

---

# **Comune di Villadossola**

---

Provincia del Verbano - Cusio - Ossola

**IL BILANCIO FINANZIARIO ARMONIZZATO:**

## **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**

*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*

*Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione*

*Missione 2 - Giustizia*

*Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza*

*Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio*

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

*Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero*

*Missione 7 - Turismo*

*Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa*

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

*Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità*

*Missione 11 - Soccorso civile*

*Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia*

*Missione 13 - Tutela della salute*

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

*Missione 14 - Sviluppo economico e competitività*

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

*Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca*

*Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche*

*Missione 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali*

*Missione 19 - Relazioni internazionali*

*Missione 20 - Fondi e accantonamenti*

*Missione 50 - Debito pubblico*

*Missione 60 - Anticipazioni finanziarie*

*Missione 99 - Servizi per conto terzi*

*Analisi e valutazione degli impegni pluriennali già assunti*

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

*Programmazione Lavori Pubblici in conformità al programma triennale*

*Programmazione fabbisogno personale a livello triennale e annuale*

*Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali*

**- Nota tecnica introduttiva -**

In base a quanto previsto nel D.Lgs.118/2011, i Comuni sono tenuti a predisporre, in luogo della vecchia Relazione Previsionale e Programmatica, il Documento Unico di Programmazione (D.U.P). Il D.U.P. deve essere redatto sulla base dei principi e con i contenuti disciplinati al punto 8 del Principio Contabile inerente la Programmazione di Bilancio.

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

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

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

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

Poiché il Comune di Villadossola ha un popolazione pari a 6195 abitanti, la redazione del presente D.U.P. seguirà la forma prevista per il D.U.P.

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

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

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

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

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

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

## Documento Unico di Programmazione 2025/2027

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

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

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

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

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

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

**- Popolazione dell'Ente -**

1.1.1 – Popolazione legale al censimento 2011	n. 6777
1.1.2 – Popolazione residente al fine del penultimo anno precedente (art.170 D.L.vo 267/2000)	n. 6292
POPOLAZIONE AL 31/12/2018 N. 6617 POPOLAZIONE AL 31/12/2019 N. 6387 POPOLAZIONE AL 31/12/2020 N. 6292 POPOLAZIONE AL 31/12/2021 N. 6273 POPOLAZIONE AL 31/12/2022 N. 6195 POPOLAZIONE AL 31/12/2023 N. 6250	

**- Struttura dell'Ente -**

TIPOLOGIA	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
		Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
1.3.2.1 - Asili nido n. _____	Posti n. _____	Posti n. _____	Posti n. _____	Posti n. _____
1.3.2.2 - Scuole materne n. _____	Posti n. _____	Posti n. _____	Posti n. _____	Posti n. _____
1.3.2.3 - Scuole elementari n. _____	Posti n. _____	Posti n. _____	Posti n. _____	Posti n. _____
1.3.2.4 - Scuole medie n. _____	Posti n. _____	Posti n. _____	Posti n. _____	Posti n. _____
1.3.2.5 - Strutture residenziali per anziani n. _____	Posti n. 1	Posti n. 1	Posti n. 1	Posti n. 1
1.3.2.6 - Farmacie Comunali	n. _____	n. _____	n. _____	n. _____
1.3.2.7 - Rete fognaria in Km. - bianca - nera - mista				
1.3.2.8 - Esistenza depuratore				
1.3.2.9 - Rete acquedotto in Km.				
1.3.2.10 - Attuazione servizio Idrico integrato				
1.3.2.11 - Aree verdi, parchi, giardini	n. 2 hq. _____	n. 2 hq. _____	n. 2 hq. _____	n. 2 hq. _____
1.3.2.12 - Punti luce illuminazione pubblica	n. _____	n. _____	n. _____	n. _____
1.3.2.13 - Rete gas in Km.				
1.3.2.14 - Raccolta rifiuti in q: - civile - industriale - racc. diff.ta				
	(*** Si/No)	(*** Si/No)	(*** Si/No)	(*** Si/No)
1.3.2.15 - Esistenza discarica	(*** Si/No)	(*** Si/No)	(*** Si/No)	(*** Si/No)
1.3.2.16 - Mezzi operativi	n. _____	n. _____	n. _____	n. _____
1.3.2.17 - Veicoli	n. _____	n. _____	n. _____	n. _____
1.3.2.18 - Centro elaborazione dati	(*** Si/No)	(*** Si/No)	(*** Si/No)	(*** Si/No)
1.3.2.19 - Personal computer	n. _____	n. _____	n. _____	n. _____
1.3.2.20 - Altre strutture (***) <i>specificare</i>				

**DOCUMENTO UNICO DI  
PROGRAMMAZIONE  
2024 - 2026**

**DUP: Sezione Strategica (SeS)**

**- DUP: Sezione Strategica (SeS) –**

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

Dovendo coprire la durata del mandato amministrativo, la presente Sezione Strategica riguarderà il periodo sino *al 10/06/2023*) 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.

Lo stesso dicasi con riferimento agli Obiettivi del Governo e agli indirizzi e scelte contenute nei documenti di programmazione nazionale.

L'Amministrazione intende promuovere sistemi che favoriscano la partecipazione, l'accessibilità, la trasparenza, la tempestività e l'efficacia dell'azione amministrativa e gestionale e garantire un efficace un efficace impiego delle risorse nel rispetto degli equilibri di bilancio.

Prevedere agevolazioni e riduzione alle categorie più deboli o più esposte

Promuovere azioni finalizzate al rispetto dell'ambiente, al recupero dei rifiuti, al decoro urbano per una città "pulita" e alla sensibilizzazione del territorio.

Per quanto riguarda la viabilità intende ottimizzare le risorse disponibili per il mantenimento in efficienza della rete stradale e del patrimonio pubblico.

Aumentare la vigilanza e il controllo del territorio grazie al potenziamento della Polizia Municipale dovuto all'assunzione di un nuovo vigile urbano.

Per quanto riguarda cultura, sport e tempo libero intende promuovere il territorio e le realtà del territorio attraverso la facilitazione e ove possibile l'aiuto economico delle iniziative.

***- Indicatori utilizzati -***

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

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

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

## *Grado di autonomia finanziaria*

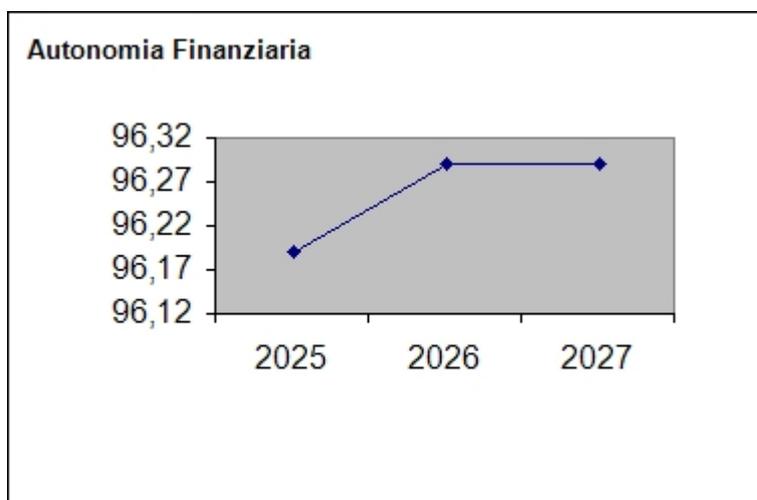
Le entrate correnti costituiscono le risorse destinate alla gestione dei servizi comunali; di questo importo complessivo le entrate tributarie ed extratributarie indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dall'ente. I trasferimenti correnti dello Stato, Regione ed altri enti formano invece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

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

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

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

<b>Autonomia Finanziaria</b>	<b>Anno 2025</b>	<b>Anno 2026</b>	<b>Anno 2027</b>
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>Entrate Correnti</u>	96,19 %	96,29 %	96,29 %



(\*\*\*)

Descrizione

/

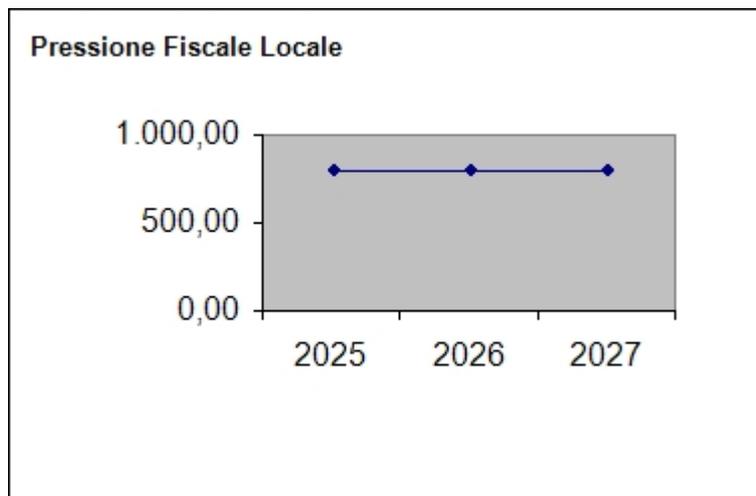
Note

Aggiuntive)

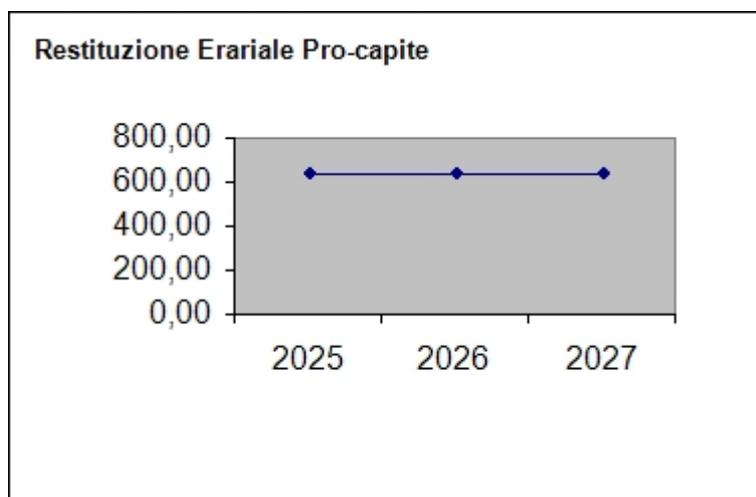
## *Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite*

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

<b>Pressione entrate proprie pro-capite</b>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Anno 2027</i>
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 801,02	€ 801,02	€ 801,02



<b>Pressione tributaria pro-capite</b>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Anno 2027</i>
<u>Entrate tributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 639,72	€ 639,72	€ 639,72



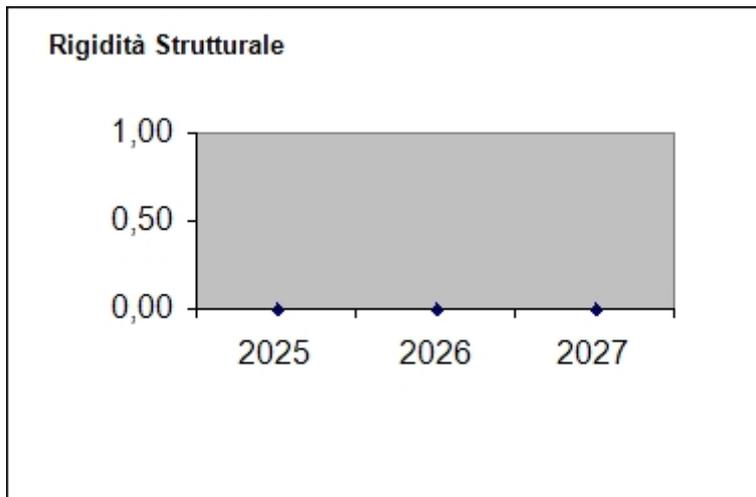
## Documento Unico di Programmazione 2025/2027

*(\*\*\* Descrizione / Note Aggiuntive)*

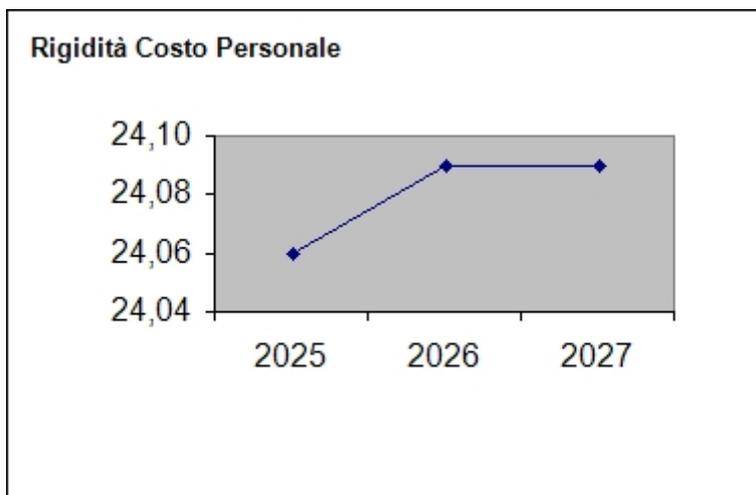
## Rigidità del bilancio

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.

<b>Rigidità strutturale</b>	<b>Anno 2025</b>	<b>Anno 2026</b>	<b>Anno 2027</b>
<u>Spese personale + Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	0,00 %	0,00 %	0,00 %

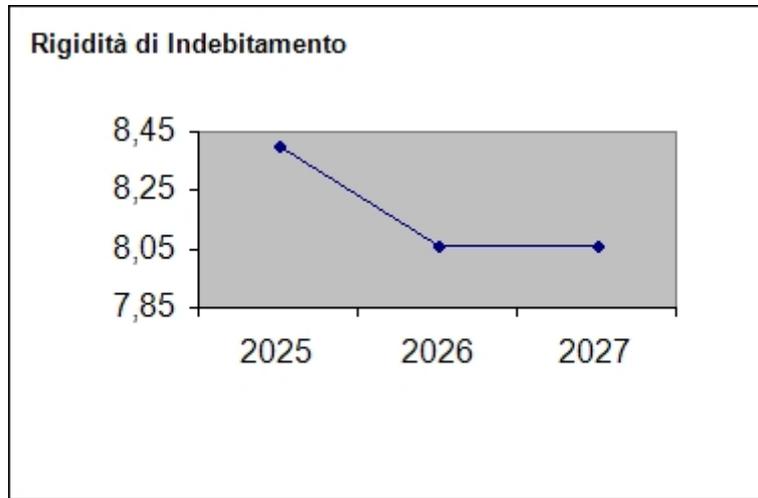


<b>Rigidità costo personale</b>	<b>Anno 2025</b>	<b>Anno 2026</b>	<b>Anno 2027</b>
<u>Spese personale + Irap</u> <u>Entrate Correnti</u>	24,06 %	24,09 %	24,09 %



## Documento Unico di Programmazione 2025/2027

<b>Rigidità indebitamento</b>	<b>Anno 2025</b>	<b>Anno 2026</b>	<b>Anno 2027</b>
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	8,40 %	8,06 %	8,06 %

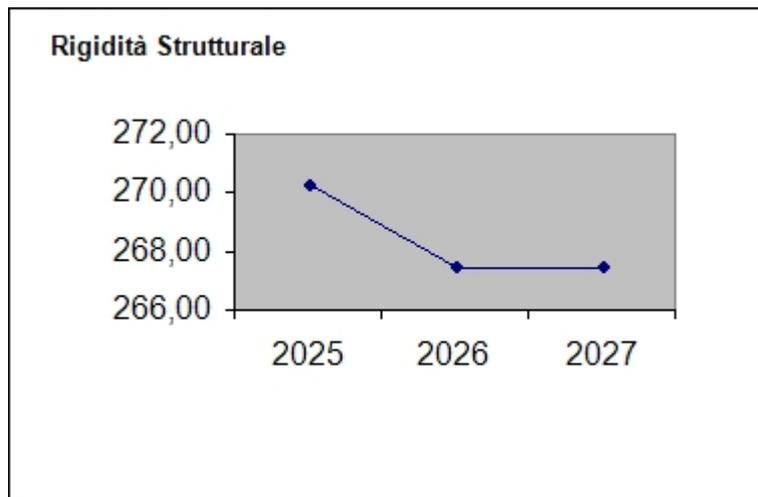


(\*\*\* Descrizione / Note Aggiuntive)

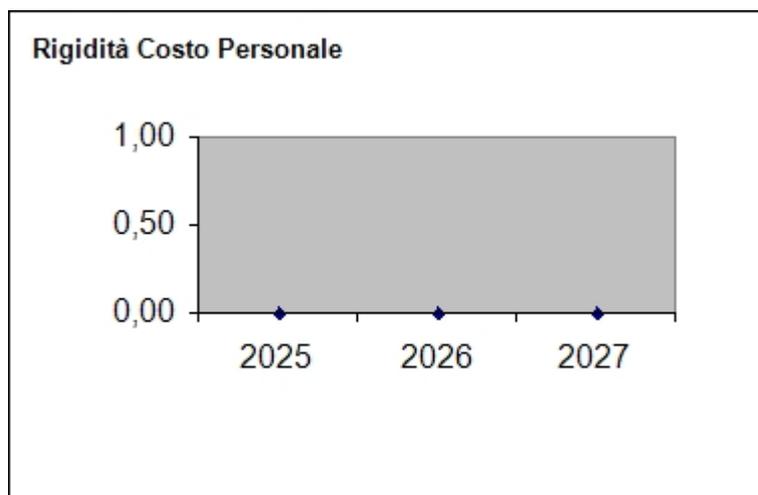
## Grado di rigidità pro-capite

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

<b>Rigidità strutturale pro-capite</b>	<b>Anno 2025</b>	<b>Anno 2026</b>	<b>Anno 2027</b>
$\frac{\text{Spese personale + Irap + Rimborso mutui + interessi}}{\text{N.Abitanti}}$	270,28 €	267,45 €	267,45 €

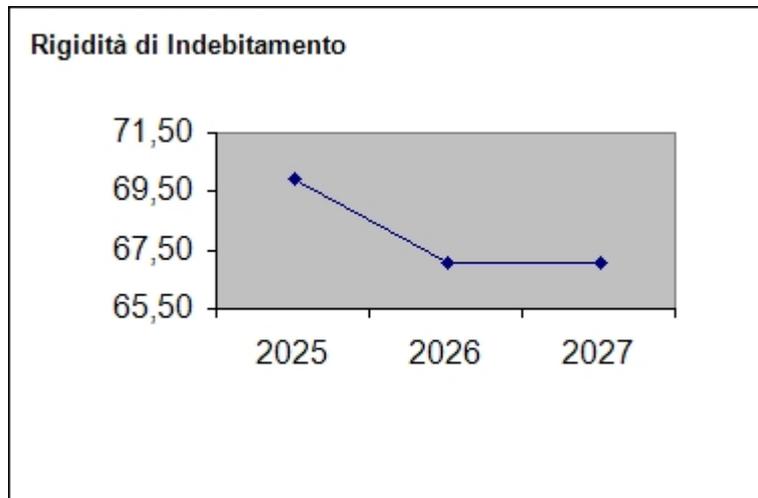


<b>Rigidità costo personale pro-capite</b>	<b>Anno 2025</b>	<b>Anno 2026</b>	<b>Anno 2027</b>
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{N abitanti}}$	0,00 €	0,00 €	0,00 €



## Documento Unico di Programmazione 2025/2027

<b>Rigidità indebitamento pro-capite</b>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Anno 2027</i>
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>N.abitanti</u>	69,91 €	67,08 €	67,08 €

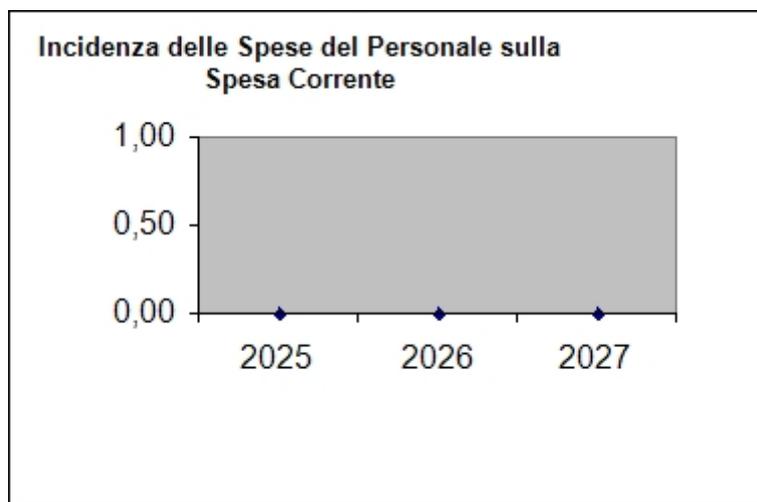


(\*\*\*) *Descrizione / Note Aggiuntive*

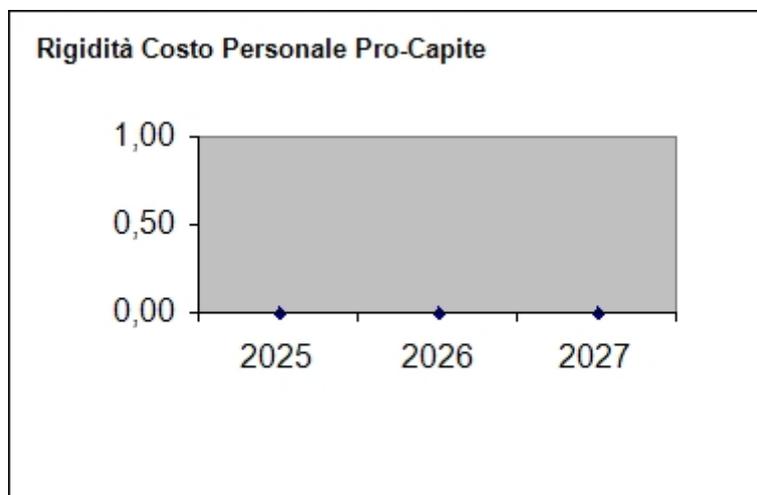
## Costo del Personale

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

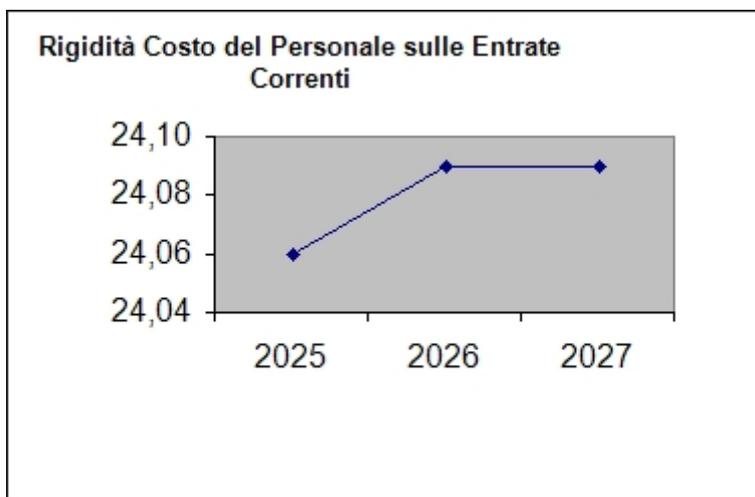
<b>Incidenza spese personale su spesa corrente</b>	<b>Anno 2025</b>	<b>Anno 2026</b>	<b>Anno 2027</b>
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{Spese correnti}}$	0,00 %	0,00 %	0,00 %



<b>Rigidità costo personale pro-capite</b>	<b>Anno 2025</b>	<b>Anno 2026</b>	<b>Anno 2027</b>
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{N abitanti}}$	0,00 €	0,00 €	0,00 €



<b>Rigidità costo personale su entrata corrente</b>	<b>Anno 2025</b>	<b>Anno 2026</b>	<b>Anno 2027</b>
<u>Spesa personale + Irap</u> <u>Entrate correnti</u>	24,06 %	24,09 %	24,09 %



Con riferimento alle **condizioni interne**, l'analisi strategica evidenzia i seguenti elementi:

- 1) **Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici** (\*\*\*) *gestione diretta, esternalizzata, effettuata tramite organismi ed enti strumentali e/o società controllate o partecipate*

---



---



---

Tabella Servizi a Domanda Individuale

<b>Codice</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Ril. IVA</b>	<b>Modalità di Gestione</b>

Tabella Servizi Produttivi

<b>Codice</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Ril. IVA</b>	<b>Modalità di Gestione</b>

- 2) 

---

---

(\*\*\* Indirizzi generali di natura strategica relativi a risorse e impieghi e sostenibilità economico-finanziaria attuale e prospettica relativamente, in particolare ai seguenti aspetti:)

## ***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*

# INVESTIMENTI 2025

## ENTRATA

OO.UU.	50.000,00	4380.2.1
--------	-----------	----------

## SPESA

GESTIONE PATRIMONIO	50.000,00	5770.6.1
---------------------	-----------	----------

## ENTRATA

FONDI FRONTALIERI	250.000,00	4325.6.1
-------------------	------------	----------

## SPESA

LAVORI SCUOLE	50.000,00	7160.6.1
---------------	-----------	----------

ASFALTATURE	200.000,00	5010.4.1
-------------	------------	----------

-----

250.000,00

# INVESTIMENTI 2026

## ENTRATA

OO.UU.	50.000,00	4380.2.1
--------	-----------	----------

## SPESA

GESTIONE PATRIMONIO	50.000,00	5770.6.1
---------------------	-----------	----------

## ENTRATA

FONDI FRONTALIERI	250.000,00	4325.6.1
-------------------	------------	----------

## SPESA

LAVORI SCUOLE	50.000,00	7160.6.1
---------------	-----------	----------

ASFALTATURE	200.000,00	5010.4.1
-------------	------------	----------

-----  
250.000,00

# INVESTIMENTI 2027

## ENTRATA

OO.UU.	50.000,00	4380.2.1
--------	-----------	----------

## SPESA

GESTIONE PATRIMONIO	50.000,00	5770.6.1
---------------------	-----------	----------

## ENTRATA

FONDI FRONTALIERI	250.000,00	4325.6.1
-------------------	------------	----------

## SPESA

LAVORI SCUOLE	50.000,00	7160.6.1
---------------	-----------	----------

ASFALTATURE	200.000,00	5010.4.1
-------------	------------	----------

-----

250.000,00

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

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

<b>Articolo</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Impegnato (Cp + Rs)</b>	<b>Pagato (Cp + Rs)</b>	<b>Residui da Riportare</b>
5010 / 4 / 1	Lavori parcheggio Boschetto	20.123,17	0,00	20.123,17
5030 / 2 / 1	Utilizzo contributo progettazioni anno 2020	118.890,98	0,00	118.890,98
5740 / 6 / 1	spese progettazioni	48.447,78	4.110,08	44.337,70
5740 / 30 / 1	Contributo per manutenzione straordinaria strade, marciapiedi e arredo urbano.	3,93	0,00	3,93
5740 / 36 / 1	Acquisto automezzi	5.492,00	0,00	5.492,00
5740 / 38 / 1	Contributo Unione Montana Valle Ossola per interventi sui propri territori	36.364,20	30.701,02	5.663,18
5740 / 39 / 1	PNRR Missione 2 C4 investimento 2.2 miglioramento energetico	66.886,97	65.856,85	1.030,12
5770 / 2 / 1	Completamento ostello del Boschetto	3.321,66	0,00	3.321,66
5770 / 6 / 1	Gestione patrimonio comunale	213.326,03	147.409,40	65.916,63
5830 / 4 / 1	asfalti	102.276,06	36.557,63	65.718,43
5830 / 14 / 1	Lavori edificio via Fabbri	5.194,40	0,00	5.194,40
5830 / 17 / 1	CONCESSIONE GESTIONE ILLUMINAZIONE PUBBLICA	50.082,22	16.164,51	33.917,71
5870 / 22 / 1	lampade led	43,58	0,00	43,58
5870 / 36 / 1	Investimenti su patrimonio	3.000,00	0,00	3.000,00
5870 / 40 / 1	Manutenzione straordinaria Raf	2.623,00	0,00	2.623,00
6130 / 20 / 1	Manutenzione scuole OO.UU.	71.039,36	63.639,25	7.400,11
6130 / 28 / 1	marciapiedi Peep	10.158,48	9.745,85	412,63
6170 / 6 / 1	Manutenzione straordinaria verde pubblico e viabilità	19.520,00	0,00	19.520,00
6190 / 2 / 1	Abbattimento barriere architettoniche prco via Zonca	8.000,00	0,00	8.000,00
6770 / 10 / 1	PNRR MISSIONE 5 COMPONENTE 2 SOTTOCOMPONENTE 1 INVESTIMENTO 1.1 SUBINVESTIMENTO 1.1.2 ANZIANI NON AUTOSUFFICIENTI CUP B14H22000210006 € 710.000,00	132.449,26	6.929,60	125.519,66
6770 / 11 / 1	PNRR M1C1 Avviso Misura 1.4.3 trasferimento per PAGO PA COMUNI CUP I81F22003900006	4.270,00	0,00	4.270,00
6770 / 12 / 1	PNRR M1C1 Avviso misura 1.4.1 trasferimento per ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI CUP I81F22003460006	15.738,00	0,00	15.738,00
6770 / 14 / 1	PNRR M1C1 Avviso misura 1.4.4 trasferimento per identità digitale-spid-cie CUP I81F22003910006	1.220,00	0,00	1.220,00
6770 / 15 / 1	PNRR M1C1 Avviso misura 1.3.1 trasferimento per piattaforma digitale nazionale dati CUP I51F22004610006	8.052,00	4.636,00	3.416,00
6770 / 18 / 1	PNRR MISSIONE 5 COMPONENTE 2 SOTTOCOMPONENTE 1	95.497,18	4.880,00	90.617,18

## Documento Unico di Programmazione 2025/2027

	INVESTIMENTO 1.3 SUBINVESTIMENTO 1.3.2 STAZIONI DI POSTA CUP B14H22000250006 € 500.000,00			
6770 / 19 / 1	Spese informatica finanziate da PNRR M1C1 Avviso misura 1.3.1 trasferimento per piattaforma digitale nazionale dati51F220046000	7.646,57	2.740,12	4.906,45
6770 / 20 / 1	PNRR - Missione 2 Componente 4 - tutela del territorio e della risorsa idrica - I 3.4 bonifica del suolo dei siti orfani - CUP I86E21000440005	151.365,99	0,00	151.365,99
6770 / 21 / 1	PNRR - Missione 2 Componente 4 - tutela del territorio e della risorsa idrica - I 2.2 interventi per la resilienza, valorizzazione del territorio e efficienza energetica dei comuni - CUP I84J23000240001	11.634,04	0,00	11.634,04
8230 / 6 / 1	Devoluzione mutui per asfaltatura strade com.li	9.330,98	0,00	9.330,98
8230 / 16 / 1	Manutenzione strade finanziato fondii frontalieri e Ministero Interno	21.804,16	0,00	21.804,16
8230 / 16 / 2	Manutenzione strade finanziato Ministero Interno	55.868,02	0,00	55.868,02
8230 / 26 / 1	Rifacimnto marciapiedi via Pisacane I lotto - finanziati fondi frontalieri	200,00	0,00	200,00
8230 / 54 / 1	Opere viabilità e strade	17.994,57	0,00	17.994,57
8260 / 40 / 1	viabilita' e valorizzazione chiesa Piaggio	30,00	0,00	30,00
8260 / 42 / 1	lavori somma urgenza eventi meteorici 30 e 31 marzo 2024	80.000,00	8.736,22	71.263,78
8260 / 98 / 1	Sistemazione piazzale Lecomte	278,27	0,00	278,27
8530 / 5 / 1	Contributo Regione per evento meteorico località Motetto 23/05/2023	12.500,00	12.467,30	32,70
8770 / 10 / 1	PNRR Missione 2 - componente 4 - investimento 2.2 Medie opere ex art.1 comma139 L.145/2018 CUP I87H22000490001N per lavori messa in sicurezza a rischio idrogeologico.	138.545,41	0,00	138.545,41
8770 / 12 / 1	Eventi 2-3 ottobre 2018 - Interventi protezione civile - D.Lgs.1/2018	6.334,79	0,00	6.334,79
9550 / 2 / 1	manutenzione straordinaria cimitero	34.099,00	0,00	34.099,00
	<b>TOTALE:</b>	<b>1.589.652,06</b>	<b>414.573,83</b>	<b>1.175.078,23</b>

(\*\*\* Descrizione / Note Aggiuntive)

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

*IUC – IMU*

<b><i>Fattispecie</i></b>	<b><i>Aliquota</i></b>
Abitazione principale e relative pertinenze (solo categorie A/1, A/8 e A/9)	4,60
Aliquota generale	
Terreni agricoli	
.....altre tipologie	
Detrazione per abitazione principale	200,00

***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>	
<b>1-Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>	1-Organismi istituzionali	comp	138.886,95	138.886,95	138.886,95	
		cassa	209.769,29			
	2-Segreteria generale	comp	808.149,00	808.149,00	808.149,00	
		cassa	1.292.214,20			
	3-Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	161.819,00	161.819,00	161.819,00	
		cassa	252.363,18			
	4-Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	53.100,00	53.100,00	53.100,00	
		cassa	110.517,89			
	5-Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	8.000,00	8.000,00	8.000,00	
		cassa	13.480,93			
	6-Ufficio tecnico	comp	271.487,00	266.487,00	266.487,00	
		cassa	482.971,55			
	7-Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	201.714,00	201.714,00	201.714,00	
		cassa	309.992,83			
	8-Statistica e sistemi informativi	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	9-Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	10-Risorse umane	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	11-Altri servizi generali	comp	8.000,00	8.000,00	8.000,00	
cassa		14.682,79				
<b>Totale Missione 1</b>		<b>comp</b>	<b>1.651.155,95</b>	<b>1.646.155,95</b>	<b>1.646.155,95</b>	
		<b>cassa</b>	<b>2.685.992,66</b>			
<b>2-Giustizia</b>	1-Uffici giudiziari	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	2-Casa circondariale e altri servizi	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	<b>Totale Missione 2</b>		<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			<b>cassa</b>	<b>0,00</b>		
<b>3-Ordine pubblico e sicurezza</b>	1-Polizia locale e amministrativa	comp	126.810,00	126.810,00	126.810,00	
		cassa	193.993,60			
	2-Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	<b>Totale Missione 3</b>		<b>comp</b>	<b>126.810,00</b>	<b>126.810,00</b>	<b>126.810,00</b>
			<b>cassa</b>	<b>193.993,60</b>		
<b>4-Istruzione e diritto allo</b>						

## Documento Unico di Programmazione 2025/2027

<b>studio</b>	1-Istruzione prescolastica	comp	81.500,00	81.500,00	81.500,00
		cassa	89.209,34		
	2-Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	138.600,00	138.600,00	138.600,00
		cassa	173.460,91		
	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	224.500,00	224.500,00	224.500,00
		cassa	267.409,48		
	7-Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	<b>Totale Missione 4</b>	<b>comp</b>	<b>444.600,00</b>	<b>444.600,00</b>	<b>444.600,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>530.079,73</b>		
<b>5-Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</b>	1-Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	277.634,00	277.634,00	277.634,00
		cassa	343.447,16		
	<b>Totale Missione 5</b>	<b>comp</b>	<b>277.634,00</b>	<b>277.634,00</b>	<b>277.634,00</b>
	<b>cassa</b>	<b>343.447,16</b>			
<b>6-Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>	1-Sport e tempo libero	comp	7.000,00	7.000,00	7.000,00
		cassa	13.473,08		
	2-Giovani	comp	8.000,00	8.000,00	8.000,00
		cassa	8.000,00		
	<b>Totale Missione 6</b>	<b>comp</b>	<b>15.000,00</b>	<b>15.000,00</b>	<b>15.000,00</b>
	<b>cassa</b>	<b>21.473,08</b>			
<b>7-Turismo</b>	1-Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	<b>Totale Missione 7</b>	<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>cassa</b>	<b>0,00</b>			
<b>8-Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>	1-Urbanistica e assetto del territorio	comp	7.600,00	7.600,00	7.600,00
		cassa	15.460,08		
	2-Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	58.849,73		
	<b>Totale Missione 8</b>	<b>comp</b>	<b>7.600,00</b>	<b>7.600,00</b>	<b>7.600,00</b>
	<b>cassa</b>	<b>74.309,81</b>			
<b>9-Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>	1-Difesa del suolo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	14.000,00		
	2-Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	17.500,00	17.500,00	17.500,00
		cassa	18.097,80		
	3-Rifiuti	comp	1.050.000,00	1.050.000,00	1.050.000,00
		cassa	1.676.822,43		
	4-Servizio idrico integrato	comp	2.000,00	2.000,00	2.000,00
		cassa	3.560,28		

## 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		
	<b>Totale Missione 9</b>	<b>comp</b>	<b>1.069.500,00</b>	<b>1.069.500,00</b>	<b>1.069.500,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>1.712.480,51</b>		
<b>10-Trasporti e diritto alla mobilità</b>					
	1-Trasporto ferroviario	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Trasporto pubblico locale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Trasporto per vie d'acqua	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Altre modalità di trasporto	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	5-Viabilità e infrastrutture stradali	comp	520.271,68	551.016,61	551.016,61
		cassa	823.756,19		
	<b>Totale Missione 10</b>	<b>comp</b>	<b>520.271,68</b>	<b>551.016,61</b>	<b>551.016,61</b>
		<b>cassa</b>	<b>823.756,19</b>		
<b>11-Soccorso civile</b>					
	1-Sistema di protezione civile	comp	2.500,00	2.500,00	2.500,00
		cassa	2.500,00		
	2-Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	<b>Totale Missione 11</b>	<b>comp</b>	<b>2.500,00</b>	<b>2.500,00</b>	<b>2.500,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>2.500,00</b>		
<b>12-Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>					
	1-Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	3.226,64	3.226,64	3.226,64
		cassa	3.226,64		
	2-Interventi per la disabilità	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Interventi per gli anziani	comp	121.000,00	121.000,00	121.000,00
		cassa	179.977,72		
	4-Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	960,00	960,00	960,00
		cassa	960,00		
	5-Interventi per le famiglie	comp	290.387,00	284.387,00	284.387,00
		cassa	406.839,65		
	6-Interventi per il diritto alla casa	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	8-Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	9-Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	60.160,00	60.160,00	60.160,00
		cassa	95.535,94		
	<b>Totale Missione 12</b>	<b>comp</b>	<b>475.733,64</b>	<b>469.733,64</b>	<b>469.733,64</b>
		<b>cassa</b>	<b>686.539,95</b>		
<b>13-Tutela della salute</b>					

## Documento Unico di Programmazione 2025/2027

	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	3.000,00	3.000,00	3.000,00
		cassa	7.370,69		
	<b>Totale Missione 13</b>	<b>comp</b>	<b>3.000,00</b>	<b>3.000,00</b>	<b>3.000,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>7.370,69</b>		
<b>14-Sviluppo economico e competitività</b>					
	1-Industria, PMI e Artigianato	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	comp	48.850,00	48.850,00	48.850,00
		cassa	75.830,15		
	3-Ricerca e innovazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Reti e altri servizi di pubblica utilità	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	<b>Totale Missione 14</b>	<b>comp</b>	<b>48.850,00</b>	<b>48.850,00</b>	<b>48.850,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>75.830,15</b>		
<b>15-Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>					
	1-Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Formazione professionale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Sostegno all'occupazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	<b>Totale Missione 15</b>	<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>0,00</b>		
<b>16-Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>					
	1-Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Caccia e pesca	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	<b>Totale Missione 16</b>	<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>0,00</b>		
<b>17-Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>					
	1-Fonti energetiche	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	<b>Totale Missione 17</b>	<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>0,00</b>		
<b>18-Relazioni con le altre autonomie territoriali e</b>					

## Documento Unico di Programmazione 2025/2027

<b>locali</b>	1-Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	<b>Totale Missione 18</b>	<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>0,00</b>		
<b>19-Relazioni internazionali</b>	1-Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	<b>Totale Missione 19</b>	<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>0,00</b>		
<b>20-Fondi e accantonamenti</b>	1-Fondo di riserva	comp	21.612,46	20.879,85	20.879,85
		cassa	0,00		
	2-Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	240.685,38	240.685,38	240.685,38
		cassa	0,00		
	3-Altri fondi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	<b>Totale Missione 20</b>	<b>comp</b>	<b>262.297,84</b>	<b>261.565,23</b>	<b>261.565,23</b>
		<b>cassa</b>	<b>0,00</b>		
<b>50-Debito pubblico</b>	1-Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	217.975,53	207.524,57	207.524,57
		cassa	217.975,53		
	<b>Totale Missione 50</b>	<b>comp</b>	<b>217.975,53</b>	<b>207.524,57</b>	<b>207.524,57</b>
		<b>cassa</b>	<b>217.975,53</b>		
<b>60-Anticipazioni finanziarie</b>	1-Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	<b>Totale Missione 60</b>	<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>0,00</b>		
	<b>TOTALE MISSIONI</b>	<b>comp</b>	<b>5.122.928,64</b>	<b>5.131.490,00</b>	<b>5.131.490,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>7.375.749,06</b>		

(\*\*\* Descrizione / Note Aggiuntive)

***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.

*(\*\*\* Descrizione / Note Aggiuntive)*

*La gestione del patrimonio*

<b>ATTIVO</b>		<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
I	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>		
1	Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0,00	0,00
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00
5	Avviamento	17.585,57	0,00
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	47.165,20	30.944,80
9	Altre	0,00	0,00
	<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>64.750,77</b>	<b>30.944,80</b>
	<u>Immobilizzazioni materiali</u>		
II 1	Beni demaniali	5.728.210,45	5.331.428,35
1.1	Terreni	0,00	0,00
1.2	Fabbricati	4.001.598,09	4.056.147,80
1.3	Infrastrutture	1.289.520,16	982.890,63
1.9	Altri beni demaniali	437.092,20	292.389,92
III 2	Altre immobilizzazioni materiali	13.333.179,35	14.155.745,10
2.1	Terreni	2.976.531,66	2.981.521,00
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00
2.2	Fabbricati	7.659.075,32	8.078.673,71
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00
2.3	Impianti e macchinari	802.862,79	983.719,11
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	72.817,41	79.016,13
2.5	Mezzi di trasporto	0,00	0,00
2.6	Macchine per ufficio e hardware	7.529,05	9.040,58
2.7	Mobili e arredi	11.034,30	58.054,79
2.8	Infrastrutture	1.802.957,82	1.905.176,26
2.9	Diritti reali di godimento	0,00	0,00
2.99	Altri beni materiali	371,00	60.543,52
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	1.929.725,74	1.302.578,41
	<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>20.991.115,54</b>	<b>20.789.751,86</b>
	<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	<b>21.055.866,31</b>	<b>20.820.696,66</b>

## *Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale*

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

<b>Riepilogo Investimenti e Fonti di Finanziamento - Totali generali</b>				
<b>Cod</b>	<b>Descrizione Entrata Specifica</b>	<b>Anno 2025</b>	<b>Anno 2026</b>	<b>Anno 2027</b>
<b>1</b>	<b>Entrate correnti destinate agli investimenti :</b>			
	- Stato :	2.370.000,00		
	- Regione :			
	- Provincia :			
	- Unione Europea :			
	- Cassa DD.PP. / C.S. / Ist.Previd. :			
	- C.d.S. :			
	- Altre entrate / Entrate proprie :			
<b>2</b>	<b>Avanzi di bilancio :</b>			
<b>3</b>	<b>Entrate proprie :</b>	<b>50.000,00</b>	<b>50.000,00</b>	<b>50.000,00</b>
	- OO.UU. :			
	- Concessione Loculi :			
	- Alienazioni :			
	- Fondi frontalieri	268.000,00	250.000,00	250.000,00
	- usi civici	10.000,00		
<b>4</b>	<b>Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale :</b>			
	- Stato :			
	- Regione :			
	- Provincia :			
	- Unione Europea :			
	- Cassa DD.PP. / C.S. / Ist.Previd. :			
	- C.d.S. :			
	- Altre entrate / Entrate proprie :			
<b>5</b>	<b>Avanzo di amministrazione / f.p.v. :</b>			
<b>6</b>	<b>Mutui passivi :</b>			
<b>7</b>	<b>Altre forme di ricorso al mercato finanziario :</b>			

(\*\*\* Descrizione / Note Aggiuntive)

## *Indebitamento*

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

	<i>Oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale</i>					
	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>2024</i>	<i>2025</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>
Oneri finanziari	301.370,17	241.673,19	228.678,44	217.975,53	207.524,57	207.524,57
Quota capitale	294.905,00	255.014,98	255.458,08	244.640,52	236.338,47	236.338,47
<b>Totale fine anno</b>	<b>596.275,17</b>	<b>496.688,17</b>	<b>484.136,52</b>	<b>462.616,05</b>	<b>443.863,04</b>	<b>443.863,04</b>

	<i>Tasso medio indebitamento</i>					
	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>2024</i>	<i>2025</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>
Indebitamento inizio esercizio						
Oneri finanziari	301.370,17	241.673,19	228.678,44	217.975,53	207.524,57	207.524,57
<b>Tasso medio (oneri fin. / indebitamento iniziale)</b>						

	<i>Incidenza interessi passivi mutui su entrate correnti</i>					
	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>2024</i>	<i>2025</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>
Interessi passivi	301.370,17	241.673,19	228.678,44	217.975,53	207.524,57	207.524,57
Entrate correnti	6.043.170,49	6.045.870,62	5.702.704,59	5.510.323,20	5.504.323,20	5.504.323,20
% su entrate correnti	4,99 %	4,00 %	4,01 %	3,96 %	3,77 %	3,77 %
Limite art. 204 TUEL	10,00 %	10,00 %	10,00 %	10,00 %	10,00 %	10,00 %

## Documento Unico di Programmazione 2025/2027

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

<b>Quadratura Cassa</b>		
Fondo di Cassa	(+)	800.000,00
Entrata	(+)	11.500.000,00
Spesa	(-)	11.379.302,52
		0,00
<b>Differenza</b>	<b>=</b>	<b>920.697,48</b>

**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 Villadossola ha le seguenti partecipazioni in enti o organismi che costituiscono il gruppo Amministrazione Pubblica:

(\*\*\* Indicare Nome, Attività/di cosa si occupa e % di partecipazione)

### CONSORZI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>

### AZIENDE

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>

### ISTITUZIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>

### SOCIETA' DI CAPITALI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
<b>ACQUA NOVARA VCO SPA</b>	<b>RACCOLTA E TRATTAMENTO ACQUA</b>	<b>0,53</b>
<b>CONSER VCO SPA</b>	<b>TRATTAMENTO E SMALTIMENTO RIFIUTI</b>	<b>2,26</b>
<b>SERVIZI ECOLOGICI OSSOLA</b>	<b>PRODUZIONE ENERGIA ELETTRICA</b>	<b>45,10</b>

### CONCESSIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>

### UNIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>

## Documento Unico di Programmazione 2025/2027

### CONVENZIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>

### ASSOCIAZIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>

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

<b>1.2.1 – Superficie in Kmq.</b> _____		
<b>1.2.2 – RISORSE IDRICHE</b>		
* Laghi n° // _____	* Fiumi e Torrenti n°2 _____	
<b>1.2.3 – STRADE</b>		
* Statali Km. _____	* Provinciali Km. _____	* Comunali Km. _____
* Vicinali Km. _____	* Autostrade Km. _____	
<b>1.2.4 – PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI</b>		
<i>Se SI data ed estremi del provvedimento di approvazione</i>		
	<b>SI</b>	<b>NO</b>
* Piano reg. adottato	x	–
* Piano reg. approvato	x	–
* Progr. di fabbricazione	–	–
* Piano edilizia economica e popolare	x	–
<b>PIANO INSEDIAMENTO PRODUTTIVI</b>		
	<b>SI</b>	<b>NO</b>
* Industriali	x	–
* Artigianali	–	–
* Commerciali	–	–
* 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 _      no _		
se SI indicare l'area della superficie fondiaria (in mq.) _____		
	AREA INTERESSATA	AREA DISPONIBILE
<b>P.E.E.P</b>	_____	_____
<b>P.I.P</b>	_____	_____

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

<i>Titolo</i>	<i>Denominazione</i>	<i>RESIDUI PRESUNTI 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	93.552,17	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsione di competenza	78.652,87	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	2.552.589,41	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		previsione di competenza	0,00	0,00		
	Fondo di Cassa all'1/1/2025		previsione di cassa	1.840.033,75	0,00		
TITOLO 1 :	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	268.784,24	previsione di competenza	4.311.638,39	4.233.000,00	4.233.000,00	4.233.000,00
TITOLO 2 :	Trasferimenti correnti	550.384,71	previsione di cassa	5.187.513,82	4.501.784,24		
TITOLO 3 :	Entrate extratributarie	345.835,11	previsione di competenza	336.462,20	209.962,20	203.962,20	203.962,20
TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale	2.865.918,52	previsione di competenza	1.192.249,71	760.346,91		
TITOLO 6 :	Accensione prestiti	42.711,37	previsione di competenza	1.054.604,00	1.067.361,00	1.067.361,00	1.067.361,00
TITOLO 7 :	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza	1.463.710,50	1.413.196,11		
TITOLO 9 :	Entrate per conto terzi e partite di giro	369.115,92	previsione di competenza	2.801.188,04	300.000,00	300.000,00	300.000,00
			previsione di cassa	5.710.544,29	3.165.918,52		
			previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	42.711,37	42.711,37		
			previsione di competenza	1.400.000,00	1.400.000,00	1.400.000,00	1.400.000,00
			previsione di cassa	1.400.000,00	1.400.000,00		
			previsione di competenza	1.077.000,00	1.077.000,00	1.077.000,00	1.077.000,00
			previsione di cassa	1.211.962,44	1.446.115,92		
	<b>TOTALE TITOLI</b>	<b>4.442.749,87</b>	<b>previsione di competenza</b>	<b>10.980.892,63</b>	<b>8.287.323,20</b>	<b>8.281.323,20</b>	<b>8.281.323,20</b>
			<b>previsione di cassa</b>	<b>16.208.692,13</b>	<b>12.730.073,07</b>		
	<b>TOTALE GENERALE ENTRATE</b>	<b>4.442.749,87</b>	<b>previsione di competenza</b>	<b>13.705.687,08</b>	<b>8.287.323,20</b>	<b>8.281.323,20</b>	<b>8.281.323,20</b>
			<b>previsione di cassa</b>	<b>18.048.725,88</b>	<b>12.730.073,07</b>		

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

*Analisi Entrate: Politica Fiscale*

*IMU*

*ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF*

*IMPOSTA SULLA PUBBLICITA'*

*RISCOSSIONE COATTIVA*

*T.O.S.A.P.*

*TARI*

*DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI*

*FONDO DI SOLIDARIETA'*

*Analisi Entrate: Trasferimenti Correnti*

*Analisi Entrate: Politica tariffaria*

*PROVENTI SERVIZI*

*PROVENTI BENI DELL'ENTE*

*PROVENTI DIVERSI*

*Analisi Entrate: Entrate in c/capitale*

*CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI*

*ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI*

## **Documento Unico di Programmazione 2025/2027**

### *ALTRE ENTRATE IN C/CAPITALE*

*Analisi Entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie*

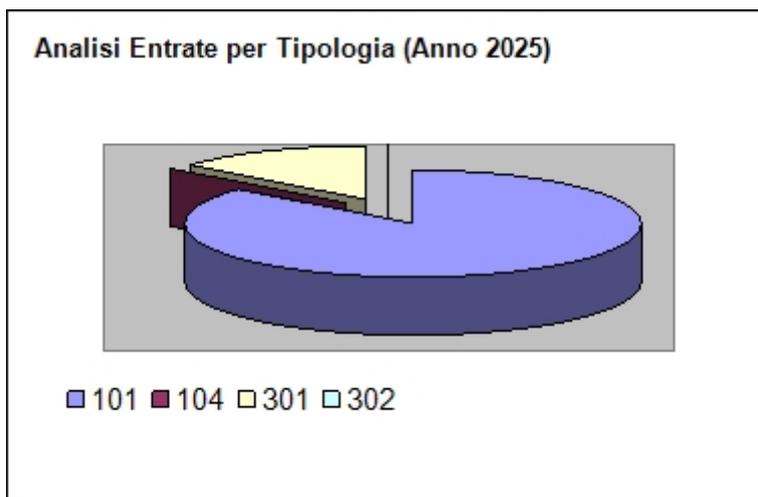
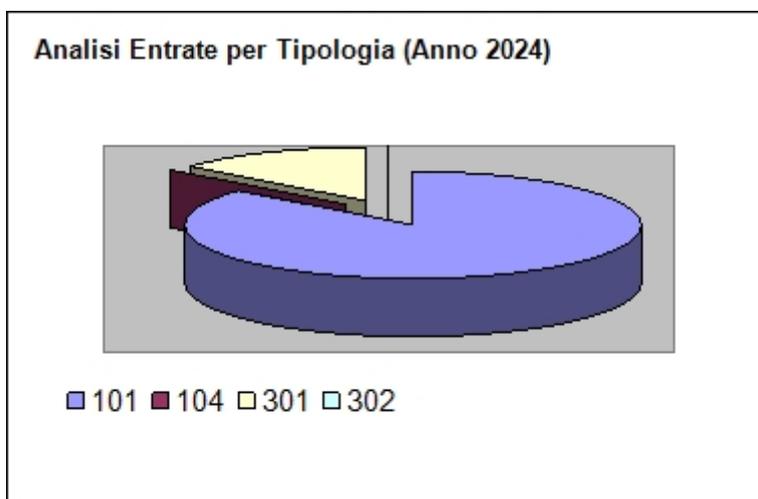
*Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti*

*Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere*

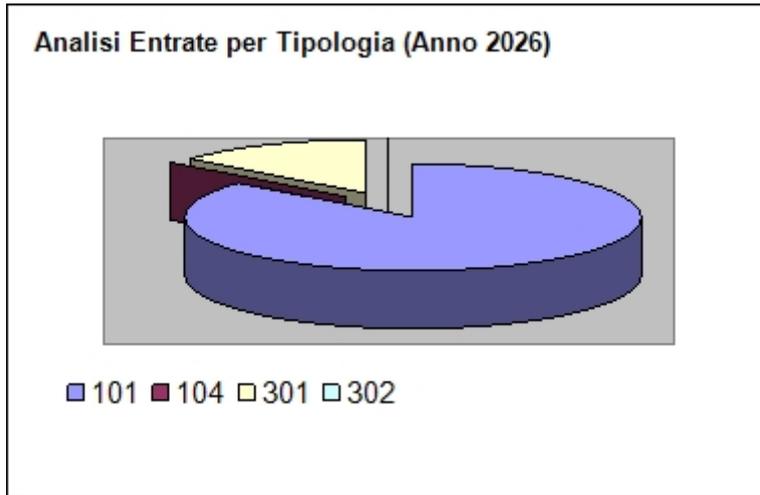
*Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro*

**Analisi entrate: Politica Fiscale**

Tipologia			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
101	Imposte tasse e proventi assimilati	comp	3.645.000,00	3.645.000,00	3.645.000,00
		cassa	4.676.923,63		
104	Compartecipazioni di tributi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	comp	588.000,00	588.000,00	588.000,00
		cassa	675.796,26		
302	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
<b>TOTALI TITOLO</b>			<b>comp</b>	<b>4.233.000,00</b>	<b>4.233.000,00</b>
			<b>cassa</b>	<b>5.352.719,89</b>	

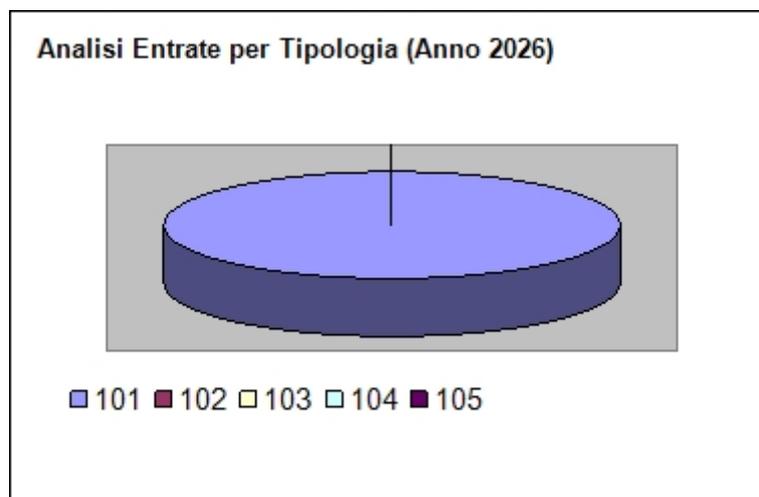
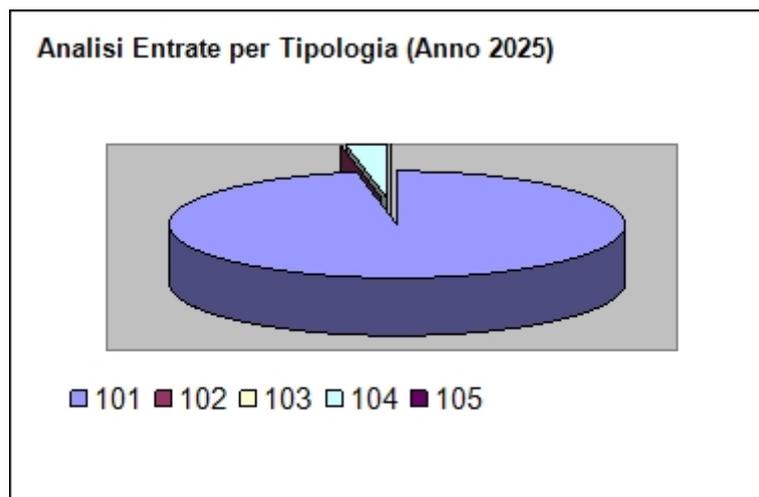


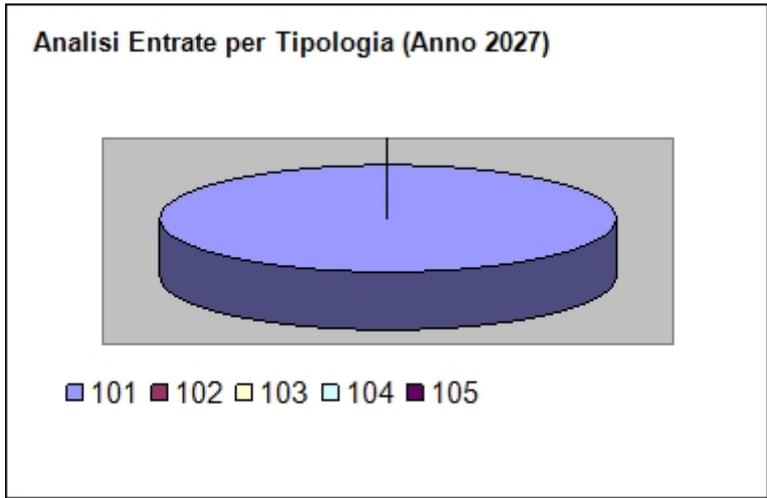
## Documento Unico di Programmazione 2024/2026



***Analisi entrate: Trasferimenti correnti***

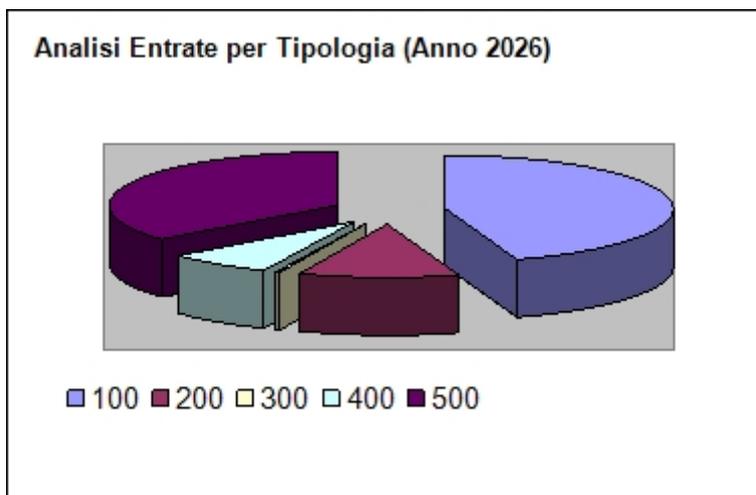
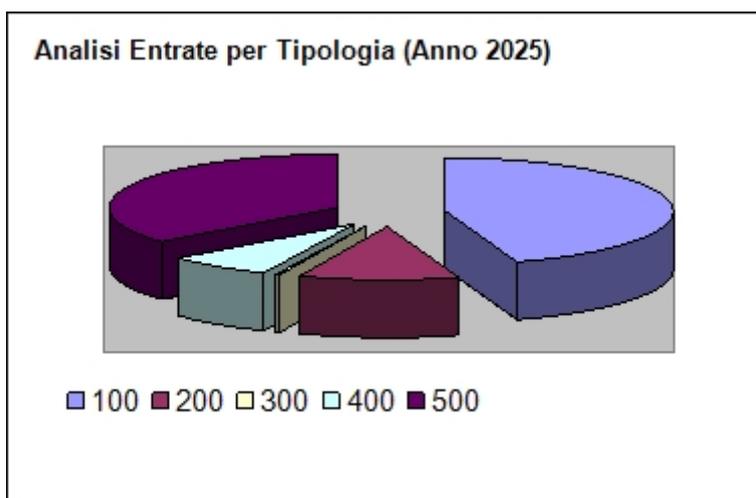
<b>Tipologia</b>			<b>Anno 2025</b>	<b>Anno 2026</b>	<b>Anno 2027</b>
101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	comp	203.962,20	203.962,20	203.962,20
		cassa	655.028,12		
102	Trasferimenti correnti da Famiglie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
103	Trasferimenti correnti da Imprese	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	99.318,79		
104	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	comp	6.000,00	0,00	0,00
		cassa	6.000,00		
105	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
<b>TOTALI TITOLO</b>		<b>comp</b>	<b>209.962,20</b>	<b>203.962,20</b>	<b>203.962,20</b>
		<b>cassa</b>	<b>760.346,91</b>		

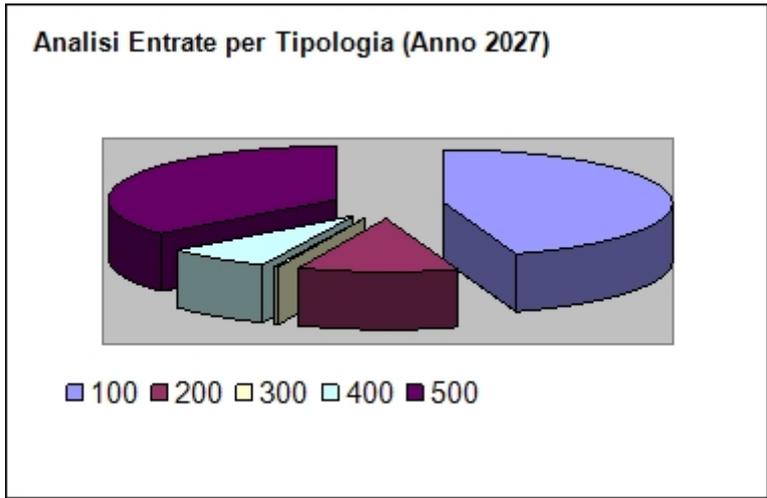




**Analisi entrate: Politica tariffaria**

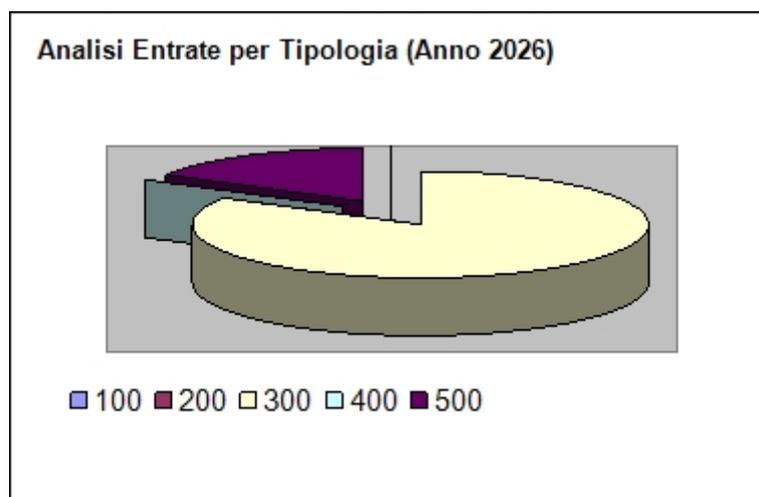
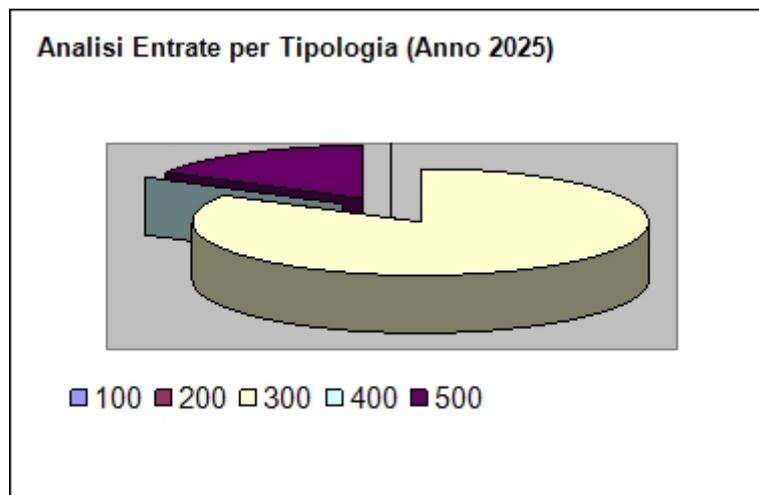
Tipologia			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	comp	479.401,00	479.401,00	479.401,00
		cassa	649.217,85		
200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	comp	121.000,00	121.000,00	121.000,00
		cassa	121.000,00		
300	Interessi attivi	comp	3.000,00	3.000,00	3.000,00
		cassa	3.008,79		
400	Altre entrate da redditi da capitale	comp	80.000,00	80.000,00	80.000,00
		cassa	80.000,00		
500	Rimborsi e altre entrate correnti	comp	383.960,00	383.960,00	383.960,00
		cassa	559.969,47		
<b>TOTALI TITOLO</b>		comp	<b>1.067.361,00</b>	<b>1.067.361,00</b>	<b>1.067.361,00</b>
		cassa	<b>1.413.196,11</b>		

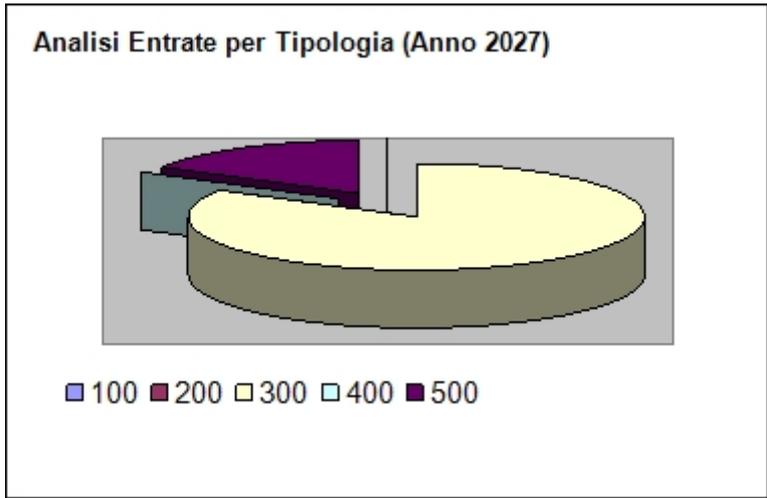




**Analisi entrate: Entrate in c/capitale**

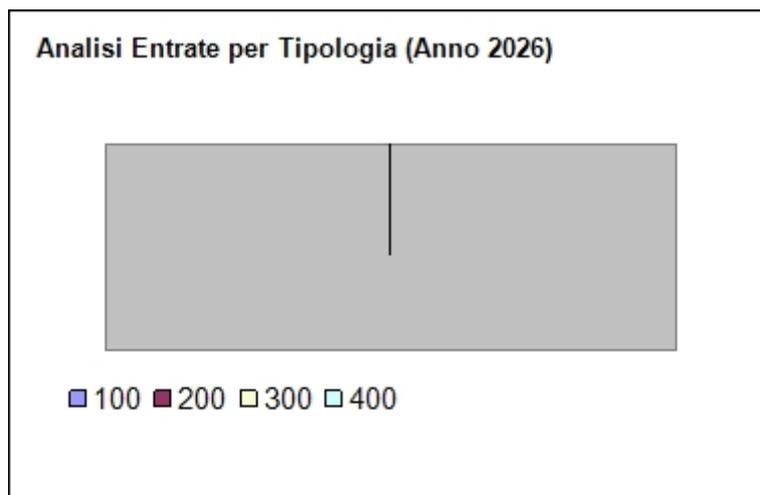
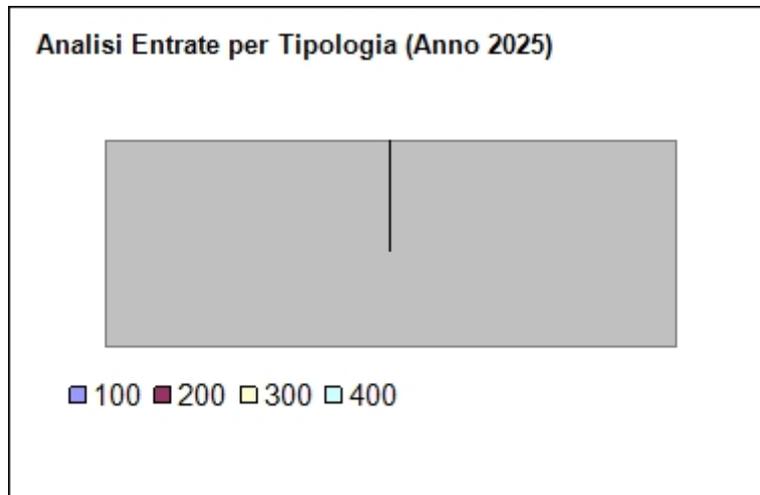
Tipologia			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
100	Tributi in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Contributi agli investimenti	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	2.372.497,84		
300	Altri trasferimenti in conto capitale	comp	250.000,00	250.000,00	250.000,00
		cassa	720.813,33		
400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	7.243,54		
500	Altre entrate in conto capitale	comp	50.000,00	50.000,00	50.000,00
		cassa	65.363,81		
<b>TOTALI TITOLO</b>		comp	<b>300.000,00</b>	<b>300.000,00</b>	<b>300.000,00</b>
		cassa	<b>3.165.918,52</b>		



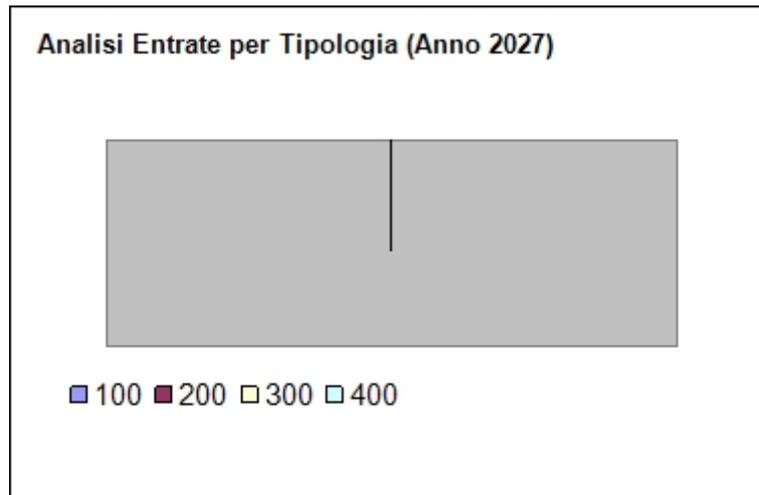


***Analisi entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie***

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



## Documento Unico di Programmazione 2025/2027

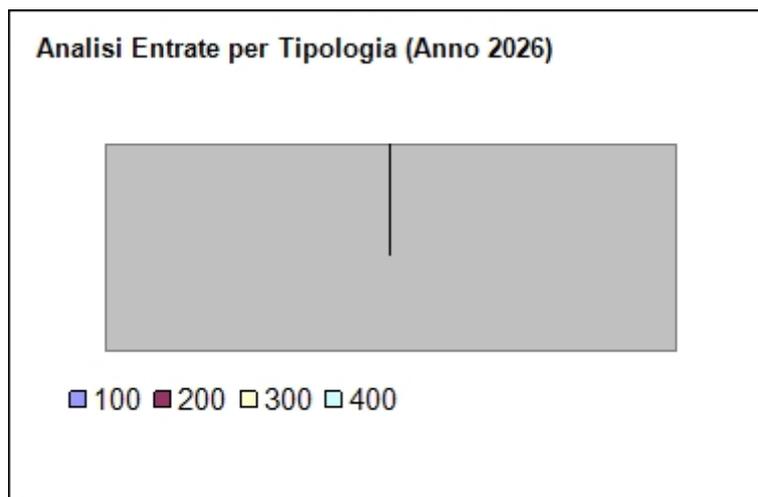
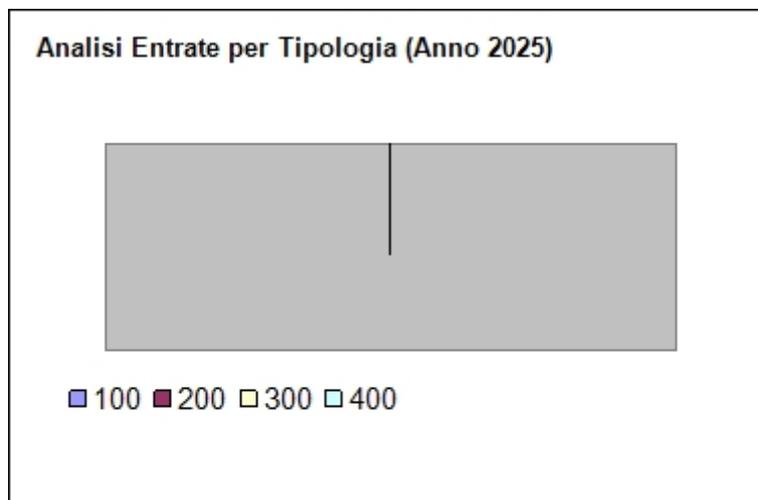


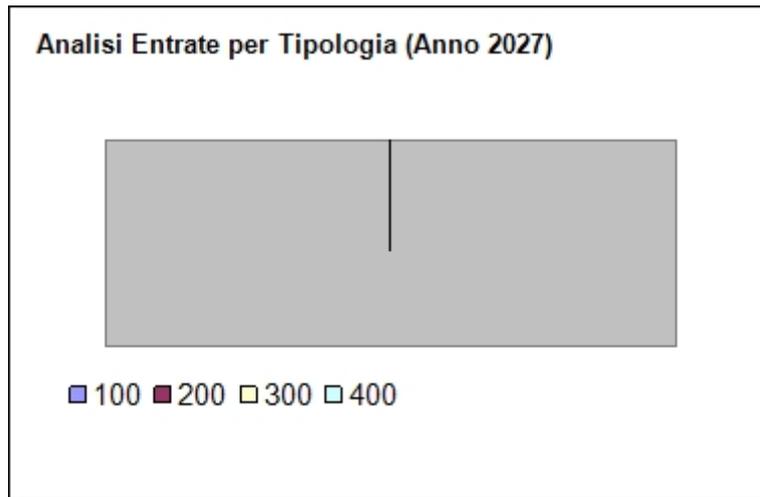
Secondo la nuova impostazione di bilancio prevista dal D.lgs. 118/2011, nel caso di previsione di ricorso a indebitamento con la Cassa DD.PP. le cui modalità di gestione dei mutui concessi prevedono la messa a disposizione immediata su un conto vincolato dell'Ente della somma concessa, ogni mutuo che 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.

*(\*\*\* Descrizione / Note Aggiuntive)*

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

<b>Tipologia</b>			<b>Anno 2025</b>	<b>Anno 2026</b>	<b>Anno 2027</b>
100	Emissione di titoli obbligazionari	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Accensione Prestiti a breve termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	42.711,37		
400	Altre forme di indebitamento	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
<b>TOTALI TITOLO</b>		comp	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		cassa	<b>42.711,37</b>		





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

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

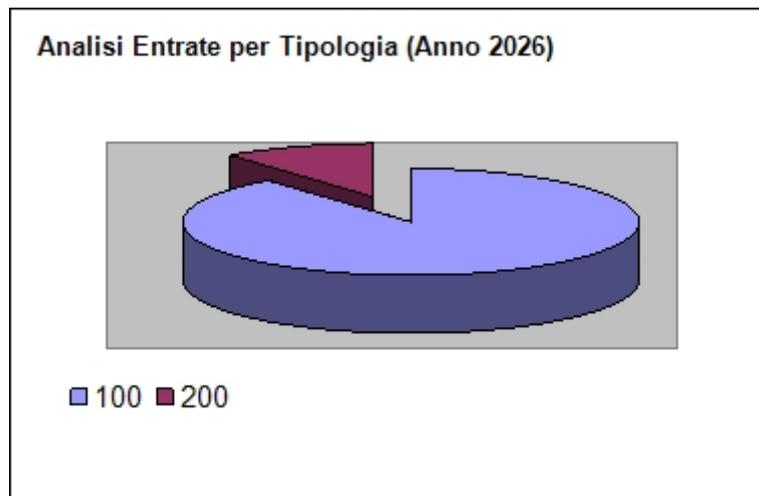
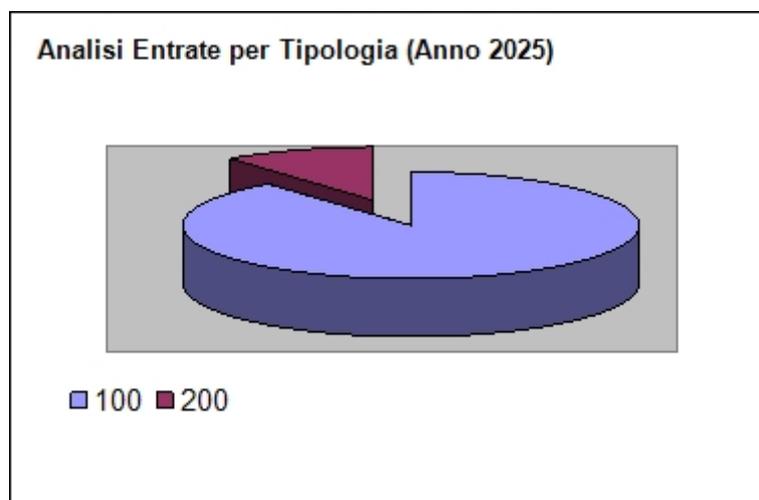
*Analisi entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere*

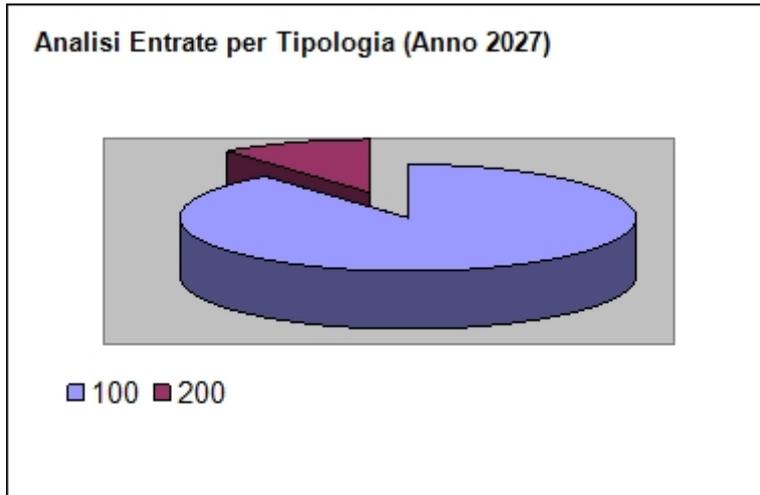
<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Anno 2027</i>
100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	comp	1.400.000,00	1.400.000,00	1.400.000,00
		cassa	1.400.000,00		
	<b>TOTALI TITOLO</b>	comp	<b>1.400.000,00</b>	<b>1.400.000,00</b>	<b>1.400.000,00</b>
		cassa	<b>1.400.000,00</b>		

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	961.000,00	961.000,00	961.000,00
		cassa	1.309.415,34		
200	Entrate per conto terzi	comp	116.000,00	116.000,00	116.000,00
		cassa	136.700,58		
<b>TOTALI TITOLO</b>		comp	<b>1.077.000,00</b>	<b>1.077.000,00</b>	<b>1.077.000,00</b>
		cassa	<b>1.446.115,92</b>		





***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***

NON SONO PREVISTI MUTUI NEL TRIENNIO IN ESAME.

***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>
	<b>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza	1.701.155,95	1.696.155,95	1.696.155,95
		<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	3.592.617,74		
Missione 02	Giustizia	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<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		
Missione 03	Ordine pubblico e sicurezza	previsione di competenza	126.810,00	126.810,00	126.810,00
		<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	193.993,60		
Missione 04	Istruzione e diritto allo studio	previsione di competenza	494.600,00	494.600,00	494.600,00
		<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	580.079,73		
Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	previsione di competenza	277.634,00	277.634,00	277.634,00
		<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	343.477,16		
Missione 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	previsione di competenza	15.000,00	15.000,00	15.000,00
		<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	29.473,08		
Missione 07	Turismo	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<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		
Missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	previsione di competenza	7.600,00	7.600,00	7.600,00
		<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	140.677,50		
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	previsione di competenza	1.212.254,04	1.205.994,73	1.205.994,73
		<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	1.974.125,53		
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	previsione di competenza	720.271,68	751.016,61	751.016,61
		<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	1.148.877,09		
Missione 11	Soccorso civile	previsione di competenza	2.500,00	2.500,00	2.500,00
		<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	2.500,00		
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	previsione di competenza	475.733,64	469.733,64	469.733,64
		<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	686.539,95		
Missione 13	Tutela della salute	previsione di competenza	3.000,00	3.000,00	3.000,00
		<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	7.370,69		
Missione 14	Sviluppo economico e competitività	previsione di competenza	48.850,00	48.850,00	48.850,00

## 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	75.830,15		
Missione 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<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		
Missione 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<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		
Missione 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<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	43,58		
Missione 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<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		
Missione 19	Relazioni internazionali	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<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		
Missione 20	Fondi e accantonamenti	previsione di competenza	262.297,84	261.565,23	261.565,23
		<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		
Missione 50	Debito pubblico	previsione di competenza	462.616,05	443.863,04	443.863,04
		<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	709.618,72		
Missione 60	Anticipazioni finanziarie	previsione di competenza	1.400.000,00	1.400.000,00	1.400.000,00
		<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	1.400.000,00		
Missione 99	Servizi per conto terzi	previsione di competenza	1.077.000,00	1.077.000,00	1.077.000,00
		<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	1.644.473,94		
	<b>TOTALI MISSIONI</b>	<b>previsione di competenza</b>	<b>8.287.323,20</b>	<b>8.281.323,20</b>	<b>8.281.323,20</b>
		<i>di cui già impegnato</i>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		previsione di cassa	<b>12.529.698,46</b>		
	<b>TOTALE GENERALE SPESE</b>	<b>previsione di competenza</b>	<b>8.287.323,20</b>	<b>8.281.323,20</b>	<b>8.281.323,20</b>
		<i>di cui già impegnato</i>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		previsione di cassa	<b>12.529.698,46</b>		

(\*\*\* Descrizione / Note Aggiuntive)

## Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

La missione 1 viene così definita dal Glossario COFOG:

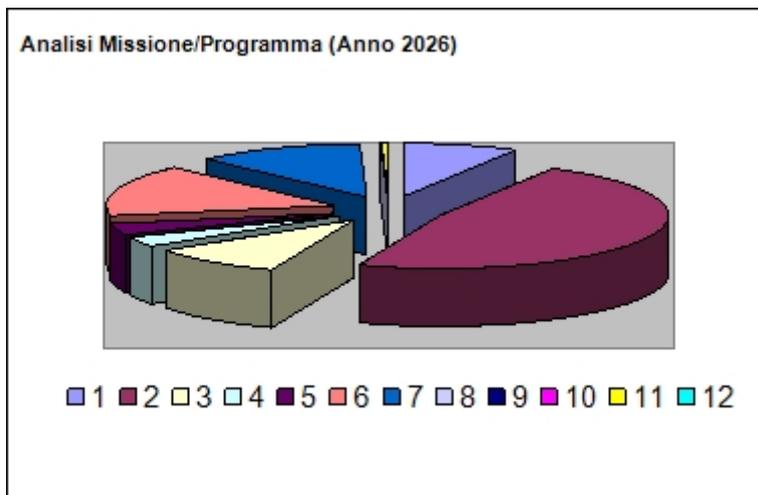
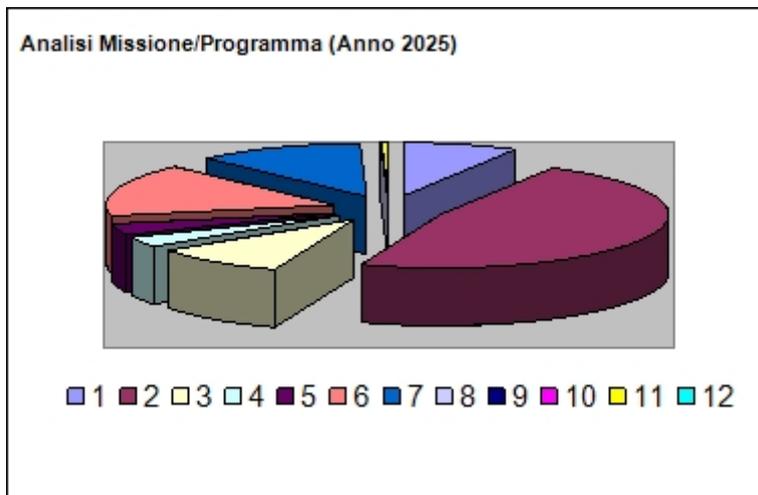
*“Amministrazione e funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività per lo sviluppo dell'ente in una ottica di governance e partenariato e per la comunicazione istituzionale. Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi. Amministrazione e funzionamento dei servizi di pianificazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali. Sviluppo e gestione delle politiche per il personale. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica.”*

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

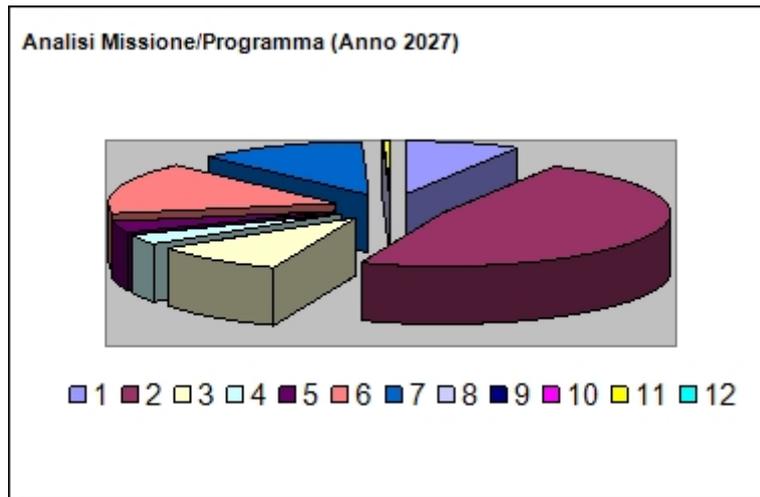
Programma			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027	Responsabili
1	Organi istituzionali	comp	138.886,95	138.886,95	138.886,95	BARBETTA GIORDANO, COLNAGO ANGELA, MUNDA FERNANDA, PETRO' ALESSANDRA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	247.008,66			
2	Segreteria generale	comp	808.149,00	808.149,00	808.149,00	BARBETTA GIORDANO, COLNAGO ANGELA, MUNDA FERNANDA, PETRO' ALESSANDRA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.492.959,08			
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	161.819,00	161.819,00	161.819,00	BARBETTA GIORDANO, MUNDA FERNANDA, PETRO' ALESSANDRA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	252.363,18			
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	53.100,00	53.100,00	53.100,00	BARBETTA GIORDANO, PETRO' ALESSANDRA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	110.517,89			
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	58.000,00	58.000,00	58.000,00	BARBETTA GIORDANO, COLNAGO ANGELA, MUNDA FERNANDA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	632.292,06			
6	Ufficio tecnico	comp	271.487,00	266.487,00	266.487,00	BARBETTA GIORDANO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	532.801,25			
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	201.714,00	201.714,00	201.714,00	COLNAGO ANGELA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	309.992,83			
8	Statistica e sistemi informativi	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
9	Assistenza tecnico- amministrativa agli enti locali	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
10	Risorse umane	comp	0,00	0,00	0,00	CARSENZUOLA

## Documento Unico di Programmazione 2025/2027

		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
11	Altri servizi generali	comp	8.000,00	8.000,00	8.000,00	GIUSEPPE
		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00	
		cassa	14.682,79			MUNDA FERNANDA
12	Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per Regioni)	comp	0,00	0,00	0,00	
		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>1.701.155,95</b>	<b>1.696.155,95</b>	<b>1.696.155,95</b>	
		<i>fpv</i>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>3.592.617,74</b>			



## Documento Unico di Programmazione 2025/2027



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

---

---

---

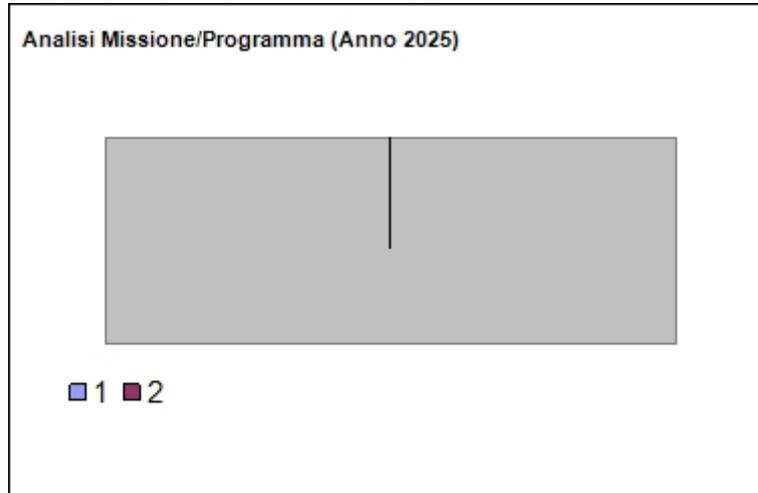
## Missione 2 - Giustizia

La missione 2 viene così definita dal Glossario COFOG:

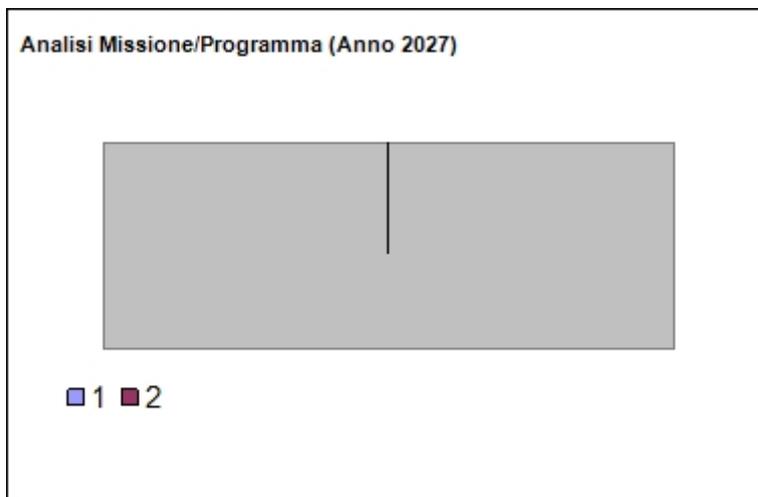
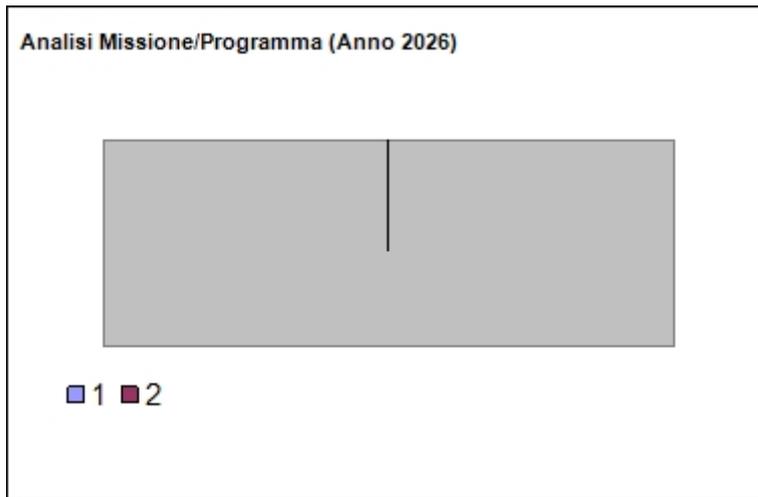
*“Amministrazione, funzionamento per il supporto tecnico, amministrativo e gestionale per gli acquisti, i servizi e le manutenzioni di competenza locale necessari al funzionamento e mantenimento degli Uffici giudiziari cittadini e delle case circondariali. Interventi che rientrano nell’ambito della politica 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			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>0,00</b>			



## Documento Unico di Programmazione 2025/2027



In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 2, si evidenziano i seguenti elementi:

---

---

---

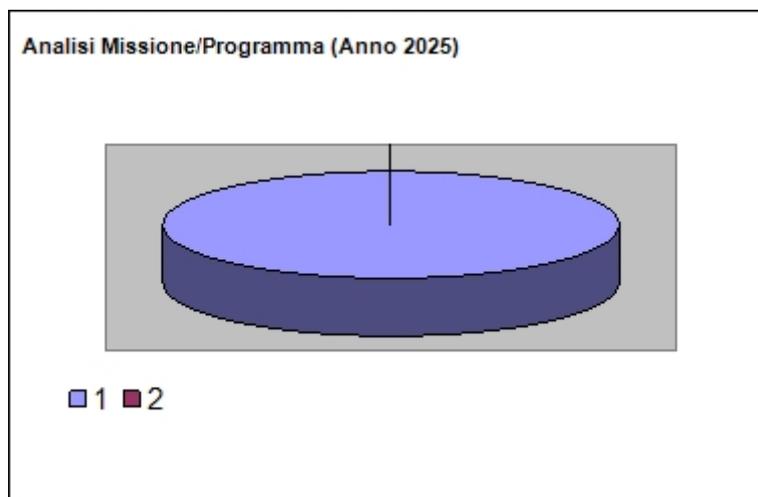
## Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza

La missione 3 viene così definita dal Glossario COFOG:

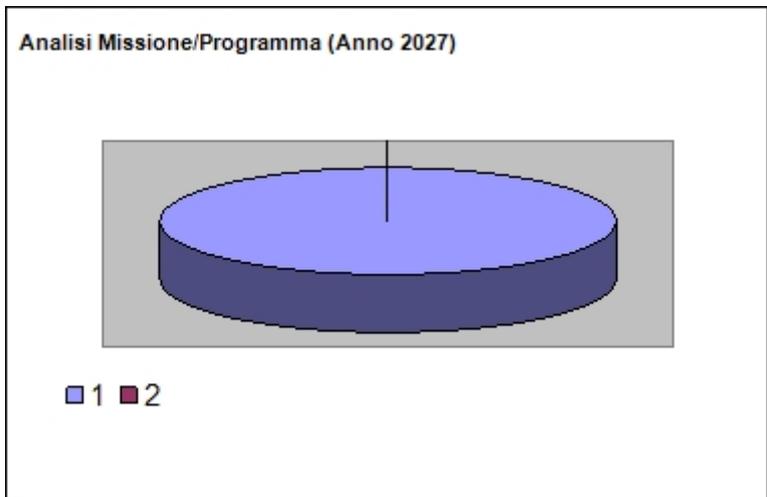
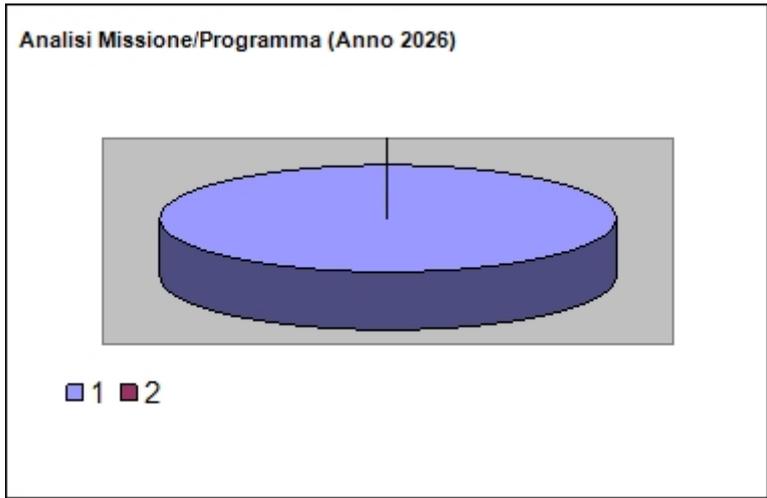
*“Amministrazione e funzionamento delle attività collegate all’ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale e amministrativa. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Sono comprese anche 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	126.810,00	126.810,00	126.810,00	CARSENZUOLA GIUSEPPE
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	193.993,60			
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00	CARSENZUOLA GIUSEPPE
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>126.810,00</b>	<b>126.810,00</b>	<b>126.810,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>193.993,60</b>			



# Documento Unico di Programmazione 2025/2027



## ***Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio***

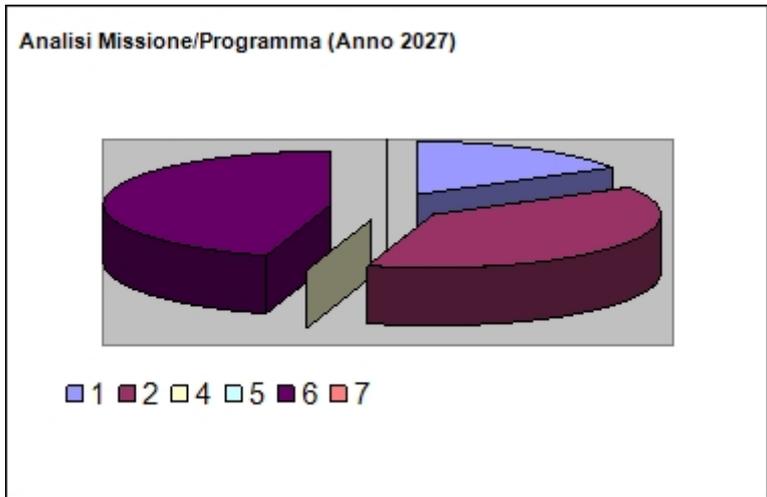
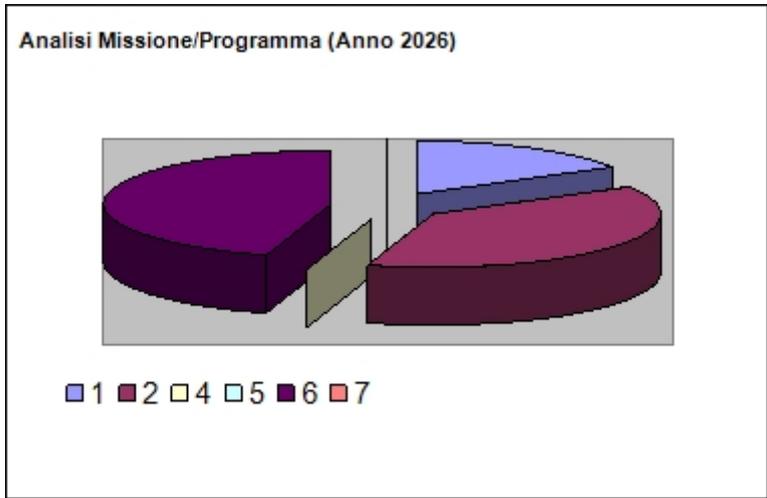
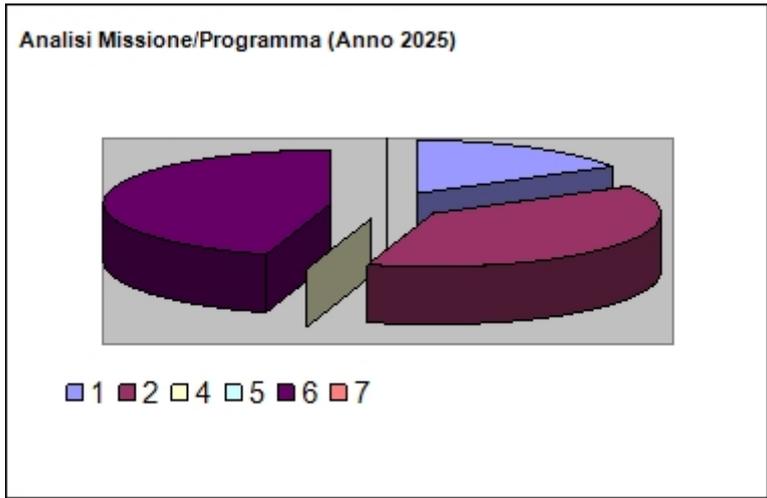
La missione 4 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“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:

<i><b>Programma</b></i>			<i><b>Anno 2025</b></i>	<i><b>Anno 2026</b></i>	<i><b>Anno 2027</b></i>	<i><b>Responsabili</b></i>
1	Istruzione prescolastica	comp	81.500,00	81.500,00	81.500,00	BARBETTA GIORDANO, MUNDA FERNANDA, PETRO' ALESSANDRA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	89.209,34			
2	Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	188.600,00	188.600,00	188.600,00	BARBETTA GIORDANO, MUNDA FERNANDA, PETRO' ALESSANDRA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	223.460,91			
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	224.500,00	224.500,00	224.500,00	DRUTTO DAVIDE, MUNDA FERNANDA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	267.409,48			
7	Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>494.600,00</b>	<b>494.600,00</b>	<b>494.600,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>580.079,73</b>			

# Documento Unico di Programmazione 2025/2027



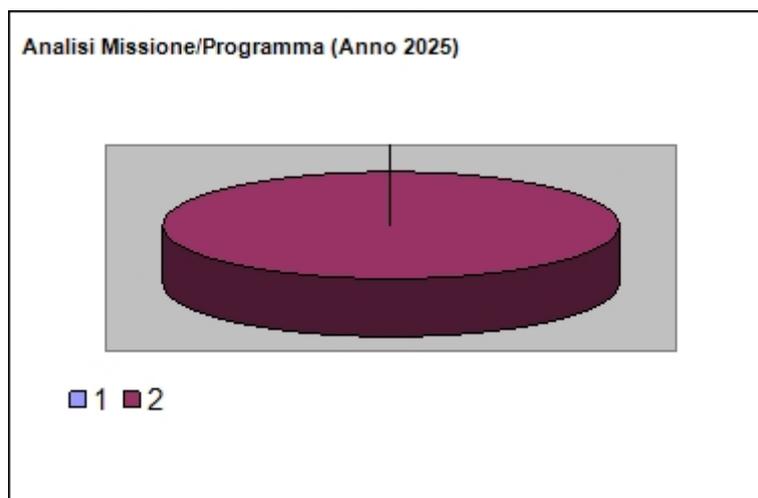
## ***Missione 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali***

La missione 5 viene così definita dal Glossario COFOG:

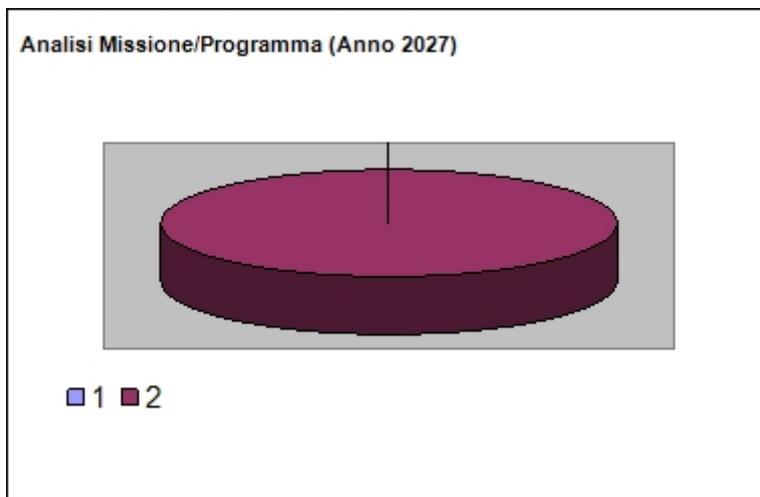
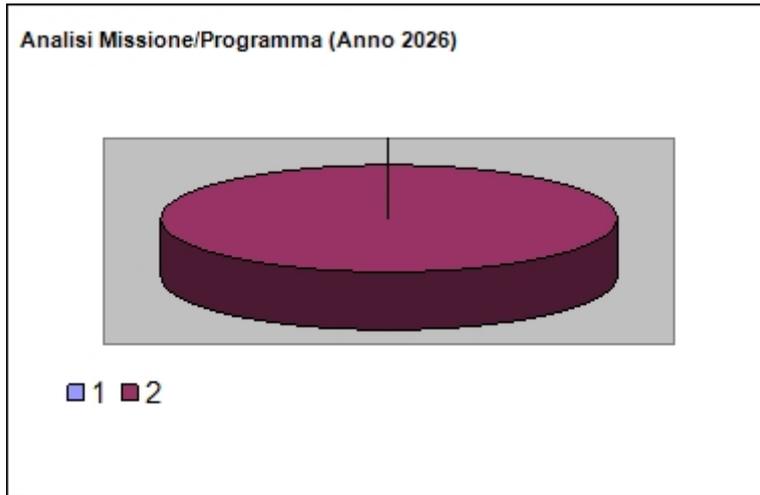
*“Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi culturali e di sostegno alle strutture 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:

<b>Programma</b>			<b>Anno 2025</b>	<b>Anno 2026</b>	<b>Anno 2027</b>	<b>Responsabili</b>
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	0,00	0,00	0,00	BARBETTA GIORDANO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	30,00			
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	277.634,00	277.634,00	277.634,00	BARBETTA GIORDANO, DRUTTO DAVIDE, MUNDA FERNANDA, PETRO' ALESSANDRA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	343.447,16			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>277.634,00</b>	<b>277.634,00</b>	<b>277.634,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>343.477,16</b>			



## Documento Unico di Programmazione 2025/2027



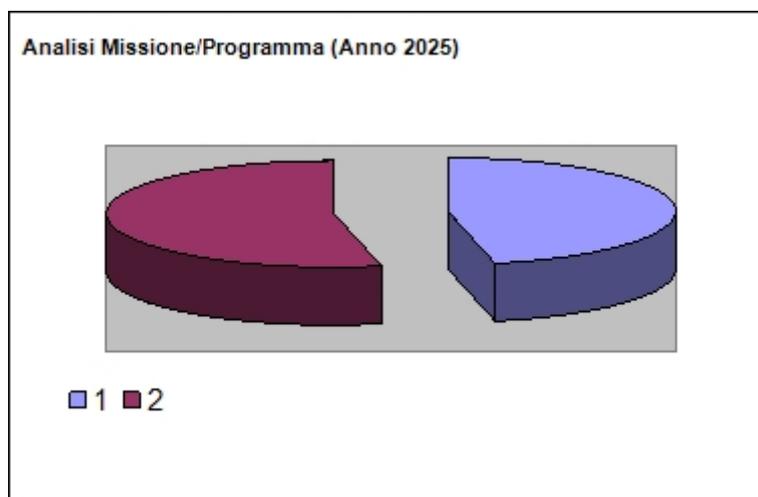
## Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

La missione 6 viene così definita dal Glossario COFOG:

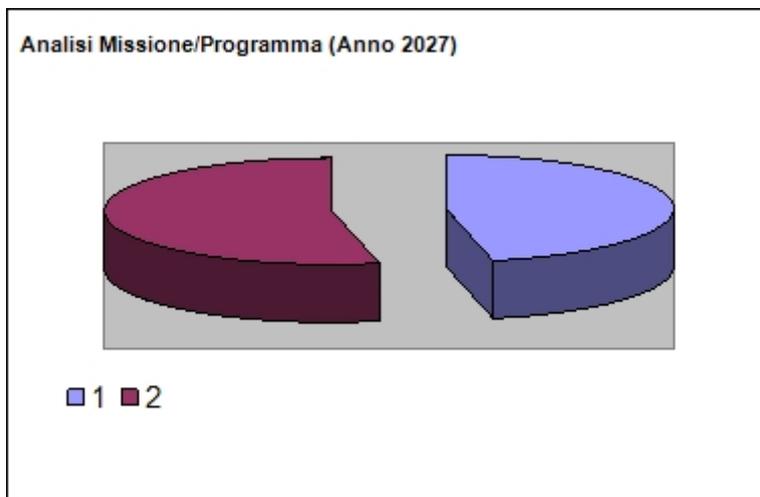
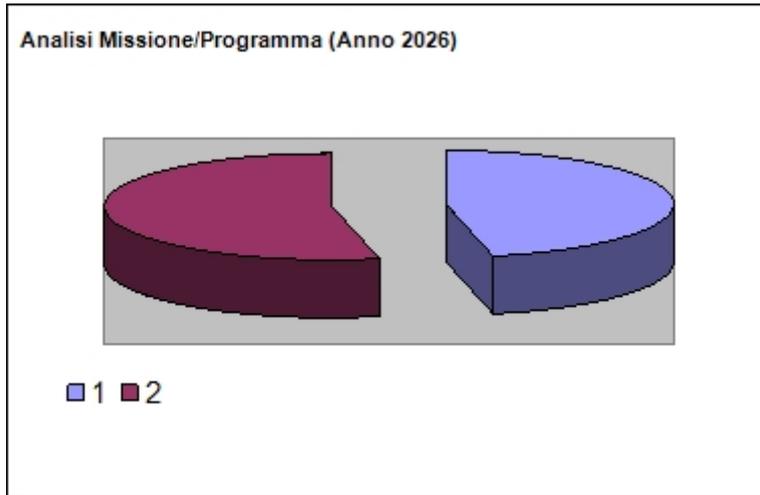
*“Amministrazione e funzionamento di attività sportive, ricreative e per i giovani, incluse la fornitura di servizi sportivi e ricreativi, le misure di sostegno alle strutture per la pratica dello sport o per eventi sportivi e ricreativi e le misure di supporto alla programmazione, al coordinamento e 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	7.000,00	7.000,00	7.000,00	BARBETTA GIORDANO, MUNDA FERNANDA, PETRO' ALESSANDRA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	21.473,08			
2	Giovani	comp	8.000,00	8.000,00	8.000,00	MUNDA FERNANDA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	8.000,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>15.000,00</b>	<b>15.000,00</b>	<b>15.000,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>29.473,08</b>			



## Documento Unico di Programmazione 2025/2027



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

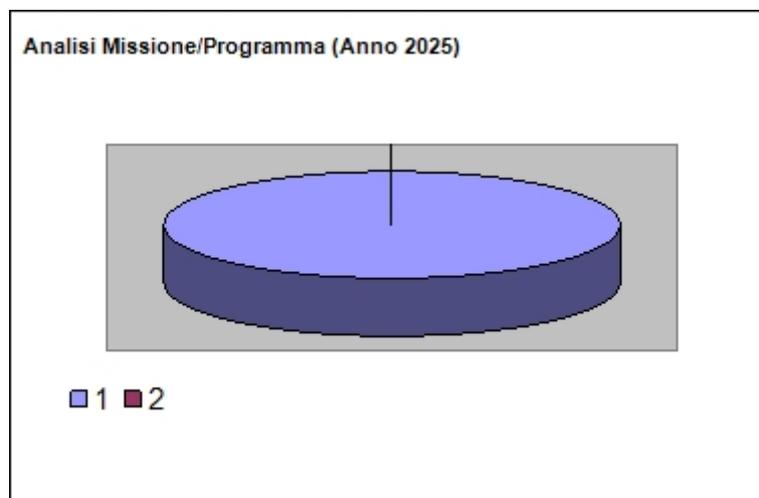
## Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

La missione 8 viene così definita dal Glossario COFOG:

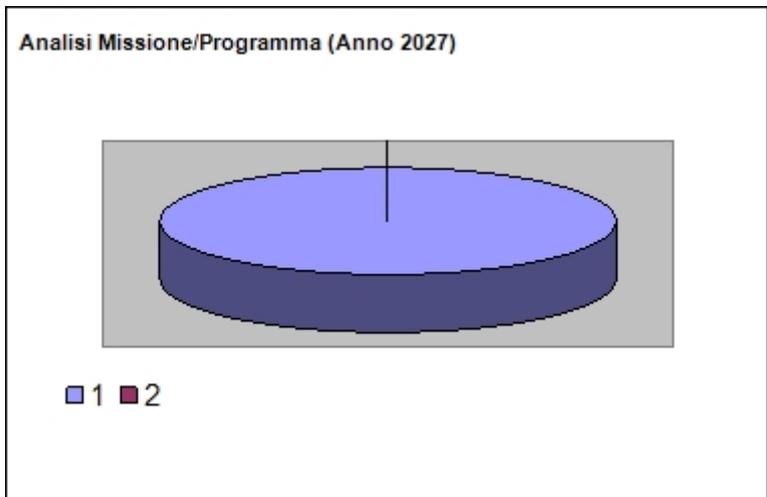
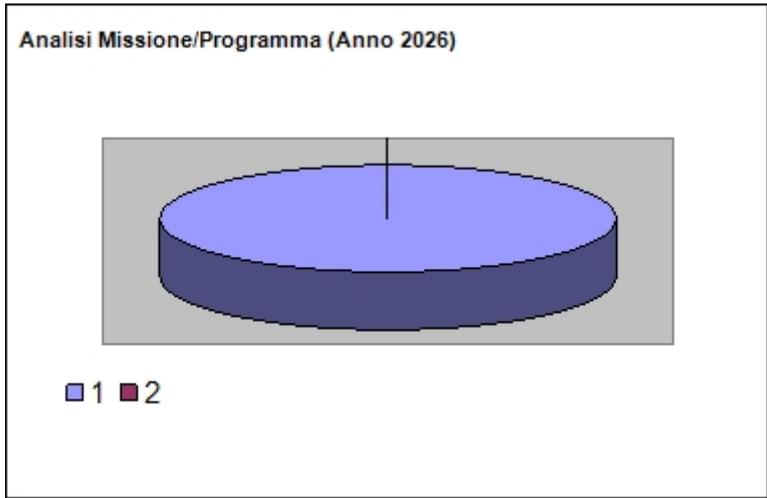
*“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività relativi alla pianificazione e alla gestione del territorio e per la casa, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito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

<b>Programma</b>			<b>Anno 2025</b>	<b>Anno 2026</b>	<b>Anno 2027</b>	<b>Responsabili</b>
1	Urbanistica e assetto del territorio	comp	7.600,00	7.600,00	7.600,00	BARBETTA GIORDANO, MUNDA FERNANDA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	81.827,77			
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	0,00	0,00	0,00	BARBETTA GIORDANO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	58.849,73			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>7.600,00</b>	<b>7.600,00</b>	<b>7.600,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>140.677,50</b>			



# Documento Unico di Programmazione 2025/2027



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

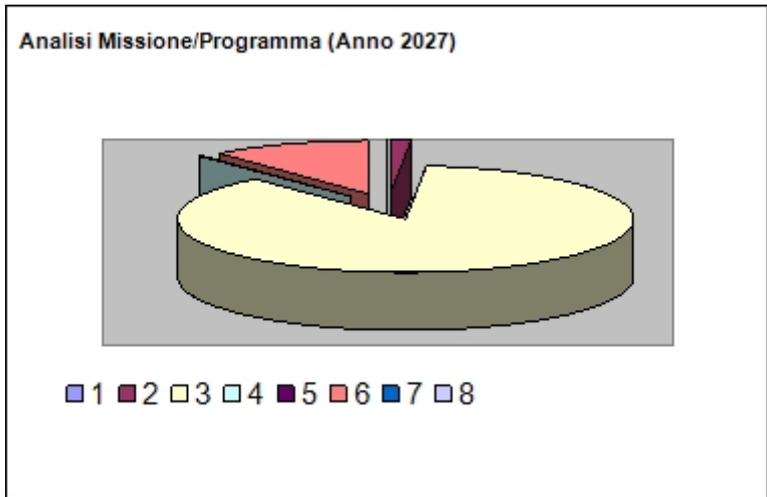
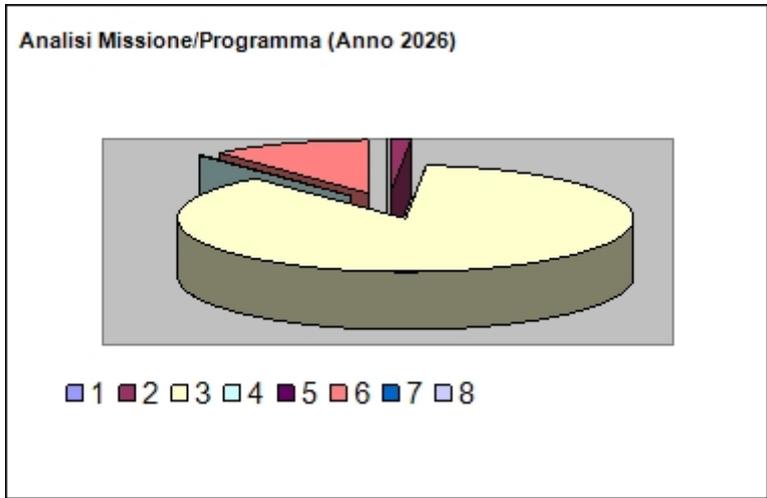
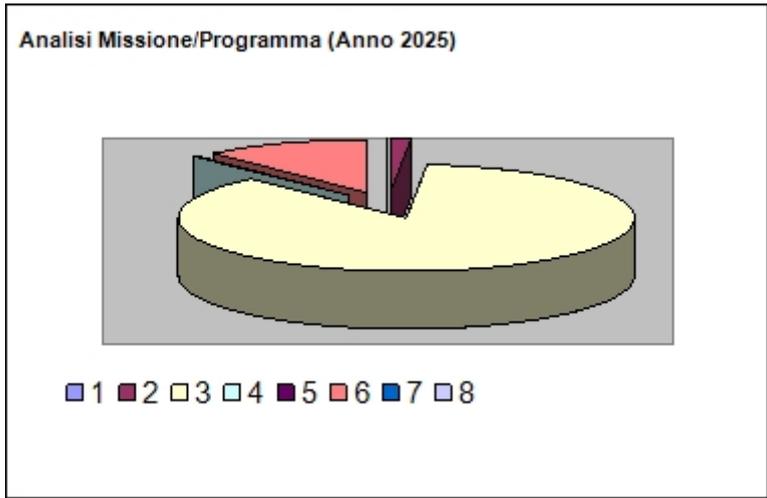
La missione 9 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“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:

<b>Programma</b>			<b>Anno 2025</b>	<b>Anno 2026</b>	<b>Anno 2027</b>	<b>Responsabili</b>
1	Difesa del suolo	comp	0,00	0,00	0,00	BARBETTA GIORDANO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	14.000,00			
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	17.500,00	17.500,00	17.500,00	BARBETTA GIORDANO, CARSENZUOLA GIUSEPPE
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	136.988,78			
3	Rifiuti	comp	1.050.000,00	1.050.000,00	1.050.000,00	BARBETTA GIORDANO, PETRO' ALESSANDRA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.676.822,43			
4	Servizio idrico integrato	comp	2.000,00	2.000,00	2.000,00	BARBETTA GIORDANO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	3.560,28			
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	0,00	0,00	0,00	BARBETTA GIORDANO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	142.754,04	136.494,73	136.494,73	BARBETTA GIORDANO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	142.754,04			
7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>1.212.254,04</b>	<b>1.205.994,73</b>	<b>1.205.994,73</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>1.974.125,53</b>			

# Documento Unico di Programmazione 2025/2027



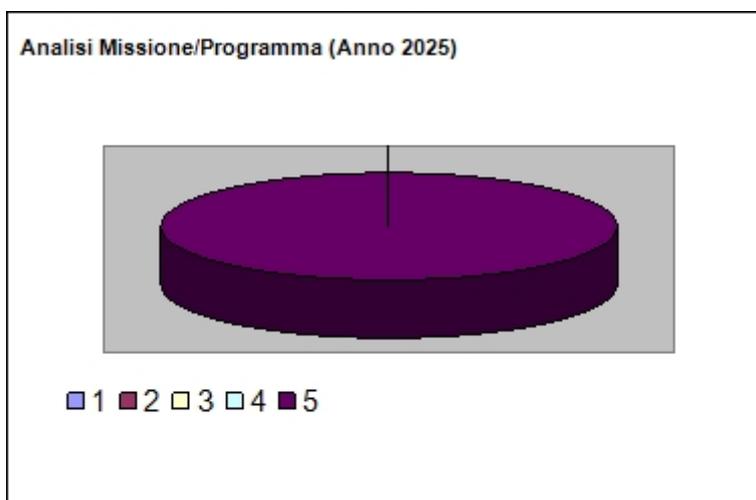
## Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

La missione 10 viene così definita dal Glossario COFOG:

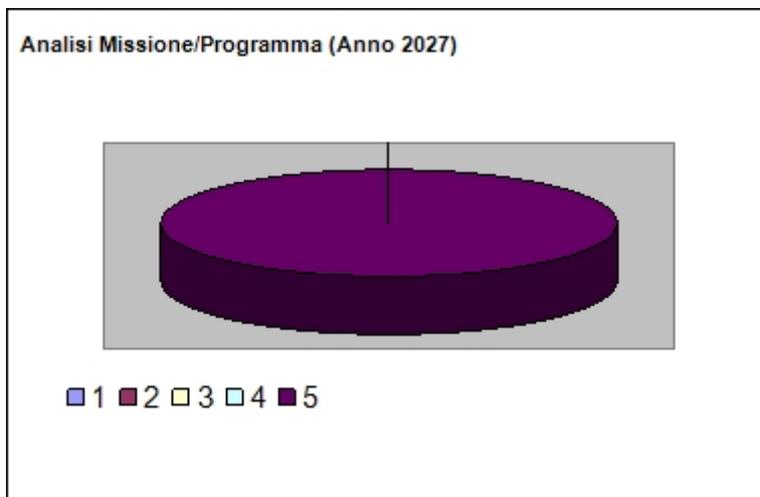
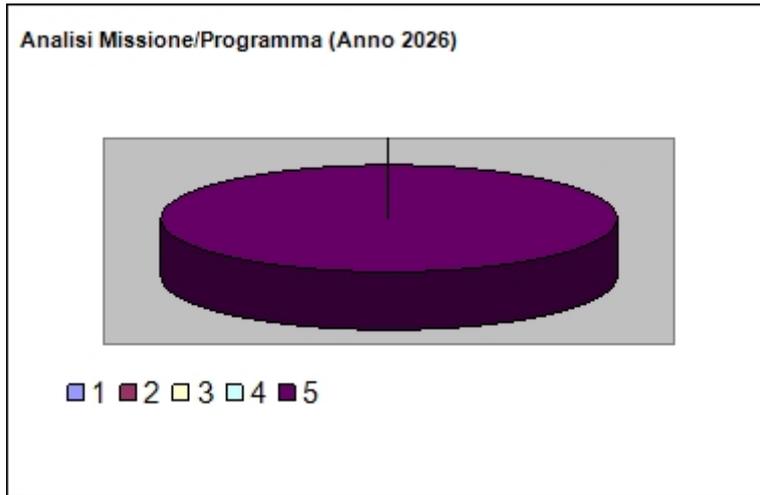
“Amministrazione, funzionamento e regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità sul territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi 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	BARBETTA GIORDANO
		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	720.271,68	751.016,61	751.016,61	BARBETTA GIORDANO, CARSENZUOLA GIUSEPPE, PETRO' ALESSANDRA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.148.877,09			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		<b>comp</b>	<b>720.271,68</b>	<b>751.016,61</b>	<b>751.016,61</b>	
		<b>fpv</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		<b>cassa</b>	<b>1.148.877,09</b>			



## Documento Unico di Programmazione 2025/2027



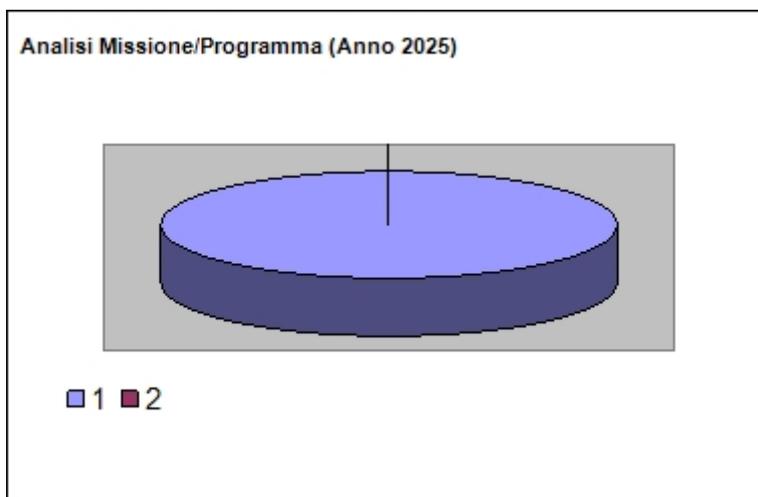
## Missione 11 - Soccorso civile

La missione 11 viene così definita dal Glossario COFOG:

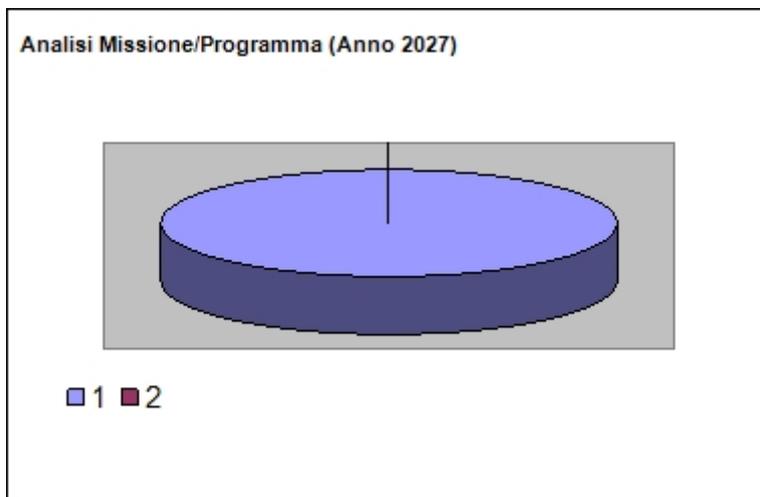
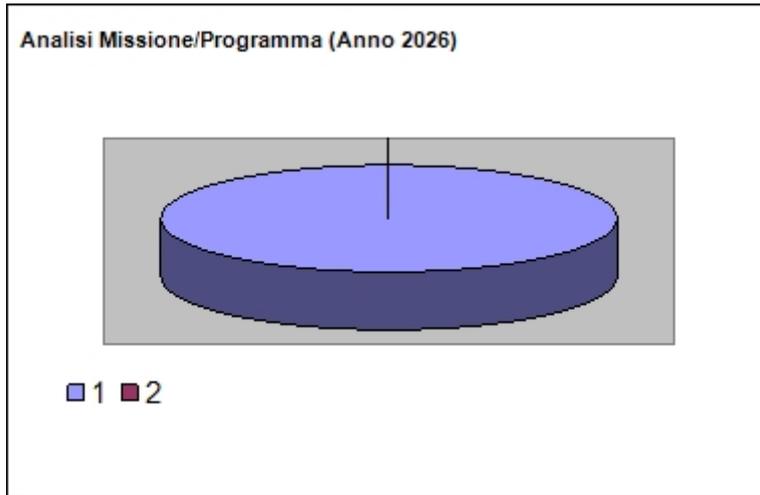
*“Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio, per la previsione, la prevenzione, il soccorso e il superamento delle emergenze e per fronteggiare le calamità naturali. Programmazione, coordinamento e monitoraggio degli interventi di soccorso 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	2.500,00	2.500,00	2.500,00	BARBETTA GIORDANO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	2.500,00			
2	Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>2.500,00</b>	<b>2.500,00</b>	<b>2.500,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>2.500,00</b>			



## Documento Unico di Programmazione 2025/2027



## ***Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia***

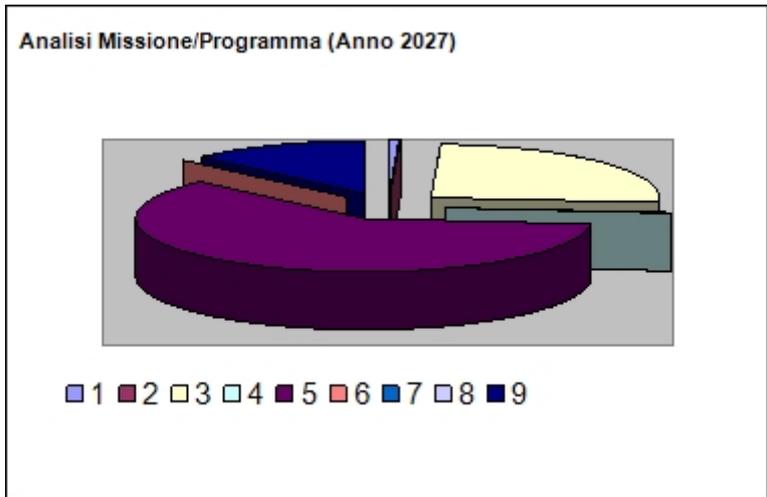
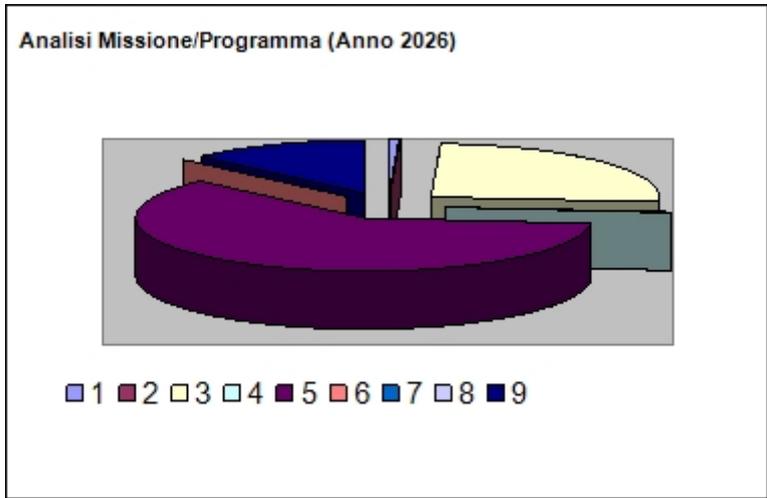
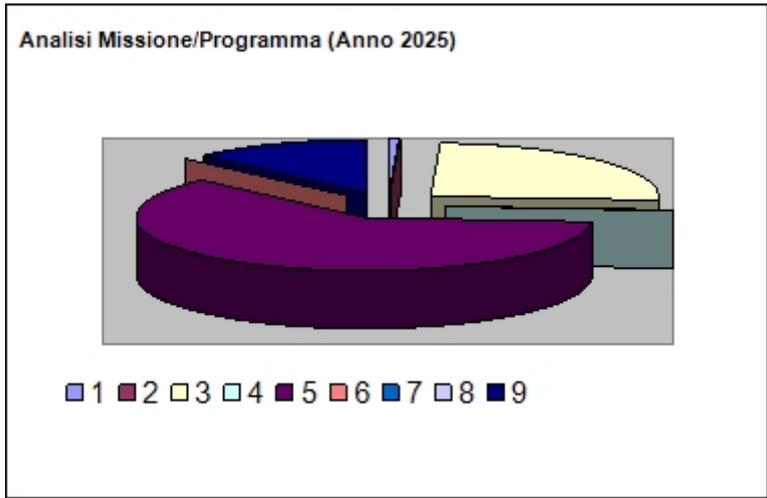
La missione 12 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“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:

<b><i>Programma</i></b>			<b><i>Anno 2025</i></b>	<b><i>Anno 2026</i></b>	<b><i>Anno 2027</i></b>	<b><i>Responsabili</i></b>
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	3.226,64	3.226,64	3.226,64	MUNDA FERNANDA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	3.226,64			
2	Interventi per la disabilità	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Interventi per gli anziani	comp	121.000,00	121.000,00	121.000,00	BARBETTA GIORDANO, MUNDA FERNANDA, PETRO' ALESSANDRA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	179.977,72			
4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	960,00	960,00	960,00	COLNAGO ANGELA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	960,00			
5	Interventi per le famiglie	comp	290.387,00	284.387,00	284.387,00	COLNAGO ANGELA, MUNDA FERNANDA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	406.839,65			
6	Interventi per il diritto alla casa	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
8	Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00	MUNDA FERNANDA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	60.160,00	60.160,00	60.160,00	BARBETTA GIORDANO, COLNAGO ANGELA, MUNDA FERNANDA, PETRO' ALESSANDRA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	95.535,94			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		<b>comp</b>	<b>475.733,64</b>	<b>469.733,64</b>	<b>469.733,64</b>	
		<b>fpv</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		<b>cassa</b>	<b>686.539,95</b>			

# Documento Unico di Programmazione 2025/2027



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

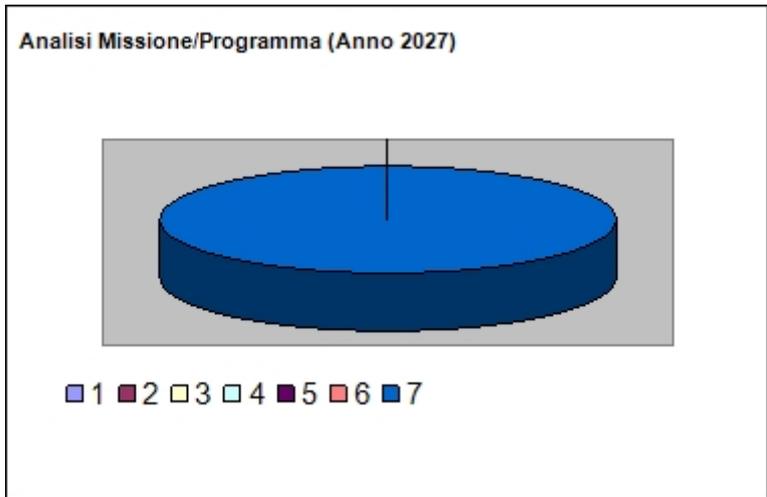
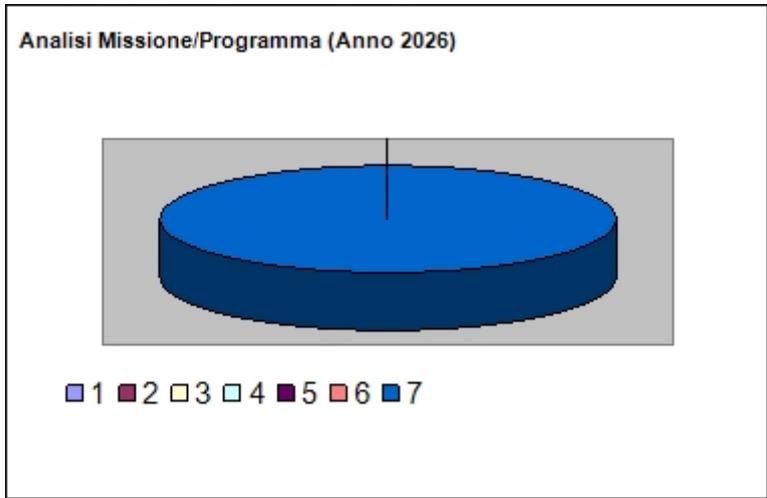
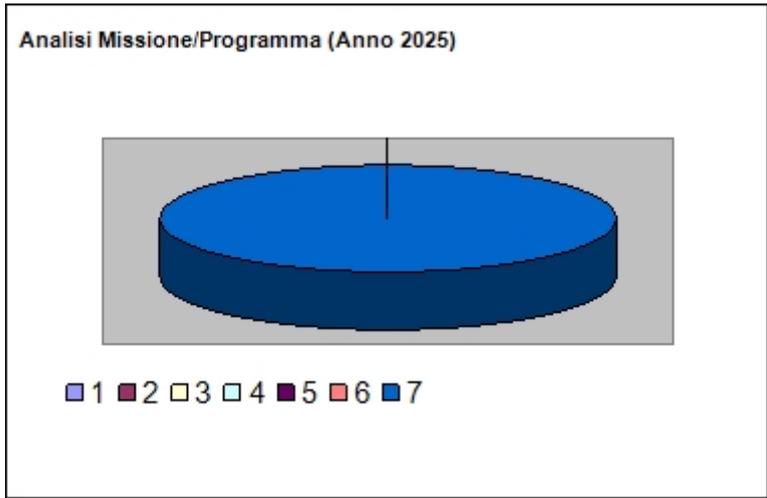
La missione 13 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“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><b>Programma</b></i>			<i><b>Anno 2025</b></i>	<i><b>Anno 2026</b></i>	<i><b>Anno 2027</b></i>	<i><b>Responsabili</b></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	3.000,00	3.000,00	3.000,00	COLNAGO ANGELA, MUNDA FERNANDA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	7.370,69			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		<b>comp</b>	<b>3.000,00</b>	<b>3.000,00</b>	<b>3.000,00</b>	
		<b>fpv</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		<b>cassa</b>	<b>7.370,69</b>			

# Documento Unico di Programmazione 2025/2027



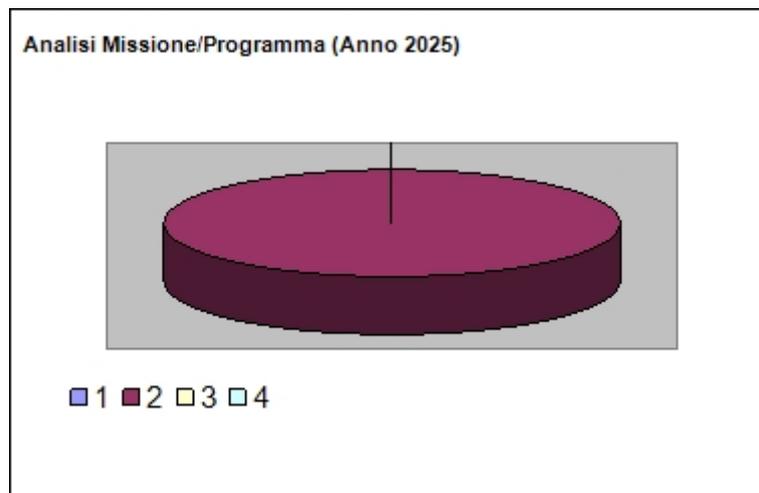
## Missione 14 - Sviluppo economico e competitività

La missione 14 viene così definita dal Glossario COFOG:

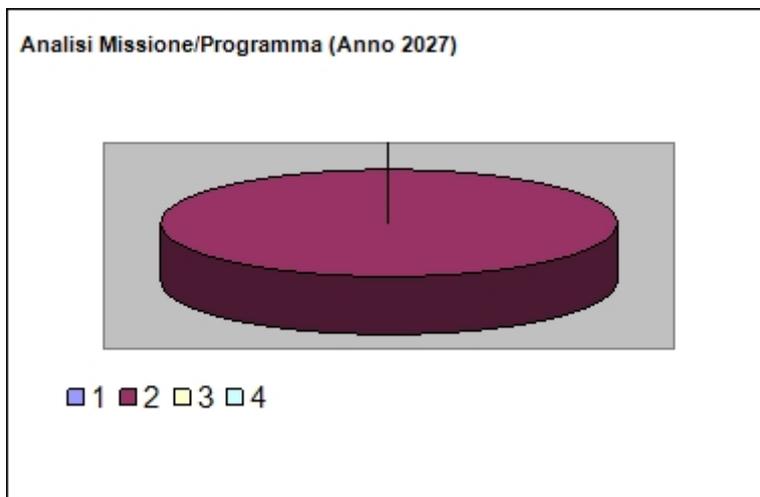
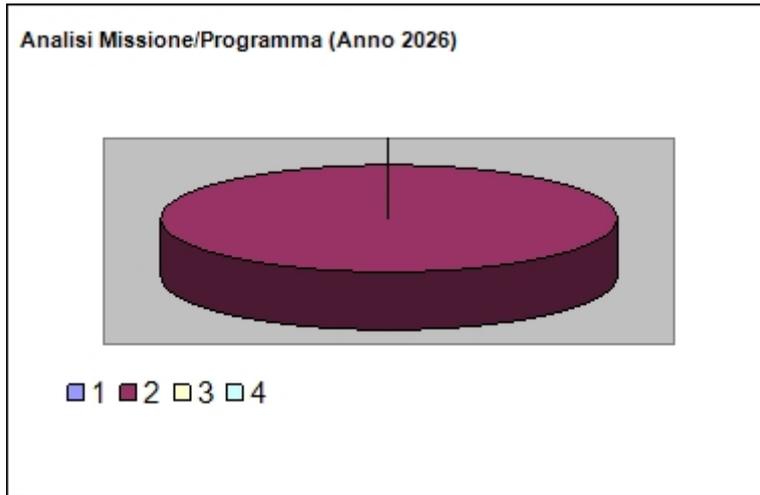
*“Amministrazione e funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, ivi inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo sul territorio delle attività produttive, del commercio, dell'artigianato, dell'industria e dei servizi di pubblica 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	48.850,00	48.850,00	48.850,00	BARBETTA GIORDANO, DRUTTO DAVIDE
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	75.830,15			
3	Ricerca e innovazione	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>48.850,00</b>	<b>48.850,00</b>	<b>48.850,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>75.830,15</b>			



## Documento Unico di Programmazione 2025/2027



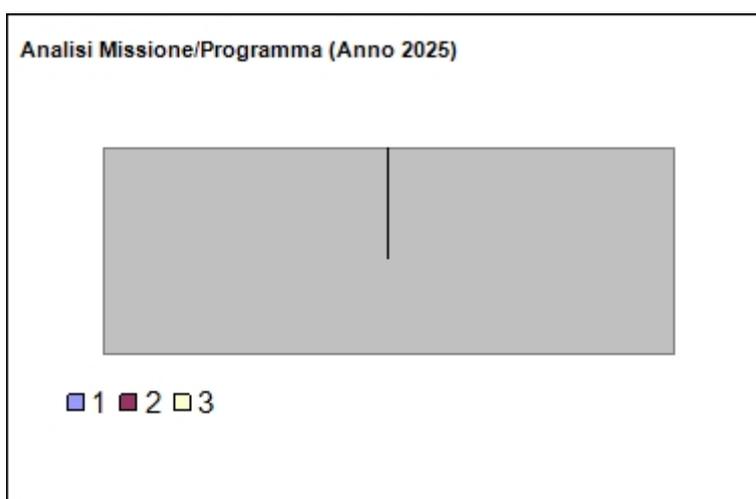
## ***Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale***

La missione 15 viene così definita dal Glossario COFOG:

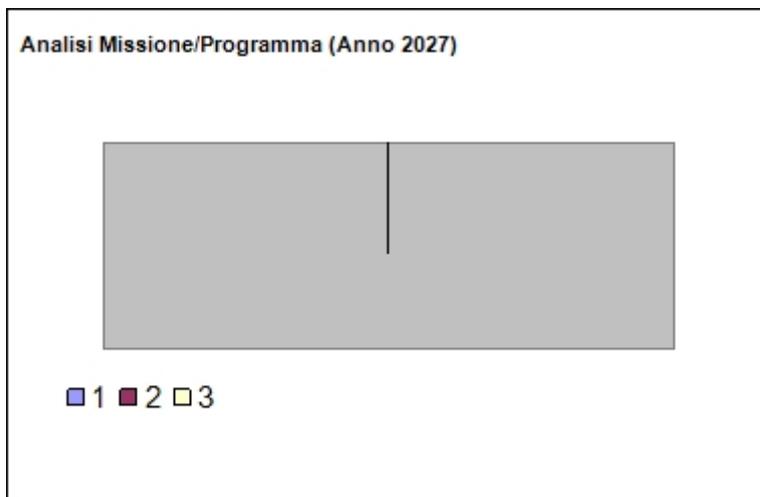
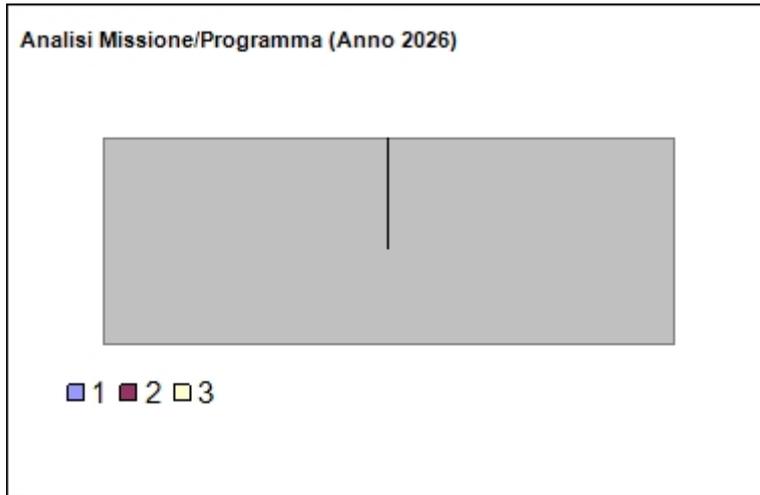
*“Amministrazione e funzionamento delle attività di supporto: alle politiche attive di sostegno e promozione dell'occupazione e dell'inserimento nel mercato del lavoro; alle politiche passive del lavoro a tutela dal rischio di disoccupazione; alla promozione, sostegno e programmazione della rete dei 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:

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



## Documento Unico di Programmazione 2025/2027



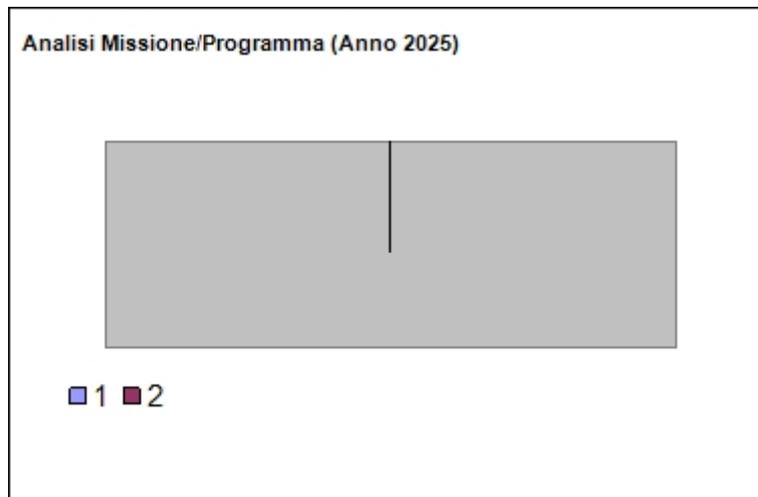
## Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

La missione 16 viene così definita dal Glossario COFOG:

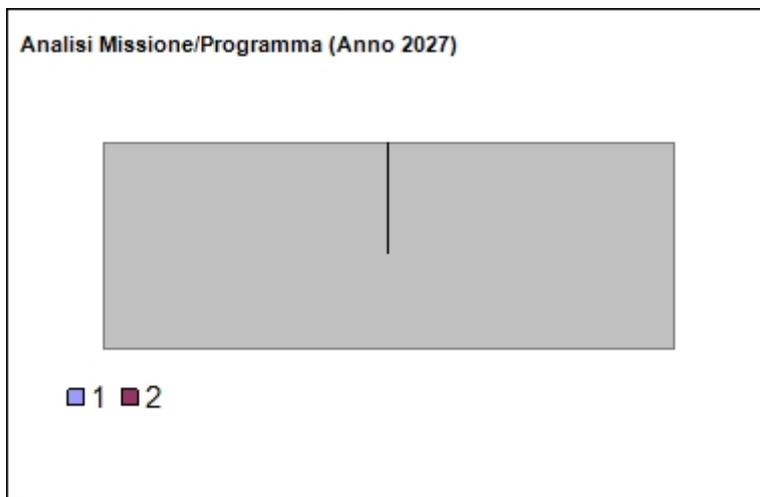
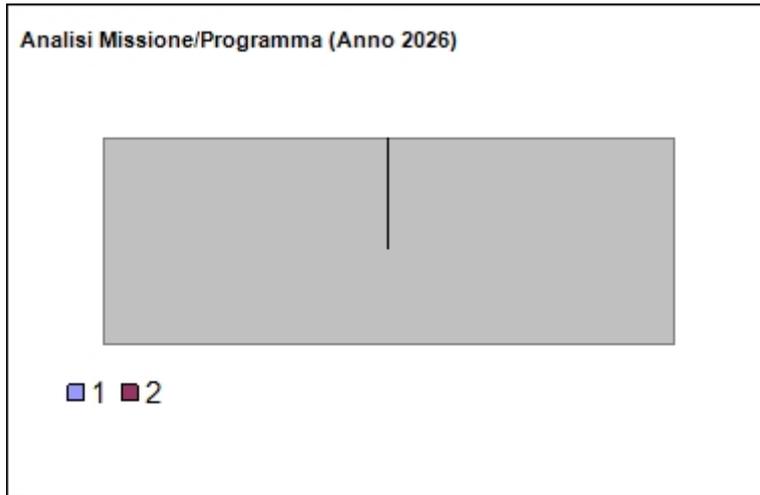
*“Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi inerenti lo sviluppo sul territorio delle aree rurali, dei settori agricolo e agroindustriale, alimentare, forestale, zootecnico, della caccia, della pesca e dell’acquacoltura. Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle relative politiche 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	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Caccia e pesca	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>0,00</b>			



## 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:

<b><i>Programma</i></b>			<b><i>Anno 2025</i></b>	<b><i>Anno 2026</i></b>	<b><i>Anno 2027</i></b>	<b><i>Responsabili</i></b>
1	Fonti energetiche	comp	0,00	0,00	0,00	BARBETTA GIORDANO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	43,58			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>43,58</b>			

## ***Missione 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali***

La missione 18 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Erogazioni ad altre amministrazioni territoriali e locali per finanziamenti non riconducibili a specifiche missioni, per trasferimenti a fini perequativi, per interventi in attuazione del federalismo fiscale di cui alla legge delega n.42/2009. Comprende le concessioni di crediti a favore delle altre amministrazioni territoriali e locali non riconducibili a specifiche missioni. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali.”*

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

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

## ***Missione 19 - Relazioni internazionali***

La missione 19 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

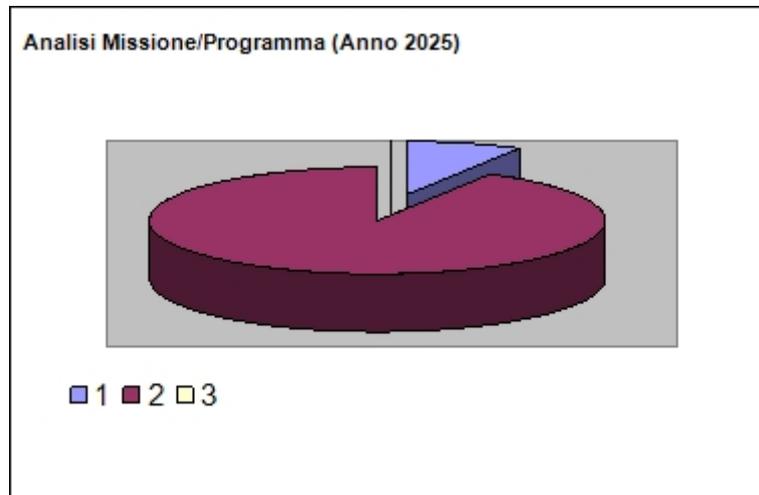
## Missione 20 - Fondi e accantonamenti

La missione 20 viene così definita dal Glossario COFOG:

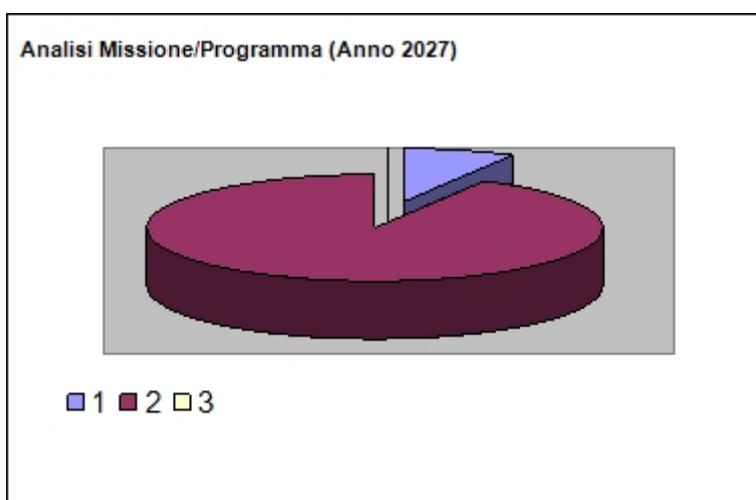
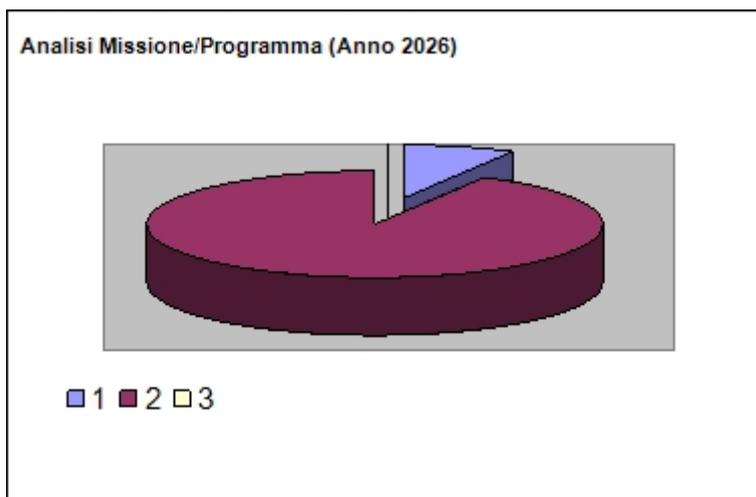
*“Accantonamenti a fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese impreviste, a fondi speciali per leggi che si perfezionano successivamente all'approvazione del bilancio, al fondo crediti di dubbia esigibilità. Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”*

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

<b>Programma</b>			<b>Anno 2025</b>	<b>Anno 2026</b>	<b>Anno 2027</b>	<b>Responsabili</b>
1	Fondo di riserva	comp	21.612,46	20.879,85	20.879,85	PETRO' ALESSANDRA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	240.685,38	240.685,38	240.685,38	PETRO' ALESSANDRA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Altri fondi	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>			<b>262.297,84</b>	<b>261.565,23</b>	<b>261.565,23</b>	
		comp				
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>0,00</b>			



## Documento Unico di Programmazione 2025/2027



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	21.612,46	0,42%
2° anno	20.879,85	0,41%
3° anno	20.879,85	0,41%

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:

	<i>Importo</i>	<i>%</i>
--	----------------	----------

## Documento Unico di Programmazione 2025/2027

1° anno	0,00	0,00%
---------	------	-------

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 sono le seguenti: 55% nel 2016 , il 70% nel 2017, l'85% nel 2018 e il 100% dal 2019.

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

	<i>Importo</i>	<i>%</i>
1° anno	240.685,38	
2° anno	240.685,38	
3° anno	240.685,38	

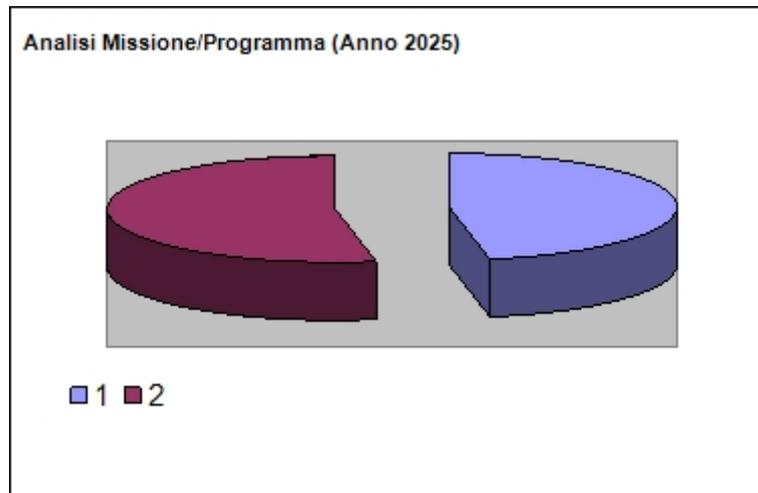
## Missione 50 - Debito pubblico

La missione 50 viene così definita dal Glossario COFOG:

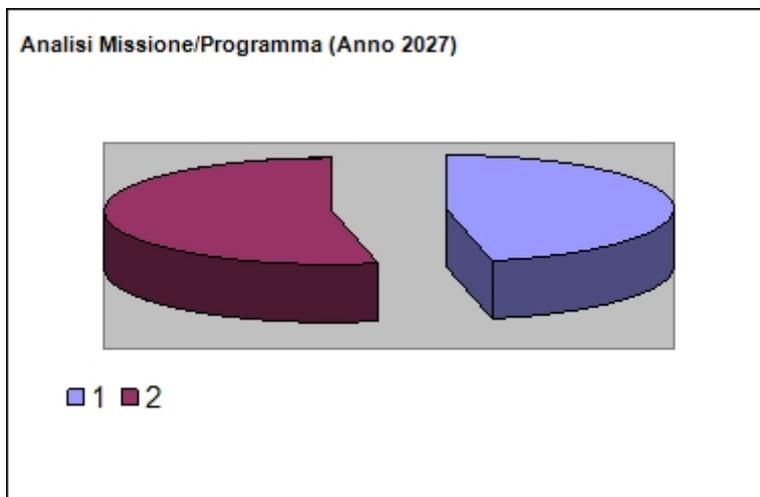
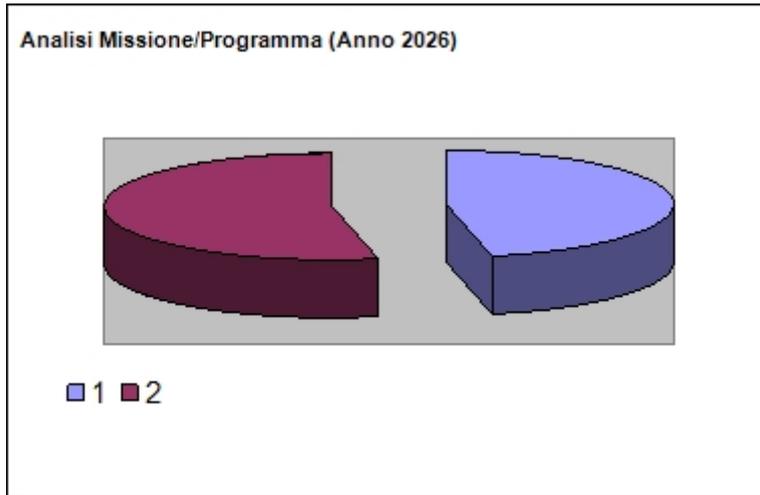
*“Pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall'ente e relative spese accessorie. Comprende le anticipazioni straordinarie.”*

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	217.975,53	207.524,57	207.524,57	PETRO' ALESSANDRA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	217.975,53			
2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	244.640,52	236.338,47	236.338,47	PETRO' ALESSANDRA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	491.643,19			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>462.616,05</b>	<b>443.863,04</b>	<b>443.863,04</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>709.618,72</b>			



## 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	1.400.000,00	1.400.000,00	1.400.000,00	PETRO' ALESSANDRA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.400.000,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>1.400.000,00</b>	<b>1.400.000,00</b>	<b>1.400.000,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>1.400.000,00</b>			

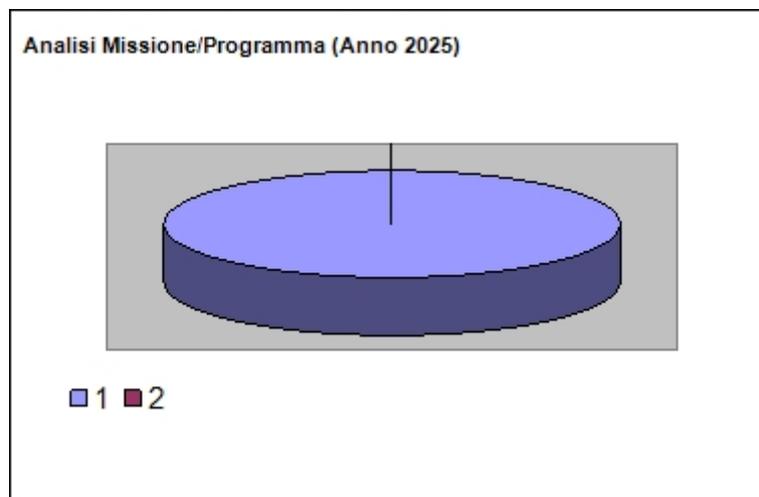
## *Missione 99 - Servizi per conto terzi*

La missione 99 viene così definita dal Glossario COFOG:

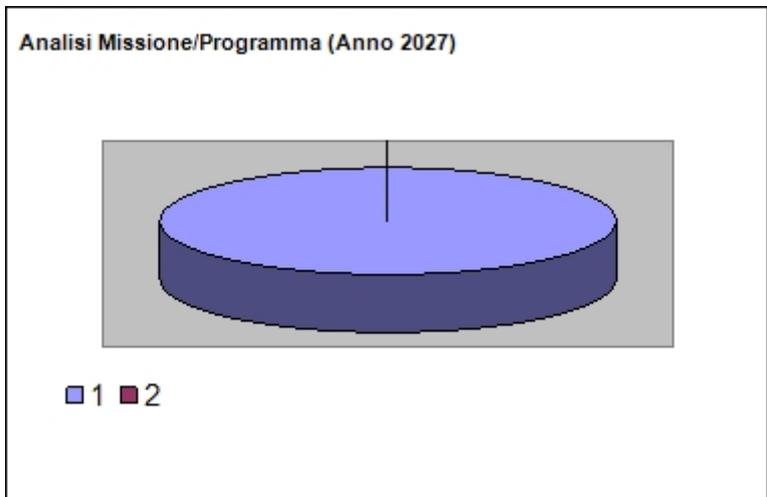
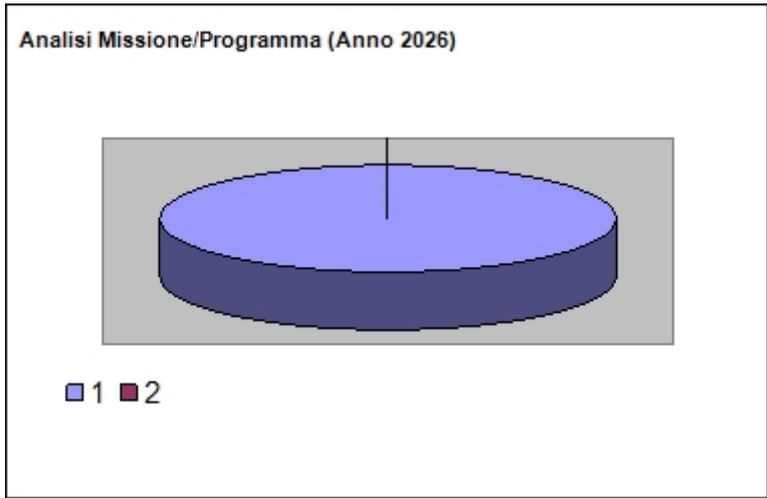
*“Spese effettuate per conto terzi. Partite di giro. Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale.”*

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

<b>Programma</b>			<b>Anno 2025</b>	<b>Anno 2026</b>	<b>Anno 2027</b>	<b>Responsabili</b>
1	Servizi per conto terzi - Partite di giro	comp	1.077.000,00	1.077.000,00	1.077.000,00	PETRO' ALESSANDRA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.644.473,94			
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			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>1.077.000,00</b>	<b>1.077.000,00</b>	<b>1.077.000,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>1.644.473,94</b>			



# 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>
<b>TOTALE IMPEGNI:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

*ACQUA NOVARA VCO SEDE NOVARA*

*CONSER.VCO SEDE VERBANIA*

*CONSORZIO INTERCOMUNALE SERVIZI SOCIALI SEDE  
DOMODOSSOLA*

*CONSORZIO RIFIUTI SEDE VERBANIA*

*Programmazione Lavori Pubblici in conformità al programma triennale*

Gli investimenti previsti nel bilancio 2025-2027 sono quelli risultanti nel prospetto presente nel dup.

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

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

### PERSONALE IN SERVIZIO E DOTAZIONE ORGANICA

<i>Q.F.</i>	<i>PREVISTI IN PIANTA ORGANICA N°</i>	<i>IN SERVIZIO NUMERO</i>	<i>Q.F.</i>	<i>PREVISTI IN PIANTA ORGANICA N°</i>	<i>IN SERVIZIO NUMERO</i>
A	0	0	D	5	4
B	9	3	D.3	1	1
B 3	7	4	DIR.	0	0
C	27	19	SEGR.	0	1
Dir.					
Segr.					

**1.3.1.2 – Totale personale al 31-12 dell'anno precedente l'esercizio in corso**

di ruolo n. 31

fuori ruolo n. 0

<i>AREA TECNICA</i>			
<i>Q.F.</i>	<i>QUALIFICA PROFESSIONALE</i>	<i>N° PREV. P.O.</i>	<i>N° IN SERVIZIO</i>
2-3	A	0	0
4	B	4	1
5	B-3	3	2
6	C	6	5
8	D	1	1

<i>AREA DI VIGILANZA</i>			
<i>Q.F.</i>	<i>QUALIFICA PROFESSIONALE</i>	<i>N° PREV. P.O.</i>	<i>N° IN SERVIZIO</i>
6	C	6	2
7	D	1	1

<i>AREA AMMINISTRATIVA</i>			
<i>Q.F.</i>	<i>QUALIFICA PROFESSIONALE</i>	<i>N° PREV. P.O.</i>	<i>N° IN SERVIZIO</i>
4	B	1	1
6	C	7	5

*contenuti)*

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

Il Piano delle alienazioni immobiliari rispecchia totalmente il piano approvato in sede di approvazione del bilancio di previsione 2023.

## *Considerazioni Finali*

*Si precisa che non è previsto una voce specifica per il finanziamento delle lampade Led, ma che le stesse trovano copertura alla voce 5770.6.1 dei bilanci 2024/2026.*

Data 22/09/2015

Il Segretario Generale dell'Ente Dott. \_\_\_\_\_

oppure/Il Responsabile dei Servizi Finanziari Dott. \_\_\_\_\_