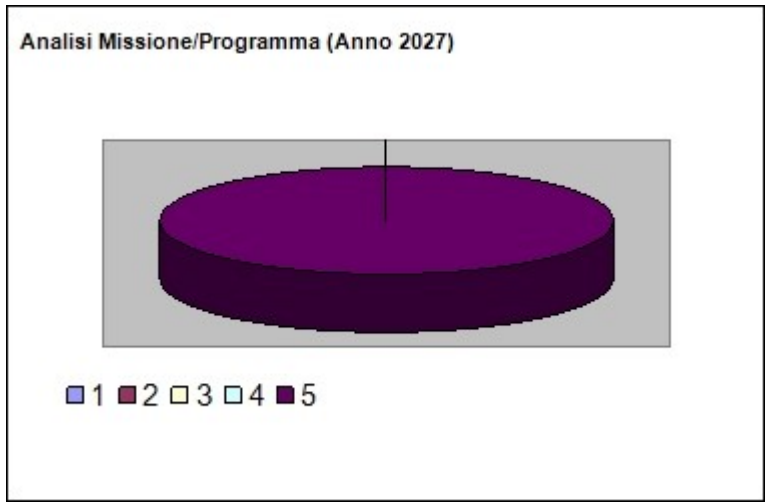
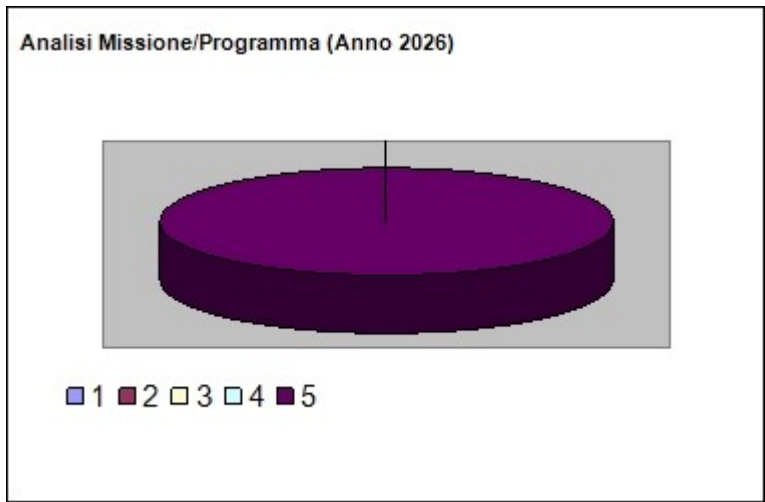
“Amministrazione, funzionamento e regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità sul territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi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

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

Programma			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027	Responsabili	
1	Trasporto ferroviario	comp	0,00	0,00	0,00		
		fpv	0,00	0,00	0,00		
		cassa	0,00				
2	Trasporto pubblico locale	comp	0,00	0,00	0,00		
		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	883.181,24	712.118,83	701.118,83	BIELLI Mirco, GIGLIO TOS Maurizio, MAGGIO Marco	
		fpv	0,00	0,00	0,00		
		cassa	2.213.723,30				
TOTALI MISSIONE		comp	883.181,24	712.118,83	701.118,83		
		fpv	0,00	0,00	0,00		
		cassa	2.213.723,30				



Documento Unico di Programmazione 2025/2027



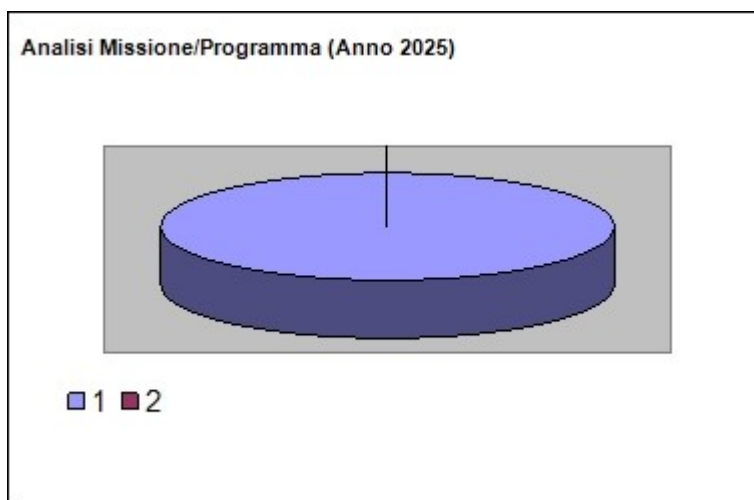
Missione 11 - Soccorso civile

La missione 11 viene così definita dal Glossario COFOG:

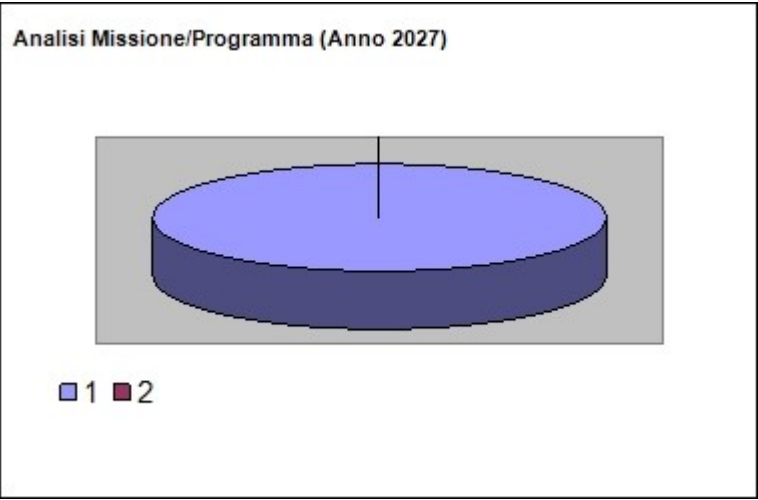
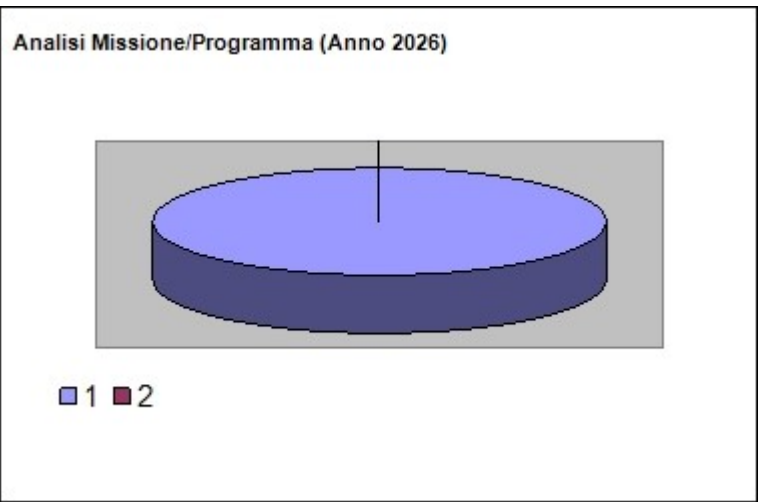
“Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio, per la previsione, la prevenzione, il soccorso e il superamento delle emergenze e per fronteggiare le calamità naturali. Programmazione, coordinamento e monitoraggio degli interventi di soccorso 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	Responsabili
1	Sistema di protezione civile	comp	12.500,00	12.500,00	12.500,00	BIELLI Mirco, MAGGIO Marco, GIGLIO TOS Maurizio
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	13.805,00			
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	12.500,00	12.500,00	12.500,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	13.805,00			



Documento Unico di Programmazione 2025/2027



Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

La missione 12 viene così definita dal Glossario COFOG:

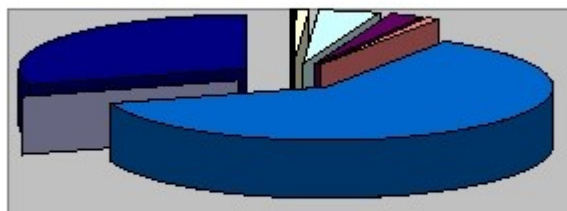
“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività in materia di protezione sociale a favore e a tutela dei diritti della famiglia, dei minori, degli anziani, dei disabili, dei soggetti a rischio di esclusione sociale, ivi incluse le misure di sostegno e sviluppo alla cooperazione e al terzo settore che operano in tale ambito. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di diritti sociali e famiglia.”

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

Programma			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027	Responsabili
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	0,00	0,00	0,00	GIRINO Marcella
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	5.569,18			
2	Interventi per la disabilità	comp	1.000,00	1.000,00	1.000,00	GIRINO Marcella
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	5.477,89			
3	Interventi per gli anziani	comp	6.000,00	6.000,00	6.000,00	GIRINO Marcella
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	6.000,00			
4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	27.700,00	15.000,00	15.000,00	GIRINO Marcella
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	59.047,47			
5	Interventi per le famiglie	comp	15.000,00	15.000,00	15.000,00	GIRINO Marcella,
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	2.927.481,66			
6	Interventi per il diritto alla casa	comp	6.000,00	6.000,00	6.000,00	GIRINO Marcella
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	15.392,85			
7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	387.500,00	387.500,00	387.500,00	BIELLI Mirco, GIRINO Marcella
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	387.502,28			
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	189.550,00	88.050,00	86.500,00	BIELLI Mirco, GIGLIO TOS Maurizio
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	673.493,66			
TOTALI MISSIONE		comp	632.750,00	518.550,00	517.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	4.079.964,99			

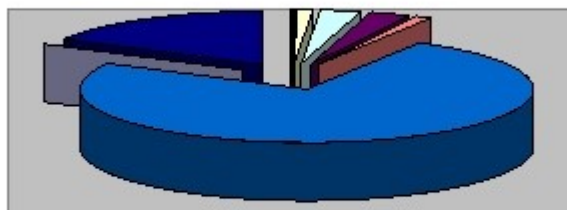
Documento Unico di Programmazione 2025/2027

Analisi Missione/Programma (Anno 2025)



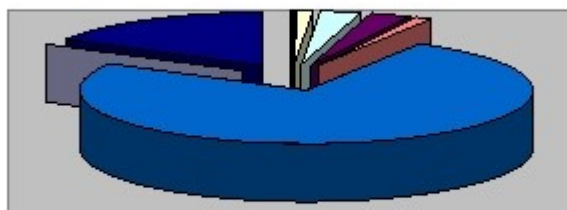
■ 1 ■ 2 ■ 3 ■ 4 ■ 5 ■ 6 ■ 7 ■ 8 ■ 9

Analisi Missione/Programma (Anno 2026)



■ 1 ■ 2 ■ 3 ■ 4 ■ 5 ■ 6 ■ 7 ■ 8 ■ 9

Analisi Missione/Programma (Anno 2027)



■ 1 ■ 2 ■ 3 ■ 4 ■ 5 ■ 6 ■ 7 ■ 8 ■ 9

Missione 13 - Tutela della salute

La missione 13 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

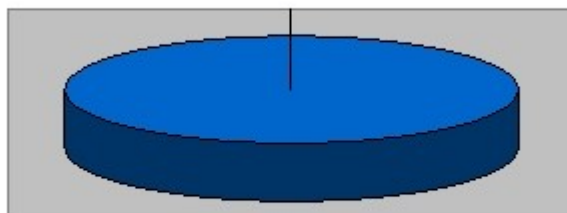
Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela della salute.”

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

<i>Programma</i>			<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Anno 2027</i>	<i>Responsabili</i>
1	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
4	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5	Servizio sanitario regionale - Investimenti sanitari	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
6	Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
7	Ulteriori spese in materia sanitaria	comp	15.000,00	15.000,00	15.000,00	VOGLIANO Simona
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	40.841,90			
	TOTALI MISSIONE	comp	15.000,00	15.000,00	15.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	40.841,90			

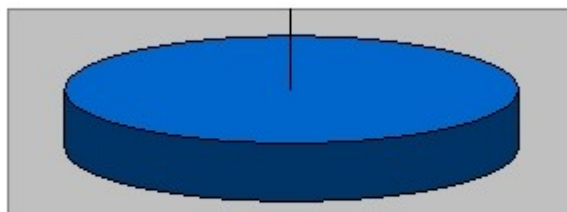
Documento Unico di Programmazione 2025/2027

Analisi Missione/Programma (Anno 2025)



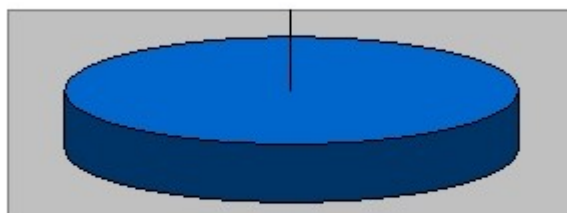
■ 1 ■ 2 ■ 3 ■ 4 ■ 5 ■ 6 ■ 7

Analisi Missione/Programma (Anno 2026)



■ 1 ■ 2 ■ 3 ■ 4 ■ 5 ■ 6 ■ 7

Analisi Missione/Programma (Anno 2027)



■ 1 ■ 2 ■ 3 ■ 4 ■ 5 ■ 6 ■ 7

Missione 14 - Sviluppo economico e competitività

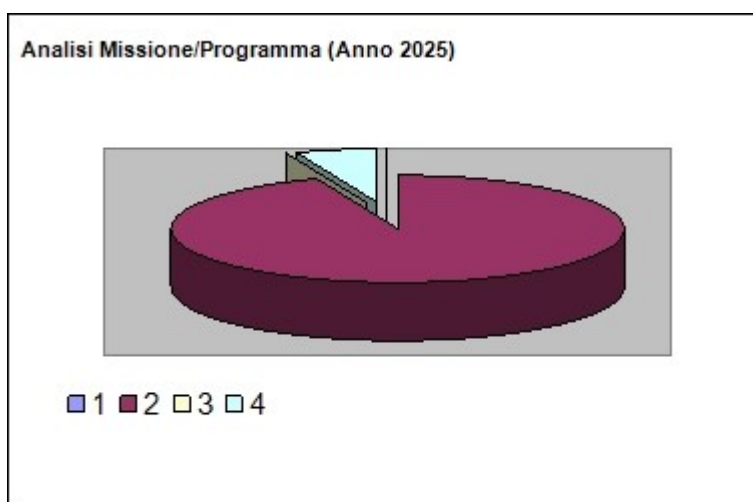
La missione 14 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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.”

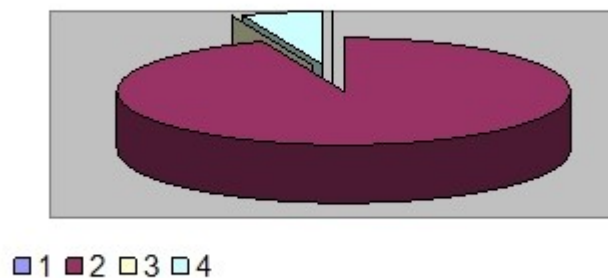
All’interno della Missione 14 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027	Responsabili
1	Industria, PMI e Artigianato	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	comp	129.300,00	129.300,00	129.300,00	VOGLIANO Simona,
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	271.072,83			
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	8.000,00	8.000,00	8.000,00	VOGLIANO Simona
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	10.111,38			
TOTALI MISSIONE		comp	137.300,00	137.300,00	137.300,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	281.184,21			

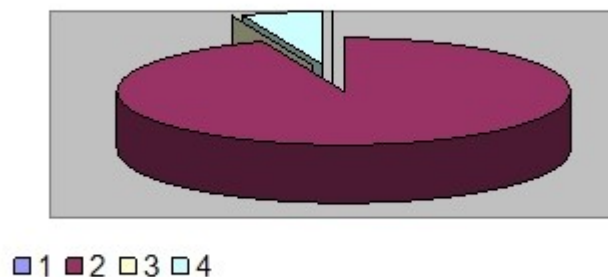


Documento Unico di Programmazione 2025/2027

Analisi Missione/Programma (Anno 2026)



Analisi Missione/Programma (Anno 2027)



Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale

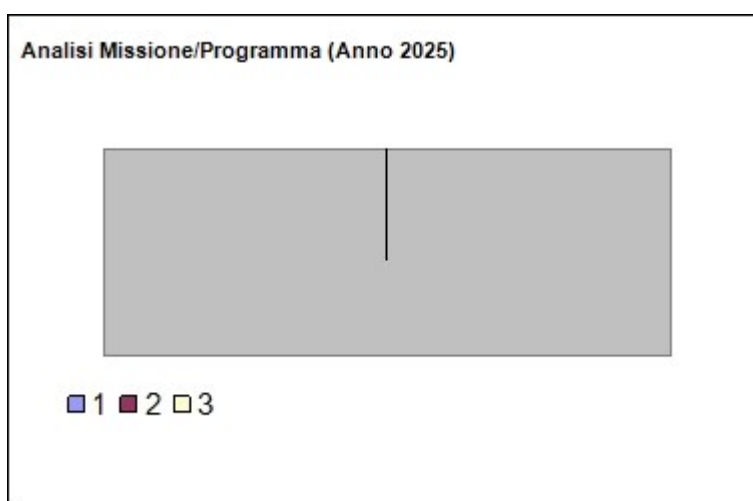
La missione 15 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

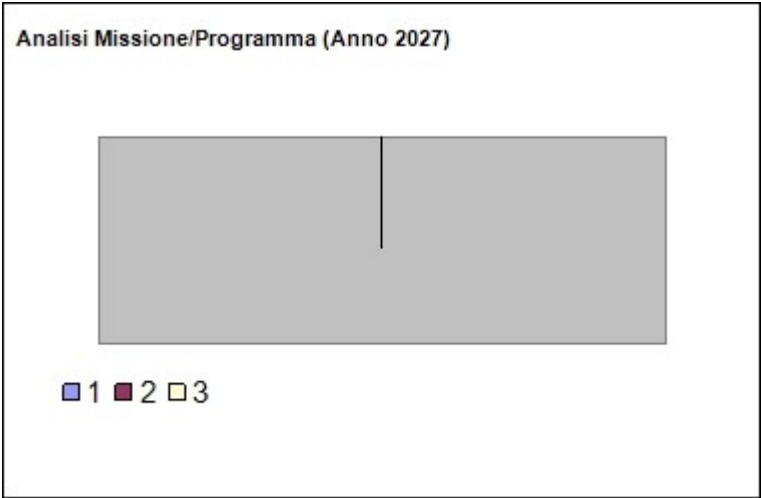
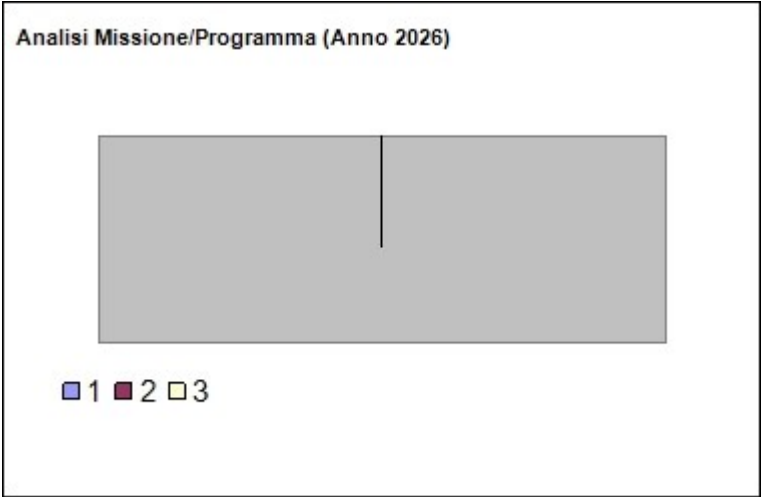
Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche, anche per la realizzazione di programmi comunitari. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di lavoro e formazione professionale.”

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

Programma			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027	Responsabili
1	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Formazione professionale	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Sostegno all'occupazione	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			



Documento Unico di Programmazione 2025/2027



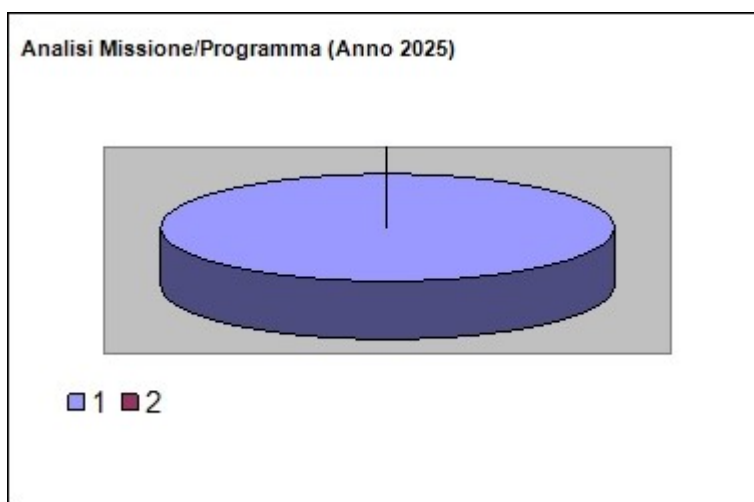
Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

La missione 16 viene così definita dal Glossario COFOG:

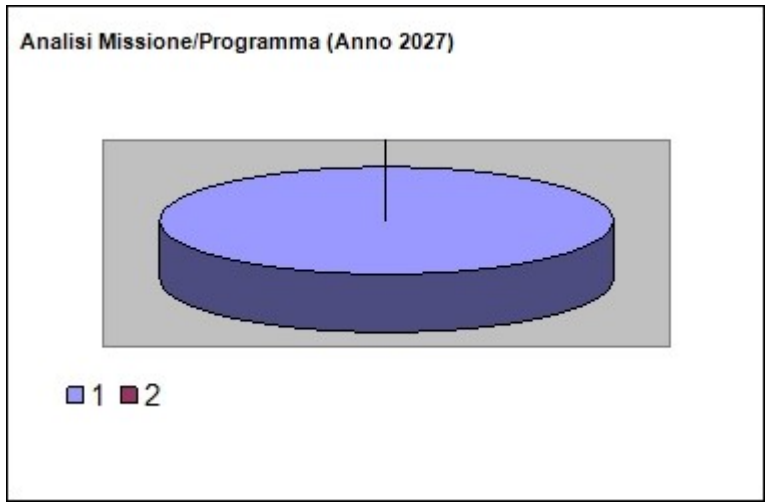
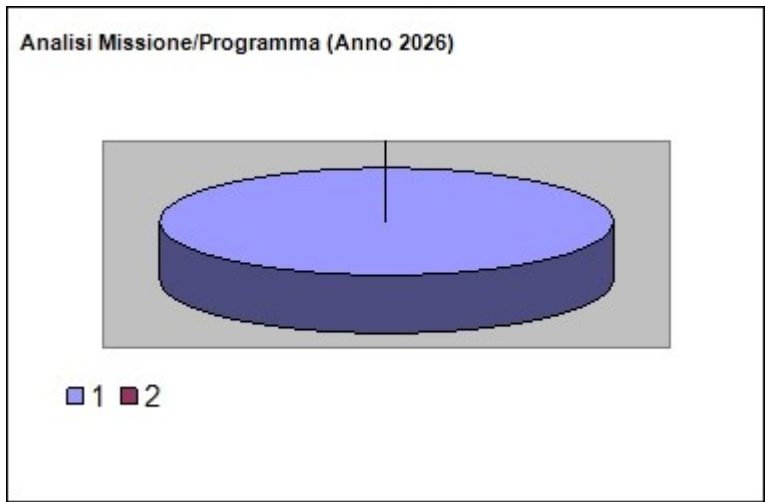
“Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi inerenti lo sviluppo sul territorio delle aree rurali, dei settori agricolo e agroindustriale, alimentare, forestale, zootecnico, della caccia, della pesca e dell’acquacoltura. Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione comunitaria e statale. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di agricoltura, sistemi agroalimentari, caccia e pesca.”

All’interno della Missione 16 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027	Responsabili
1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	comp	30.250,00	21.250,00	21.250,00	VOGLIANO Simona,
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	38.897,69			
2	Caccia e pesca	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	30.250,00	21.250,00	21.250,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	38.897,69			



Documento Unico di Programmazione 2025/2027



Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche

La missione 17 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

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

<i>Programma</i>			<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Anno 2027</i>	<i>Responsabili</i>
1	Fonti energetiche	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	TOTALI MISSIONE	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

Missione 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

La missione 18 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Erogazioni ad altre amministrazioni territoriali e locali per finanziamenti non riconducibili a specifiche missioni, per trasferimenti a fini perequativi, per interventi in attuazione del federalismo fiscale di cui alla legge delega n.42/2009.

Comprende le concessioni di crediti a favore delle altre amministrazioni territoriali e locali non riconducibili a specifiche missioni.

Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali.”

All’interno della Missione 18 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

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

Missione 19 - Relazioni internazionali

La missione 19 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

Missione 20 - Fondi e accantonamenti

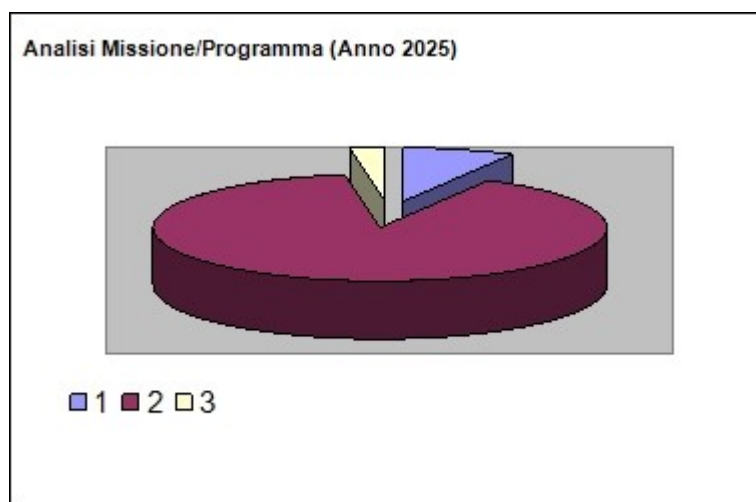
La missione 20 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

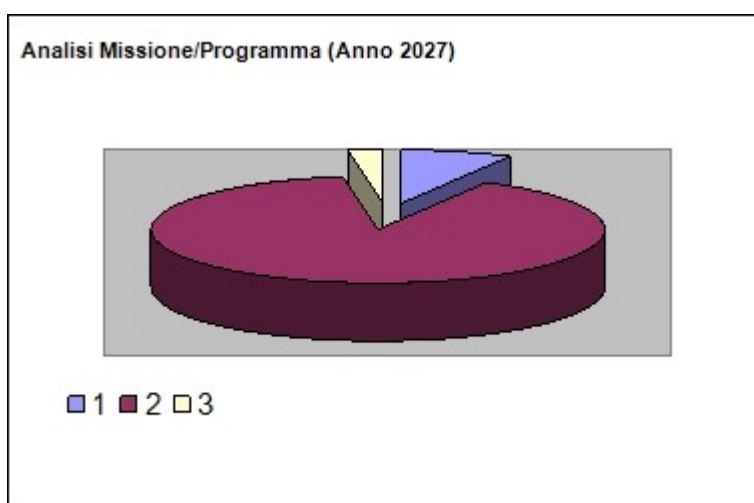
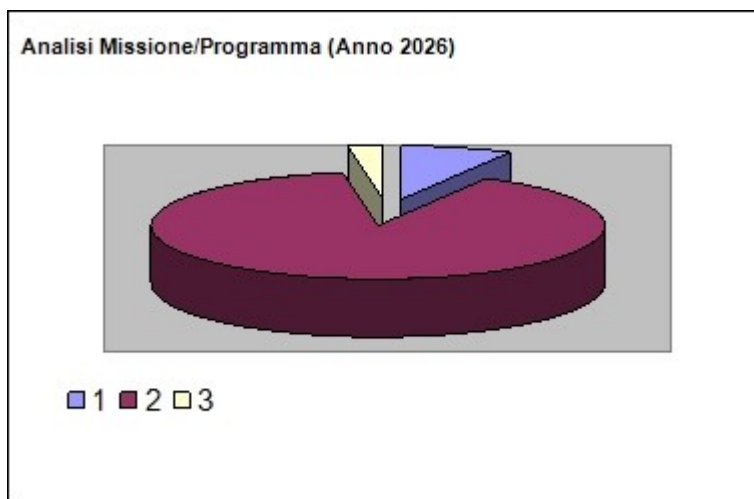
Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”

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

Programma			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027	Responsabili
1	Fondo di riserva	comp fpv cassa	22.195,00 0,00 0,00	22.195,00 0,00	22.195,00 0,00	BIELLI Mirco
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp fpv cassa	250.563,76 0,00 0,00	250.563,76 0,00	250.563,76 0,00	BIELLI Mirco
3	Altri fondi	comp fpv cassa	7.010,00 0,00 0,00	7.010,00 0,00	7.010,00 0,00	BIELLI Mirco
TOTALI MISSIONE		comp fpv cassa	279.768,76 0,00 0,00	279.768,76 0,00	279.768,76 0,00	



Documento Unico di Programmazione 2025/2027



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

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

	<i>Importo</i>	<i>%</i>
1° anno	22.195,00	0,33%
2° anno	22.195,00	0,34%
3° anno	22.195,00	0,34%

Documento Unico di Programmazione 2025/2027

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

Nel presente bilancio di previsione l'importo del Fondo di riserva di cassa è stato fissato nelle seguenti misure:

	Importo	%
1° anno	80.000,00	0,05%

Lo stanziamento del Fondo crediti dubbia esigibilità va calcolato secondo le percentuali previste dal D.lgs. 118/2011 e deve essere in aumento ogni anno sino ad arrivare al 100% a regime dal 2019 e, in particolare, le percentuali minime da coprire dovevano essere le seguenti: 55% nel 2016 , il 70% nel 2017, l'85% nel 2018, dall'anno 2019 copertura del 100%.

Nel presente bilancio di previsione l'importo del Fondo crediti di dubbia esigibilità è stato fissato nelle seguenti misure nel triennio:

	Importo	%
1° anno	250.563,76	100%
2° anno	250.563,76	100%
3° anno	250.563,76	100%

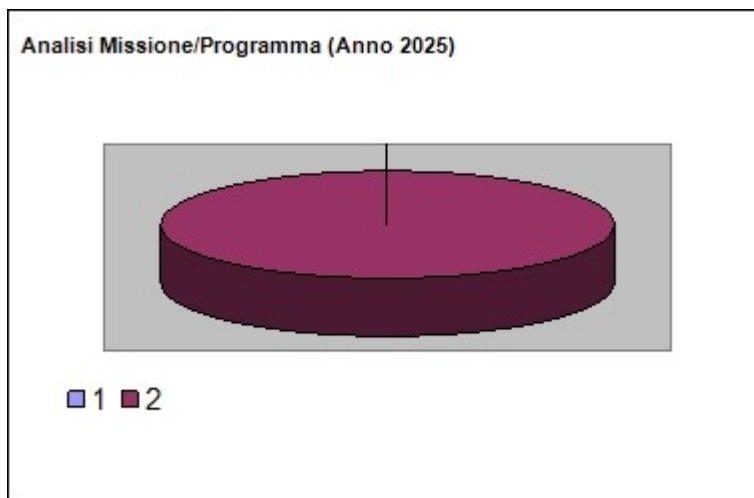
Missione 50 - Debito pubblico

La missione 50 viene così definita dal Glossario COFOG:

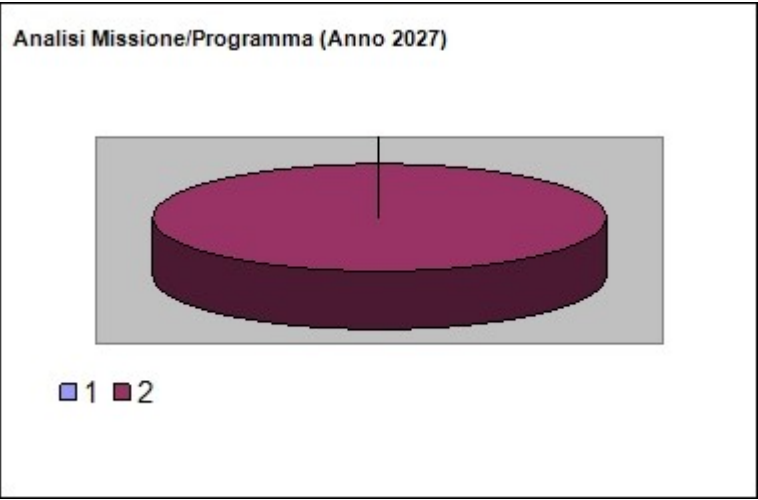
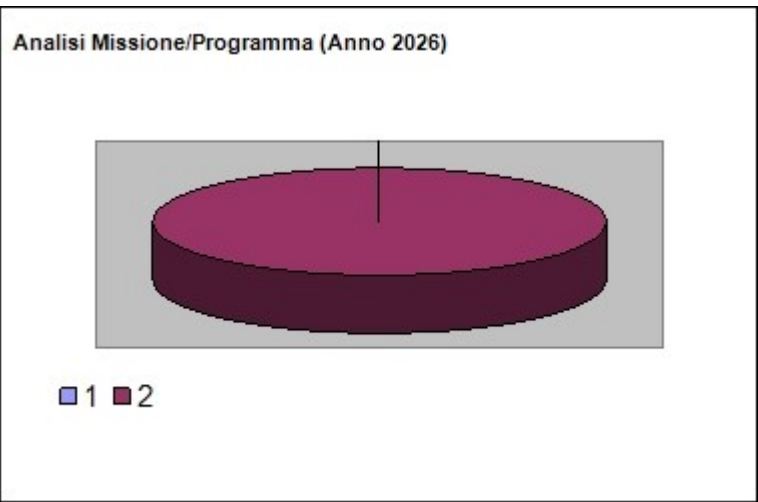
“Pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall’ente e relative spese accessorie. Comprende le anticipazioni straordinarie.”

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	Responsabili
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	0,00	0,00	0,00	BIELLI Mirco
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	368.500,00	363.600,00	366.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	368.500,00			
TOTALI MISSIONE		comp	368.500,00	363.600,00	366.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	368.500,00			



Documento Unico di Programmazione 2025/2027



Missione 60 - Anticipazioni finanziarie

La missione 60 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

<i>Programma</i>			<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Anno 2027</i>	<i>Responsabili</i>
1	Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp	1.000.500,00	1.000.500,00	1.000.500,00	BIELLI Mirco
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.000.500,00			
	TOTALI MISSIONE	comp	1.000.500,00	1.000.500,00	1.000.500,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.000.500,00			

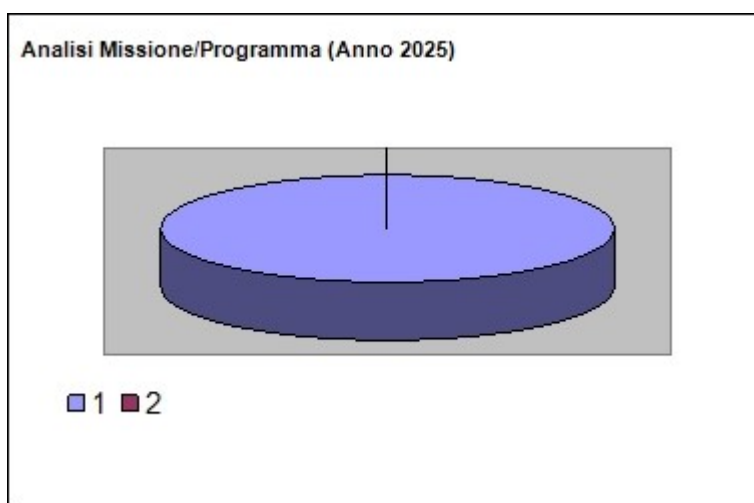
Missione 99 - Servizi per conto terzi

La missione 99 viene così definita dal Glossario COFOG:

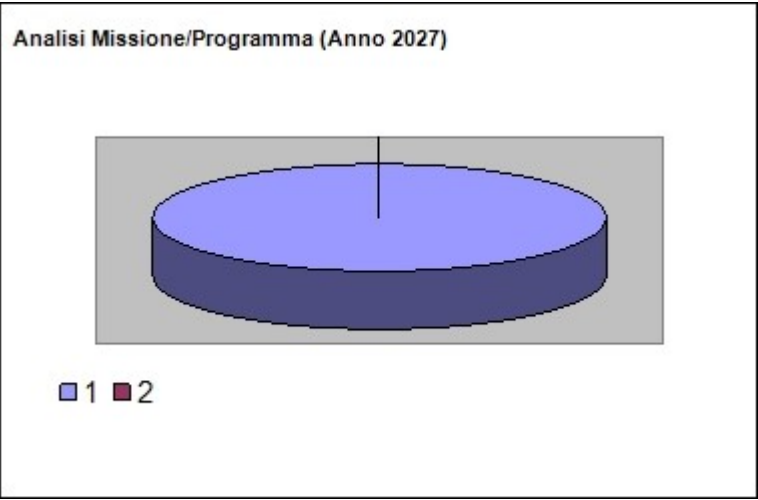
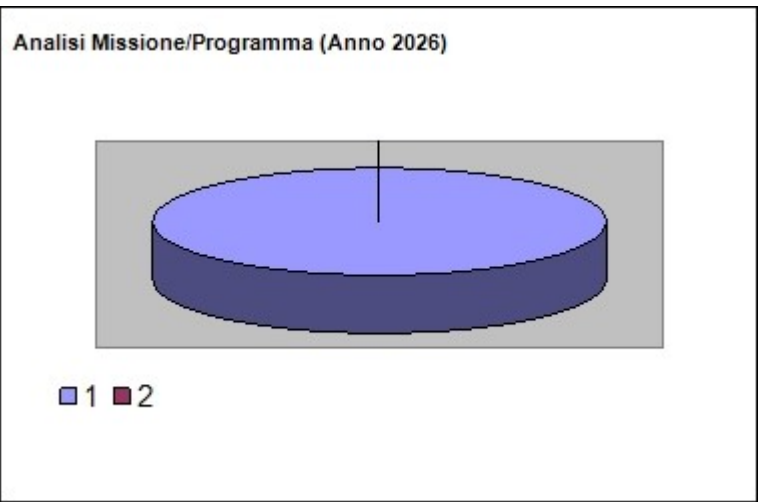
“Spese effettuate per conto terzi. Partite di giro. Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale.”

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

Programma			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027	Responsabili
1	Servizi per conto terzi - Partite di giro	comp	2.135.165,00	2.135.165,00	2.135.165,00	BIELLI Mirco,
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	2.338.470,31			
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	2.135.165,00	2.135.165,00	2.135.165,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	2.338.470,31			



Documento Unico di Programmazione 2025/2027



Analisi e valutazione degli impegni pluriennali già assunti

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

<i>Impegno di Spesa</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Anno 2027</i>
n° 30 - CONNESSIONE INTERNET PALAZZO COMUNALE E BIBLIOTECA	696,00	696,00	0,00
n° 81 - ABBONAMENTO PIATTAFORMA APPLICATIVA "TRASPARE" PER LA NEGOZIAZIONE ON-LINE PER L'APPROVVIGIONAMENTO DELLA P.A. - ANNO 2025	3.660,00	0,00	0,00
n° 118 - AFFIDAMENTO INCARICO PER LA FORNITURA DEI BUONI PASTO PER I DIPENDENTI COMUNALI PER IL PERIODO DAL 01/02/2024 AL 31/01/2026 - ASSUNZIONE IMPEGNO DI SPESA - CIG: B001FC8BAD.	17.935,20	0,00	0,00
n° 122 - CONTRATTO DI ASSISTENZA E MANUTENZIONE HARDWARE E SOFTWARE DEL SISTEMA DI RILEVAZIONE PRESENZE PERSONALE DIPENDENTE - AFFIDAMENTO INCARICO TRIENNIO 2023-2025 - ASSUNZIONE IMPEGNO DI SPESA - CIG: Z8E39FDE47.	1.998,36	0,00	0,00
n° 186 - GESTIONE DEGLI ORDINATIVI ELETTRONICI SU PIATTAFORMA SIOPE E CONSERVAZIONE DIGITALE DEI RELATIVI ATTI - AFFIDAMENTO INCARICO E ASSUNZIONE DI SPESA ANNI 2024-2026. CIG B0E5899AD8.	2.034,00	2.034,00	0,00
n° 198 - FORNITURA DI SOFTWARE PER LA GESTIONE DI RETTE E MENSE AFFIDAMENTO INCARICO ASSUNZIONE IMPEGNO DI SPESA - CIG.: B1000568E6.	1.342,00	0,00	0,00
n° 199 - CONFERIMENTO INCARICO PER ATTIVITA DI ASSISTENZA IN MATERIA TRIBUTARIA PER IL TRIENNIO 2024/2026 - CIG B0DED11E04	7.564,00	7.564,00	0,00
n° 201 - AFFIDAMENTO TRIENNALE SERVIZI DI SUPPORTO PIATTAFORMA ANPR - ANNO 2025	488,00	488,00	0,00
n° 241 - SERVIZIO DI RESPONSABILITA DELLA PROTEZIONE DEI DATI ED ADEMPIMENTI IN MATERIA DI PRIVACY - ANNO 2025	6.222,00	6.222,00	0,00
n° 244 - MANUTENZIONE ORDINARIA E CONTROLLO PERIODICO ANNUALE DELLE SCALE CIMITERIALI - TRIENNIO 2023/2025	1.019,92	0,00	0,00
n° 252 - RIMBORSO CONTRIBUTO DI COSTRUZIONE PER MANCATA ESECUZIONE DI PARTE DELLE OPERE DI CUI AL PERMESSO DI COSTRUIRE N. 118/2006 DEL 07/12/2006 E SUCCESSIVI N. 30/2011 DEL 08/04/2011 E N. 3/2013 DEL 10.01.2013 - SECONDA E TERZA ANNUALITA'	14.870,73	0,00	0,00
n° 263 -	9.700,00	9.700,00	0,00
n° 264 - SPESE CONVENZIONE PALA SAN BERNARDO	5.940,00	5.940,00	0,00
n° 267 - SERVIZIO DI DEPOSITO TEMPORANEO DELL'ARCHIVIO DI DEPOSITO COMUNALE, ARCHIVIO STORICO E BENI LIBRARI DELLA BIBLIOTECA CIVICA	6.000,00	5.072,76	0,00
n° 268 - SERVIZIO DI DEPOSITO TEMPORANEO DELL'ARCHIVIO DI DEPOSITO COMUNALE, ARCHIVIO STORICO E BENI LIBRARI DELLA BIBLIOTECA CIVICA	4.145,52	0,00	0,00
n° 276 - INTEGRAZIONE SERVIZIO NOLEGGIO STAMPANTI MULTIFUNZIONE AD USO DEGLI UFFICI COMUNALI TRIENNIO 2024-2026 CIG B17E9FC71A.	878,40	878,40	0,00

Documento Unico di Programmazione 2025/2027

n° 309 - RIPRESE VIDEO SEDUTE DEL CONSIGLIO COMUNALE - DETERMINA A CONTRARRE E AFFIDAMENTO INCARICO - CIG.	522,00	0,00	0,00
n° 319 - NUCLEO DI VALUTAZIONE PER IL TRIENNO 2023/2025 - IMPEGNO DI SPESA.	4.880,00	0,00	0,00
n° 336 - UTILIZZO TEMPORANEO LOCALI PRIVATI PER ASSOCIAZIONI CHE OPERANO NEL SETTORE SOCIALE.	1.750,00	0,00	0,00
n° 365 - FORNITURA DI MATERIALE DI CONSUMO PER LA MANUTENZIONE ORDINARIA DELLE AREE VERDI - TRIENNIO 2024-2026	406,00	408,00	0,00
n° 368 - MANUTENZIONE ORDINARIA DELLE ATTREZZATURE PER LA CURA DEL VERDE	915,00	0,00	0,00
n° 369 - MANUTENZIONE ORDINARIA DELLE ATTREZZATURE IN USO AGLI OPERATORI TECNICI COMUNALI	610,00	0,00	0,00
n° 370 - FORNITURA DI MATERIALE ELETTRICO PER LA MANUTENZIONE ORDINARIA DEL PATRIMONIO COMUNALE	1.230,00	0,00	0,00
n° 371 - MATERIALE DI CONSUMO PER LA MANUTENZIONE ORDINARIA DELLE AREE VERDI	813,00	814,00	0,00
n° 408 - MANUTENZIONE ORDINARIA IN MATERIALE LAPIDEO DI IMMOBILI E STRUTTURE COMUNALI	854,00	854,00	0,00
n° 415 - MANUTENZIONE ORDINARIA OROLOGIO E CAMPANE DA TORRE TRIENNIO 2024-2026	231,80	231,80	0,00
n° 434 - MANUTENZIONE DEGLI IMPIANTI ELEVATORI COMUNALI - TRIENNIO 2023/2025	5.252,54	0,00	0,00
n° 439 - FORNITURA GAS METANO - VIA GOGLIO - STAGIONE INVERNALE 2024/2025.	732,00	0,00	0,00
n° 440 - FORNITURA GAS METANO - AMBULATORIO S. GIOVANNI - STAGIONE INVERNALE 2024/2025.	610,00	0,00	0,00
n° 441 - FORNITURA GAS METANO - MAGAZZINO - STAGIONE INVERNALE 2024/2025.	2.135,00	0,00	0,00
n° 442 - FORNITURA GAS METANO - BIBLIOTECA (EX OSPDALE) - STAGIONE INVERNALE 2024/2025.	274,50	0,00	0,00
n° 443 - FORNITURA GAS METANO - CENTRO DIURNO (EX OSPEDALE) - STAGIONE INVERNALE 2024/2025.	183,00	0,00	0,00
n° 464 - SERVIZIO POSTE ON LINE E TELEGRAMMA ON LINE - ANNO 2025	500,00	500,00	0,00
n° 471 - SERVIZIO PRE POST SCUOLA A.S. 2024/2025 - PRESSO SCUOLA PRIMARIA CAPOLUOGO E SCUOLE DELL'INFANZIA	20.576,00	0,00	0,00
n° 508 - SERVIZIO DI ACCERTAMENTO E RISCOSSIONE DEL CANONE PATRIMONIALE DI CONCESSIONE, AUTORIZZAZIONE O ESPOSIZIONE PUBBLICITARIA, LIMITATAMENTE ALLE ESPOSIZIONI PUBBLICITARIE DI CUI ALLA LEGGE 160/2019 E DELLE PUBBLICHE AFFISSIONI IL PERIODO DAL 01/10/2024 AL 30/09/2028, EVENTUALMENTE RINNOVABILE PER ULTERIORI QUATTRO ANNI	24.000,00	24.000,00	0,00
n° 511 - SERVIZIO TRASPORTO ALUNNI SCUOLA SECONDARIA DI 1 GRADO E PRIMARIA FRAZ. MURIAGIO CAMPO .	11.914,00	0,00	0,00
n° 522 - AGGIUDICAZIONE A SEGUITO RDO SUL MEPA DEL SERVIZIO DI PULIZIA IMMOBILI COMUNALI PER IL PERIODO DAL 01/10/2023 AL 30/09/2025 - CIG A008544A3A.	16.881,75	0,00	0,00
n° 523 - SERVIZIO REFEZIONE SCOLASTICA A.S. 2024/2025 - SCUOLA DELL'INFANZIA - ANNO 2025	23.000,00	0,00	0,00
n° 524 - SERVIZIO REFEZIONE SCOLASTICA A.S. 2024/2025 - SCUOLE PRIMARIE - ANNO 2025	18.000,00	0,00	0,00
n° 541 - SERVIZIO DI PULIZIA SERVIZI IGIENICI	768,60	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2025/2027

CIMITERO CAPOLUOGO - ANNO 2024 n° 600 - SERVIZIO TRASPORTO ALUNNI - SCUOLA SECONDARIA - FRAZ. S. ANNA BOSCHI E SPINETO - A.S. 2024/2025	9.390,00	0,00	0,00
n° 603 - RINNOVO ABBONAMENTO AL SERVIZIO PAWEB TRIENNIO 2024-2026 - AFFIDAMENTO INCARICO ED ASSUNZIONE IMPEGNO DI SPESA - CIG. Z383D07EA9	915,20	915,20	0,00
n° 607 - CANONE DI GESTIONE E MANUTENZIONE DEL SITO INTERNET ISTITUZIONALE, DELLE CASELLE DI POSTA ELETTRONICA E DEI SERVIZI ACCESSORI CONNESSI PER IL TRIENNIO 2025-2027 AFFIDAMENTO INCARICO ASSUNZIONE IMPEGNO DI SPESA CIG. B467E5F7CC.	1.805,60	1.805,60	1.805,60
n° 615 - NOLEGGIO STAMPANTI MULTIFUNZIONE AD USO DEGLI UFFICI COMUNALI TRIENNIO 2024-2026 – CIG A026ACF902.	19.154,00	19.154,00	0,00
n° 643 - RINNOVO ANNUALE COLLEGAMENTO TELEMATICO AGLI ARCHIVI S.I. MCTC ROMA - ANNO 2025 - CIG ESENTE.	1.924,42	0,00	0,00
n° 649 - GESTIONE CORRISPONDENZA E RECAPITO AVVISI - ANNO 2025 - CIG Z0C3D6422C	10.000,00	0,00	0,00
n° 664 - CONVENZIONE PER INTERVENTI SERVIZI DI ASSISTENZA	1.000,00	0,00	0,00
n° 702 - SERVIZIO DI ASSISTENZA E MANUTENZIONE SOFTWARE APPLICATIVI IN ESSERE NELL'ENTE TRIENNIO 2024-2026 – AFFIDAMENTO INCARICO E SSUNZIONE IMPEGNO DI SPESA – CIG: Z1A3DB7194.	15.860,00	15.860,00	0,00
n° 704 - SOTTOSCRIZIONE ABBONAMENTO SERVIZIO OMNIA VERTICAL PER IL SETTORE FINANAZIARIO TRIENNIO 2024-2026 – AFFIDAMENTO INCARICO E ASSUNZIONE IMPEGNO DI SPESA – CIG: Z9C3DB6F5C.	676,00	676,00	0,00
n° 753 - FORNITURA APPLICATIVO PER LA GESTIONE SEMPLIFICATA DEL FONDO DI PRODUTTIVITA' - AFFIDAMENTO INCARICO TRIENNIO 2024-2026 - ASSUNZIONE IMPEGNO DI SPESA - CIG. Z103DFDD49.	1.138,67	1.138,67	0,00
TOTALE IMPEGNI:	283.397,21	104.952,43	1.805,60

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

Non sussistono partecipate in perdita per le quali il Comune sta ripianando il deficit.

Programmazione Lavori Pubblici in conformità al programma triennale

Gli investimenti previsti nel bilancio 2025-2027 sono quelli risultanti nel dettagliato prospetto allegato ai prospetti finanziari.

Investimenti finanziati con proventi rilascio permessi di costruire

Descrizione interventi	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027
MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI COMUNALI	1.924,89	55.000,00	55.000,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA PATRIMONIO COMUNALE (DISALVEI, REGIMAZIONE ACQUE, MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEL VERDE),	30.000,00	40.000,00	40.000,00
L.R.15/89 – MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICI DI CULTO	5.000,00	5.000,00	5.000,00
MANUTENZIONE E SISTEMAZIONE STRAORDINARIA DI VIE, PIAZZE E MARCIAPIEDI	45.000,00	50.000,00	50.000,00
RIMBORSI IN CONTO CAPITALE A PRIVATI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO	15.000,00	0,00	0,00
ACQUISTO ARREDI SCOLASTICI	5.000,00	0,00	0,00
INTERVENTO DI RIQUALIFICAZIONE ROTONDA ANTONELLIANA (IMPORTO COMPLESSIVO PROGETTO EURO 333.500,00 FINANZIATO CON CONTRIBUTO REGIONALE FSC, <u>OO.UU.</u> , AVANZO AMMINISTRAZIONE)	7.075,11	0,00	0,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA PARCHI GIOCO COMUNALI	38.000,00	0,00	0,00
POTENZIAMENTO IMPIANTI DI VIDEOSORVEGLIANZA COMUNALI	3.000,00	0,00	0,00
Totale	150.000,00	150.000,00	150.000,00

Investimenti finanziati con contributi da soggetti esterni

Descrizione interventi	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027
CONTRIBUTO G.S.E. GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI PER EFFICIENTAMENTO ENERGETICO SCUOLA CRETO	0,00	900.000,00	920.000,00
CONTRIBUTI MINISTERIALI PER INTERVENTI DI EDILIZIA SCOLASTICA	0,00	2.000.000,00	715.000,00
CONTRIBUTO REGIONALE RIPRISTINO DANNI A STRADA VESPIA E CANTON QUERIO	0,00	534.235,49	0,00
CONTRIBUTO REGIONALE PER RIPRISTINO AGIBILITA' PALESTRA PLESSO COGNENGO	90.000,00	0,00	0,00
INTERVENTO DI RIQUALIFICAZIONE ROTONDA ANTONELLIANA (IMPORTO COMPLESSIVO PROGETTO EURO 333.500,00 FINANZIATO CON <u>CONTRIBUTO REGIONALE FSC</u> , OO.UU., AVANZO AMMINISTRAZIONE)	300.150,00	0,00	0,00
CONTRIBUTO IN CONTO CAPITALE B.I.M. DORA BALTEA PER LAVORI MANUTENZIONI STRADALI E POTENZIAMENTO IMPIANTI ILLUMINAZIONE PUBBLICA	150.000,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2025/2027

Investimenti finanziati con concessioni cimiteriali (aree) e altre entrate in conto capitale da privati per alienazioni

Descrizione interventi	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027
MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIMITERI COMUNALI	10.000,00	10.000,00	10.000,00
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI – SPESE PER INCARICHI ESTERNI (PROGETTAZIONI, CENSIMENTI, ECC)	30.000,00	0,00	0,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA PESA PUBBLICA	9.000,00	0,00	0,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA PARCO MEZZI MANUTENZIONE VIABILITA'	5.000,00	0,00	0,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA SGRIGLIATORE CANALE	15.000,00	0,00	0,00
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI – INFORMATIZZAZIONE ARCHIVIO UFFICIO TECNICO	10.324,60	0,00	0,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI COMUNALI	2.675,40	0,00	0,00
Totale	82.000,00	10.000,00	10.000,00

Investimenti finanziati con prestiti

Descrizione interventi	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027
RIQUALIFICAZIONE AREA "EX MULINO" DI VIA CANEVA	250.000,00	0,00	0,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIMITERO COMUNALE.	100.000,00	0,00	0,00
Totale	350.000,00	0,00	0,00

Investimenti finanziati con avanzo di amministrazione

Descrizione interventi	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI – INFORMATIZZAZIONE ARCHIVIO UFFICIO TECNICO	4.675,40	0,00	0,00
INTERVENTO DI RIQUALIFICAZIONE ROTONDA ANTONELLIANA (IMPORTO COMPLESSIVO PROGETTO EURO 333.500,00 FINANZIATO CON CONTRIBUTO REGIONALE FSC, OO.UU., AVANZO AMMINISTRAZIONE)	26.274,89	0,00	0,00
Totale	30.950,39	0,00	0,00

Programmazione fabbisogno personale a livello triennale e annuale

La programmazione delle risorse finanziarie per tutti gli anni previsti dal DUP, da destinare ai fabbisogni del personale, è determinata sulla base della spesa per il personale in servizio e di quella connessa alle facoltà assunzionali previste a legislazione vigente, tenendo conto delle esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi. La programmazione di tali risorse finanziarie costituisce il presupposto necessario per la formulazione delle previsioni della spesa di personale del bilancio di previsione e per la predisposizione e l'approvazione del Piano triennale dei fabbisogni di personale nell'ambito della sezione Organizzazione e Capitale Umano del PIAO cui all'art. 6 del decreto legge 9 giugno 2021, n. 80, convertito, con modificazioni, dalla legge 6 agosto 2021 n. 113.

Il Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO) è uno strumento di programmazione adottato al termine del ciclo della programmazione finanziaria previsto dall'allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011.

Nel corso dell'esercizio, gli enti locali avviano il ciclo della programmazione relativo al triennio successivo, approvando il DUP, la nota di aggiornamento al DUP, il bilancio di previsione ed il PEG.

In coerenza con il quadro finanziario definito da tali documenti, per ciascun triennio di programmazione, il PIAO è adottato entro il 31 gennaio di ogni anno o, in caso di rinvio del termine di approvazione del bilancio di previsione, entro i 30 giorni successivi all'approvazione di tale documento contabile.

Risulta, pertanto, evidente che in occasione dell'approvazione del bilancio di previsione, gli enti locali non possono determinare gli stanziamenti riguardanti la spesa di personale sulla base del Piano dei fabbisogni di personale previsto nell'ultimo PIAO approvato, riguardante il precedente ciclo di programmazione, ma devono tener conto degli indirizzi strategici e delle indicazioni riguardanti la spesa di personale previsti nel DUP e nelle eventuale nota di aggiornamento al DUP relativi al medesimo triennio cui il bilancio si riferisce.

La presente parte 2 definisce che per ciascuno degli esercizi previsti nel DUP, le risorse finanziarie da destinare ai fabbisogni di personale, saranno determinate sulla base della spesa per il personale in servizio e nei limiti delle facoltà assunzionali previste a legislazione vigente, tenendo conto delle esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi.

La programmazione del fabbisogno triennale del personale, attualmente, è stata aggiornata con deliberazione della Giunta Comunale nr. 80 in data 23/07/2024, alla data di redazione del presente documento si ritiene verosimile che nel triennio 2025/2027 l'ente proceda alla copertura dei posti attualmente vacanti e di quelli che eventualmente verranno a rendersi vacanti; in particolare nell'anno 2025 si prevede di procedere alla copertura di nr. 1 posto attualmente vacante presso il Settore Polizia Municipale mediante assunzione di nr. 1 dipendente Area dei Funzionari, si prevede altresì di attivare nr. 3 progressioni verticali dall'area degli Istruttori all'area dei Funzionari di cui nr. 1 progressione ex art. 52 comma 1-bis D.Lgs 165/2001 e art. 13 comma 6 CCNL 16/11/2022 e nr. 2 progressioni ex art. 13 commi 6 e 8 CCNL 16/11/2022.

Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali

Il Piano delle alienazioni immobiliari rispecchia totalmente il piano approvato con deliberazione della Giunta Comunale del 20/12/2024.

Gli immobili previsti in alienazione sono i seguenti:

Documento Unico di Programmazione 2025/2027

PIANO DELLE ALIENAZIONI E VALORIZZAZIONI ANNO 2025				
immobile	dati catastali			note
Ospedale vecchio	NCEU	F.5	N.412 sub 1/2/3	In fase di valorizzazione
Ex caserma - Palazzo Littorio	NCEU	F.5	N.506 sub.1	Futura valorizzazione
Terreno - Pip Masero	NCT	F.21	N.1208	porzione della particella conformemente a PRGC
Terreno - Pip strada Bairo	NCT	F.3	N.1018	
Terreno - Via Ghione	NCT	F.21	N.1741	
Immobile sito in Via Romana snc	NCEU	F. 5	N. 1174 sub 1	Alienazioni
Terreno - Pip Castellamonte - I Comparto	NCT	F. 3	934	Alienazioni
Terreno - Pip Castellamonte - I Comparto	NCT	F.3	1354	Alienazioni
Terreno - Pip Castellamonte - I Comparto	NCT	F.3	1357	Alienazioni
Terreno - Pip Castellamonte - I Comparto	NCT	F. 3	1360	Alienazioni
Terreno - Pip Castellamonte - I Comparto	NCT	F.3	1361	Alienazioni
Terreno - Pip Castellamonte - I Comparto	NCT	F.3	1365	Alienazioni
Terreno - Pip Castellamonte - I Comparto	NCT	F.3	501	Alienazioni
Terreno - Pip Castellamonte - I Comparto	NCT	F. 3	1066	Alienazioni
Terreno - Pip Castellamonte - I Comparto	NCT	F.3	1356	Alienazioni
Terreno - Pip Castellamonte - I Comparto	NCT	F.3	1364	Alienazioni

Programma biennale degli acquisiti di forniture e servizi***ALLEGATO II – SCHEDA A: PROGRAMMA TRIENNALE
DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2025-2027
DELL'AMMINISTRAZIONE Comune di Castellamonte***

DESCRIZIONE BENE/SERVIZIO	MODALITÀ DI AFFIDAMENTO O ACQUISIZIONE	IMPORTO 2025	IMPORTO 2026	IMPORTO 2027
SERVIZIO DI RACCOLTA TRASPORTO E SMALTIMENTO RSU	DELEGA A CONSORZIO CANAVESANO AMBIENTE (L.R. 24/2002)	1.700.000,00 Iva compresa	1.720.780,00 Iva compresa	1.720.780,00 Iva compresa
GESTIONE SERVIZIO ILLUMINAZIONE PUBBLICA (AMMODERNAMENTO, MANUTENZIONE, FORNITURA ENERGIA)	CONVENZIONE CONSIP	282.743,71 Iva compresa	282.743,71 Iva compresa	282.743,71 Iva compresa
SERVIZIO Teleriscaldamento	AFFIDAMENTO DIRETTO ALL'ATTUALE GESTORE PROPRIETARIO DELLA RETE DI Teleriscaldamento	300.000,00 Iva compresa	300.000,00 Iva compresa	300.000,00 Iva compresa
SERVIZIO MENSE SCOLASTICHE	PROCEDURA NEGOZIATA EX ART. 50 D.LGS. 36/2023	293.281,90 Iva compresa	293.281,90 Iva compresa	293.281,90 Iva compresa

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

L'art. 57, comma 2 del D.L. 124/2019 convertito con Legge 157/2019 ha abrogato:

- i limiti di spesa per studi ed incarichi di consulenza pari al 20% della spesa sostenuta
- nell'anno 2009 (art. 6, comma 7 del decreto-legge 78/2010);
- i limiti di spesa per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza (art. 6, comma 8 del decreto-legge 78/2010);
- il divieto di effettuare sponsorizzazioni (art. 6, comma 9 del Dl 78/2010);
- i limiti delle spese per missioni (art. 6, comma 12 del decreto-legge 78/2010);
- i limiti di spesa per la formazione del personale (art.6, co. 13 del decreto-legge n. 78/2010);
- i limiti di spesa per acquisto, manutenzione, noleggio ed esercizio di autovetture, nonché per
- l'acquisto di buoni taxi (art. 5, comma 2 del decreto-legge 95/2012)

Programma incarichi di collaborazione autonoma

Alla data di predisposizione del presente Documento non è previsto il conferimento di incarichi di collaborazione autonoma per il triennio 2025/2027.

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.

Quadro di sintesi PNRR

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

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

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

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

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

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

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

Documento Unico di Programmazione 2025/2027

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

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

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

Documento Unico di Programmazione 2025/2027

I progetti finanziati con risorse del PNRR previsti o ammessi ed in attesa di finanziamento nell'esercizio 2024 del Comune sono di seguito riepilogati:

Nome Progetto	Stato Bando PNRR	CUP	Totale Bando PNRR
M 1.2 Cloud	Progetto completato	J21C22001010006	€121.992,00
M 1.4.1 Sito e Servizi Digitali	Asseverazione	J21F22001420006	€155.234,00
M 1.4.3 App IO	In liquidazione	J21F22002070006	€11.319,00
M 1.4.3 Pago PA	Liquidato	J21F22002080006	€30.852,00
M 1.4.4 Spid e Cie	In attesa di ricevere il finanziamento	J21F22002060006	€14.000,00
M 1.4.5 PND	Liquidato	J21F22003250006	€32.589,00
M 1.3.1 PDND	Liquidato	J51F22007210006	€20.344,00
Supporto ANSC	Relazione	J51F24003290006	€8.979,20
M 2.2.3 - SUAP	Relazione	J21F24000380006	€18.072,71
M5C2 - INVESTIMENTO 2.2 – "RIQUALIFICAZIONE EX OSPEDALE"	In corso di esecuzione	J23C22000230006	€ 3.808.691,84

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

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

Medie Opere

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

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

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

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

Le modalità di erogazione delle risorse previste dal comma 144 sono le seguenti: per il 20% a titolo di acconto, per il 10% previa verifica dell'avvenuta aggiudicazione dei lavori, per il 60% sulla base dei

Documento Unico di Programmazione 2025/2027

giustificativi di spesa attestanti gli stati di avanzamento dei lavori e per il restante 10% previa trasmissione al Ministero dell'interno del certificato di collaudo o del certificato di regolare esecuzione.

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

Fondo per l'avvio delle opere indifferibili

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

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

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

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

Considerazioni Finali

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

- la soddisfazione dei bisogni manifestati dai cittadini utenti;
- la compatibilità delle risorse economiche disponibili con gli interventi programmati;
- la coerenza degli interventi programmati con i vincoli vigenti per il conseguimento degli obiettivi di finanza pubblica.

Le risorse previste nella dimensione finanziaria, professionale e strumentale sono adeguate alla realizzazione delle strategie e dei programmi previsti del presente documento.

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