



CASTELLETTO SOPRA TICINO
Provincia di Novara

**DOCUMENTO UNICO di
PROGRAMMAZIONE
(D.U.P.)**

PERIODO: 2025 - 2026 - 2027

PREMESSA

1. La sezione strategica

2. L'analisi di contesto

2.1. Il contesto esterno

2.2. Popolazione

2.3. Condizione socio-economica delle famiglie

2.4. Economia insediata

2.5. Territorio

2.6 Il contesto interno

2.7. Risorse umane e struttura organizzativa

2.8. Organismi gestionali

2.8.1 Società partecipate

3. Indirizzi generali di natura strategica relativi alle risorse e agli impieghi e sostenibilità economico finanziaria attuale e prospettica

3.1. Gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche

3.2 Gli investimenti PNRR

3.3. Indirizzi generali di natura strategica relativa a tributi e tariffe dei servizi pubblici

3.4. Equilibri di bilancio

3.5. Analisi della spesa corrente

3.6. Coerenza con i vincoli di finanza pubblica

4. Linee programmatiche di mandato

5. Ripartizione delle linee programmatiche di mandato declinate in missioni e programmi

6. La sezione operativa

SEZIONE OPERATIVA - Prima parte

6.1 Analisi delle risorse

6.2 Indebitamento

6.3 Vincoli di finanza pubblica

6.4. Programmi: obiettivi operativi e risorse impiegate

SEZIONE OPERATIVA - Seconda parte

6.5 Spese per le risorse umane

6.6. Gli investimenti

6.7. Servizi e forniture

6.8 Patrimonio

6.9 Incarichi e collaboratori

VALUTAZIONI FINALI DELLA PROGRAMMAZIONE

PREMESSA

Il principio contabile applicato allegato n.4/1 al D.Lgs. 118/2011, concernente la programmazione di bilancio, disciplina il processo di programmazione dell'azione amministrativa degli enti locali.

Il DUP è lo strumento che permette l'attività di guida strategica ed operativa degli enti locali e consente di fronteggiare in modo permanente, sistemico e unitario le discontinuità ambientali e organizzative.

Nel DUP è compresa la programmazione in materia di lavori pubblici, personale e patrimonio. L'obiettivo principale è di riunire in un solo documento posto a monte del Bilancio di Previsione, le linee programmatiche, le analisi, gli indirizzi e gli obiettivi che devono guidare la predisposizione del Bilancio stesso e del Piano Esecutivo di Gestione (PEG) e la loro successiva gestione.

L'adozione di un unico documento rende possibile l'integrazione delle scelte di medio e lungo termine, evita la frammentazione delle scelte di programmazione in più strumenti di programmazione e riduce i rischi di contraddizioni ed incoerenze del quadro programmatico nell'arco di tempo considerato.

Il DUP costituisce pertanto, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione.

Il DUP si compone 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.

La presentazione del DUP 2025/2027 anticipa la definizione del quadro complessivo delle risorse disponibili per il prossimo triennio, da determinarsi in funzione delle scelte che saranno operate a livello nazionale, regionale e, in sede di formazione del prossimo schema di bilancio di previsione, a livello locale.

In considerazione di tali elementi, lo stesso principio applicato dispone che, in occasione della presentazione dello schema di bilancio di previsione – entro il 15 novembre o scadenza successiva in caso venga rinviato il termine di approvazione del bilancio di previsione – possa essere deliberata la Nota di aggiornamento al DUP. Nella Nota di aggiornamento al DUP sono aggiornati o inseriti ulteriori elementi della SeO, direttamente correlati con gli stati previsionali di entrata e di spesa, in coerenza con la formazione dello schema di bilancio di previsione 2025/2027.

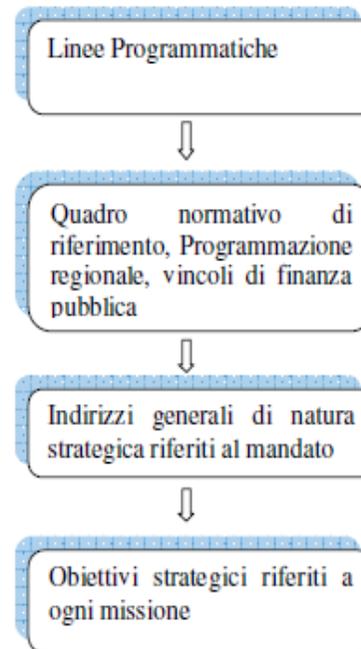
SEZIONE STRATEGICA

1. LA SEZIONE STRATEGICA

La sezione strategica sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e 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.

Nella sezione strategica vengono riportate le politiche di mandato che l'ente intende sviluppare nel corso del triennio, declinate in missioni e programmi, che costituiscono la base della successiva attività di programmazione di medio/breve termine che confluisce nel Piano triennale ed annuale della performance.

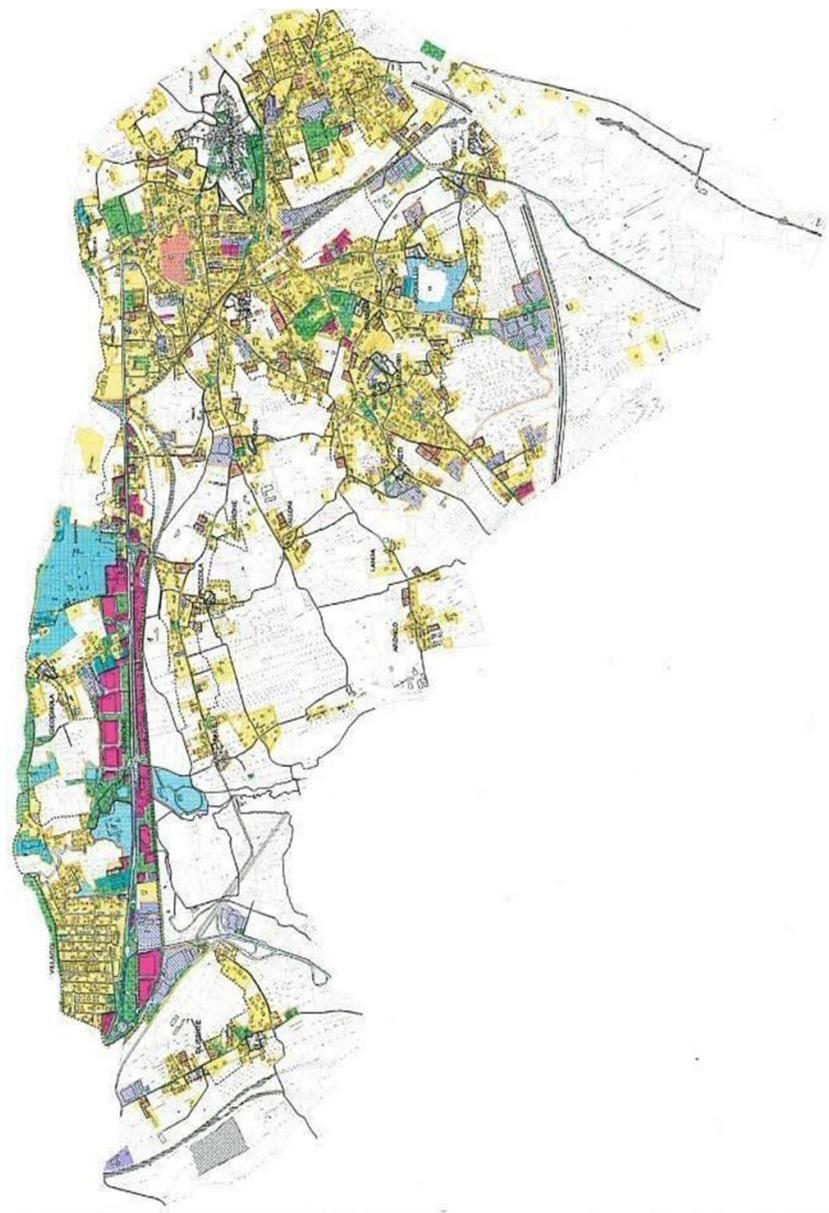
I contenuti programmatici della Sezione Strategica



DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE
2025 - 2026 - 2027

ANALISI DI CONTESTO

Comune di Castelletto Sopra Ticino



2. Analisi di contesto

L'individuazione degli obiettivi strategici consegue ad un processo conoscitivo di analisi strategica, delle condizioni esterne all'ente e di quelle interne, sia in termini attuali che prospettici e alla definizione di indirizzi generali di natura strategica.

In particolare, con riferimento alle condizioni interne, l'analisi richiede, almeno, l'approfondimento delle caratteristiche della popolazione, del territorio e della struttura organizzativa dell'ente; dell'organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali; degli indirizzi generali di natura strategica relativi alle risorse e agli impieghi e sostenibilità economico finanziaria attuale e prospettica, oltre alla coerenza e compatibilità presente e futura con i vincoli di finanza pubblica.

In considerazione delle linee programmatiche di mandato e degli indirizzi strategici, al termine del mandato, l'amministrazione rende conto del proprio operato attraverso la relazione di fine mandato di cui all'art. 4 del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149, quale dichiarazione certificata delle iniziative intraprese.

2.1. Il contesto esterno

Lo scenario internazionale ed europeo

Nell'anno appena trascorso la crescita del prodotto mondiale, che secondo il Fondo Monetario Internazionale (IMF) per il 2023 si sarebbe dovuta fermare al 2,8%, ha superato le aspettative, con un dato di crescita che dovrebbe assestarsi al 3,2% ⁽¹⁾

La crescita globale dell'occupazione e del reddito si è mantenuta elevata nel 2023, supportata da favorevoli condizioni dal lato della domanda e dell'offerta. Questo nonostante i vincoli posti dalle politiche restrittive delle banche centrali, orientate a ristabilire la stabilità dei prezzi. Secondo l'IMF, la crescita mondiale proseguirebbe nel 2024 e nel 2025 al ritmo conosciuto nel 2023 (+3,2%). Le proiezioni del Fondo sono state quindi riviste al rialzo nel 2024 rispetto a quanto stimato tra fine ottobre del 2023 e inizio 2024. Nel primo trimestre del 2024 l'attività mondiale dovrebbe registrare una ripresa, pur rimanendo contenuta. Anche il commercio mondiale dovrebbe segnare una ripresa nella prima parte dell'anno, dopo la debolezza osservata nel quarto trimestre dello scorso anno.

Secondo le stime della Commissione Europea, nel 2023 l'area euro sarebbe cresciuta dello 0,4%, in lieve calo rispetto a quanto stimato nella prima parte dell'anno. Per il 2024 in Eurozona si conferma lo 0,8% stimato a fine 2023 e per il 2025 una crescita dell'1,4% del prodotto, inferiore alle stime precedenti. Nel 2024 vi sarebbe quindi ancora l'effetto di traino della situazione economica in ristagno del 2023, determinata da condizioni di finanziamento restrittive, che impatta sui consumi delle famiglie e sugli investimenti; della debolezza del clima di fiducia dei consumatori e delle imprese; e dalle perdite di competitività subite in passato dalle imprese stesse in ragione dei negativi effetti dell'incremento dei prezzi dei beni energetici.

Un possibile segnale positivo per l'anno in corso nell'area euro è, secondo la BCE, il proseguimento della tendenza alla creazione di posti di lavoro. Nonostante il ritmo di espansione del prodotto in volume, nell'area euro dovrebbe rimanere modesto nel primo trimestre del 2024, a causa del freno che ancora caratterizza il settore manifatturiero rispetto a quello dei servizi, si individuano però segnali positivi che potrebbero derivare dall'incremento dei redditi reali, trainati dal calo dell'inflazione, dall'aumento dei salari e dal miglioramento delle ragioni di scambio con l'esterno dell'area. Anche la domanda estera dovrebbe riprendersi nei prossimi trimestri e le condizioni del credito alle imprese in Europa dovrebbero allentarsi con una graduale discesa dei tassi di interesse.

Tra i rischi per l'Eurozona, nell'anno in corso si indica il possibile impatto di un timing incoerente (anticipato o eccessivamente ritardato) del taglio dei tassi di interesse da parte della BCE che renderebbe maggiormente instabile il quadro congiunturale europeo. Dal lato della domanda, peserebbero anche i rischi derivanti da una crescita inferiore alle aspettative della Cina, con effetti sull'economia globale, e in particolare sul commercio mondiale. Si deve poi sottolineare l'impatto che potrebbe derivare dalla necessità, da parte delle economie avanzate in cui i livelli del debito sono cresciuti maggiormente, di porre un freno ai disavanzi attraverso la leva fiscale o l'abbassamento della spesa. Dal lato delle strozzature all'offerta, permangono i rischi derivanti dalle conseguenze delle crisi geopolitiche. In quest'ultimo caso, si tratta non soltanto dai rischi derivanti dal protrarsi della guerra tra Russia e Ucraina, ma pure dei possibili effetti delle vicende mediorientali, in particolare l'aggravamento della tensione tra Israele e il blocco dei paesi alleati dell'Iran. Come osserva anche la BCE, infatti, i volumi di transito nel Mar Rosso sono in calo, e questo costituisce un rischio significativo incombente per il commercio e l'inflazione, ancorché le tensioni sui prezzi dei noli non siano ancora a livelli di allarme ⁽²⁾.

Lo scenario regionale

L'economia del Piemonte nel 2023 ha registrato una **crescita** dell'1,0%, superiore alla media nazionale, con una revisione al rialzo di quanto stimato nella prima parte dell'anno appena trascorso. Nel confronto territoriale, la crescita piemontese potrebbe rivelarsi superiore a quella di alcune regioni settentrionali di riferimento. L'andamento economico è stato sostenuto soprattutto dalle imprese qualificate del manifatturiero e del terziario, selezionate e irrobustite dalle crisi precedenti.

Nonostante l'incertezza generata da guerre, tensioni geopolitiche e dai prezzi elevati dell'energia, le **esportazioni** piemontesi hanno mostrato nel 2023 una dinamica estremamente positiva, con una variazione in valore pari a 9% circa (a prezzi costanti è stata pari al 7,1%), uno dei risultati migliori tra le principali regioni italiane esportatrici.

Gli **investimenti** fissi lordi si sono ancora distinti per una robusta crescita nel 2023 (+4,6%), anche se inferiore a quella dell'anno 2022 (+7,6%), confermando una tendenza all'espansione anche nell'anno appena trascorso, ancora supportata dal contributo degli investimenti in costruzioni.

Il 2023 per il **turismo** piemontese è stato un anno estremamente positivo. Dopo anni di crescita continua ma a tassi contenuti, il 2023 ha portato arrivi e presenze turistiche a valori finora sconosciuti per la nostra regione, migliorando sensibilmente rispetto al già positivo 2022 e, soprattutto, superando largamente il 2019. In tutto il Piemonte lo scorso anno si sono avuti 6,1 milioni di arrivi e 16,2 milioni di pernottamenti.

In Piemonte, la **ripresa occupazionale** è stata rilevante, pur in un quadro di crescente tensione tra domanda e offerta per la dinamica demografica avversa e per la correlata contrazione del bacino di persone potenzialmente impiegabili, ma meno intensa rispetto ai territori benchmark.

L'incremento degli **occupati** in Piemonte (circa 53 mila unità) tra il 2020 e il 2023 deriva principalmente dal contributo dei settori alloggio e ristorazione, servizi professionali, delle ICT, dei servizi operativi alle imprese, delle manifatture "non high tech" e dai servizi collettivi. La capacità di creare occupazione, nel periodo in esame, è stata inferiore alla media nazionale nella manifattura "high tech" ed automotive, nelle costruzioni e nella PA.

La crescita delle erogazioni per **investimenti fissi dei comuni** piemontesi è stata significativa, con un balzo del 62% tra la media degli anni pre-pandemia (2017-19) e quella del periodo 2021-23. Il risultato è dovuto alle erogazioni del PNRR e dei Fondi di Coesione ed è stato favorito dall'allentamento dei vincoli sugli investimenti. Inoltre, l'aumento dei costi di costruzione avrebbe inflazionato gli importi aggiudicati. La spesa corrente comunale, se si confrontano le medesime medie di periodo, è aumentata a livello nazionale dell'8,5% a valori correnti, mentre in Piemonte l'incremento è stato del 7% circa.

L'aggravarsi dello **squilibrio tra coorti anagrafiche** nel lavoro dipendente potrebbe comportare la competizione tra settori per l'approvvigionamento della più scarsa "risorsa lavoro", maggiori costi per la ricerca e l'inserimento del personale, difficoltà di sostituzione nelle imprese meno strutturate. L'indice di struttura anagrafica che misura il rapporto tra i lavoratori di recente ingresso (di età compresa tra 15 e 25 anni) e quelli di prossima uscita (over 60), indica per il Piemonte un valore di 66 occupati giovani ogni 100 maturi nel periodo 2022-23, sfavorevole rispetto ai valori di Lombardia, Veneto ed Emilia-Romagna.

Tra il 2000 e il 2019 il **valore aggiunto** totale in Piemonte è cresciuto di appena il 2% cumulato, a prezzi costanti. La stessa grandezza pro-capite, che viene utilizzata come proxy dei livelli di benessere, indica una lieve contrazione (-0,4%), contro un +0,4% a livello nazionale. Nel periodo 2000-19, l'unica componente che è cresciuta in maniera rilevante è stata la quota di occupati sulla popolazione. Il più intenso freno alla crescita del prodotto nel confronto regionale è imputabile alla caduta della popolazione 15-64 anni e alla debolezza della produttività del lavoro.

La forte **diminuzione della popolazione in età da lavoro** costituisce un "freno a mano" del potenziale di crescita per il nostro territorio e le politiche pubbliche devono concentrare gli sforzi per supportare l'ulteriore ammodernamento del sistema produttivo e la capacità di quest'ultimo di assorbire capitale umano, anche e soprattutto attraverso la leva del miglioramento delle competenze – e la valorizzazione di quelle esistenti – in tutti i settori.

In Piemonte la geografia dello **spopolamento** risulta particolarmente squilibrata, sia rispetto alle regioni benchmark. Il declino demografico può ulteriormente aggravare l'impatto negativo di quelle forze che ingabbiano i sistemi locali in una "trappola dello sviluppo": la debole dinamica demografica intensifica gli effetti di un circolo vizioso che sfavorisce ulteriormente l'attrattività economico-produttiva

delle aree interessate, disincentiva gli investimenti infrastrutturali e impedisce agli enti locali di reperire le risorse per la fornitura dei beni pubblici locali e per il sostegno alle popolazioni residenti, in particolare quelle più anziane.

1 IMF, World Economic Outlook, April 2024. Le stime OECD indicano un +3,1% nel 2023 e nel 2024, con una crescita al +3,3% nel 2025

2 BCE, Bollettino aprile 2024.

(fonte Relazione annuale 2024, Ires Piemonte)

2.2 Popolazione

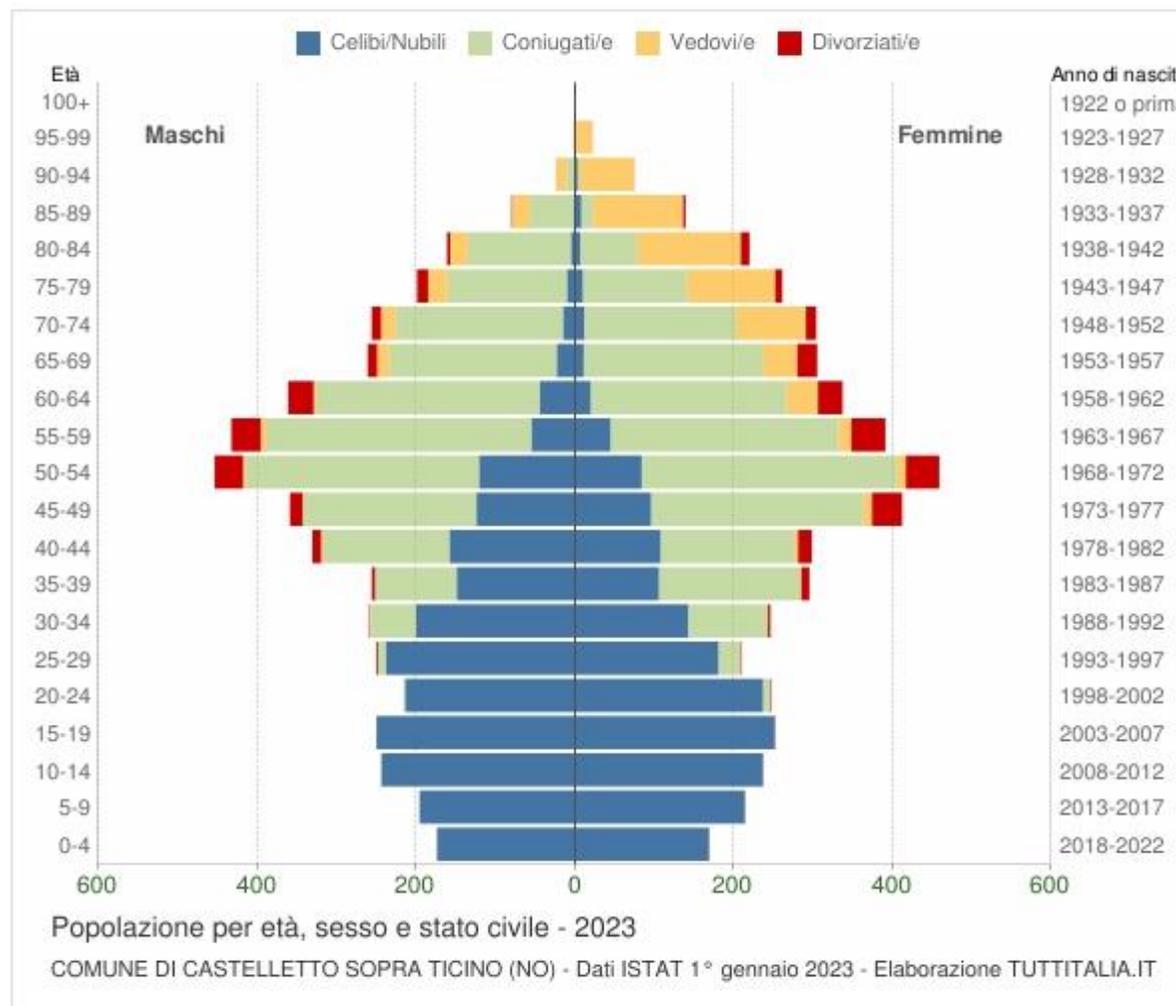
Popolazione residente al 1° gennaio 2024 per età e sesso (s) Comune: Castelletto sopra Ticino			
Età	Totale maschi	Totale femmine	Totale
0	24	33	57
1	33	30	63
2	32	31	63
3	47	39	86
4	31	29	60
5	33	35	68
6	36	37	73
7	39	48	87
8	44	49	93
9	42	46	88
10	35	43	78
11	52	48	100
12	49	42	91
13	53	44	97
14	49	46	95
15	45	53	98
16	47	54	101
17	47	46	93
18	54	55	109
19	49	45	94
20	55	50	105
21	51	59	110
22	41	46	87
23	42	44	86
24	47	47	94
25	50	63	113
26	59	37	96
27	53	32	85
28	49	35	84
29	41	51	92

30	59	49	108
31	51	49	100
32	48	40	88
33	59	55	114
34	65	47	112
35	47	51	98
36	44	49	93
37	55	62	117
38	56	57	113
39	43	60	103
40	54	62	116
41	76	72	148
42	63	51	114
43	63	58	121
44	74	60	134
45	60	68	128
46	76	75	151
47	65	91	156
48	65	88	153
49	83	85	168
50	69	68	137
51	99	86	185
52	102	95	197
53	78	99	177
54	80	94	174
55	84	83	167
56	90	82	172
57	99	72	171
58	81	79	160
59	85	88	173
60	84	71	155
61	87	70	157
62	72	74	146
63	79	64	143
64	63	73	136

65	62	59	121
66	55	64	119
67	45	64	109
68	53	56	109
69	56	59	115
70	50	58	108
71	37	56	93
72	50	61	111
73	68	66	134
74	33	42	75
75	61	72	133
76	45	66	111
77	48	56	104
78	25	53	78
79	44	40	84
80	34	49	83
81	33	35	68
82	34	41	75
83	30	52	82
84	28	40	68
85	28	43	71
86	25	32	57
87	9	35	44
88	15	24	39
89	15	16	31
90	8	22	30
91	10	19	29
92	3	20	23
93	7	8	15
94	1	10	11
95	1	6	7
96	0	3	3
97	0	5	5
98	1	4	5
99	0	2	2

100 e oltre	0	2	2
Totale	4801	5084	9885

Nota: la distribuzione per stato civile non è disponibile.
(s) = dati stimati



2.3 – Condizione socio economica delle famiglie

Tempo	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Classe di importo	▼ ▲ ▼ ▼ ▼	▲ ▼ ▼ ▼ ▼	▲ ▼ ▼ ▼ ▼	▲ ▼ ▼ ▼ ▼	▲ ▼ ▼ ▼ ▼	▲ ▼ ▼ ▼ ▼	▲ ▼ ▼ ▼ ▼	▲ ▼ ▼ ▼ ▼	▲ ▼ ▼ ▼ ▼	▲ ▼ ▼ ▼ ▼
Indicatore: Contribuenti per classe di importo (*)										
Minore o uguale a 0 euro	35	38	40	27	26	65	(*) ..	(*) ..	(*) 0	(*) 0
0 - 10.000 euro	1.770	1.640	1.627	1.585	1.549	1.561	1.561	1.584	1.648	1.512
10.000 - 15.000 euro	1.059	955	898	905	900	854	855	832	828	832
15.000 - 26.000 euro	2.639	2.587	2.536	2.456	2.471	2.475	2.483	2.495	2.463	2.424
26.000 - 55.000 euro	1.272	1.390	1.410	1.534	1.542	1.603	1.696	1.710	1.620	1.778
55.000 - 75.000 euro	151	141	145	158	158	165	164	162	158	181
75.000 - 120.000 euro	101	114	116	104	115	114	116	119	114	130
120.000 euro e più	40	46	50	62	53	56	63	69	62	68
Indicatore: Reddito per classi di importo (*)										
Minore o uguale a 0 euro	-311.323	-572.192	-606.221	-134.331	-147.375	-1.878.943	(*) ..	(*) ..	(*) 0	(*) 0
0 - 10.000 euro	8.850.253	8.169.689	8.101.893	7.760.045	7.735.981	7.542.151	7.515.660	7.423.861	7.860.206	7.011.239
10.000 - 15.000 euro	13.289.399	11.988.486	11.332.619	11.456.598	11.294.962	10.783.716	10.766.655	10.436.064	10.392.325	10.468.776
15.000 - 26.000 euro	52.796.033	52.425.527	51.361.654	49.832.033	50.246.946	50.303.932	50.595.608	51.105.479	50.060.645	49.742.143
26.000 - 55.000 euro	44.598.100	48.424.594	48.763.428	53.237.024	53.235.368	55.565.753	58.905.064	59.285.676	56.136.774	61.716.968
55.000 - 75.000 euro	9.687.538	9.009.783	9.157.053	9.944.429	10.027.207	10.382.249	10.340.698	10.135.658	9.994.051	11.363.477
75.000 - 120.000 euro	9.272.411	10.506.591	10.622.005	9.397.326	10.445.451	10.323.401	10.641.453	10.755.642	10.501.346	11.759.456
120.000 euro e più	7.660.637	9.731.854	9.852.367	12.376.196	11.302.042	13.035.881	16.097.680	15.635.249	13.478.027	16.677.914

Fonte: Istat – Condizioni economiche delle famiglie e disuguaglianze – Reddito familiare

2.4 – Economia insediata

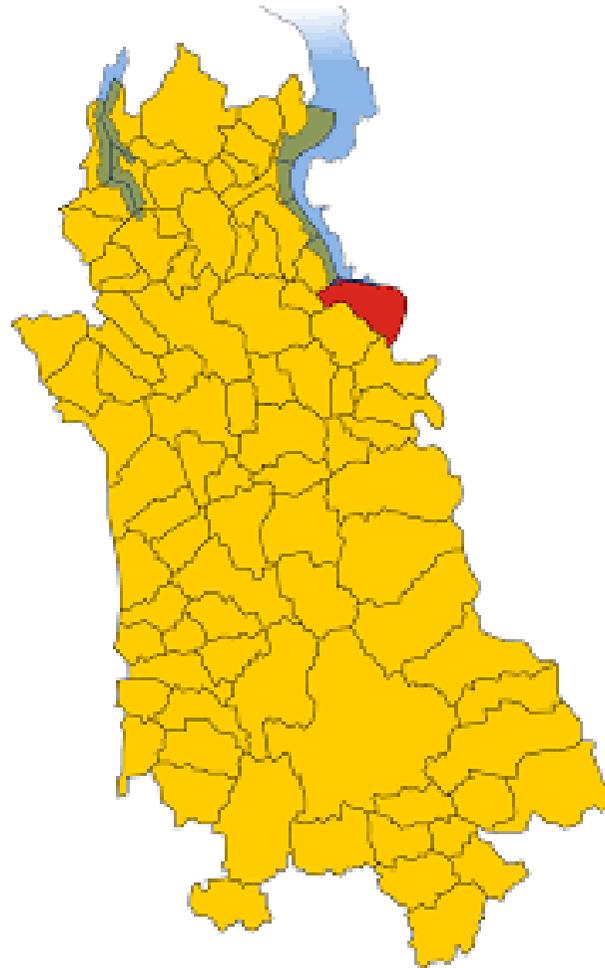
Numero di imprese divise per settori nel comune di Castelletto Ticino anno 2023

Settore	Registrate	Attive
A Agricoltura, silvicoltura pesca	24	23
C Attività manifatturiere	78	69
D Fornitura di energia elettrica, gas, vapore e aria condiz...	1	1
E Fornitura di acqua; reti fognarie, attività di gestione d...	2	1
F Costruzioni	194	189
G Commercio all'ingrosso e al dettaglio; riparazione di aut...	195	173
H Trasporto e magazzinaggio	15	14
I Attività dei servizi di alloggio e di ristorazione	65	53
J Servizi di informazione e comunicazione	20	18
K Attività finanziarie e assicurative	27	25
L Attività immobiliari	75	70
M Attività professionali, scientifiche e tecniche	36	32
N Noleggio, agenzie di viaggio, servizi di supporto alle imp...	42	38
P Istruzione	4	4
Q Sanità e assistenza sociale	11	10
R Attività artistiche, sportive, di intrattenimento e diver...	18	15
S Altre attività di servizi	36	35
X Imprese non classificate	43	2
Grand Total	886	772

Fonte: Elaborazioni Camera di Commercio Monte Rosa Laghi Alto Piemonte - Servizio Informazione Economica su dati InfoCamere

2.5 – Territorio

Il Comune di Castelletto Sopra Ticino si estende per una superficie di 14,61 kmq (l'altitudine media è di 226 metri slm) ed è situato nella parte settentrionale della Provincia di Novara, in una posizione compresa tra il Lago Maggiore e il Fiume Ticino e la parte collinare del Novarese. Il Comune dista circa 37 km da Novara, capoluogo della Provincia di cui fa parte.



2.6 – Il contesto interno

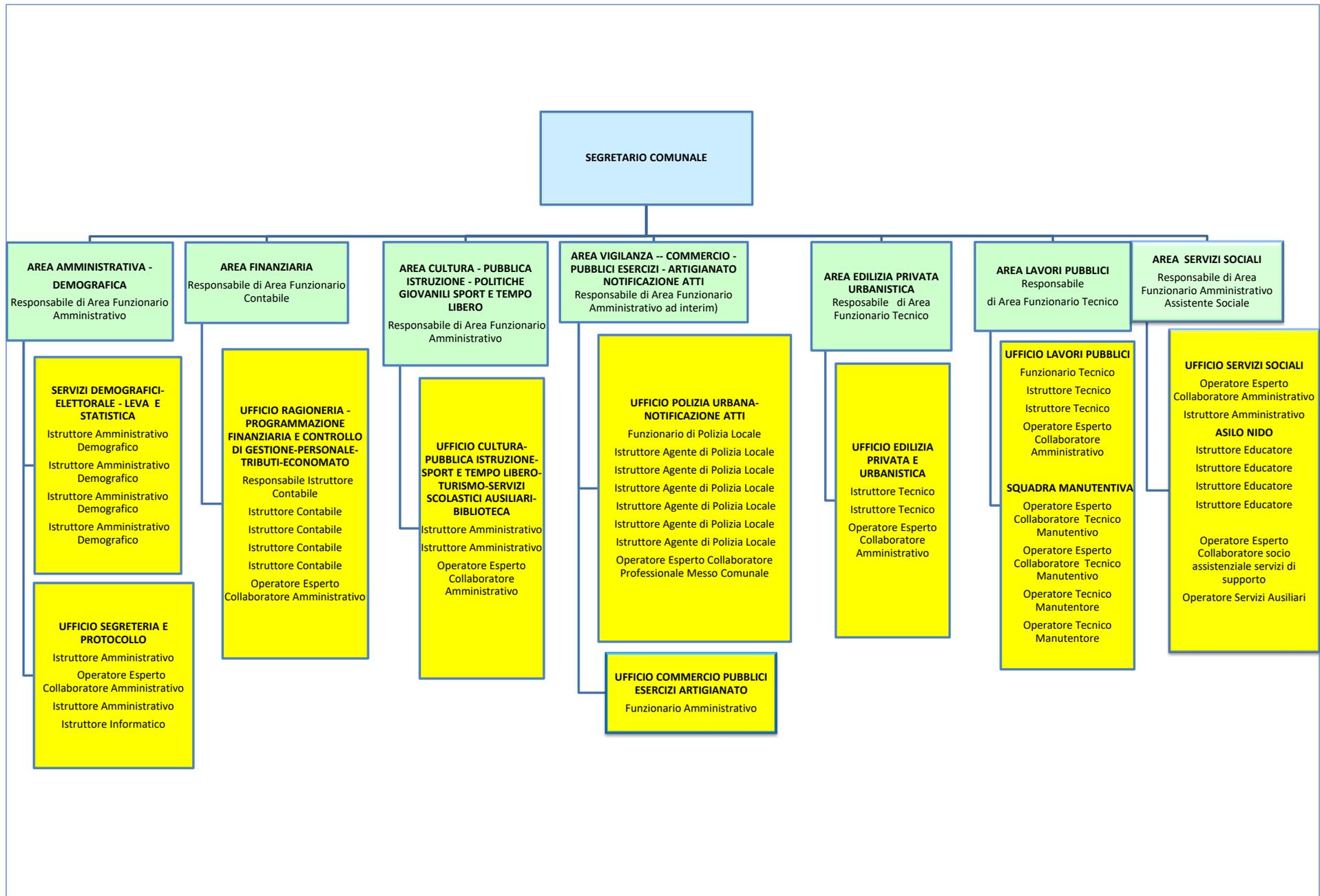
2.7- Risorse umane e struttura organizzativa

La struttura organizzativa delle singole aree del Comune di Castelletto Sopra Ticino è così articolata:

- a) area amministrativa-demografica - ufficio segreteria, protocollo e archivio - ufficio servizi demografici, elettorale, leva e statistica
- b) area edilizia privata-urbanistica - ufficio edilizia e urbanistica
- c) area lavori pubblici - ufficio servizi manutentivi, servizi territoriali, ambiente - ufficio progettazioni - gestione lavori pubblici e appalti
- d) area vigilanza-notificazione atti - ufficio polizia urbana, notificazione atti
- e) area finanziaria - ufficio ragioneria, programmazione finanziaria e controllo di gestione, personale, tributi, economato
- f) area servizi sociali - ufficio servizi sociali, asilo nido.
- g) area cultura- pubblica istruzione- sport e tempo libero- politiche giovanili -turismo commercio e pubblici esercizi-artigianato - ufficio pubblica istruzione e servizi scolastici ausiliari, sport e tempo libero, servizi cultura, politiche giovanili, turismo, biblioteca, protezione civile. - ufficio commercio e pubblici esercizi

Presso ogni area, distintamente per ogni ufficio che la compone, è istituito il corrispondente U.R.P. (ufficio per le relazioni con il pubblico).

Di seguito l'organigramma dell'Ente alla data del 31 dicembre 2023 e la consistenza della dotazione organica del personale inquadrato con il nuovo sistema di classificazione.



NUOVO SISTEMA DI CLASSIFICAZIONE	CATEGORIA E POSIZIONE ECONOMICA	IN SERVIZIO AL 31.12.2023		NUOVO SISTEMA DI CLASSIFICAZIONE	CATEGORIA E POSIZIONE ECONOMICA	IN SERVIZIO AL 31.12.2023
AREA DEGLI OPERATORI	A - A1	0		AREA DEI FUNZIONARI E DELL'ELEVATA QUALIFICAZIONE	D - D1	3
	A - A2	0			D - D2	5
	A - A3	2			D - D3	1
	A - A4	1			D - D4	0
	A - A5	0			D - D5	0
	A - A6	0			D - D6	0
					D - D7	0
AREA DEGLI OPERATORI ESPERTI	B1 di accesso	0		totale dipendenti al 31.12.2023		
	B1 - B2	1		a tempo indeterminato	51	
	B1 - B3	0		a tempo determinato	0	
	B1 - B4	0				
	B1 - B5	0				
	B1 - B6	0				
	B1 - B7	0				
	B1 - B8	0				
	B3 di accesso	2				
	B3 - B4	3				
	B3 - B5	0				
	B3 - B6	4				
	B3 - B7	0				
B3 - B8	0					
AREA DEGLI ISTRUTTORI	C - C1	10				
	C - C2	7				
	C - C3	4				
	C - C4	4				
	C - C5	3				
	C - C6	1				

Personale suddiviso per Area Comunale con profilo professionale

AREA	EX CAT.	AREA DI CLASSIFICAZIONE /PROFILO PROFESSIONALE	N. UNITA'
AMMINISTRATIVA DEMOGRAFICA	D	Funzionario Amministrativo	1
	C	Istruttore Amministrativo	6
	C	Istruttore Informatico	1
	B3	Operatore Esperto Collaboratore Professionale	1
FINANZIARIA	D	Funzionario Contabile	1
	C	Istruttore Contabile	5
	B	Operatore Esperto Collaboratore Professionale	1
EDILIZIA PRIVATA – URBANISTICA	D	Funzionario Tecnico	1
	C	Istruttore Tecnico	2
	B3	Operatore Esperto Collaboratore Professionale	1
LAVORI PUBBLICI	D	Funzionario Tecnico	2
	C	Istruttore Tecnico	2
	B3	Operatore Esperto Collaboratore Professionale	1
	B3	Operatore Esperto Tecnico Manutentivo	2
	A	Operatore Tecnico Manutentore	2
VIGILANZA - COMMERCIO - PUBBLICI ESERCIZI - ARTIGIANATO- NOTIFICHE	D	Funzionario di Polizia Locale	1
	D	Funzionario Amministrativo	1
	C	Istruttore Agente di Polizia Locale	6
CULTURA - PUBBLICA SITRUZIONE - POLITICHE GIOVANILI - SPORT E TEMPO LIBERO - TURISMO -	B3	Operatore Esperto Messo Notificatore	1
	D	Funzionario Amministrativo	1
	C	Istruttore Amministrativo	2
SERVIZI SOCIALI	B3	Operatore Esperto Collaboratore Professionale	1
	B3	Operatore Esperto socio assistenziale e servizi di supporto	1
	A	Operatore servizi ausiliari	1
	c	Istruttore Educatore	4
	C	Istruttore Amministrativo	1
	D	Funzionario Amministrativo Assistente Sociale	1

2.8 - Organismi gestionali

Gli enti partecipati dal Comune di Castelletto Sopra Ticino sono i seguenti:

Denominazione società/ente	Quota di partecipazione
ACQUA NOVARA VCO S.P.A.	1,798%
DISTRETTO TURISTICO DEI LAGHI S.c.r.l.	0,21%
ASMEL S.c.r.l.	0,207%
MEDIO NOVARESE AMBIENTE SPA (INDIRETTA)	6,370%
C.I.S.AS. CONSORZIO INTERCOMUNALE SERVIZI ASSISTENZIALI	15%
CONSORZIO CASE DI VACANZE DEI COMUNI NOVARESI	2,070%
CONSORZIO AREA VASTA MEDIO NOVARESE	6,37%
ISTITUTO STORICO DELLA RESISTENZA E DELLA SOCIETA' CONTEMPORANEA NEL NOVARESE E NEL VERBANO CUSIO OSSOLA PIERO FORNARA	1,110%
CSI Piemonte	0,440%

Il ruolo del Comune nei predetti organismi è, da un lato, quello civilistico, che compete ai soci delle società di capitali e da un altro lato quello amministrativo di indirizzo politico e controllo sulla gestione dei servizi affidati ai medesimi.

I recenti interventi normativi emanati sul fronte delle partecipazioni in società commerciali e enti detenuti dalle Amministrazioni pubbliche, sono volti alla razionalizzazione delle stesse e ad evitare alterazioni o distorsioni della concorrenza e del mercato così come indicato

dalle direttive comunitarie in materia. Il Comune, oltre ad aver ottemperato a tutti gli obblighi di comunicazione e certificazione riguardanti le partecipazioni, monitora costantemente l'opportunità di mantenere le stesse in base al dettato normativo di riferimento.

2.8.1 - Società partecipate

A riguardo si precisa che con decreto sindacale del 16/11/2015, il Comune di Castelletto Sopra Ticino ha avviato il processo di razionalizzazione delle società e delle partecipazioni societarie previsto dell'articolo 1, commi 611 e 612 della legge 23/12/2014, n. 190 (legge di stabilità per il 2015).

Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 28 del 25/09/2017, si è proceduto alla revisione straordinaria delle partecipazioni societarie ai sensi dell'art. 24 del D. Lgs. 19/08/2016, n. 175;

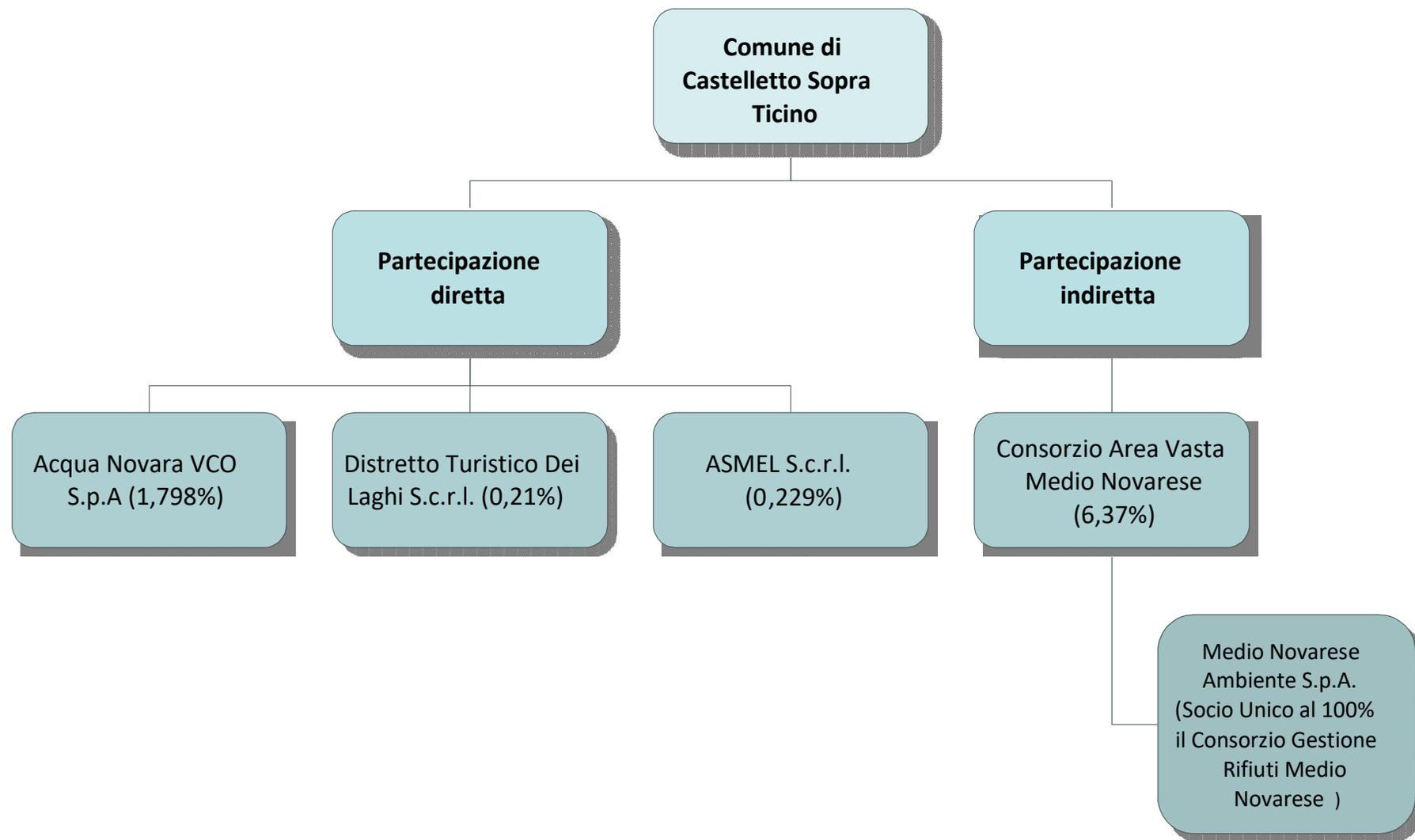
La razionalizzazione periodica al 31 dicembre di ogni anno è stata effettuata con le seguenti deliberazioni consiliari:

- n. 9 del 08/04/2019;
- n. 43 del 12/12/2019;
- n. 43 del 21/12/2020;
- n. 39 del 27/12/2021;
- n. 35 del 20/12/2022;
- n. 41 del 18/12/2023.

Partecipazioni dirette

NOME PARTECIPATA	CODICE FISCALE PARTECIPATA	QUOTA DI PARTECIPAZIONE	ESITO DELLA RILEVAZIONE	NOTE
ACQUA NOVARA.VCO S.p.A.	2078000037	1,7908	Mantenimento senza interventi	
DISTRETTO TURISTICO DEI LAGHI S.C.R.L.	164865032	0,21	Mantenimento senza interventi	
ASMEL S.C.R.L.	12236141003	0,207	Mantenimento senza interventi	

ORGANIGRAMMA DELLE SOCIETA' PARTECIPATE DIRETTAMENTE E INDIRETTAMENTE



3 - Indirizzi generali di natura strategica relativi alle risorse e agli impieghi e sostenibilità economico finanziaria attuale e prospettica

Il presente documento è costruito “a legislazione vigente”. Salvo modifiche determinate da nuovi interventi legislativi in materia di finanza locale, si prefigurano i seguenti impatti sul bilancio del Comune 2025-2027:

Entrate correnti In questa fase si prefigura sostanzialmente il mantenimento del volume di risorse complessivamente previsto nel pluriennale assestato 2025 e 2026 prospetticamente da assumersi anche per il 2027, con il mantenimento delle aliquote tributarie pari al 2024. Per quanto riguarda la Tari, si provvederà ogni anno all'aggiornamento del piano finanziario sulla base delle nuove disposizioni ARERA e al conseguente adeguamento della tariffa.

Spese correnti Dovranno proseguire le azioni di contenimento della spesa corrente intraprese sino ad ora.

Entrate in conto capitale Lo scenario è fortemente condizionato dalla possibilità di effettiva ripresa dello sviluppo e dell'attività edilizia, con riferimento all'andamento dei proventi da concessioni edilizie.

Nel 2025/2026 viene inizialmente previsto il finanziamento di alcuni investimenti mediante assunzione di mutui che però si prevede di poter evitare con l'applicazione dell'avanzo di amministrazione a seguito della chiusura dell'esercizio 2024 e/o con il reperimento di finanziamenti mediante adesione a bandi ministeriali o regionali che dovessero rendersi disponibili e con i fondi del PNRR.

Spese in conto capitale La programmazione degli investimenti è condizionata al solo rispetto degli equilibri del bilancio comunale, essendo stati eliminati i vincoli connessi al rispetto del cosiddetto “patto di stabilità”. Anche l'assunzione di nuovo indebitamento è vincolata al solo rispetto dell'articolo 204 del Tuel, che disciplina la sostenibilità del relativo rimborso. In altre parole, occorre verificare che l'importo annuale degli interessi, sommato a quello dei mutui precedentemente contratti, al netto di eventuali contributi statali e regionali in conto interessi, non superi il 10 per cento delle entrate relative ai primi tre titoli delle entrate del rendiconto del penultimo anno. Il bilancio di parte corrente dovrà poi assicurare la sostenibilità delle spese relative all'ammortamento dei mutui contratti. Per il finanziamento degli investimenti inseriti nel presente Documento Unico di Programmazione 2025/2027 viene inizialmente prevista

l'assunzione di mutui che si auspica, come già detto, potrà essere sostituita dall'applicazione dell'avanzo di amministrazione a chiusura del rendiconto 2024 e/o con il reperimento di finanziamenti mediante adesione a bandi ministeriali o regionali che dovessero rendersi disponibili e con i fondi del PNRR. In seguito all'approvazione del rendiconto 2024 e della definitiva legge di bilancio si provvederà quindi alle opportune variazioni per l'utilizzo dell'avanzo risultante dal rendiconto.

3.1 - Gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche

Si riporta di seguito l'elenco degli investimenti e delle opere pubbliche, già previste e programmate nel programma triennale dei LL.PP. 2025/2027 con indicazione del fabbisogno in termini di spesa di investimento;

DESCRIZIONE INTERVENTO	2025	2026	2027	TOTALE
Interventi scuole A.Frank plesso 1 e 2 per adeguamento norme prevenzione incendi e manutenzione copertura	270.000	0	0	270.000
Manutenzione straordinaria 4 lotto strade	250.000	0	0	250.000,00
Manutenzione straordinaria 3 lotto strade	50.000	200.000	0	250.000
Manutenzione straordinaria 5 lotto strade	0	50.000	200.000	250.000
Efficientamento Palestra	526.841	0	0	526.841

Lanzi e Palazzo comunale mediante posa di pompa di calore e rifacimento impianto di riscaldamento				
Riqualificazione energetica Palestra Mario Lanzi e Palazzo municipale per installazione impianto fotovoltaico con accumulo	305.387	0	0	305.387

3.2 Interventi PNRR

L'Unione Europea ha risposto alla crisi pandemica con il Next Generation EU (NGEU). Un programma di portata e ambizione inedite, che prevede investimenti e riforme per accelerare la transizione ecologica e digitale; migliorare la formazione delle lavoratrici e dei lavoratori; e conseguire una maggiore equità di genere, territoriale e generazionale. Per l'Italia il NGEU rappresenta un'opportunità imperdibile di sviluppo, investimenti e riforme. L'Italia deve modernizzare la sua pubblica amministrazione, rafforzare il suo sistema produttivo e intensificare gli sforzi nel contrasto alla povertà, all'esclusione sociale e alle disuguaglianze. Il NGEU può essere l'occasione per riprendere un percorso di crescita economica sostenibile e duraturo rimuovendo gli ostacoli che hanno bloccato la crescita italiana negli ultimi decenni. L'Italia è la prima beneficiaria, in valore assoluto, dei due principali strumenti del NGEU: il Dispositivo per la Ripresa e Resilienza (RRF) e il Pacchetto di Assistenza alla Ripresa per la Coesione e i Territori d'Europa (REACT-EU). Il solo RRF garantisce risorse per 191,5 miliardi di euro, da impiegare nel periodo 2021-2026, delle quali 68,9 miliardi sono sovvenzioni a fondo perduto. L'Italia intende inoltre utilizzare appieno la propria capacità di finanziamento tramite i prestiti della RRF, che per il nostro Paese è stimata in 122,6 miliardi. Il dispositivo RRF richiede agli Stati membri di presentare un pacchetto di investimenti e riforme: il Piano Nazionale di

Ripresa e Resilienza (PNRR). Questo Piano, che si articola in sei Missioni e 16 Componenti, beneficia della stretta interlocuzione avvenuta in questi mesi con il Parlamento e con la Commissione Europea, sulla base del Regolamento RRF. Già a partire dal 2021 le amministrazioni locali sono chiamate ad essere “Enti attuatori” dei progetti a valere sulle risorse del PNRR. Si rivela quindi opportuno anche su scala locale un modello di governance per la corretta individuazione e gestione delle risorse straordinarie che dovranno essere utilizzate entro la fine del 2026. L’obiettivo perseguito nell’ambito del programma Next Generation per il Comune di Castelletto Sopra Ticino è quello di realizzare interventi per la ripresa e la resilienza della città, attraverso progetti prioritari di qualità, che rivestano un buon grado di fattibilità (tecnica, economica e gestionale) per completare percorsi già avviati e per svilupparne di nuovi, monitorando la corretta e tempestiva attuazione degli interventi finanziati e la loro rendicontazione. Fondamentale per la buona riuscita dei diversi interventi è la creazione di un sistema di governance dedicato al PNRR, che comprenda almeno una cabina di regia politica ed una cabina di regia tecnica, che devono essere strettamente connesse, al fine di raggiungere i diversi target imposti dal programma europeo. Ad oggi, sulla base dei bandi già emanati dallo Stato, il Comune di Castelletto Sopra Ticino è stato destinatario dei seguenti bandi PNRR:

**i dati riportati in tabella sono aggiornati a luglio 2023.*

Sezione presupplicata PNRR										Stato PROGETTO/CUP	Nota Stato Progetto/CUP	Ente strumentale al quale sia stata affidata, eventualmente, l'attuazione del progetto	Finanziamento progetto						
Missione Componente	Codice Misura	NOME TEMATICA	CODICE CUP	DESCRIZIONE AGGREGATA	Presente obiettivo Nazionale in scadenza entro il 2023	COSTO PROGETTO da Dipe	IMPORTO FINANZIATO da Dipe	CUP presente in ReGIS alla data del 20/03/2023	Costo Totale Progetto (a = b+c+d+e+f)				Importo finanziato PNRR (b)	Importo finanziato PNC (c)	Importo Finanziamento altra fonte pubblica (d)	Importo quota risorse proprie (e)	Specificare la fonte	Nota fonte finanziamento	Risorse private (f)
MIC1	MIC110102	MIC1: Digitalizzazione, innovazione e sicurezza nella PA - II.2:Abilitazione al cloud per le PA locali	E17H22002980006	ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI LOCALI*VIA PIAZZA F.LLI CERVI 7*GESTIONE IN CLUUD DEU SERVIZI COMUNALI	Si	121.992,00	121.992,00	Si	17.265,44	17.265,44	0,00	0,00	0,00			0			
MIC1	MIC110104	MIC1: Digitalizzazione, innovazione e sicurezza nella PA - II.4:Servizi digitali e esperienza dei cittadini	E11F22002840006	PIATTAFORMA PAGOPA*TERRITORIO NAZIONALE*ATTIVAZIONE SERVIZI	Si	19.711,00	19.711,00	Si	5.703,50	5.703,50	0,00	0,00	0,00						
MIC1	MIC110104	MIC1: Digitalizzazione, innovazione e sicurezza nella PA - II.4:Servizi digitali e esperienza dei cittadini	E11F22004290006	PIATTAFORMA NOTIFICHE DIGITALI (PND)*TERRITORIO COMUNALE*INVIARE AI CITTADINI NOTIFICHE AVENTI VALORE LEGALE RELATIVE AGLI ATTI AMMINISTRATIVI	Si	32.589,00	32.589,00	Si	21.106,00	21.106,00	0,00	0,00	0,00			0			
MIC1	MIC110104	MIC1: Digitalizzazione, innovazione e sicurezza nella PA - II.4:Servizi digitali e esperienza dei cittadini	E17H22003150006	COMUNE DI CASTELLETO SOPRA TICINO*VIA PIAZZA F.LLI CERVI 7*MIGLIORAMENTO SERVIZI PUBBLICI DIGITALI	Si	51.654,00	51.654,00	Si	0,00										
M2C4	M2C410202	M2C4: Tutela del territorio e della risorsa idrica - I2.2:Interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica dei Comuni	E14D22001640001	ASILO NIDO COMUNALE M. BALCONI L'ARCOBALENO*VIA COSIO*LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA PER SOSTITUZIONE ED EFFICIENTAMENTO IMPIANTO DI CLIMATIZZAZIONE E TRATTAMENTO AREA AMBIENTE ASILO NIDO COMUNALE M. BALCONI	Si	122.000,00	122.000,00	Si	122.000,00	70.000,00	0,00	0,00	52.000,00	Avanzo di amministrazione		0			
M2C4	M2C410202	M2C4: Tutela del territorio e della risorsa idrica - I2.2:Interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica dei Comuni	E14J23000000001	MUNICIPIO*PIAZZA F.LLI CERVI*RFACIMENTO COPERTURA ED EFFICIENTAMENTO ENERGETICO	Si	213.000,00	213.000,00	No	213.000,00	70.000,00	0,00	0,00	143.000,00	Mutui		0			
M2C4	M2C410202	M2C4: Tutela del territorio e della risorsa idrica - I2.2:Interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica dei Comuni	E19H20000160005	CAPANNONE DI VIA BEATI*VIA BEATI*RFACIMENTO MANTO DI COPERTURA PER MESSA IN SICUREZZA CON RIMOZIONE AMIANTO	Si	150.000,00	150.000,00	Si	150.000,00	70.000,00	0,00	0,00	80.000,00	Altro (specificare in nota)	€ 76,184,00 avanzo di amministrazione € 3,816,00 fondi propri	0			
M2C4	M2C410202	M2C4: Tutela del territorio e della risorsa idrica - I2.2:Interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica dei Comuni	E15E21000000004	RIDISTRIBUZIONE SPAZI INTERNI MUNICIPIO CON RFACIMENTO SERVIZI IGIENICI PER ADEGUAMENTO	Si	240.000,00	240.000,00	No	240.000,00	140.000,00	0,00	0,00	100.000,00	Altro (specificare in nota)	€ 48.837,00 entrate proprie € 51,163,00 Mutuo	0			
M2C4	M2C410202	M2C4: Tutela del territorio e della risorsa idrica - I2.2:Interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica dei Comuni	E15E20004050004	RISTRUTTURAZIONE CAPANNONE VIA BEATI 2° LOTTO	No	315.000,00	315.000,00	No	315.000,00	70.000,00	0,00	0,00	245.000,00	Altro (specificare in nota)	€ 171.814,00 Mutuo € 73.186,00 avanzo	0			

3.3 – Indirizzi generali di natura strategica relativa ai tributi e le tariffe dei servizi pubblici

Con riferimento al triennio 2025-2027 si indicano sinteticamente la manovra su aliquote e detrazioni e tariffe dei tributi comunali e sui servizi pubblici (aumenti, riduzioni, previsioni o eliminazioni di agevolazioni). Archiviata ormai la fase pandemica, la definizione degli indirizzi generali non può prescindere dalla considerazione degli effetti economici e sul mondo del lavoro a livello globale provocati dalla crisi geopolitica innescata dalla guerra ucraina. Ogni ente pertanto oggi si trova a dover individuare misure che consentano il giusto sostegno al territorio di riferimento, garantendo al contempo la salvaguardia degli equilibri di bilancio nel tempo, affinché il Comune possa continuare a svolgere il proprio ruolo attribuito dall'ordinamento di ente locale che rappresenta la propria comunità, ne cura gli interessi e ne promuove lo sviluppo.

Tributi

Dal 2020 è entrata in vigore la nuova IMU, disciplinata dalla L. 160/2019 (legge di Bilancio 2020), ed è stata abolita la TASI.

Sempre la legge di bilancio 2020 ha previsto l'istituzione dal 2021 del canone unico patrimoniale ed il canone mercatale, in sostituzione dell'imposta sulla pubblicità, della Tosap/Cosap e del diritto sulle pubbliche affissioni: nel corso del 2020, 2021 e 2022 le occupazioni di suolo pubblico relative ai mercati e agli esercizi pubblici (dehors) hanno beneficiato, al fine di attenuare gli effetti delle restrizioni Covid-19, di importanti agevolazioni sia in termini di pagamento del canone che in termini di semplificazioni amministrative: tali agevolazioni non sono state ad oggi replicate per il triennio 2025-2027.

Per quanto riguarda la TARI, dal 2021 è entrata in vigore pienamente la nuova metodologia di calcolo dei costi efficienti che dovranno essere interamente coperti dalla TARI medesima, secondo il metodo tariffario approvato da ARERA per il periodo 2022-2025 con la delibera n. 363/2021. Sempre dal 2020 è stato introdotto l'accertamento esecutivo anche per i tributi comunali, al fine potenziare la riscossione coattiva delle entrate locali: tuttavia l'applicazione pratica di questa riforma ha subito un forte rallentamento ad opera di diversi decreti legge che, al fine di mitigare gli effetti della pandemia da Covid-19 sull'economia, hanno nel tempo disposto la sospensione per i versamenti e la riscossione coattiva delle entrate locali.

Come già avviene da anni, compatibilmente con gli eventuali nuovi tagli apportati dal legislatore, il Comune di Castelletto Sopra Ticino

cercherà di contenere al minimo sostenibile l'imposizione fiscale in capo ai propri contribuenti mantenendo invariata o, se possibile, riducendo la pressione tributaria.

Alla data odierna tutte le previsioni inserite nel presente documento unico di programmazione si basano sulla politica tariffaria approvata per l'esercizio 2024, di cui si riportano i dettagli nelle apposite sezioni dedicate del documento. Pertanto i riferimenti alle decisioni assunte per il 2024 devono intendersi estesi in termini generali all'anno 2025, con diretta influenza sugli esercizi 2026 e 2027.

Il calcolo della TARI sarà impostato come lo scorso anno con l'obiettivo di contenere i costi del gestore.

Servizi pubblici

In campo tariffario verrà mantenuto l'attuale tasso di partecipazione dell'utenza alle spese dei servizi.

3.4 – Equilibri di bilancio

BILANCIO DI PREVISIONE EQUILIBRI DI BILANCIO (solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾ 2025 - 2026 - 2027

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		0,00			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		8.176.929,05 0,00	8.071.834,39 0,00	8.071.834,39 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui</i> <i>- fondo pluriennale vincolato</i>	(-)		8.145.340,55 0,00	7.896.983,92 0,00	7.893.621,80 0,00

- fondo crediti di dubbia esigibilità			533.967,00	533.967,00	533.967,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		10.000,00	10.000,00	10.000,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari	(-)		142.638,32	164.850,47	168.212,59
- di cui per estinzione anticipata di prestiti			0,00	0,00	0,00
- di cui Fondo anticipazioni di liquidità			0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			9.750,00	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti (2) di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)		0,00 0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)		0,00 0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		9.750,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3)					
O=G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2025 - 2026 - 2027**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (2)	(+)	0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(-)	0,00	0,00	0,00
J2) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)	2.032.666,92	567.000,00	567.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00

I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		580.000,00	200.000,00	200.000,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		9.750,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato di spesa	(-)		1.472.416,92 0,00	377.000,00 0,00	377.000,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie (5) di cui fondo pluriennale vincolato	(-)		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale (5) di cui fondo pluriennale vincolato	(+)		10.000,00 0,00	10.000,00 0,00	10.000,00 0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
Z=P+Q-Q1+J2+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			0,00	0,00	0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2025 - 2026 - 2027**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027
J) Utilizzo risultato di amministrazione per l'incremento di attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
J1) Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
J2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in entrata	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	580.000,00	200.000,00	200.000,00

X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine ⁽⁵⁾ <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(-)		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine ⁽⁵⁾ <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(-)		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie ⁽⁵⁾ <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(-)		580.000,00 0,00	200.000,00 0,00	200.000,00 0,00
EQUILIBRIO FINALE					
W=O+J+J1-J2+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y			0,00	0,00	0,00

SALDO CORRENTE AI FINI DELLA COPERTURA DEGLI INVESTIMENTI PLURIENNALI ⁽⁴⁾

Equilibrio di parte corrente (O)			0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)		0,00		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali			0,00	0,00	0,00

C) Si tratta delle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.

E) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.2.04.00.00.000.

S1) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.02.00.00.000.

S2) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000.

T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.04.00.00.000.

X1) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.02.00.00.000.

X2) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.

Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per incremento di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.

(1) Indicare gli anni di riferimento.

(2) In sede di approvazione del bilancio di previsione è consentito l'utilizzo della sola quota vincolata del risultato di amministrazione presunto. Nel corso dell'esercizio è consentito l'utilizzo anche della quota accantonata se il bilancio è deliberato a seguito dell'approvazione del prospetto concernente il risultato di amministrazione presunto dell'anno precedente aggiornato sulla base di un pre-consuntivo dell'esercizio precedente. E' consentito l'utilizzo anche della quota destinata agli investimenti e della quota libera del risultato di amministrazione dell'anno precedente se il bilancio (o la variazione di bilancio) è deliberato a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'anno precedente.

(3) La somma algebrica finale non può essere inferiore a zero per il rispetto della disposizione di cui all'articolo 162 del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali.

(4) Con riferimento a ciascun esercizio, il saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria può costituire copertura agli investimenti imputati agli esercizi successivi per un importo non superiore al minore valore tra la media dei saldi di parte corrente in termini di competenza e la media dei saldi di parte corrente in termini di cassa registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati, se sempre positivi, determinati al netto dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, del fondo di cassa, e delle entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni, o pagamenti.

Quadro generale riassuntivo

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO* 2025 - 2026 - 2027

ENTRATE	CASSA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027	SPESE	CASSA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	3.000.000,00								
Utilizzo avanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione⁽¹⁾		0,00	0,00	0,00
<i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto⁽²⁾		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		130.799,82	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	6.478.257,49	6.025.902,00	6.015.902,00	6.015.902,00	Titolo 1 - Spese correnti	9.713.539,51	8.145.340,55	7.896.983,92	7.893.621,80
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	323.520,03	279.533,05	184.438,39	184.438,39					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	2.216.699,91	1.871.494,00	1.871.494,00	1.871.494,00					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	1.674.001,03	872.666,92	167.000,00	167.000,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale	3.157.317,83	1.472.416,92	377.000,00	377.000,00
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	773.169,02	580.000,00	200.000,00	200.000,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	773.169,02	580.000,00	200.000,00	200.000,00
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Totale entrate finali	11.465.647,48	9.629.595,97	8.438.834,39	8.438.834,39	Totale spese finali	13.644.026,36	10.197.757,47	8.473.983,92	8.470.621,80
Titolo 6 - Accensione di prestiti	785.793,02	580.000,00	200.000,00	200.000,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	252.313,26	142.638,32	164.850,47	168.212,59
					<i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	2.011.571,12	2.011.571,12	2.011.571,12	2.011.571,12	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	2.011.571,12	2.011.571,12	2.011.571,12	2.011.571,12
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	1.137.975,16	1.033.165,00	1.033.165,00	1.033.165,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	1.259.901,83	1.033.165,00	1.033.165,00	1.033.165,00
Totale titoli	15.400.986,78	13.254.332,09	11.683.570,51	11.683.570,51	Totale titoli	17.167.812,57	13.385.131,91	11.683.570,51	11.683.570,51
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	18.400.986,78	13.385.131,91	11.683.570,51	11.683.570,51	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	17.167.812,57	13.385.131,91	11.683.570,51	11.683.570,51
Fondo di cassa finale presunto	1.233.174,21								

(1) Corrisponde alla prima voce del conto del bilancio spese.

(2) Solo per le regioni e le province autonome di Trento e di Bolzano. Corrisponde alla seconda voce del conto del bilancio spese.

* Indicare gli anni di riferimento.

3.5. Analisi della spesa corrente

Le politiche di aggiustamento del bilancio pubblico degli ultimi anni hanno comportato oneri rilevanti per le amministrazioni locali che, a fronte delle ridotte risorse disponibili, hanno dovuto far “quadrare i conti” cercando di incidere in modo minimale sui livelli quantitativi e qualitativi dei servizi rivolti al cittadino.

Anche nel Comune di Castelletto Sopra Ticino negli ultimi anni la spesa corrente si è sensibilmente contratta. Per il 2025 le politiche della spesa dovranno necessariamente tenere conto degli effetti sul costo delle utenze dell’attuale crisi energetica pur nell’intento di garantire il mantenimento dei servizi, nonché alla loro qualificazione qualora si dovesse pervenire a miglioramenti dell’efficienza e riorganizzazioni capaci di recuperare risorse.

3.6. Coerenza con i vincoli di finanza pubblica

A decorrere dal 2019 la legge di bilancio ha introdotto una svolta profonda: il pareggio di bilancio (ex Patto di stabilità interno) ha lasciato il passo al rispetto dei soli equilibri dettati dall'ordinamento finanziario e contabile vigente (Dlgs 267/00) e dal decreto sull'armonizzazione dei bilanci pubblici (decreto legislativo 118/2011). In termini operativi, la programmazione della spesa pubblica (in particolare agli investimenti) è condizionata al solo rispetto degli equilibri del proprio bilancio. L'assunzione di nuovo indebitamento è vincolata al solo rispetto dell'articolo 204 del Tuel, che disciplina la sostenibilità del relativo rimborso. In altre parole, occorre verificare che l'importo annuale degli interessi, sommato a quello dei mutui precedentemente contratti, a quello dei prestiti obbligazionari precedentemente emessi, a quello delle aperture di credito stipulate e a quello derivante da garanzie prestate, al netto di eventuali contributi statali e regionali in conto interessi, non superi il 10 per cento delle entrate relative ai primi tre titoli delle entrate del rendiconto del penultimo anno. Il bilancio di parte corrente deve assicurare la sostenibilità delle spese relative all'ammortamento dei mutui contratti. La materia del controllo del debito pubblico discendente dagli obblighi imposti originariamente dal trattato di Maastricht relativi al patto di stabilità e crescita tra gli stati membri dell'Unione Europea, dalle disposizioni contenute nel Trattato sul funzionamento dell'Unione europea (TFUE), ed in ultimo dal Trattato sulla stabilità, sul coordinamento e sulla governance nell'Unione economica e monetaria, stipulato il 2 marzo 2012 (e ratificato dall'Italia con legge 23 luglio 2012, n. 114), ha subito nel tempo numerose evoluzioni, vincolando in maniera rilevante le attività degli enti. Tra le ultime normative succedutesi, la legge di bilancio 2019 (L. 145/2018), nel dare attuazione alle sentenze della Corte costituzionale n. 247 del 2017 e n. 101 del 2018, ha previsto ai commi 819-826 la nuova disciplina in materia di pareggio dei saldi di bilancio, in base alla quale, le regioni a statuto speciale, le province autonome e gli enti locali, a partire dal 2019, e le regioni a statuto ordinario, a partire dal 2021, utilizzano il risultato di amministrazione e il fondo pluriennale vincolato di entrata e di spesa nel rispetto delle sole disposizioni previste dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 (armonizzazione dei sistemi contabili). Gli enti pertanto si considerano in equilibrio in presenza di un risultato di competenza dell'esercizio non negativo, così come risultante dal prospetto della verifica degli equilibri allegato al rendiconto della gestione previsto dall'allegato 10 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, utilizzando la versione vigente per ciascun anno di riferimento che tiene conto di eventuali aggiornamenti adottati dalla Commissione

Arconet. Il Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze di concerto con il Ministero dell'Interno e con la Presidenza del Consiglio dei Ministri del 01/08/2019 ha aggiornato gli schemi di bilancio e di rendiconto (allegati 9 e 10 al D.Lgs. 118/2011): in particolare, per quanto attiene al vigente prospetto di "Verifica degli equilibri", sono inseriti, tra le componenti valide ai fini della determinazione dell'equilibrio finale, anche lo stanziamento del fondo crediti di dubbia esigibilità, nonché gli altri stanziamenti non impegnati ma destinati a confluire nelle quote accantonate e vincolate del risultato di amministrazione. La partecipazione agli equilibri di tali componenti contabili incide, naturalmente, sulla determinazione del risultato finale. La commissione Arconet ha chiarito che, con riferimento alle modifiche apportate dal DM del Ministero dell'economia e finanze del 1 agosto 2019 al prospetto degli equilibri di cui all'allegato 10 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, il Risultato di competenza (W1) e l'Equilibrio di bilancio (W2) sono stati individuati per rappresentare gli equilibri che dipendono dalla gestione del bilancio, mentre l'Equilibrio complessivo (W3) svolge la funzione di rappresentare gli effetti della gestione complessiva dell'esercizio e la relazione con il risultato di amministrazione. Pertanto, fermo restando l'obbligo di conseguire un Risultato di competenza (W1) non negativo, gli enti devono tendere al rispetto dell'Equilibrio di bilancio (W2) che rappresenta l'effettiva capacità dell'ente di garantire, anche a consuntivo, la copertura integrale, oltre che agli impegni e al ripiano del disavanzo, anche ai vincoli di destinazione e agli accantonamenti di bilancio. Ciò premesso, si segnala, in ogni caso, che a legislazione vigente non sono previste specifiche sanzioni in merito al mancato rispetto. La verifica sugli andamenti della finanza pubblica in corso d'anno sarà effettuata dal MEF attraverso il Sistema Informativo sulle operazioni degli enti pubblici (SIOPE) introdotto dall'articolo 28 della legge 27 dicembre 2002, n. 289, come disciplinato dall'articolo 14 della legge 31 dicembre 2009, n. 196, mentre il controllo successivo verrà operato attraverso le informazioni trasmesse alla BDAP (Banca dati delle Amministrazioni pubbliche), istituita presso il Ministero dell'economia e delle finanze dall'articolo 13 della legge n. 196 del 2009. Il rispetto degli equilibri di finanza pubblica è pertanto desumibile, in sede di preventivo, dal prospetto degli equilibri allegato al bilancio di previsione, cui si rinvia, sottolineando che gli aggregati andranno costantemente monitorati in corso d'anno, con particolare riferimento all'incidenza delle nuove voci rilevanti introdotte con il Decreto MEF del 01/08/2019. Per quanto concerne il rispetto degli equilibri di bilancio richiesti ai sensi della Legge n. 145/2018, si rinvia all'apposita sezione. L'Ente nel quinquennio precedente ha rispettato i vincoli di finanza pubblica.

4 – Linee programmatiche di mandato

In ottemperanza a quanto prescritto dall'art. 46 comma 3 TUEL, con l'atto di Consiglio n. 38 del 25/09/2024 sono state approvate le linee programmatiche del Programma di mandato per il periodo 2024 – 2029.

Le Linee Programmatiche, che attengono a vari ambiti di intervento dell'Ente, sono state così denominate:

INFRASTRUTTURE, AMBIENTE E TERRITORIO

WELFARE E SERVIZI ALLA PERSONA

ISTRUZIONE, SPORT E POLITICHE GIOVANILI

TURISMO, ECONOMIA E SVILUPPO

CULTURA

Come già evidenziato, la Sezione strategica sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato disciplinate dall'art. 46 comma 3 del Tuel, nel caso di specie del Comune di Castelletto Sopra Ticino è necessario sottolineare che, il documento unico di programmazione viene a concretizzarsi al termine del mandato amministrativo di questa amministrazione. Nella sezione strategica dunque, viene riportato il dettaglio dei programmi, ripartiti per missioni, che nel corso dell'anno 2029, ultimo anno amministrativo, dovrebbero trovare completa attuazione.

5. Ripartizione delle linee programmatiche di mandato declinate in missioni e programmi.

Di seguito riportiamo il contenuto del programma di mandato, esplicitato attraverso le linee programmatiche di mandato aggiornate, articolato in funzione della nuova struttura del Bilancio armonizzato, così come disciplinato dal D. Lgs. 118 del 23/06/2011.

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE Gestione di competenza

Codice missione	ANNO	Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	2025	2.511.640,80	661.196,19	580.000,00	0,00	3.752.836,99
	2026	2.238.857,29	56.000,00	200.000,00	0,00	2.494.857,29
	2027	2.229.006,91	94.250,00	200.000,00	0,00	2.523.256,91
2	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	2025	322.219,98	18.000,00	0,00	0,00	340.219,98
	2026	283.719,98	8.000,00	0,00	0,00	291.719,98
	2027	283.719,98	8.000,00	0,00	0,00	291.719,98
4	2025	424.271,37	220.000,00	0,00	0,00	644.271,37
	2026	440.074,98	0,00	0,00	0,00	440.074,98
	2027	433.640,32	0,00	0,00	0,00	433.640,32
5	2025	223.664,43	0,00	0,00	0,00	223.664,43
	2026	223.270,86	0,00	0,00	0,00	223.270,86
	2027	222.854,02	0,00	0,00	0,00	222.854,02
6	2025	192.437,25	218.970,73	0,00	0,00	411.407,98
	2026	193.957,23	0,00	0,00	0,00	193.957,23
	2027	193.457,71	5.000,00	0,00	0,00	198.457,71
7	2025	54.314,61	0,00	0,00	0,00	54.314,61
	2026	45.774,61	0,00	0,00	0,00	45.774,61
	2027	45.774,61	0,00	0,00	0,00	45.774,61
8	2025	150.293,12	30.000,00	0,00	0,00	180.293,12
	2026	150.293,12	30.000,00	0,00	0,00	180.293,12
	2027	150.293,12	30.000,00	0,00	0,00	180.293,12
9	2025	1.688.631,20	10.000,00	0,00	0,00	1.698.631,20
	2026	1.690.460,00	10.000,00	0,00	0,00	1.700.460,00
	2027	1.690.285,82	10.000,00	0,00	0,00	1.700.285,82
10	2025	349.909,59	255.000,00	0,00	0,00	604.909,59
	2026	406.970,53	258.250,00	0,00	0,00	665.220,53
	2027	416.983,99	215.000,00	0,00	0,00	631.983,99
11	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	2025	1.574.640,36	7.250,00	0,00	0,00	1.581.890,36
	2026	1.628.648,88	14.750,00	0,00	0,00	1.643.398,88
	2027	1.632.648,88	14.750,00	0,00	0,00	1.647.398,88
13	2025	65.622,17	0,00	0,00	0,00	65.622,17
	2026	15.000,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00
	2027	15.000,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00
14	2025	13.000,00	52.000,00	0,00	0,00	65.000,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

15	2025	3.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00
	2026	3.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00
	2027	3.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00
16	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	2025	571.695,67	0,00	0,00	0,00	571.695,67
	2026	576.956,44	0,00	0,00	0,00	576.956,44
	2027	576.956,44	0,00	0,00	0,00	576.956,44
50	2025	0,00	0,00	0,00	142.638,32	142.638,32
	2026	0,00	0,00	0,00	164.850,47	164.850,47
	2027	0,00	0,00	0,00	168.212,59	168.212,59
60	2025	0,00	0,00	0,00	2.011.571,12	2.011.571,12
	2026	0,00	0,00	0,00	2.011.571,12	2.011.571,12
	2027	0,00	0,00	0,00	2.011.571,12	2.011.571,12
99	2025	0,00	0,00	0,00	1.033.165,00	1.033.165,00
	2026	0,00	0,00	0,00	1.033.165,00	1.033.165,00
	2027	0,00	0,00	0,00	1.033.165,00	1.033.165,00
TOTALI	2025	8.145.340,55	1.472.416,92	580.000,00	3.187.374,44	13.385.131,91
	2026	7.896.983,92	377.000,00	200.000,00	3.209.586,59	11.683.570,51
	2027	7.893.621,80	377.000,00	200.000,00	3.212.948,71	11.683.570,51

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Gestione di cassa

Codice missione	ANNO 2025				
	Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	3.428.191,25	1.349.301,75	773.169,02	0,00	5.550.662,02
2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	390.885,57	18.000,00	0,00	0,00	408.885,57
4	559.279,19	228.670,44	0,00	0,00	787.949,63
5	290.096,78	46.121,43	0,00	0,00	336.218,21
6	242.290,14	221.894,25	0,00	0,00	464.184,39
7	54.314,61	0,00	0,00	0,00	54.314,61
8	171.154,12	90.346,23	0,00	0,00	261.500,35
9	1.967.830,66	293.779,91	0,00	0,00	2.261.610,57
10	488.892,29	388.681,78	0,00	0,00	877.574,07
11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	2.006.462,21	464.822,04	0,00	0,00	2.471.284,25
13	65.622,17	0,00	0,00	0,00	65.622,17
14	13.000,00	52.000,00	0,00	0,00	65.000,00
15	3.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00
16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	0,00	3.700,00	0,00	0,00	3.700,00
18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	32.520,52	0,00	0,00	0,00	32.520,52
50	0,00	0,00	0,00	252.313,26	252.313,26
60	0,00	0,00	0,00	2.011.571,12	2.011.571,12
99	0,00	0,00	0,00	1.259.901,83	1.259.901,83
TOTALI	9.713.539,51	3.157.317,83	773.169,02	3.523.786,21	17.167.812,57

Individuazione degli obiettivi strategici 2024-2029 da perseguire entro la fine del mandato

1. Obiettivi strategici dell'Ente

Si espone, di seguito l'elenco delle missioni dell'ente "Comune" come da codifica di bilancio secondo le disposizioni del d. lgs 118/2011:

Missione 01 – Servizi istituzionali generali e di gestione

Missione 02 – Giustizia

Missione 03 – Ordine pubblico e sicurezza

Missione 04 – Istruzione e diritto allo studio

Missione 05 – Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali

Missione 06 – Politiche giovanili, sport e tempo libero

Missione 07 – Turismo

Missione 08 – Assetto del territorio ed edilizia abitativa

Missione 09 – Sviluppo sostenibile e tutela dell'ambiente e del territorio

Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità

Missione 11 – Soccorso civile

Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Missione 13 – Tutela della salute

Missione 14 – Sviluppo economico e competitività

Missione 15 – Politiche del lavoro e 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 (Fondo di riserva - Fondo crediti di dubbia esigibilità)

Missione 50 – Debito pubblico

Missione 60 – Anticipazioni finanziarie

Missione 99 – Servizi per conto terzi

Considerato che la Sezione Strategica del DUP, secondo il principio contabile applicato alla programmazione, “*sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267*”, si è ritenuto opportuno riportare, all'interno del presente documento, le strategie generali contenute nel programma di mandato.

Nelle pagine seguenti si è proceduto a effettuare un raccordo tra la presente Sezione strategica del DUP e il Programma di mandato del Comune di Castelletto Sopra Ticino, per le missioni considerate maggiormente strategiche tra quelle sopra elencate.

Il dettaglio dei programmi di bilancio, con l'indicazione delle risorse umane e strumentali dedicate, è rinviata alla Sezione Operativa del presente DUP.

MISSIONE 1 SERVIZI ISTITUZIONALI GENERALI E DI GESTIONE – OBIETTIVO STRATEGICO

- Garantire il regolare funzionamento dell'Ente, l'attività degli Amministratori, l'assistenza amministrativa e l'aggiornamento legislativo, le attività di supporto agli Organi e agli Uffici dell'Ente.

– Mantenere l'efficienza e l'efficacia dell'azione amministrativa attraverso la comunicazione tra gli organi politici e quelli gestionali al fine di assicurare tempi rapidi nell'esecuzione di quanto deliberato.

- Assicurare la trasparenza amministrativa agevolando lo snellimento della burocrazia, l'accesso dei cittadini ai servizi e il potenziamento delle attività di controllo secondo i regolamenti e le disposizioni normative, nonché l'aggiornamento costante delle informazioni contenute sul sito istituzionale dell'Ente sia per i cittadini sia per quanto concerne la sezione "Amministrazione Trasparente".
- Ottimizzare gli strumenti informatici e informativi dell'Ente per garantire la sicurezza informatica e la digitalizzazione e dematerializzazione in un'ottica di risparmio economico e di efficienza dell'attività amministrativa.
- Mantenere l'aggiornamento in tempo reale dell'Anagrafe della Popolazione Residente (ANPR). – Prosecuzione delle attività di indagine ISTAT relativa al "Censimento permanente della Popolazione".
- Miglioramento del funzionamento dell'attività contabile dell'Ente ottimizzando l'uso delle risorse umane, informatiche e finanziarie, assicurando un costante monitoraggio sull'andamento della gestione finanziaria.
- Perseguire l'economicità di gestione nelle spese di funzionamento e garantire risorse significative con le entrate proprie del Comune anche mediante controlli e accertamenti sui tributi locali.
- Promuovere l'utilizzo di energie rinnovabili a seguito di un intervento di efficientamento energetico del palazzo comunale.

MISSIONE 2 – GIUSTIZIA

Non si prevedono interventi di rilievo nel corso del mandato.

MISSIONE 3 - ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA

L'obiettivo principale è l'implementazione della sicurezza stradale, anche attraverso la percezione della sicurezza, con presidio del territorio da parte del personale di Polizia Locale che, oltre all'attività di pattugliamento, e stazionamento in posti di controllo di Polizia Stradale, prevede la gestione in tempi brevi delle segnalazioni pervenute dai cittadini, in tutti gli ambiti.

Implementazione dei controlli delle violazioni semaforiche, attraverso la sostituzione di una postazione di controllo attualmente in essere, con un nuovo impianto più performante, ed installazione di un nuovo impianto, in altra intersezione semaforica, portando a tre le attuali due postazioni.

Implementazione di controlli presso i centri commerciali, spiagge e parchi pubblici, al fine di prevenire e impedire condotte in contrasto con la civile convivenza e, in violazione di legge e, prevenire e reprimere atti di microcriminalità.

Maggiori controlli in zona centro e nel parco pubblico Sibilia, quali zone più frequentate dai castellettesi e di maggior presenza, oltre che nelle zone periferiche del Comune, per aumentare la percezione di sicurezza dei residenti.

Implementazione della segnaletica stradale verticale, attraverso l'installazione di specifici cartelli all'ingresso della città e utilizzo di eventuali pannelli integrativi in alcuni cartelli già installati.

Maggiori controlli viabilistici atti a risolvere eventuali problemi di sicurezza stradale, attraverso il rafforzamento della segnaletica orizzontale e verticale o la modifica della viabilità esistente.

MISSIONE 4 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO

Il presente programma ha per obiettivo la concretizzazione del diritto allo studio e l'armonica crescita degli alunni, nel rispetto delle competenze comunali e dei criteri di economicità, efficacia, imparzialità, pubblicità e trasparenza propri della pubblica amministrazione.

Le finalità da conseguire.

-Mantenimento dei servizi in essere in attuazione della Legge sul diritto allo studio e delle competenze comunali in materia di pubblica istruzione.

-Mantenimento, o qualora le esigenze della popolazione lo rendessero necessario, ampliamento dei livelli di erogazione dei servizi di trasporto scolastico, mensa scolastica, pre e post scuola, mensa aggiuntiva (con parziale copertura delle spese a carico del Comune); miglioramento qualitativo dei servizi mediante incremento, ove necessario, del rapporto numerico

educatori/alunni. - Eventuale attivazione di corsi sportivi-scolastici, anche a mezzo patrocini concessi a soggetti organizzatori esterni all'ente (es.: nuoto).

-Coordinamento delle attività con le scuole.

-Razionalizzazione dei servizi di assistenza scolastica.

-Prosecuzione, nelle forme (appalto – concessione) già in essere, dell'erogazione dei servizi scolastici di mensa, trasporto scolastico, mensa aggiuntiva, pre e post scuola lungo (senza costi imputabili alla scuola) ed eventuale estensione ove se ne ravvisi l'esigenza.

- Riscossione coattiva delle insolvenze in capo all'Ente, nei limiti dell'economicità dell'azione

- Valorizzazione di specifici progetti scolastici volti a promuovere l'armonica crescita dei ragazzi.

- Valorizzazione dei progetti scolastici – sportivi.

- Erogazione dei servizi di competenza comunale in materia di pubblica istruzione (es.: servizio mensa, trasporto, etc..).

- Erogazione di contributi comunali e regionali alle scuole in attuazione della Legge regionale 29.04.1985 n. 49, della L. 23/1996, del D.Lgs 297/1994 e del D.P.R. 8 marzo 1999, n. 275

- Acquisto dei beni di consumo necessari all'erogazione dei servizi connessi all'espletamento del presente programma (es.: cedole librarie, etc..).

- Pagamento delle utenze e delle materie prime (es.: fornitura energia elettrica, riscaldamento, telefono, etc..).

Con riferimento agli interventi di manutenzione degli stabili si provvederà a garantire l'adeguatezza e la funzionalità degli immobili.

Per quanto riguarda gli interventi di investimento presso gli stabili scolastici esistenti sono previsti:

-la prosecuzione delle attività volte alla realizzazione di un intervento presso le Scuole Anna Frank plesso 1 e 2, di rifacimento delle coperture ed all' adeguamento dei plessi alle normative antincendio dei plessi 1 e 2;

-l'avvio alle procedure inerenti alla progettazione di una nuova Scuola Secondaria di primo grado.

MISSIONE 5 - TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI

Con questa missione ci si prefigge la realizzazione di attività culturali a favore della Comunità Castellettese e dell'integrazione all'interno della stessa. Mantenimento e miglioramento del servizio di biblioteca e del diritto di informazione. Valorizzazione, in ambito culturale, ambientale, storico ed archeologico, delle potenzialità del territorio.

Le finalità da conseguire sono:

- a) Gestione e potenziamento del servizio bibliotecario e della sua comunicazione; potenziamento del prestito di e-book e dei servizi digitali; ottimizzazione, ove possibile, dell'accesso degli utenti all'informazione, anche digitale; permanenza nell'adesione al protocollo Nati per Leggere Ovest Ticino ed alla convenzione BANT; adesione a eventuali ulteriori protocolli di attuazione di politiche condivise e coordinate di gestione dei servizi bibliotecari.
- b) Promozione sul territorio della Cultura in tutte le sue forme e dell'accostamento precoce alla stessa (cinema, lettura, teatro, arte, musica, cultura materiale e storia locale, valorizzazione ambientale, etc...).
- c) Incentivazione della crescita culturale della Comunità locale anche a mezzo visite a mostre, eventi, iniziative site all'esterno del territorio comunale.
- d) Valorizzazione dell'associazionismo locale, nel rispetto delle vigenti normative.
- e) Valorizzazione dell'associazionismo e della costituzione di reti atte promuovere la divulgazione degli eventi anche a livello sovracomunale.
- f) Sostegno alle iniziative di solidarietà locale, nazionale ed internazionale.
- g) Valorizzazione della storia, dell'arte, dell'archeologia e del patrimonio librario locale.
- h) Ricerca di finanziamenti volti a rendere esecutivo il presente programma anche attraverso l'adesione a bandi e/o convenzioni e/o accordi di collaborazione e/o l'accettazione di sponsorizzazioni e/o la realizzazione di protocolli d'intesa con soggetti terzi.

- i) Recupero di beni di interesse artistico ed architettonico quali la camera mortuaria “Ars Moriendi” e il piano terreno del Cantinone attraverso la ricerca di finanziamenti;
- j) Recupero e valorizzazione di immagini e piloni votivi
- k) Ex Cinema impero realizzazione di uno spazio culturale e di aggregazione per le associazioni comunali;
- l) Promozione sul territorio dei valori civili nazionali.
- m) Promozione dell’economia locale a mezzo organizzazione eventi di rilevanza culturale e turistica
- n) Informazione al cittadino.
- o) Ottimizzazione dell’uso strumentale di convenzioni e/o accordi di collaborazione e/o sponsorizzazioni e/o protocolli d’intesa con soggetti terzi al fine di conseguire i suddetti obiettivi.

MISSIONE 6 - POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO

- Promozione delle attività sportive e ricreative nel territorio.
- Promozione delle politiche giovanili nel territorio, con particolare riferimento ai progetti incentivanti l’azione e la partecipazione giovanile.
- Valorizzazione del ruolo dei giovani e della scuola nella promozione e divulgazione della conoscenza territorio e delle sue bellezze storico-naturalistiche, archeologiche, gastronomiche, enologiche, folcloristiche, turistiche e delle peculiarità economiche del territorio (mercati locali, prodotti di eccellenza, etc.).
- Valorizzazione, in ambito sportivo e ricreativo, delle potenzialità del territorio.
- Valorizzazione, in riferimento alle politiche giovanili, delle potenzialità del territorio.
- Valorizzazione delle politiche di pace.
- Divulgazione presso i giovani della cultura del risparmio energetico.
- Gestione impianti sportivi con particolare attenzione all’efficientamento energetico ed all’utilizzo di fonti energetiche sostenibili
- Gestione degli impianti finalizzata al mantenimento dei livelli qualitativi dei servizi sportivi in essere nel territorio.

- Promozione dello sport a vantaggio della Comunità Castellettese e dell'accostamento precoce allo stesso anche attraverso politiche di aiuto alle fasce di utenza più deboli
- Valorizzazione dell'associazionismo sportivo locale, nel rispetto delle vigenti normative
- Organizzazioni di attività motoria per adulti e minori
- Valorizzazione della Consulta Sportiva Castellettese
- Valorizzazione del Consiglio Comunale dei Ragazzi e promozione dello studio attraverso l'erogazione di incentivi per gli studenti più meritevoli
- Valorizzazione di progetti sportivi con componenti umanitarie e sociali
- Promozione delle politiche giovanili sul territorio, con particolare riferimento ai progetti incentivanti l'occupazione giovanile e la divulgazione della cultura del risparmio energetico
- Promozione delle Politiche di pace
- Ottimizzazione dell'uso strumentale di convenzioni e/o accordi di collaborazione e/o sponsorizzazioni e/o protocolli d'intesa con soggetti terzi al fine di conseguire i suddetti obiettivi nell'ambito di dette finalità.

Con riferimento agli interventi di manutenzione degli stabili si provvederà a garantire l'adeguatezza e la funzionalità degli immobili.

Per quanto riguarda gli interventi di investimento sono previsti:

- l'individuazione di uno spazio idoneo all'installazione del campo esterno multifunzionale;
- installazione di un campo di Beach Volley
- la realizzazione di una nuova struttura sportiva dedicata agli allenamenti;
- l'avvio di una procedura di PPP volto al ripristino della funzionalità del Palazzetto dello Sport;
- creazione di spazi di ritrovo ed aggregazione giovanile presso la Ex Stazione.
- l'intervento di efficientamento energetico della palestra comunale "Mario Lanzi"

MISSIONE 7 – TURISMO

- Promozione e valorizzazione del territorio dal punto di vista della fruizione turistica.
- Promozione dell'immagine di Castelletto Sopra Ticino all'esterno dei confini territoriali comunali, anche attraverso sponsorizzazioni (nel rispetto delle vigenti normative) ed attraverso la realizzazione di iniziative culturali in senso lato, sportive, turistiche, ambientali, sociali e storiche di valorizzazione del patrimonio locale, ivi incluse le sue bellezze storico-naturalistiche, archeologiche, gastronomiche, enologiche, folcloristiche, turistiche, nonché le peculiarità economiche (mercati locali, prodotti di eccellenza, etc...)
- Promozione di singole evidenze e/o dell'immagine di Castelletto Sopra Ticino all'esterno dei confini territoriali comunali, anche attraverso l'adesione a calendari di eventi e appuntamenti qualitativamente rilevanti organizzati da soggetti terzi.
- Valorizzazione dell'ambiente lacustre e fluviale anche attraverso opportuni investimenti (spiaggia Cicognola, via Vernome, Via Ticino Panni).
- Conferma l'adesione al Distretto Turistico dei Laghi.
- Promozione del Turismo Castellettese anche attraverso interventi di progettualità e strutturali.
- Promozione dell'immagine di Castelletto Sopra Ticino all'interno ed all'esterno dei confini territoriali .
- Valorizzazione dell'associazionismo locale, nel rispetto delle vigenti normative (con particolare riferimento alla Pro Loco).
- Coordinamento degli eventi connessi al territorio.
- Informazione al cittadino ed al turista reale e potenziale anche attraverso il potenziamento e miglioramento degli strumenti informatici anche con l'adesione alla piattaforma p.a. digitale finanziata con fondi del P.N.R.R.
- Realizzazione di una nuova area di sosta con Camper Service con l'installazione di colonnine elettriche riqualificando in toto un'area parcheggio esistente in via Varallo Pombia.

Interventi di investimento previsti:

- realizzazione di collegamento pedonale lungo il fiume, tra la via Ticino Panni e la via Vallazza con sistemazione aree di proprietà comunale, da realizzarsi mediante interventi per lotti funzionali;
- Completamento della pavimentazione in porfido nel centro storico, e dei sottoservizi.

MISSIONE 8 - ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA

La missione ottava 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.”

MISSIONE 9 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DELL'AMBIENTE E DEL TERRITORIO

- Promozione della sostenibilità ambientale (raccolta differenziata, buone pratiche di riduzione dei consumi energetici, riduzione dell'inquinamento ambientale, cura del verde).
- Proseguirà la campagna di sensibilizzazione dei cittadini in merito alle corrette modalità di svolgimento della raccolta differenziata, attuata mediante incontri formativi organizzati dal Consorzio Medio Novarese ambiente.
- Verrà riconfermata l'organizzazione della giornata ecologica volta a sensibilizzare la popolazione sulle problematiche di abbandono dei rifiuti.
- Avvio di attività volte alla promozione delle comunità energetiche che rappresentano oggi per una realtà locale lo strumento più efficace per favorire la produzione di energia da fonte rinnovabile e garantire l'autoconsumo.
- Incremento delle attività di manutenzione ordinaria e straordinaria dei parchi gioco presenti sul territorio Comunale.
- Prosecuzione delle attività di manutenzione ordinaria del percorso della Roggia dell'Oliaro/d'Egrola sulla base delle convenzioni sottoscritte.
- Prosecuzione degli interventi di Lotta alle zanzare previsti dalla convenzione in essere con il Comune di Verbania.

Si conferma l'adesione al Coordinamento degli Enti locali per la problematica di Malpensa.

Nel corso del mandato si darà corso ai seguenti interventi:

- Completamento lavori di Riqualficazione del Parco 2° lotto.
- Realizzazione di un parco diffuso sul territorio comunale, prevedendo la creazione di spazi ludici ricchi di colore distribuiti in diverse aree del Paese, che riportano alla memoria del gioco di strada.
- Valutare le possibili azioni volte ad intraprendere la realizzazione di un intervento di riqualificazione della zona dello stagno presente nella frazione Cicognola.
- Realizzazione di interventi volti al miglioramento della rete idrica e fognaria, nonché eventuali interventi volti alla suddivisione delle reti di smaltimento acque bianche e nere.

MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ

La libertà di circolazione è un diritto fondamentale, inserito nella Costituzione ed è un elemento caratterizzante della società civile.

Oltre alla necessità di un efficiente funzionamento dei trasporti pubblici, atti a garantire l'accesso e la continuità ai servizi di base, da parte della comunità, è necessario migliorare la mobilità urbana, rendendola oltre che rispettosa dell'ambiente, anche sicura ed accessibile ai cittadini. Occorre quindi investire oltre che sul trasporto pubblico, anche su quello privato, agevolando la "mobilità ecologica" attraverso l'individuazione di itinerari da percorrere in sicurezza a piedi o in bicicletta e incentivare l'uso di auto elettriche.

Si prevede di attuare nel corso del presente mandato alla realizzazione dei seguenti interventi:

- abbattimento delle barriere architettoniche presenti sui tratti stradali dotati di marciapiedi.
- prosecuzione degli interventi di manutenzione straordinaria delle strade al fine di mantenere la sicurezza e ridurre l'incidentalità stradale;
- avvio nuovo appalto per la rimozione della neve e spargimento sale

Si valuterà la possibilità di procedere alla realizzazione di nuovi percorsi pedonali nei seguenti ambiti territoriali:

- rotonda del ponte di ferro in direzione Arona;
 - via Varallo Pombia
 - cavalcavia Motto Falco, mediante realizzazione di rotatoria tra via Trieste e via Aronco
 - collegamenti tra il centro paese e le scuole (zona via Caduti per la Libertà e via Aronco)
- Valutazione della possibilità di procedere alla realizzazione di parcheggi nella zona retrostante la Chiesa Sant'Antonio Abate.
- Progettazione del nuovo tracciato stradale a servizio della via Sivo per mezzi pesanti
- Si provvederà a seguito del completamento degli interventi di riqualificazione dell'illuminazione pubblica, realizzati nell'ambito della Concessione affidata, ad integrare e/o migliorare gli impianti presenti sul territorio.

MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE

Si prevede una revisione generale del Piano Comunale di Protezione Civile ed una sua gestione totalmente informatizzata.

MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA

Il Comune di Castelletto Sopra Ticino riserva a questa missione una parte considerevole delle proprie risorse. Si ritiene importante proseguire con gli stanziamenti previsti finalizzati al raggiungimento degli obiettivi, quali:

- Rendere più semplice, esteso e rapido l'accesso delle famiglie ai servizi anche attraverso la divulgazione di vademecum dedicati e il supporto del personale dell'ufficio Servizi Sociali nel disbrigo delle pratiche burocratiche;
- Favorire ancora di più l'inclusione sociale per i disabili e i minori, in particolare attraverso l'assistenza scolastica e il servizio asilo nido;
- Supportare le famiglie dei nuovi nati nell'anno 2025 attraverso un contributo economico una tantum a sostegno delle prime spese che si rendono necessarie alla nascita del bambino;

- Verrà introdotto a partire dall'anno 2025 un contributo economico "Benvenuti a Castelletto" a favore dei nuovi nuclei familiari under 35 che si insedieranno sul territorio a sostegno delle spese relative alla tassa rifiuti;
- Potenziare le iniziative per l'invecchiamento attivo e il benessere della persona;
- Proseguire la collaborazione, anche attraverso la sottoscrizione di apposite convenzioni, con le associazioni del territorio per potenziare gli interventi a sostegno dei cittadini più fragili;
- Promuovere e favorire gli interventi a sostegno dell'inclusione sociale.

Nel corso del mandato si provvederà inoltre a:

- ricercare finanziatori privati che vogliano realizzare una nuova Casa di Riposo, sul territorio Comunale.
- dare seguito al completamento dell'intervento di realizzazione nuovi loculi all'interno del Cimitero Capoluogo;
- al ripristino delle murature perimetrali del Cimitero Comunale e relativi ingressi;
- valutare la fattibilità di un intervento da realizzarsi al piano primo della struttura Ex Casa di Riposo, per la creazione di spazi abitativi sicuri ed accessibili alle persone anziane o in situazione di difficoltà (housing sociale).

MISSIONE 13 – TUTELA DELLA SALUTE

In questa Missione si dovrà prevedere la tutela del benessere animale attraverso la gestione associata del Canile sanitario nonché garantendo il convenzionamento con Associazioni locali che garantiscano la cura e la tutela delle colonie feline presenti sul territorio ed eventuali interventi finalizzati al benessere dei gatti.

MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ

Non si prevedono interventi di rilievo nel corso del mandato

Realizzazione del Distretto Urbano del Commercio del Comune di Castelletto Sopra Ticino, denominato in breve "DUC di Castelletto Ticino"

MISSIONE 15 – POLITICHE DEL LAVORO E FORMAZIONE PROFESSIONALE

In questa missione sono previste le spese correnti per la gestione della Sezione Circostrizionale per l'impiego ed il collocamento di Borgomanero.

In riferimento alla gestione della sede del Centro per l'Impiego di Borgomanero, al quale i residenti del Comune di Castelletto Sopra Ticino possono rivolgersi, partecipazione all'onere finanziario relativo al valore locativo e alle spese di gestione sostenute dal Comune di Borgomanero proprietario dei locali.

MISSIONE 16 – AGRICOLTURA POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA

Si provvederà, in prosecuzione di quanto previsto dalla convenzione stipulate, in collaborazione con l'Ente di Gestione delle Aree Protette del Ticino e del Lago alla realizzazione dei lavori volti al rifacimento della peschiera di San Maurizio.

MISSIONE 17 – ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE

Traendo spunto dall'intervento di efficientamento energetico eseguito presso la Biblioteca Civica ci si attiverà per assicurarsi contributi, pubblici e/o privati, per efficientare gli edifici comunali garantendo così, oltre che un risparmio energetico anche un beneficio ambientale.

MISSIONE 18 – RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI

Non si prevedono interventi di rilievo nel corso del mandato

MISSIONE 19 – RELAZIONI INTERNAZIONALI

Non si prevedono interventi di rilievo nel corso del mandato

MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI (FONDO DI RISERVA - FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ)

In questa missione sono previste le somme che l'Amministrazione deve accantonare in attuazione delle norme e dei principi contabili: Fondo di riserva, fondo crediti di dubbia esigibilità e fondo di riserva di cassa.

MISSIONE 50 – DEBITO PUBBLICO

In questa missione sono previste le spese di ammortamento dei mutui in essere e di quelli che eventualmente verranno accessi dall'Ente nel corso del quinquennio.

MISSIONE 60 – ANTICIPAZIONI FINANZIARIE

Non si prevedono interventi di rilievo nel corso del mandato.

MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI

Non si prevedono interventi di rilievo nel corso del mandato.

SEZIONE OPERATIVA

6. LA SEZIONE OPERATIVA

La Sezione Operativa (SeO) ha carattere generale, contenuto programmatico e costituisce lo strumento a supporto del processo di previsione definito sulla base degli indirizzi generali e degli obiettivi strategici fissati nella Sezione Strategica del DUP. In particolare, la Sezione Operativa contiene la programmazione operativa dell'ente avendo a riferimento un arco temporale sia annuale che pluriennale. Il contenuto della Sezione Operativa, predisposto in base alle previsioni ed agli obiettivi fissati nella Sezione Strategica, costituisce guida e vincolo ai processi di redazione dei documenti contabili di previsione dell'ente.

La Sezione operativa del documento unico di programmazione è composta da una parte descrittiva che individua, per ogni singolo programma della missione, i progetti/interventi che l'ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nella Sezione Strategica; e da una parte contabile nella quale per ogni programma di ciascuna missione sono individuate le risorse finanziarie, sia in termini di competenza che di cassa, della manovra di bilancio.

Gli obiettivi individuati per ogni programma rappresentano la declinazione annuale e pluriennale degli obiettivi strategici, costituiscono indirizzo vincolante per i successivi atti di programmazione, in applicazione del principio della coerenza tra i documenti di programmazione.

Nella costruzione, formulazione e approvazione dei programmi si svolge l'attività di definizione delle scelte "politiche" che è propria del massimo organo elettivo preposto all'indirizzo e al controllo. Si devono esprimere con chiarezza le decisioni politiche che caratterizzano l'ente e l'impatto economico, finanziario e sociale che avranno.

Per completare il sistema informativo, nella Sezione Operativa si comprende la programmazione in materia di lavori pubblici, personale e patrimonio. La realizzazione dei lavori pubblici degli enti locali deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali che sono ricompresi nella Sezione Operativa del DUP. I lavori da realizzare nel primo anno del triennio sono compresi nell'elenco annuale che costituisce il documento di previsione per gli investimenti in lavori pubblici e il loro finanziamento.

SEZIONE OPERATIVA

Prima parte

6.1 Analisi delle risorse

Entrate tributarie

IMU

	ALIQUOTE IMU	
	2024	2025
Prima casa	0,58%	0,58%
Altri fabbricati residenziali	1,03%	1,03%
Altri fabbricati non residenziali	1,03%	1,03%
Fabbricati rurali uso strumentale	0,1%	0,1%
Terreni	Esenti	Esenti
Aree fabbricabili	1,03%	1,03%
Fabbricati categoria D/5	1,06%	1,06%
Altri Fabbricati categoria D	1,03%	1,03%
Fabbricati in Comodato d'uso resid. (legge)	1,02%	1,02%
Fabbricati in Comodato d'uso resid. (contratto non registrato)	0,75%	0,75%
Fabbricati residenziali locazione	0,94%	0,94%

TARI – Tariffe 2024

TARIFFE UTENZE DOMESTICHE

Le tariffe così elaborate sono riportate nella tabella sottostante:

Tariffa di riferimento per le utenze domestiche							
Tariffa utenza domestica		mq	KA appl Coeff di adattamento per superficie (per attribuzione parte fissa)	Num uten <i>Esclusi immobili accessori</i>	KB appl Coeff proporzionale di produttività (per attribuzione parte variabile)	<i>Tariffa fissa</i>	<i>Tariffa variabile</i>
1 .1	Domestica residenti - 1 componente	162.076,02	0,80	1.413,12	0,80	0,283408	45,049917
1 .2	Domestica residenti - 2 componenti	196.720,29	0,94	1.473,94	1,70	0,333005	95,731074
1 .3	Domestica residenti - 3 componenti	117.835,49	1,05	806,48	1,85	0,371974	104,177933
1 .4	Domestica residenti - 4 componenti	83.521,73	1,14	532,40	2,50	0,403857	140,780991
1 .5	Domestica residenti - 5 componenti	18.593,34	1,23	131,13	2,90	0,435741	163,305949
1 .6	Domestica residenti - 6 o piu' componenti	8.792,65	1,28	66,18	3,40	0,453454	191,462148

TARIFFE UTENZE NON DOMESTICHE

I risultati ottenuti sono riportati nella tabella sottostante.

Tariffa di riferimento per le utenze non domestiche							
Tariffa utenza non domestica		mq	KC appl Coeff potenziale di produzione (per attribuzione parte fissa)	KD appl Coeff di produzione kg/m anno (per attribuzione parte variabile)	<i>Tariffa fissa</i>	<i>Tariffa variabile</i>	
1 .							
2 .1	Musei, biblioteche, scuole, assoc. luoghiculto	3.623,00	0,67	5,50	0,709169	1,513803	
2 .2	Cinematografi e teatri	2.351,00	0,43	3,50	0,455138	0,963329	
2 .3	Autorimesse magazzini senza vendita dir.	38.603,41	0,51	4,20	0,539815	1,155995	
2 .4	Campeggi, distrib. carburant, imp. sportivi	2.806,00	0,77	6,30	0,815015	1,733992	
2 .6	Esposizioni, autosaloni	40.003,92	0,50	4,00	0,529230	1,100947	
2 .8	Alberghi senza ristorante	3.507,00	1,08	8,88	1,143138	2,444103	
2 .9	Case di cura e riposo	97,00	1,25	10,22	1,323077	2,812921	
2 .11	Uffici, agenzie, studi professionali	18.713,00	1,52	12,45	1,608861	3,426699	
2 .12	Banche, istituti di credito e studi professionali	446,00	0,61	5,03	0,645661	1,384441	
2 .13	Negozi abbigl, calzature, librer, ferrament	25.366,75	1,41	11,55	1,492431	3,178986	

2 .14	Edicola,farmacia,tabaccaio, plurilicenza	1.164,00	1,80	14,78	1,905231	4,068001
2 .15	Filatelie,tende tessuti,tappeti;cappelli	664,00	0,83	6,81	0,878523	1,874363
2 .16	Banchi di mercato beni durevoli		1,78	14,58	1,884062	4,012954
2 .17	Attività parrucchiere,barbiere,estetista	1.608,00	1,48	12,12	1,566523	3,335871
2 .18	Attività artig., falegn.,idraul.,fabbro,el.	3.793,00	1,03	8,48	1,090215	2,334009
2 .19	Carrozzeria, autofficina, elettrauto	1.130,00	1,41	11,55	1,492431	3,178986
2 .20	Attività industriali capannon produzione	3.505,00	0,92	7,53	0,973784	2,072533
2 .21	Attività artigianali di produzione beni	1.441,97	1,09	8,91	1,153723	2,452360
2 .22	Ristoranti, trattorie, osterie, pizzer., pub	4.720,16	5,57	45,67	5,895632	12,570069
2 .23	Mense, birrerie, amburgherie	216,00	4,85	39,78	5,133539	10,948924
2 .24	Bar, caffè, pasticcerie	2.857,00	3,96	32,44	4,191508	8,928685
2 .25	Supermer., panepasta, maceller, salumi form	3.742,00	2,76	22,67	2,921354	6,239620
2 .26	Plurilicenze alimentari e/o miste	238,00	2,61	21,40	2,762585	5,890069
2 .27	Ortofrutta, pescherie, fioripiant, pizztagli	737,11	7,17	58,76	7,589171	16,172921
2 .28	Ipermercati di generi misti	10.039,00	2,74	22,45	2,900185	6,179068
2 .30	Discoteche, night club	1.507,00	1,91	15,68	2,021662	4,315714

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

Aliquote addizionale Irpef	2019	2020	2021	2022	2023
Aliquota massima	0,800	0,800	0,800	0,800	0,800
Fascia esenzione	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Differenziazione aliquote	SI	SI	SI	SI	SI

Aliquote vigenti approvate con Delibera di Giunta Comunale n. 64 del 30/05/2022

Scaglione di reddito	Aliquota
-Da 0 a € 15.000,00	0,38
-Da € 15.000,01 a € 28.000,00	0,50
-Da € 28.000,01 a € 50.000,00	0,70
-Oltre € 50.000,00	0,80

Dato atto che l'art. 3, comma 3 del Dlgs.216/2023 dispone:

“ Al fine di garantire la coerenza degli scaglioni dell'addizionale comunale all'imposta sul reddito delle persone fisiche con i nuovi scaglioni dell'imposta sul reddito delle persone fisiche, stabiliti dall'articolo 1, in deroga all'articolo 1, comma 169, primo periodo, della legge 27 dicembre 2006, n. 296 e all'articolo 172, comma 1, lettera c), del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, i comuni per l'anno 2024 modificano, con propria delibera, entro il 15 aprile 2024, gli scaglioni e le aliquote dell'addizionale comunale al fine di conformarsi alla nuova articolazione prevista per l'imposta sul reddito delle persone fisiche. Nelle more del riordino della fiscalità degli enti territoriali, entro lo stesso termine, i comuni possono determinare, per il solo anno 2024, aliquote differenziate dell'addizionale comunale all'imposta sul reddito delle persone fisiche sulla base degli scaglioni di reddito previsti dall'articolo 11, comma 1, del testo unico delle imposte sui redditi, di cui al decreto del Presidente della Repubblica 22 dicembre 1986, n. 917, vigenti per l'anno 2023.”

il Comune di Castelletto Sopra Ticino, per il solo anno 2024, ha optato per confermare le aliquote con gli scaglioni vigenti nel 2023.

Si ritiene necessario, al fine di garantire la coerenza della disciplina dell'addizionale comunale con la nuova articolazione degli scaglioni di reddito IRPEF su base nazionale, modificare gli scaglioni di reddito e le aliquote applicabili a decorrere dall'anno 2025.

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2022 (accertamenti)	2023 (accertamenti)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	2027 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	5.437.173,88	5.789.906,99	5.910.807,00	5.909.767,00	5.908.767,00	5.908.767,00	- 0,017

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2025 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2022 (riscossioni)	2023 (riscossioni)	2024 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	5.121.732,03	5.458.537,33	7.544.236,14	11.881.874,94	57,496

IMPOSTA DI SOGGIORNO

Struttura	Imposta
Settore Alberghiero	
Alberghi	
5 stelle	€ 5,00
4 stelle	€ 3,00
3 stelle	€ 2,00
2 stelle	€ 1,00
1 stella	€ 1,00
Residenze turistico alberghiere	

5 stelle	€ 5,00
4 stelle	€ 3,00
3 stelle	€ 2,00
2 stelle	€ 1,00
1 stella	€ 1,00
Settore Extra alberghiero	
Campeggi	€ 1,00
Villaggi turistici	€ 1,00
Agriturismo	€ 1,00
Bed and breakfast	€ 1,00
Ostelli	€ 1,00
Case per ferie	€ 1,00
Case e appartamenti per vacanze	€ 1,00
Affittacamere	€ 1,00
Alloggi per vacanze	€ 1,00

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2022 (accertamenti)	2023 (accertamenti)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	2027 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	5.437.173,88	5.789.906,99	6.043.370,01	6.025.902,00	6.015.902,00	6.015.902,00	- 0,289

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2025 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2022 (riscossioni)	2023 (riscossioni)	2024 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	5.121.732,03	5.458.537,33	8.093.906,39	6.478.257,49	- 19,961

Entrate da contributi e trasferimenti correnti

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2022 (accertamenti)	2023 (accertamenti)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	2027 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE CONTRIBUTI E	506.737,37	417.973,98	398.616,38	279.533,05	184.438,39	184.438,39	- 29,874

TRASFERIMENTI CORRENTI						
ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2025 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3	
	2022 (riscossioni)	2023 (riscossioni)	2024 (previsioni cassa)			
	1	2	3	4	5	
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	545.839,43	314.963,32	528.186,66	323.520,03	- 38,748	

Entrate da proventi extratributari

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2022 (accertamenti)	2023 (accertamenti)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	2027 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	7
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	1.625.014,81	1.838.403,52	1.933.476,61	1.871.494,00	1.871.494,00	1.871.494,00	- 3,205

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2025 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2022 (riscossioni)	2023 (riscossioni)	2024 (previsioni cassa)		
	1	2	3	4	5
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	1.758.832,66	1.732.201,73	2.209.666,67	2.216.699,91	0,318

6.4.4 - Entrate finanziate in conto capitale

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2022 (accertamenti)	2023 (accertamenti)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	2027 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Alienazione beni e trasferimenti capitale	456.767,73	589.915,76	1.039.843,45	1.452.666,92	367.000,00	367.000,00	39,700
di cui oneri di urbanizzazione per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
di cui oneri di urbanizzazione per spese capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di mutui passivi	175.000,00	171.814,00	569.617,48	580.000,00	200.000,00	200.000,00	1,822
Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE	631.767,73	761.729,76	1.609.460,93	2.032.666,92	567.000,00	567.000,00	26,294

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2025 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2022 (accertamenti)	2023 (accertamenti)	2024 (previsioni)		
	1	2	3		
Alienazione beni e trasferimenti capitale	431.359,29	476.271,01	2.060.195,30	2.447.170,05	18,783
di cui oneri di urbanizzazione per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
di cui oneri di urbanizzazione per spese capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di mutui passivi	300.376,00	346.814,00	582.241,48	785.793,02	34,959
Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE	731.735,29	823.085,01	2.642.436,78	3.232.963,07	22,347

Entrate da crediti e anticipazioni di cassa

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2022 (accertamenti)	2023 (accertamenti)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	2027 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Riscossioni di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazione di cassa	0,00	0,00	1.892.231,51	2.011.571,12	2.011.571,12	2.011.571,12	6,306

TOTALE	0,00	0,00	1.892.231,51	2.011.571,12	2.011.571,12	2.011.571,12	6,306
---------------	-------------	-------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------	--------------

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2025 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2022 (accertamenti)	2023 (accertamenti)	2024 (previsioni)		
	1	2	3	4	5
Riscossioni di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazione di cassa	0,00	0,00	1.892.231,51	2.011.571,12	6,306
TOTALE	0,00	0,00	1.892.231,51	2.011.571,12	6,306

6.2 Indebitamento

CASTELLETTO SOPRA TICINO (NO)

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI ESERCIZIO 2025

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE <i>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui)</i> ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000		COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	5.789.906,99	5.650.000,00	5.525.000,00
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	(+)	417.973,98	364.768,34	337.871,00
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+)	1.838.403,52	1.626.248,00	1.613.248,00
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		8.046.284,49	7.641.016,34	7.476.119,00
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale ⁽¹⁾	(+)	804.628,45	764.101,63	747.611,90
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/ <i>esercizio precedente</i> ⁽²⁾	(-)	40.990,71	35.658,08	30.224,53
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	0,00	0,00	0,00
Contributi erariali in c/interessi su mutui	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi		763.637,74	728.443,55	717.387,37
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/ <i>esercizio precedente</i>	(+)	1.815.803,92	1.715.846,93	1.574.557,19
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		1.815.803,92	1.715.846,93	1.574.557,19
DEBITO POTENZIALE				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		0,00	0,00	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento		0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		0,00	0,00	0,00

(1) Per gli enti locali l'importo annuale degli interessi sommato a quello dei mutui precedentemente contratti, a quello dei prestiti obbligazionari precedentemente emessi, a quello delle aperture di credito stipulate ed a quello derivante da garanzie prestate ai sensi dell'articolo 207, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi, non supera il 12 per cento, per l'anno 2011, l'8 per cento, per gli anni dal 2012 al 2014, e il 10 per cento, a decorrere dall'anno 2015, delle entrate relative ai primi tre titoli del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui. Per gli enti locali di nuova istituzione si fa riferimento, per i primi due anni, ai corrispondenti dati finanziari del bilancio di previsione (art. 204, comma 1, del TUEL).

(2) Con riferimento anche ai finanziamenti imputati contabilmente agli esercizi successivi.

6.3 Vincoli di finanza pubblica

Come già detto nella Sezione strategica la legge di stabilità 2016 ha previsto sostanzialmente il superamento del Patto di stabilità interno così come formulato negli anni precedenti: la nuova regola si basava in sintesi su un saldo tra entrate finali di competenza e spese finali di competenza, con l'inserimento tra le entrate del Fondo pluriennale vincolato non finanziato da debito. La legge di bilancio 2019 ha previsto il superamento anche del saldo di finanza pubblica dando pertanto avvio ad un ciclo espansivo in grado di rilanciare gli investimenti e la crescita lasciando agli enti locali maggiori spazi di manovra in riferimento agli investimenti programmati e superando i noti problemi relativi ai vincoli precedentemente imposti rispetto all'utilizzo degli avanzi di amministrazione.

6.4. Programmi: obiettivi operativi e risorse impiegate

Il programma è il cardine della programmazione e, di conseguenza, il contenuto dei programmi deve esprimere il momento chiave della predisposizione del bilancio finalizzato alla gestione delle funzioni fondamentali dell'ente. Il contenuto del programma è l'elemento fondamentale della struttura del sistema di bilancio ed il perno intorno al quale definire i rapporti tra organi di governo, e tra questi e la struttura organizzativa e delle responsabilità di gestione dell'ente, nonché per la corretta informazione sui contenuti effettivi delle scelte dell'amministrazione agli utilizzatori del sistema di bilancio. I programmi devono essere analiticamente definiti in modo da costituire la base sulla quale implementare il processo di definizione degli indirizzi e delle scelte che deve, successivamente, portare, tramite la predisposizione e l'approvazione del PEG e del PIAO, all'affidamento di obiettivi e risorse ai responsabili dei servizi. Al fine di meglio comprendere l'andamento della spesa si propone la scomposizione delle varie missioni nei programmi associato l'andamento della spesa nel triennio oggetto del Documento Unico di Programmazione.

MISSIONE 1: SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

RESPONSABILE: Sindaco Massimo Stilo, Assessore Emanuele Bertani, Assessore Vito Diluca

In questa missione sono incluse le risorse necessarie al funzionamento dei servizi e delle unità organizzative attinenti ai seguenti programmi:

- Organi istituzionali.
- Segreteria generale.
- Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato.
- Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali.
- Gestione dei beni demaniali e patrimoniali.
- Ufficio tecnico.
- Elezioni e consultazioni popolari, anagrafe e stato civile.
- Statistica e sistemi informativi.
- Risorse umane.
- Altri servizi generali.

Finalità da conseguire nel triennio

Obiettivi operativi nei programmi Organi Istituzionali - Segreteria generale - Anagrafe e Stato civile - Statistica e sistemi informativi

- Garantire il regolare funzionamento dell'Ente, l'attività degli Amministratori, l'assistenza amministrativa e l'aggiornamento legislativo, le attività di supporto agli Organi e agli Uffici dell'Ente mediante il supporto amministrativo ed istruttoria delle attività della Giunta Comunale e del Consiglio Comunale, svolgendo attività amministrativa di collaborazione con i Consiglieri Comunali, Capigruppo consiliari ed Assessori Comunali e gli uffici comunali.

– Mantenere l'efficienza e l'efficacia dell'azione amministrativa attraverso la comunicazione tra gli organi politici e quelli gestionali al fine di assicurare tempi rapidi nell'esecuzione di quanto deliberato. In particolare, la comunicazione istituzionale continuerà ad essere il luogo privilegiato del rapporto tra Amministrazione e cittadino. Attraverso le attività di comunicazione e di informazione l'Amministrazione può,

infatti, da una parte rispondere ai doveri imposti dalla normativa in materia di trasparenza, imparzialità e parità di accesso da garantire a tutti i cittadini, dall'altra può diventare capace di agire con un maggiore livello di coerenza rispetto ai bisogni dei cittadini.

– Assicurare la trasparenza amministrativa agevolando lo snellimento della burocrazia, l'accesso dei cittadini ai servizi e il potenziamento delle attività di controllo secondo i regolamenti e le disposizioni normative, nonché l'aggiornamento costante delle informazioni contenute sul sito istituzionale dell'Ente sia per i cittadini sia per quanto concerne la sezione "Amministrazione Trasparente". A tal fine si proseguirà nell'attuazione delle disposizioni contenute nella Sottosezione "Rischi corruttivi e trasparenza" del Piano Integrato di Attività e Organizzazione, al fine di favorire la cultura del contrasto alla corruzione. L'attività sarà caratterizzata anche nella prosecuzione delle azioni di trasparenza mediante la completezza delle pubblicazioni nella Sezione "Amministrazione Trasparente" da rilevarsi dall'attestazione annuale del Nucleo di Valutazione.

– Ottimizzare gli strumenti informatici e informativi dell'Ente per garantire la sicurezza informatica e la digitalizzazione e dematerializzazione in un'ottica di risparmio economico e di efficienza dell'attività amministrativa, mantenendo delle attività, già avviate negli anni precedenti, al fine di semplificare e rendere più agevole l'accesso dei cittadini ai servizi on line incrementando la dematerializzazione degli atti e l'informatizzazione dei processi, attivando nuove linee di servizi in coerenza con le nuove disposizioni normative; è stata sviluppata per l'Ente l'app "La Mia Città" per affiancare al sito web istituzionale del Comune per migliorare la capacità di dialogo con i cittadini e di gestire l'aggiornamento delle informazioni. L'implementazione delle misure volte alla dematerializzazione e alla digitalizzazione dei documenti continuerà con:

– L'implementazione delle misure di dematerializzazione e digitalizzazione dei servizi consente di mantenere l'aggiornamento in tempo reale dell'Anagrafe della Popolazione Residente (ANPR).

– Prosecuzione delle attività di indagine ISTAT relativa al "Censimento permanente della Popolazione" che svolto annualmente consente di raccogliere informazioni rappresentative dell'intera popolazione.

Obiettivi operativi nei programmi - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato - Gestione delle entrate tributarie e

servizi fiscali

- Garantire una corretta gestione economico – finanziaria dell’Ente attraverso la puntuale applicazione dei principi contabili introdotti con il D.lgs. 118/2011 ss.mm.ii, finalizzata al raggiungimento degli equilibri di bilancio.
- Perseguire una completa e corretta programmazione finanziaria dell’ente anche tramite assistenza agli amministratori locali e ai diversi uffici coinvolti nelle scelte di gestione che riguardano aspetti economico-finanziari.
- Introduzione della contabilità ACCRUAL, a seguito della Riforma 1.15 del PNRR che prevede l'adozione di un sistema unico di contabilità economico-patrimoniale per tutte le amministrazioni pubbliche entro il 2026.
- Continuare nell’attività di verifica e recupero dell’evasione tributaria sui principali tributi comunali, in particolare la TARI e l’IMU.
- Proseguire nella gestione diretta di tutti i tributi con esclusione del Canone Unico patrimoniale affidato in concessione a Ditta esterna.
- Facilitare maggiormente gli adempimenti tributari per i cittadini e implementare il pagamento tramite PagoPa e strumenti elettronici già presenti, anche tramite il nuovo affidamento della gestione del servizio di Tesoreria comunale;

Obiettivi operativi nei programmi: gestione dei beni demaniali e patrimoniali – ufficio tecnico

- Garantire la corretta programmazione e realizzazione degli interventi manutentivi degli stabili di proprietà comunale sia di natura ordinaria che straordinaria.
- A seguito di Deliberazione di Giunta Comunale n. 118 e 119 del 12/11/2024 realizzazione di interventi di efficientamento energetico presso il palazzo comunale volti anche all'utilizzo di energie rinnovabili a seguito di adesione ai bandi “BANDO EFFICIENZA ENERGETICA E FONTI RINNOVABILI NEGLI EDIFICI PUBBLICI CONTRATTI DI APPALTO AZIONE II.2ii.1 PROMOZIONE DELL'UTILIZZO DELLE ENERGIE RINNOVABILI” e “BANDO EFFICIENZA ENERGETICA E FONTI

RINNOVABILI NEGLI EDIFICI PUBBLICI CONTRATTI DI APPALTO AZIONE II.2i.1 - INTERVENTO DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO”.

Risorse umane da impiegare.

Secondo la dotazione organica in relazione ai posti coperti nel servizio di riferimento e al fabbisogno e alla delibera di approvazione del piano triennale delle assunzioni.

Risorse strumentali da utilizzare

Beni in dotazione dell'ente.

MISSIONE 2: GIUSTIZIA

Per il prossimo triennio non si prevedono interventi di rilievo.

MISSIONE 3 ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA

RESPONSABILE: **Sindaco Massimo Stilo**

In questa missione sono incluse le risorse necessarie al funzionamento dei servizi e delle unità organizzative attinenti ai seguenti programmi:

- Polizia locale e amministrativa
- Sistema integrato di sicurezza urbana

Finalità da conseguire nel triennio

Garantire gli interventi di manutenzione degli stabili Caserma e sede della Polizia Locale.

Risorse umane da impiegare.

Secondo la dotazione organica in relazione ai posti coperti nel servizio di riferimento e al fabbisogno e alla delibera di approvazione del piano triennale delle assunzioni.

Risorse strumentali da utilizzare

Beni in dotazione dell'ente.

MISSIONE 4 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO

RESPONSABILE: Assessore Laura Paracchini – Sindaco Massimo Stilo

Finalità da conseguire nel triennio

- Mantenimento dei servizi in essere in attuazione della Legge sul diritto allo studio e delle competenze comunali in materia di pubblica istruzione.
- Mantenimento, o qualora le esigenze della popolazione lo rendessero necessario, ampliamento dei livelli di erogazione dei servizi di trasporto scolastico, mensa scolastica, pre e post scuola, mensa aggiuntiva (con parziale copertura delle spese a carico del Comune); miglioramento qualitativo dei servizi mediante incremento, ove necessario, del rapporto numerico educatori/alunni. - Eventuale attivazione di corsi sportivi-scolastici, anche a mezzo patrocini concessi a soggetti organizzatori esterni all'ente (es.: nuoto).
- Coordinamento delle attività con le scuole.
- Razionalizzazione dei servizi di assistenza scolastica.
- Proseguo, nelle forme (appalto – concessione) già in essere, dell'erogazione dei servizi scolastici di mensa, trasporto scolastico, mensa aggiuntiva, pre e post scuola lungo (senza costi imputabili alla scuola) ed eventuale estensione ove se ne ravvisi l'esigenza.
- Riscossione coattiva delle insolvenze in capo all'Ente, nei limiti dell'economicità dell'azione

- Valorizzazione di specifici progetti scolastici volti a promuovere l'armonica crescita dei ragazzi.
 - Valorizzazione dei progetti scolastici – sportivi.
 - Erogazione dei servizi di competenza comunale in materia di pubblica istruzione (es.: servizio mensa, trasporto, etc..).
 - Erogazione di contributi comunali e regionali alle scuole in attuazione della Legge regionale 29.04.1985 n. 49, della L. 23/1996, del D.Lgs 297/1994 e del D.P.R. 8 marzo 1999, n. 275
- Acquisto dei beni di consumo necessari all'erogazione dei servizi connessi all'espletamento del presente programma (es.: cedole librarie, etc..).
- Pagamento delle utenze e delle materie prime (es.: fornitura energia elettrica, riscaldamento, telefono, etc..).
 - Garantire la manutenzione degli stabili scolastici

Risorse umane da impiegare.

Secondo la dotazione organica in relazione ai posti coperti nel servizio di riferimento e al fabbisogno e alla delibera di approvazione del piano triennale delle assunzioni.

Risorse strumentali da utilizzare

Beni in dotazione dell'ente.

MISSIONE 5 - TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI

RESPONSABILE: Assessore Laura Paracchini – Sindaco Stilo Massimo

Finalità da conseguire nel triennio

- Gestione e potenziamento del servizio bibliotecario e della sua comunicazione; potenziamento del prestito di e-book e dei servizi digitali; ottimizzazione, ove possibile, dell'accesso degli utenti all'informazione, anche digitale; permanenza

nell'adesione al protocollo Nati per Leggere Ovest Ticino ed alla convenzione BANT; adesione a eventuali ulteriori protocolli di attuazione di politiche condivise e coordinate di gestione dei servizi bibliotecari.

- Promozione sul territorio della Cultura in tutte le sue forme e dell'accostamento precoce alla stessa (cinema, lettura, teatro, arte, musica, cultura materiale e storia locale, valorizzazione ambientale, etc...).
- Incentivazione della crescita culturale della Comunità locale anche a mezzo visite a mostre, eventi, iniziative site all'esterno del territorio comunale.
- Valorizzazione dell'associazionismo locale, nel rispetto delle vigenti normative.
- Valorizzazione dell'associazionismo e della costituzione di reti atte promuovere la divulgazione degli eventi anche a livello sovracomunale.
- Sostegno alle iniziative di solidarietà locale, nazionale ed internazionale.
- Valorizzazione della storia, dell'arte, dell'archeologia e del patrimonio librario locale.
- Ricerca di finanziamenti volti a rendere esecutivo il presente programma anche attraverso l'adesione a bandi e/o convenzioni e/o accordi di collaborazione e/o l'accettazione di sponsorizzazioni e/o la realizzazione di protocolli d'intesa con soggetti terzi.
- Recupero di beni di interesse artistico ed architettonico quali la camera mortuaria "Ars Moriendi" e il piano terreno del Cantinone attraverso la ricerca di finanziamenti
- Promozione sul territorio dei valori civili nazionali.
- Promozione dell'economia locale a mezzo organizzazione eventi di rilevanza culturale e turistica
- Informazione al cittadino.
- Ottimizzazione dell'uso strumentale di convenzioni e/o accordi di collaborazione e/o sponsorizzazioni e/o protocolli d'intesa con soggetti terzi al fine di conseguire i suddetti obiettivi.
- Garantire la manutenzione degli stabili

Risorse umane da impiegare.

Secondo la dotazione organica in relazione ai posti coperti nel servizio di riferimento e al fabbisogno e alla delibera di approvazione del piano triennale delle assunzioni.

Risorse strumentali da utilizzare

Beni in dotazione dell'ente.

MISSIONE 6 - POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO

RESPONSABILE: Assessore Vito Diluca, Assessore Laura Paracchini, Sindaco Massimo Stilo

Finalità da conseguire nel triennio

- Gestione impianti sportivi con particolare attenzione all'efficientamento energetico ed all'utilizzo di fonti energetiche sostenibili.
- Gestione degli impianti finalizzata al mantenimento dei livelli qualitativi dei servizi sportivi in essere nel territorio.
- Promozione dello sport a vantaggio della Comunità Castellettese e dell'accostamento precoce allo stesso anche attraverso politiche di aiuto alle fasce di utenza più deboli.
- Valorizzazione dell'associazionismo sportivo locale, nel rispetto delle vigenti normative.
- Organizzazioni di attività motoria per adulti e minori.
- Valorizzazione della Consulta Sportiva Castellettese.
- Valorizzazione del Consiglio Comunale dei Ragazzi e promozione dello studio attraverso l'erogazione di incentivi per gli studenti più meritevoli.
- Valorizzazione di progetti sportivi con componenti umanitarie e sociali.
- Promozione delle politiche giovanili sul territorio, con particolare riferimento ai progetti incentivanti l'occupazione giovanile e la divulgazione della cultura del risparmio energetico.
- Promozione delle Politiche di pace.

- Ottimizzazione dell'uso strumentale di convenzioni e/o accordi di collaborazione e/o sponsorizzazioni e/o protocolli d'intesa con soggetti terzi al fine di conseguire i suddetti obiettivi Nell'ambito di dette finalità.
- Garantire la manutenzione degli stabili.
- Proseguire nell'attività avviata nel corso del 2024 volta alla realizzazione di un intervento di riqualificazione del Palazzetto dello Sport al fine della sua riapertura;
- A seguito di Deliberazione di Giunta Comunale n. 118 e 119 del 12/11/2024 realizzazione di interventi di efficientamento energetico presso la palestra comunale "Mario Lanzi" volti anche all'utilizzo di energie rinnovabili a seguito di adesione ai bandi "BANDO EFFICIENZA ENERGETICA E FONTI RINNOVABILI NEGLI EDIFICI PUBBLICI CONTRATTI DI APPALTO AZIONE II.2i.1 PROMOZIONE DELL'UTILIZZO DELLE ENERGIE RINNOVABILI" e "BANDO EFFICIENZA ENERGETICA E FONTI RINNOVABILI NEGLI EDIFICI PUBBLICI CONTRATTI DI APPALTO AZIONE II.2i.1 - INTERVENTO DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO".

Risorse umane da impiegare.

Secondo la dotazione organica in relazione ai posti coperti nel servizio di riferimento e al fabbisogno e alla delibera di approvazione del piano triennale delle assunzioni.

Risorse strumentali da utilizzare

Beni in dotazione dell'ente.

MISSIONE 7: TURISMO

RESPONSABILE Assessore Emanuele Bertani

In questa missione sono incluse le risorse necessarie al funzionamento dei servizi e delle unità organizzative attinenti ai seguenti programmi:

- Sviluppo e la valorizzazione del turismo.

Finalità da conseguire nel triennio

- Conferma l'adesione al Distretto Turistico dei Laghi.
- Promozione del Turismo Castellettese anche attraverso interventi di progettualità e strutturali.
- Promozione dell'immagine di Castelletto Sopra Ticino all'interno ed all'esterno dei confini territoriali.
- Valorizzazione dell'associazionismo locale, nel rispetto delle vigenti normative (con particolare riferimento alla Pro Loco)
- Coordinamento degli eventi connessi al territorio.
- Informazione al cittadino ed al turista reale e potenziale anche attraverso il potenziamento e miglioramento degli strumenti informatici anche con l'adesione alla piattaforma p.a. digitale finanziata con fondi del P.N.R.R.
- Con Delibera di Giunta Comunale n. 123 del 22/11/2024 è stato approvato il progetto di realizzazione di una nuova area di sosta con Camper Service con l'installazione di colonnine elettriche riqualificando in toto un'area parcheggio esistente in via Varallo Pombia a seguito di adesione al bando "BANDO AREE DI SOSTA" REGIONE PIEMONTE.

Risorse umane da impiegare.

Secondo la dotazione organica in relazione ai posti previsti nel servizio di riferimento e al fabbisogno e alla delibera di approvazione del piano triennale delle assunzioni.

Risorse strumentali da utilizzare

Beni in dotazione dell'ente.

MISSIONE 8: **ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA**

RESPONSABILE **Sindaco Massimo Stilo**

In questa missione sono incluse le risorse necessarie al funzionamento dei servizi e delle unità organizzative attinenti ai seguenti programmi:

- Urbanistica e assetto del territorio.

Finalità da conseguire nel triennio

Con DCC 18/2023 del 22/06/2023, a seguito di ulteriore Decreto del Segretario Generale dell'AdBPo n. 46 del 29/06/2023 di "Rettifica a seguito di correzione di errore materiale del quadro di dissesto della variante allo strumento urbanistico del comune di Castelletto sopra Ticino" si è conclusa la fase di approvazione, con definitiva pubblicazione sul BUR della Regione Piemonte, della variante strutturale ex art.17, IV comma della LR 56/77.

A seguito dell'approvazione della variante si è in fase di conclusione del processo di Georeferenziazione della variante sul portale comunale.

Per una adeguata attuazione della variante di Piano sono stati predisposti e approvati i previsti regolamenti – n.4 - attuativi di alcune norme indicate nelle NTA.

E' stato integrato ed attualizzato alla Variante di PRGC il Regolamento Edilizio Comunale.

E' prevista l'applicazione di quanto previsto ed individuato nella Variante strutturale al PRGC e nelle relative Norme tecniche di attuazione e regolamenti.

E' in programma la revisione del piano di zonizzazione acustica, il regolamento a corredo per le deroghe alla zonizzazione acustica.

Verranno predisposte azioni di monitoraggio dell'attuazione della Variante di Piano così come indicato dall'OTC e dall'OTR.

E' prevista la nomina di nuova Commissione Locale per il Paesaggio, secondo quanto previsto dal Regolamento Comunale e dalla

normativa regionale, previa pubblicazione di bando entro 6 mesi dall'insediamento dell'amministrazione comunale.

Risorse umane da impiegare.

Secondo la dotazione organica in relazione ai posti previsti nel servizio di riferimento e al fabbisogno e alla delibera di approvazione del piano triennale delle assunzioni.

Affidamento incarico di supporto all'ufficio.

Risorse strumentali da utilizzare

Beni in dotazione dell'ente.

MISSIONE 9: SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DELL'AMBIENTE E DEL TERRITORIO

RESPONSABILE Assessore Vito Diluca, Assessore Emanuele Bertani, Sindaco Massimo Stilo

In questa missione sono incluse le risorse necessarie al funzionamento dei servizi e delle unità organizzative attinenti ai seguenti programmi:

- Tutela, valorizzazione e recupero ambientale.
- Rifiuti.
- Servizio idrico integrato.

Finalità da conseguire nel triennio

- Garantire gli interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria dei parchi giochi presenti sul territorio, provvedendo sulla base delle risorse disponibili a valutare l'individuazione di nuovi spazi;
- Proseguire nella realizzazione degli interventi di lotta alle zanzare come da convenzione in essere con il Comune di Verbania;
- Proseguire la realizzazione degli interventi di sensibilizzazione della popolazione al problema dell'abbandono rifiuti mediante organizzazione della giornata ecologica;
- Proseguire nella realizzazione degli interventi di sensibilizzazione della popolazione in merito alla corretta gestione della raccolta differenziata mediante incontri formativi organizzati dal soggetto gestore della raccolta differenziata;
- Procedere con il confronto operativo con il Consorzio Area Vasta Medio Novarese e con la società Medio Novarese Ambiente s.p.a. per l'applicazione delle disposizioni contenute nel piano industriale approvato, e nello schema regolatorio I individuato dal Testo Unico per la regolazione della qualità del servizio di gestione dei rifiuti urbani come da deliberazione G.C. n. 36/2023.
- Provvedere al controllo degli interventi di pulizia del centro storico, ed integrare per quanto possibile con interventi effettuati direttamente dal personale comunale;
- Mantenimento della gestione del verde pubblico, mediante controllo degli interventi effettuati dall'appaltatore, nonché la gestione della programmazione e controllo degli interventi effettuati direttamente dal personale comunale;
- Evidenziare ambiti di intervento, da sottoporre alla società Acqua Novara e VCO, al fine di procedere alla riqualificazione delle reti di acquedotto e fognatura presenti sul territorio comunale;
- Verifica e monitoraggio del corretto adempimento da parte della società concessionaria, della gestione del servizio di illuminazione pubblica nel territorio comunale, provvedendo anche a valutare eventuali ambiti di intervento al fine di risolvere le criticità che si dovessero evidenziare;

Risorse umane da impiegare.

Secondo la dotazione organica in relazione ai posti previsti nel servizio di riferimento e al fabbisogno e alla delibera di approvazione del piano triennale delle assunzioni.

Risorse strumentali da utilizzare

Beni in dotazione dell'ente.

MISSIONE 10: TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ

RESPONSABILE Sindaco Massimo Stilo

In questa missione sono incluse le risorse necessarie al funzionamento dei servizi e delle unità organizzative attinenti ai seguenti programmi:

- Trasporto pubblico locale.
- Viabilità e infrastrutture stradali.

Finalità da conseguire nel triennio

Garantire la corretta manutenzione delle strade comunali e relative infrastrutture (manutenzione ordinaria, gestione del servizio di spargimento sale e rimozione neve ecc.), provvedendo ad individuare gli ambiti necessitanti di interventi straordinari.

Nel programma triennale risulta previsto per l'annualità 2025 la realizzazione di un intervento di manutenzione straordinaria delle strade dell'importo di € 250.000,00.

Risorse umane da impiegare.

Secondo la dotazione organica in relazione ai posti previsti nel servizio di riferimento e al fabbisogno e alla delibera di approvazione del piano triennale delle assunzioni.

Risorse strumentali da utilizzare

Beni in dotazione dell'ente.

MISSIONE 11: SOCCORSO CIVILE

Per il prossimo triennio non si prevedono interventi di rilievo.

MISSIONE 12: DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA **RESPONSABILE Assessore Alessandra Zarini**

In questa missione sono incluse le risorse necessarie al funzionamento dei servizi e delle unità organizzative attinenti ai seguenti programmi:

- Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido.
- Interventi per la disabilità.
- Interventi per gli anziani.
- Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale.
- Interventi per le famiglie.
- Servizio necroscopico e cimiteriale.

Finalità da conseguire nel triennio

Obiettivi operativi per i programmi - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido - Interventi per la disabilità - Interventi per gli anziani- Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale - Interventi per le famiglie

Si ritiene indispensabile, per proseguire con gli interventi attivi, valorizzare l'operato del volontariato e del terzo settore attraverso strumenti quali convenzioni, accordi di programma, appalti a cooperative sociali, bandi per l'erogazione di contributi economici per la gestione e l'erogazione dei servizi alla persona ai sensi della seguente normativa: legge 383/2000, legge 449/1997, D.Lgs. 267/2000, legge 381/1991, legge 112/2017, D.Lgs. 117/2017, D.Lgs. 36/2023. Tale gestione riguarda in particolar modo i servizi di trasporto sociale; mensa sociale; consegna pasti a domicilio; servizi di telesoccorso; servizi resi in collaborazione con la Croce Rossa Italiana; iniziative di inclusione e cittadinanza attiva; servizi di asilo nido comunale; servizio di assistenza scolastica a minori disabili; servizio di centro estivo comunale.

Inoltre si intende:

- Istituire un contributo economico una tantum a sostegno delle famiglie dei nuovi nati nell'anno 2025 supportando i nuclei nelle prime spese che si rendono necessarie alla nascita del bambino;
- Introduzione a partire dall'anno 2025 un contributo economico "Benvenuti a Castelletto" a favore dei nuovi nuclei familiari under 35 che si insedieranno sul territorio a sostegno delle spese relative alla tassa rifiuti;
- Proseguire con le convenzioni con i servizi operanti sul territorio castellettese finalizzate al potenziamento dei posti disponibili per i bambini 0-3 anni e al contenimento dei costi da parte delle famiglie dei bambini inseriti nelle realtà private del territorio.
- Proseguire con il servizio di Centro estivo per i bambini frequentanti l'asilo nido comunale.
- Proseguire con gli interventi a sostegno del reddito delle famiglie: riduzione retta fissa asilo nido in base al valore isee; riduzione delle tariffe dei servizi a domanda individuale (retta asilo nido, mensa scolastica e trasporto scolastico) per le famiglie di cassaintegrati e disoccupati; rimborso del 50% delle spese sostenute per il pagamento dei ticket sanitari ai nuclei aventi diritto; riduzione tariffe mensa sociale e trasporto sociale per i nuclei aventi diritto in base al valore isee.
- Confermare l'organizzazione del Centro Estivo Comunale con il progetto di inclusione per i minori disabili.

- Confermare l'organizzazione del Corso d'Italiano per stranieri nell'ottica dell'integrazione sociale dei cittadini per favorire sempre più lo sviluppo di una cittadinanza attiva e solidale.
- Facilitare il più possibile l'accesso dei cittadini ai servizi sanitari di base;
- Proseguire con la promozione di iniziative volte a promuovere l'invecchiamento attivo;
- Istituire un "Baby pit Stop" (progetto UNICEF) cioè un ambiente protetto, in cui i neo genitori si possano sentire a proprio agio nel provvedere alle esigenze del proprio bambino.

Prosegue la collaborazione con il Consorzio C.I.S.AS: al fine di erogare, in modo condiviso, alcuni servizi di utilità sociale e progetti di inclusione.

Garantire la manutenzione degli stabili comunali

Obiettivi operativi per i programmi servizio necroscopico e cimiteriale

- Prosecuzione dell'attività di digitalizzazione delle concessioni cimiteriali cartacee e dell'archivio dell'Ente, di gestione tramite assistenza con la Ditta incaricata delle concessioni cimiteriali, delle operazioni di esumazione e estumulazione nei cimiteri comunali.
- Gestire la bollettazione delle lampade votive.
- Verifica e controllo dell'attività di manutenzione del Cimitero Comunale come da appalto affidato, provvedendo alla risoluzione delle criticità riscontrate.

Risorse umane da impiegare.

Secondo la dotazione organica in relazione ai posti previsti nel servizio di riferimento e al fabbisogno e alla delibera di approvazione del piano triennale delle assunzioni.

Risorse strumentali da utilizzare

Beni in dotazione dell'ente.

MISSIONE 13: TUTELA DELLA SALUTE
RESPONSABILE Sindaco Massimo Stilo

Quadro degli impieghi per programmi all'interno della missione.

In questa missione sono previste le spese correnti per la gestione convenzionata del canile e del gattile.

Finalità da conseguire nel triennio

Risorse umane da impiegare.

Secondo la dotazione organica in relazione ai posti previsti nel servizio di riferimento e al fabbisogno e alla delibera di approvazione del piano triennale delle assunzioni.

Risorse strumentali da utilizzare

Beni in dotazione dell'ente.

MISSIONE 14: SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ

Per il prossimo triennio non si prevedono interventi di rilievo.

Con Deliberazione di Giunta Comunale n. 124 del 22/11/2024 è stata approvata la relazione sintetica di fattibilità relativa al Distretto Urbano del Commercio del Comune di Castelletto Sopra Ticino, denominato in breve "DUC di Castelletto Ticino"

MISSIONE 15: POLITICHE DEL LAVORO E FORMAZIONE PROFESSIONALE

Per il prossimo triennio non si prevedono interventi di rilievo.

MISSIONE 17: ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE

Per il prossimo triennio non si prevedono interventi di rilievo.

MISSIONE 18: RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI

Per il prossimo triennio non si prevedono interventi di rilievo.

MISSIONE 19: RELAZIONI INTERNAZIONALI

Per il prossimo triennio non si prevedono interventi di rilievo.

MISSIONE 20: FONDI E ACCANTONAMENTI (FONDO DI RISERVA - FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ)

RESPONSABILE Assessore Emanuele Bertani

In questa missione sono previste le somme che l'amministrazione deve accantonare in attuazione delle norme e dei principi contabili: fondo di riserva, fondo crediti di dubbia esigibilità, fondo di riserva di cassa.

MISSIONE 50: DEBITO PUBBLICO

RESPONSABILE Assessore Emanuele Bertani.

In questa missione sono previste spese di ammortamento dei mutui in essere.

MISSIONE 60: ANTICIPAZIONI FINANZIARIE

Per il prossimo triennio non si prevedono interventi di rilievo.

MISSIONE 99: SERVIZI PER CONTO TERZI

Per il prossimo triennio non si prevedono interventi di rilievo.

SEZIONE OPERATIVA

Seconda parte

6.5 Spese per le risorse umane

La programmazione delle risorse finanziarie, per tutti gli anni previsti dal DUP, da destinare ai fabbisogni di personale è determinata sulla base della spesa per il personale in servizio e di quella connessa alle facoltà assunzionali previste a legislazione vigente, tenendo conto delle esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi.

La programmazione di tali risorse finanziarie costituisce il presupposto necessario per la formulazione delle previsioni della spesa di personale del bilancio di previsione e per la predisposizione e l'approvazione del Piano triennale dei fabbisogni di personale nell'ambito della sezione Organizzazione e Capitale umano del Piano integrato di attività e organizzazione (PIAO) di cui all'articolo 6 del decreto-legge 9 giugno 2021, n. 80, convertito, con modificazioni, dalla legge 6 agosto 2021, n. 113.

Il quadro normativo relativo alla gestione del personale

Attualmente gli enti locali sono principalmente soggetti alle seguenti tipologie di vincoli:

- quello generale di contenimento della spesa di personale;
- quello puntuale sulle possibilità di assunzioni, sia a tempo indeterminato sia con tipologie di lavoro flessibile.

Per tracciare un quadro complessivo del sistema di regole e vincoli riguardanti le spese di personale è necessario fare riferimento all'art. 1, commi 557 e seguenti, della legge 296/2006 (legge Finanziaria per il 2007) che individua le azioni affinché sia possibile garantire il contenimento della dinamica retributiva e occupazionale, azioni che possono essere modulate dagli enti territoriali "nell'ambito della propria autonomia" e rivolte, in termini di principio, ai seguenti ambiti prioritari di intervento:

- riduzione dell'incidenza delle spese di personale rispetto al complesso delle spese correnti attraverso "parziale reintegrazione dei cessati e il contenimento della spesa per il lavoro flessibile";
- razionalizzazione e snellimento delle strutture, anche attraverso l'accorpamento di uffici;
- contenimento delle dinamiche di crescita della contrattazione integrativa.

Di seguito si riportano i vincoli finanziari in relazione alle diverse tipologie di assunzione.

Assunzioni a tempo indeterminato

Il principale vincolo di natura finanziaria è costituito dal tetto di cui all'art. 1 comma 557 quater della Legge 27 dicembre 2006, n. 296, che dispone, per gli enti soggetti alle regole dell'ex patto di stabilità, il contenimento delle spese di personale con riferimento al valore medio del triennio 2011-2013, riferimento fisso anche per gli anni successivi. Il raffronto viene effettuato sulla spesa impegnata.

Rispetto del limite generale di contenimento della spesa di personale (art 1 comma 557 e seguenti Legge 296/2006):

	2011	2012	2013	media 2011/2013	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025/2026
Spese macroaggregato 101	2.063.453,41	2.032.569,93	2.019.497,83		2.108.981,00	2.086.703,00	2.078.703,00	2.004.854,44	1.890.586,28	1.953.928,25	2.001.676,09	2.013.919,28
Spese macroaggregato 103	11.956,91	12.489,76	14.238,78		-	-	-	-	-	-	-	-
IRAP macroaggregato 102 (quota relativa al personale)	121.415,59	121.246,00	115.974,48		119.417,00	117.986,00	117.986,00	108.087,82	131.924,48	114.492,37	120.000,00	120.000,00
Progettazioni interne												-
Totale spese di personale	2.196.825,91	2.166.305,69	2.149.711,09		2.228.398,00	2.204.689,00	2.196.689,00	2.112.942,26	2.022.510,76	2.068.420,62	2.121.676,09	2.133.919,28
Componenti escluse	258.382,03	228.210,89	225.753,62		280.806,16	370.317,16	388.896,24	401.921,55	447.727,44	489.473,09	526.002,38	503.725,20
Componenti assoggettate al limite di spesa	1.938.443,88	1.938.094,80	1.923.957,47	1.933.498,72	1.947.591,84	1.834.371,84	1.807.792,76	1.711.020,71	1.574.783,32	1.578.947,53	1.595.673,71	1.630.194,08
Differenza rispetto alla media triennio 2011/2013					14.093,12	99.126,88	125.705,96	222.478,01	358.715,40	354.551,19	337.825,01	303.304,64
Calcolo delle componenti escluse di cui ai commi 557 e segg. della Legge 296/2006												
	2011	2012	2013		2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2.025,00
Rinnovi contrattuali 2008	82.825,08	82.825,08	82.825,08		82.825,08	82.825,08	82.825,08	82.825,08	82.825,08	82.825,08	82.825,08	82.825,08
Rinnovi contrattuali 2009	52.127,83	52.127,83	52.127,83		52.127,83	52.127,83	52.127,83	52.127,83	52.127,83	52.127,83	52.127,83	52.127,83
Rinnovi contrattuali 2011	30.950,08	13.099,87	12.604,37		12.604,37	12.604,37	12.604,37	12.604,37	12.604,37	12.604,37	12.604,37	12.604,37
Rinnovi contrattuali 21.5.2018					57.309,23	57.309,23	57.309,23	57.309,23	57.309,23	57.309,23	57.309,23	57.309,23
Vacanza contrattuale 2022												
Elemento perequativo	9.146,16	9.285,24	9.324,14		9.403,85	9.302,00	9.302,00	19.087,91	19.990,99	6.298,95	5.866,99	5.775,99
Rinnovi contrattuali 2019-2021						88.131,00	88.131,00	44.683,71	44.683,71	80.136,24	80.136,84	80.136,24
Personale comandato ad altre amministrazioni												
IVC 2024 Incremento indennità IVC 2022 *6,7											38.710,84	38.101,16
Assunzione lavoratori di categorie protette per la quota d'obbligo									40.870,16	44.531,03	45.289,53	45.289,53
Straordinari ed altri oneri di personale rimborsati per attività elettorale oneri inclusi Det.S.C. 486/30-07-2024			13.681,32		8.000,00						7.393,91	
Censimento oneri inclusi								1.723,00	2.812,17	1.371,01	-	-
Assunzioni stagionali a progetto finalizzate al miglioramento della circolazione stradale e finanziate con proventi delle violazioni al codice della strada	15.250,59	15.521,35										
Rimborsi da altre amministrazioni per personale in convenzione oneri inclusi					2.453,67	12.230,51	16.426,96	41.577,48	41.577,48	33.841,16	12.881,81	-
Incentivi al personale per progettazione opere pubbliche, condoni, avvocatura												
Diritti di rogito oneri a carico ente cap 430/1										2.294,80	1.053,47	
Oneri a carico del datore di lavoro per adesione al Fondo Perseo quota a carico azienda e contributo solidarietà INPS						604,05	641,02	641,02	691,02	1.772,57	1.772,57	1.772,57
Quota cantieri di lavoro a carico della Provincia												
Assegni nucleo familiare (Deliberazione 31 gennaio 2019, n. 26/2018/PAR Corte dei conti Sezione regionale di controllo per la Lombardia)	6.500,00						14.345,66	14.387,26	2.905,58	-	-	
Totale spese escluse	196.799,74	172.859,37	170.562,74		224.724,03	315.134,07	333.713,15	326.966,89	358.397,62	375.112,27	397.972,47	375.942,00
Irpe e oneri riflessi	61.582,29	55.351,52	55.190,88		56.082,13	55.183,09	55.183,09	74.954,66	89.329,82	114.360,82	128.029,91	127.783,20
Totale componenti escluse	258.382,03	228.210,89	225.753,62		280.806,16	370.317,16	388.896,24	401.921,55	447.727,44	489.473,09	526.002,38	503.725,20

Per quanto attiene invece ai vincoli puntali sulle assunzioni, la normativa di riferimento è il D.L. 34/2019 (decreto crescita), le cui modalità applicative sono state disciplinate, in attuazione dell'articolo 33 del medesimo decreto, dal DM 17.03.2020, recante "Misure per la definizione delle capacità assunzionali di personale a tempo indeterminato dei comuni".

Il nuovo meccanismo consente agli enti di rideterminare le proprie capacità assunzionali e colloca gli enti in nove fasce demografiche, prevedendo per ogni soglia dei valori soglia prossimi al valor medio, riferiti al rapporto tra spese di personale e la media delle entrate correnti degli ultimi tre anni (al netto del FCDE dell'esercizio precedente). L'art. 2 del citato DM specifica le seguenti definizioni:

"a) spesa del personale: impegni di competenza per spesa complessiva per tutto il personale dipendente a tempo indeterminato e determinato, per i rapporti di collaborazione coordinata e continuativa, per la somministrazione di lavoro, per il personale di cui all'art. 110 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, nonché per tutti i soggetti a vario titolo utilizzati, senza estinzione del rapporto di pubblico impiego, in strutture e organismi variamente denominati partecipati o comunque facenti capo all'ente, al lordo degli oneri riflessi ed al netto dell'IRAP, come rilevati nell'ultimo rendiconto della gestione approvato;

b) entrate correnti: media degli accertamenti di competenza riferiti alle entrate correnti relative agli ultimi tre rendiconti approvati, considerate al netto del fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato nel bilancio di previsione relativo all'ultima annualità considerata."

Il DM fissa anche le relative percentuali massime annuali di incremento del personale in servizio per i comuni che si collocano al di sotto del valore soglia prossimo al valore medio, nonché un valore soglia superiore cui convergono i comuni con una spesa di personale eccedente la predetta soglia superiore. I comuni che registrano un rapporto compreso tra i due predetti valori soglia non possono incrementare la spesa di personale registrata nell'ultimo rendiconto della gestione approvato. Per gli enti territoriali meno virtuosi, la sostenibilità finanziaria di tale rapporto dovrà concludersi nel 2025; in difetto, le assunzioni di personale non potranno eccedere il 30 per cento di coloro che cessano dal servizio. Ai sensi dell'art. 57 comma 3-septies del DL n. 104/2020, le spese di personale riferite a nuove assunzioni effettuate in data successiva alla conversione dello stesso D.L. n. 104/2020, finanziate integralmente o parzialmente da risorse provenienti da altri soggetti, espressamente finalizzate a nuove assunzioni e previste da apposita normativa, e le corrispondenti entrate correnti poste a copertura delle stesse, a decorrere dal 2021 non rilevano ai fini della verifica del rispetto del valore soglia, fino a

permanenza del finanziamento. Per quanto riguarda gli arretrati contrattuali l'art. 3, comma 4-ter, del D.L. 36/2022 prevede la sterilizzazione, a decorrere dall'anno 2022 e con riferimento al contratto collettivo nazionale di lavoro 2019-2021 e per i successivi rinnovi contrattuali, della spesa di personale riferita alla corresponsione degli arretrati di competenza delle annualità precedenti all'anno di effettiva erogazione di tali emolumenti; pertanto tali spese non vanno considerate tra le spese di personale ai fini della verifica del rispetto dei valori soglia.

Calcolo delle capacità assunzionali di personale a tempo indeterminato dei comuni.

Ai sensi dell'art. 33 del DL 34/2019 e del Decreto 17 marzo 2020

Abitanti	9895
Anno Corrente	2024
Entrate correnti	
Ultimo Rendiconto	8.015.605,86 €
Penultimo rendiconto	7.558.102,96 €
Terzultimo rendiconto	7.460.536,08 €
Spesa del personale	
Ultimo rendiconto	1.921.878,61 €
Anno 2018	2.066.480,45 €

Prima soglia	Seconda soglia
26,90%	30,90%

FCDE	602.114,18 €
Media - FCDE	7.075.967,45 €
Rapporto Spesa/Entrate	
27,16%	

Collocazione ente
Seconda fascia

Incremento spesa

È possibile incrementare la spesa del personale solo mantenendo costante il rapporto tra spese e entrate registrato nell'ultimo rendiconto

Il rapporto tra entrate e spese registrato nel rendiconto 2023 è pari a 25,92%, pertanto il Comune di Castelletto Sopra Ticino ha come limite di spesa per il personale per gli anni successivi l'importo di € 1.960.836,72. (entrate previsione 2025-FCDE 2024*25,92%)

Assunzioni a tempo determinato (flessibile).

Ai sensi dell'art. 36 del D.Lgs. 165/2001 le amministrazioni pubbliche possono stipulare i contratti di lavoro subordinato a tempo determinato, contratti di formazione e lavoro e contratti di somministrazione di lavoro a tempo determinato, nonché avvalersi delle forme contrattuali flessibili previste dal codice civile e dalle altre leggi sui rapporti di lavoro nell'impresa soltanto per comprovate esigenze di carattere esclusivamente temporaneo o eccezionale e nel rispetto delle condizioni e modalità di reclutamento stabilite dall'articolo 35 del medesimo decreto legislativo: la durata massima di tali contratti non può eccedere, complessivamente, 36 mesi. L'art. 9 comma 28, del D.L. n. 78/2010, rappresenta sicuramente la norma di carattere finanziario principale con riferimento alle limitazioni dei contratti di lavoro flessibile complessivamente intesi, che possono essere stipulati nel limite della spesa a tal fine sostenuta nell'anno 2009. Tale percentuale è ridotta al 50% per gli enti non in regola con gli obblighi di contenimento della spesa di personale previsti dall'art. 1, commi 557 e seguenti, della legge n. 296/2006. Dal punto di vista numerico, l'art. 23 del D.Lgs. n. 81/2015 stabilisce che: "salvo diversa disposizione dei contratti collettivi non possono essere assunti lavoratori a tempo determinato in misura superiore al 20 per cento del numero dei lavoratori a tempo indeterminato in forza al 1° gennaio dell'anno di assunzione, con un arrotondamento del decimale all'unità superiore qualora esso sia eguale o superiore a 0,5. Nel caso di inizio dell'attività nel corso dell'anno, il limite percentuale si computa sul numero dei lavoratori a tempo indeterminato in forza al momento dell'assunzione. Per i datori di lavoro che occupano fino a cinque dipendenti è sempre possibile stipulare un contratto di lavoro a tempo determinato. Sono esclusi stagionali e sostituzioni di personale assente" Sono esclusi dai predetti limiti le seguenti assunzioni: - assunzioni a tempo determinato ai sensi dell'articolo 110, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000 e ss.mm.ii. (art. 16, comma 1-quater, del D.L. n. 113/2016 che ha modificato l'art. 9, comma 28, del D.L. n. 78/2010; - assunzioni di personale con contratto di lavoro a tempo determinato a carattere stagionale, a condizione che i relativi oneri siano integralmente a carico di risorse, già incassate nel bilancio dei comuni, derivanti da contratti di sponsorizzazione ed accordi di collaborazione con soggetti privati e che le assunzioni siano finalizzate esclusivamente alla fornitura di servizi aggiuntivi rispetto a quelli

ordinari, di servizi pubblici non essenziali o di prestazioni verso terzi paganti non connessi a garanzia di diritti fondamentali (art. 22 D.L. n. 50/2017,); - assunzioni di assistenti sociali a valere e nei limiti di un terzo delle risorse di cui all'articolo 7, comma 3 del medesimo decreto legislativo attribuite a ciascun ambito territoriale (fondo povertà) (art. 1 c. 200 della Legge 205/2017);

Si dimostra di seguito il rispetto del vincolo di cui all'art. 9, comma 28, del D.L. n. 78/2010:

Ex cat	Periodo dal	al	PT/temp o Pieno	Stipendio mensile	Stipendio mensile rapportato a part ime	Stipendio intero periodo	Tredicesima	Totale emolumenti	Oneri previdenziali + IRAP	TOTALE SPESA
B3	22/06/2009	21/12/2009	50%	1.519,16	759,58	4.557,48	379,79	4.937,27	1.736,93	6.674,20
C1	18/05/2009	31/12/2009	100%	1.621,18	1.621,18	12.158,85	1.013,24	13.172,09	4.633,94	17.806,03
C1	01/07/2009	31/12/2009	55%	1.621,18	991,65	5.349,89	445,82	5.795,72	2.038,93	7.834,65
						22.066,22	1.838,85	23.905,08	8.409,80	32.314,88
LIMITE MASSIMO SPESA LAVORO FLESSIBILE ASSUNZIONI A TEMPO DETERMINATO										32.314,88

6.6. Gli investimenti

L'art. 37 del D. Lgs. 31 marzo n. 36/2023, prevede:

- al comma 1 che le stazioni appaltanti e gli enti concedenti:
 - a) adottano il programma triennale dei lavori pubblici e il programma triennale degli acquisti di forniture e servizi. I programmi sono approvati nel rispetto dei documenti programmatori e in coerenza con il bilancio e, per gli enti locali, secondo le norme della programmazione economico-finanziaria e i principi contabili;
 - b) approvano l'elenco annuale che indica i lavori da avviare nella prima annualità e specifica per ogni opera la fonte di finanziamento, stanziata nello stato di previsione o nel bilancio o comunque disponibile.

- al comma 2 e 3 quali siano gli interventi da inserire in dette programmazioni.

Si riportano di seguito le schede relative alla programmazione in questione così composte:

- Scheda A: QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA;
- Scheda B: ELENCO DELLE OPERE INCOMPIUTE;
- Scheda C: ELENCO DEGLI IMMOBILI DISPONIBILI;
- Scheda D: ELENCO DEGLI INTERVENTI DEL PROGRAMMA;
- Scheda E: INTERVENTI RICOMPRESI NELL'ELENCO ANNUALE;
- Scheda F: ELENCO DEGLI INTERVENTI PRESENTI NELL'ELENCO ANNUALE DEL PRECEDENTE PROGRAMMA TRIENNALE E NON RIPROPOSTI E NON AVVIATI.

SCHEDA A: PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2025/2027 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI CASTELLETTO SOPRA TICINO - AREA LAVORI PUBBLICI

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

TIPOLOGIE RISORSE	Arco temporale di validità del programma			
	Disponibilità finanziaria (1)			Importo Totale (2)
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	
risorse derivate da entrate aventi destinazione vincolata per legge	582,558.00	0.00	0.00	582,558.00
risorse derivate da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	420,000.00	200,000.00	200,000.00	820,000.00
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	0.00	0.00	0.00	0.00
stanziamenti di bilancio	399,670.00	50,000.00	0.00	449,670.00
finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403	0.00	0.00	0.00	0.00
risorse derivanti da trasferimento di immobili	0.00	0.00	0.00	0.00
altra tipologia	0.00	0.00	0.00	0.00
totale	1,402,228.00	250,000.00	200,000.00	1,852,228.00

Il referente del programma

Scorrano Marika Giovanna

Note:

(1) I dati del quadro delle risorse sono calcolati come somma delle informazioni elementari relative a ciascun intervento di cui alla scheda D. Dette informazioni sono acquisite dal sistema (software) e rese disponibili in banca dati ma non visualizzate nel programma

(2) L'importo totale delle risorse necessarie alla realizzazione del programma triennale è calcolato come somma delle tre annualità

SCHEDA B: PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2025/2027 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI CASTELLETTO SOPRA TICINO - AREA LAVORI PUBBLICI

ELENCO DELLE OPERE INCOMPIUTE

CUP (1)	Descrizione dell'opera	Determinazioni dell'amministrazione (Tabella B.1)	Ambito di interesse dell'opera (Tabella B.2)	Anno ultimo quadro economico approvato	Importo complessivo dell'intervento (2)	Importo complessivo lavori (2)	Oneri necessari per l'ultimazione dei lavori	Importo ultimo SAL	Percentuale avanzamento lavori (3)	Causa per la quale l'opera è incompiuta (Tabella B.3)	L'opera è attualmente fruibile parzialmente dalla collettività?	Stato di realizzazione ex comma 2 art.1 DM 42/2013 (Tabella B.4)	Possibile utilizzo ridimensionato dell'Opera	Destinazione d'uso (Tabella B.5)	Cessione a titolo di corrispettivo per la realizzazione di altra opera pubblica ai sensi dell'articolo 191 del Codice (4)	Vendita ovvero demolizione (4)	Oneri per la rinaturalizzazione, riqualificazione ed eventuale bonifica del sito in caso di demolizione	Parte di infrastruttura di rete
					0.00	0.00	0.00	0.00										

Note:

- (1) Indica il CUP del progetto di investimento nel quale l'opera incompiuta rientra: è obbligatorio per tutti i progetti avviati dal 1 gennaio 2003.
- (2) Importo riferito all'ultimo quadro economico approvato.
- (3) Percentuale di avanzamento dei lavori rispetto all'ultimo progetto approvato.
- (4) In caso di cessione a titolo di corrispettivo o di vendita immobiliare deve essere riportato nell'elenco di cui alla scheda C; in caso di demolizione l'intervento deve essere riportato fra gli interventi del programma di cui alla scheda D.

Il referente del programma

Scorano Marika Giovanna

Tabella B.1

- a) è stata dichiarata l'insussistenza dell'interesse pubblico al completamento ed alla fruibilità dell'opera
- b) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera per il cui completamento non sono necessari finanziamenti aggiuntivi
- c) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera avendo già reperito i necessari finanziamenti aggiuntivi
- d) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera una volta reperiti i necessari finanziamenti aggiuntivi

Tabella B.2

- a) nazionale
- b) regionale

Tabella B.3

- a) mancanza di fondi
- b1) cause tecniche: protrarsi di circostanze speciali che hanno determinato la sospensione dei lavori e/o l'esigenza di una variante progettuale
- b2) cause tecniche: presenza di contenzioso
- c) sopravvenute nuove norme tecniche o disposizioni di legge
- d) fallimento, liquidazione coatta e concordato preventivo dell'impresa appaltatrice, risoluzione del contratto, o recesso dal contratto ai sensi delle vigenti disposizioni in materia di antimafia
- e) mancato interesse al completamento da parte della stazione appaltante, dell'ente aggiudicatario o di altro soggetto aggiudicatario

Tabella B.4

- a) i lavori di realizzazione, avviati, risultano interrotti oltre il termine contrattualmente previsto per l'ultimazione (Art. 1 c2, lettera a), DM 42/2013)
- b) i lavori di realizzazione, avviati, risultano interrotti oltre il termine contrattualmente previsto per l'ultimazione non sussistendo allo stato le condizioni di riavvio degli stessi (Art. 1 c2, lettera b), DM 42/2013)
- c) i lavori di realizzazione, ultimati, non sono stati collaudati nel termine previsto in quanto l'opera non risulta rispondente a tutti i requisiti previsti dal capitolato e dal relativo progetto esecutivo, come accertato nel corso delle operazioni di collaudo. (Art. 1 c2, lettera c), DM 42/2013)

Tabella B.5

- a) prevista in progetto
- b) diversa da quella prevista in progetto

SCHEDA D: PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2025/2027 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI CASTELLETTO SOPRA TICINO - AREA LAVORI PUBBLICI

ELENCO DEGLI INTERVENTI DEL PROGRAMMA

Codice Unico Intervento - CUI (1)	Cod. Int. Area (2)	Codice CUP (3)	Annulla nella quale è previsto di dare avvio alla procedura di affidamento	Responsabile Unico del Progetto (4)	Lotto funzionale (5)	Lavoro complesso (6)	Codice Isint			Localizzazione - codice NUTS	Tipologia	Settore e sottosectore intervento	Denominazione dell'intervento	Livello di priorità (7) (Tabella D.3)	STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO (8)								Intervento applicato o varato a seguito di modifica programmi (9) (Tabella D.5)	
							Reg	Priv	Com						Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Costi su annualità successive	Importo complessivo (9)	Valore degli eventuali incrementi di cui alla scheda C collegati all'intervento (10)	Soddisfa le imposte ultime per l'utilizzo dell'eventuale finanziamento derivante da coordinazione di mutui	Apporto di capitale privato (11)		
																						Importo		Tipologia (Tabella D.4)
L002198003720250001		E17H4030230004	2025	FASISNA Areaiva	SI	No	001	003	043	ITC15	07 - Manutenzione straordinaria	01.01 - Strade	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI - 1° LOTTO	2	250.000,00	0,00	0,00	0,00	250.000,00	0,00		0,00		
L002198003720250003	L002198003720240000	E12H4030590006	2025	Matteo Lorenzini	No	No	001	003	043	ITC15	09 - Manutenzione straordinaria con affidamento energetico	05.12 - Sport, spettacolo e tempo libero	EFFICIENTAMENTO PALERSTRA LINDO E PALAZZO COMUNALE MEDIANTE POSA DI POMPHE DI CALORE E RISCALDAMENTO IMPIANTO DI RISCALDAMENTO	2	506.841,00	0,00	0,00	0,00	506.841,00	0,00		0,00		2
L002198003720250004	L002198003720240000	E12H4030600008	2025	Matteo Lorenzini	No	No	001	003	043	ITC15	09 - Manutenzione straordinaria con affidamento energetico	05.12 - Sport, spettacolo e tempo libero	RISQUALIFICAZIONE ENERGETICA PALERSTRA MAO LANZI E PALAZZO COMUNALE PER INSTALLAZIONE IMPIANTO FOTOVOLTAICO CON ACCUMULO	2	305.387,00	0,00	0,00	0,00	305.387,00	0,00		0,00		2
L002198003720240001		E19D2300000004	2025	FASISNA Areaiva	No	No	001	003	043	ITC15	07 - Manutenzione straordinaria	05.08 - Servizi e strutture	INTERVENTI SULL'E ANALISI PREVENZIONE INCENDI E MANUTENZIONE COPERTURE	1	270.000,00	0,00	0,00	0,00	270.000,00	0,00		0,00		
L002198003720200002		E17H40302340004	2026	FASISNA Areaiva	SI	No	001	003	043	ITC15	07 - Manutenzione straordinaria	01.01 - Strade	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI - 2° LOTTO	2	50.000,00	200.000,00	0,00	0,00	250.000,00	0,00		0,00		
L002198003720250002		E17H40302350004	2027	FASISNA Areaiva	SI	No	001	003	043	ITC15	07 - Manutenzione straordinaria	01.01 - Strade	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI - 3° LOTTO	2	0,00	50.000,00	200.000,00	0,00	250.000,00	0,00		0,00		
														1.402.228,00	250.000,00	200.000,00	0,00	1.852.228,00	0,00		0,00			

- Note:**
- (1) Codice Intervento = "L" - di amministrazione - prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito - progressivo di 5 cifre
 - (2) Numero interno di area indicata dall'amministrazione in base a proprio sistema di codifica
 - (3) indica il CUP (art. articolo 3 comma 5 dell' allegato 15 al codice)
 - (4) Nome e cognome del responsabile unico del progetto
 - (5) indica se lotto funzionale secondo la definizione di cui all'art.3 comma 1 lettera a) dell' allegato 11 al codice
 - (6) indica se lavoro complesso secondo la definizione di cui all'art.2 comma 1 lettera a) dell' allegato 11 al codice
 - (7) indica il livello di priorità di cui al comma 10 dell' articolo 3 comma 10 dell' allegato 15 al codice
 - (8) A sensi dell' articolo 4 comma 6 dell' allegato 15 al codice, in caso di stanziamento di spesa incompleta, l'importo comprende gli oneri per lo smaltimento dell'opera e per le eventuali sostituzioni, risqualificazioni e eventuale bonifica del sito
 - (9) Importo complessivo di sensi dell' articolo 3, comma 6 dell' allegato 15 al codice, ivi inclusa le spese eventualmente già sostenute e con compensazione di bilancio antecedente alla prima annualità

Tabella D.1
 CUI: Classificazione Schema CUP: codice tipologia intervento per natura intervento (03 = realizzazione di lavori pubblici opere e impiantistica)

Tabella D.2
 CUI: Classificazione Schema CUP: codice settore e sottosectore intervento

Tabella D.3
 1. priorità massima
 2. priorità media
 3. priorità minima

Tabella D.4
 1. lavoro di progetto
 2. costruzione di costruzione e gestione
 3. gestione
 4. lavoro partecipativo o di scopo
 5. lavoro finalizzato
 6. contratto di disponibilità
 9. altro

Tabella D.5
 1. modifica ex art.5 comma 3 lettera b) allegato 15 al codice
 2. modifica ex art.5 comma 3 lettera c) allegato 15 al codice
 3. modifica ex art.5 comma 3 lettera d) allegato 15 al codice
 4. modifica ex art.5 comma 3 lettera e) allegato 15 al codice
 5. modifica ex art.5 comma 11 allegato 15 al codice

Il referente del programma
 Scorrano Marika Giovanna

SCHEDA E: PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2025/2027 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI CASTELLETTO SOPRA TICINO - AREA LAVORI PUBBLICI

INTERVENTI RICOMPRESI NELL'ELENCO ANNUALE

Codice Unico Intervento - CUI	CUP	Descrizione dell'intervento	Responsabile Unico del Progetto (*)	Importo annualità	Importo intervento	Finalità (Tabella E.1)	Livello di priorità (*) (Tabella D.3)	Conformità Urbanistica	Verifica vincoli ambientali	Livello di progettazione (Tabella E.2)	CENTRALE DI COMMITTEENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI INTENDE DELEGARE LA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO		Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (*) (Tabella D.9)
											codice AUSA	denominazione	
L0021268003720250001	E17H24002330004	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI di LOTTO	FASSINA Andrea	250.000,00	250.000,00	MIS	2	Si	Si	5			
L0021268003720250003	E12H24000590006	EFFICIENTAMENTO PALESTRA LANZI E PALAZZO COMUNALE MEDIANTE POSA DI POMPA DI CALORE E RIFACIMENTO IMPIANTO DI RISCALDAMENTO	Maffioli Lorenzo	526.941,00	526.941,00	AMB	2	Si	Si	5			2
L0021268003720250004	E12H24000600006	RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA PALESTRA MAIO LANZI E PALAZZO MUNICIPALE PER INSTALLAZIONE IMPIANTO FOTOVOLTAICO CON ACCUMULO	Maffioli Lorenzo	305.387,00	305.387,00	AMB	2	Si	No	5			2
L0021268003720240001	E15D23000030004	INTERVENTI SCUOLE ANNA FRANK PLESSO 1 E 2 PER ADEGUAMENTO NORME PREVENZIONE INCENDI E MANUTENZIONE COPERTURA	FASSINA Andrea	270.000,00	270.000,00	ADN	1	Si	No	1			

(*) Si rimanda alle note corrispondenti della scheda D

Il referente del programma

Scorrano Marika Giovanna

Tabella E.1

ADN - Adeguamento normativo
 AMB - Qualità ambientale
 COP - Completamento Opere Incompiute
 CPA - Conservazione del patrimonio
 MIS - Miglioramento e incremento di servizio
 URB - Qualità urbana
 VAB - Valorizzazione beni vincolati
 DEM - Demolizione Opere Incompiute
 DEOP - Demolizione opere preesistenti e non più utilizzabili

Tabella E.2

1. Documento di fattibilità delle alternative progettuali
 5. Documento di indirizzo della progettazione

SCHEDA F: PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2025/2027 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI CASTELLETTO SOPRA TICINO - AREA LAVORI PUBBLICI

ELENCO DEGLI INTERVENTI PRESENTI NELL'ELENCO ANNUALE DEL PRECEDENTE PROGRAMMA TRIENNALE
E NON RIPROPOSTI E NON AVVIATI

Codice Unico Intervento - CUI	CUP	Descrizione dell'intervento	Importo intervento	Livello di priorità	Motivo per il quale l'intervento non è riproposto (1)

Note

(1) breve descrizione dei motivi

Il referente del programma
Scorrano Marika Giovanna

6.7. Servizi e forniture

L'art. 37 del D. Lgs. 36/2023 prevede che le Amministrazioni approvino il “Programma triennale degli acquisti di beni e servizi”.

Oggetto della programmazione di cui all'art. 37 del Codice sono gli acquisti di importo pari superiore ad € 140.000,00 (il precedente limite era euro 40.000,00).

Come per i lavori pubblici, le schede tipo sono state approvate con l'allegato I.5 al medesimo decreto, costituiti dalle seguenti schede:

- a) G: quadro delle risorse necessarie alle acquisizioni previste dal programma, articolate per annualità e fonte di finanziamento;
- b) H: elenco degli acquisti del programma con indicazione degli elementi essenziali per la loro individuazione.
- c) I: elenco degli acquisti presenti nella precedente programmazione triennale nei casi previsti dall'articolo 7, comma 3.

Il programma di è redatto ogni anno, scorrendo l'annualità pregressa e aggiornando i programmi precedentemente approvati.

Non è riproposto nel programma successivo un acquisto di una fornitura o di un servizio per il quale sia stata avviata la procedura di affidamento.

I programmi triennali degli acquisti di forniture e servizi sono modificabili nel corso dell'anno, previa apposita approvazione dell'organo competente, da individuarsi, per gli enti locali, secondo la tipologia della modifica, nel rispetto di quanto previsto all'articolo 37, comma 1, del

codice, qualora le modifiche riguardino:

- a) la cancellazione di uno o più acquisti già previsti nell'elenco annuale delle acquisizioni di forniture e servizi;
- b) l'aggiunta di uno o più acquisti in conseguenza di atti amministrativi adottati a livello statale o regionale;
- c) l'aggiunta di uno o più acquisti per la sopravvenuta disponibilità di finanziamenti all'interno del bilancio non prevedibili al momento della prima approvazione del programma, ivi comprese le ulteriori risorse disponibili anche a seguito di ribassi d'asta o di economie;
- d) l'anticipazione alla prima annualità dell'acquisizione di una fornitura o di un servizio ricompreso nel programma triennale degli acquisti;
- e) la modifica del quadro economico degli acquisti già contemplati nell'elenco annuale, per la quale si rendano necessarie ulteriori risorse.

Le modifiche ai programmi sono pubblicate sul sito istituzionale della stazione appaltante e ne è data comunicazione alla Banca dati nazionale dei contratti pubblici.

Si riportano di seguito le schede relative alla programmazione in questione

SCHEDA H: PROGRAMMA TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2025/2027
DELL'AMMINISTRAZIONE: COMUNE DI CASTELLETTO SOPRA TICINO (NO)

ELENCO DEGLI ACQUISTI DEL PROGRAMMA

NUMERO intervento CUI (1)	Codice Fiscale Amministrazione	Prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Codice CUP (2)	Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programma di lavori, forniture e servizi	CUI lavoro o altra acquisizione nel cui importo complessivo l'acquisto è ricompreso (3)	lotto funzionale (4)	ambito geografico di esecuzione dell'acquisto (Regione/I)	Settore	CPV (5)	Descrizione dell'acquisto	Livello di priorità (6)	Responsabile unico del progetto (7)	Durata del contratto	L'acquisto è relativo a nuovo affidamento di contratto in essere	STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO										CENTRALE DI COMMITTEZZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI FARA' RICORSO PER L'ESPLETAMENTO DELLA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO (10)	Acquisto aggiunto o variato a seguito di modifica programma (11)
																primo anno	secondo anno	terzo anno	Costi su annualità successive	totali (8)	apporto di capitale privato (9)		codice AUSA	denominazione			
																					Importo	Tipologia					
codice		data (anno)	data (anno)	Codice CUP (2)	si/no	codice	si/no	testo	forniture/servizi	tabella CPV	testo	tabella b.1	testo	numero (mesi)	si/no	valore	valore	valore	valore	valore	valore	testo	codice AUSA	testo	tabella H.2		
00212680037202500001	00212680037	2025	2025		NO		NO	PIEMONTE	FORNITURE	09310000-5	FORNITURA ENERGIA ELETTRICA	1	CAROLA ULISSE	12	SI	87500,00	62500,00	0,00	0,00	150000,00	-	-	0000226120	CONSP SPA	-		
00212680037202500002	00212680037	2025	2025		NO		NO	PIEMONTE	FORNITURE	09123000-7	FORNITURA GAS NATURALE	1	CAROLA ULISSE	12	SI	87500,00	62500,00	0,00	0,00	180000,00	-	-	0000226120	CONSP SPA	-		
00212680037202300006	00212680037	2024	2025		NO		NO	PIEMONTE	SERVIZI	80110000-8	AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI GESTIONE INTEGRATA DELL'ASILUNIDO COMUNALE E SEZIONE DIVEZZINI E DIVEZZI	1	GABOARDI ILARIA	36	SI	300519,70	424263,11	424263,11	123743,41	1272789,33			0000355335	ASMEI CONSORTILE SCARL	NO		
00212680037202300007	00212680037	2024	2026		NO		NO	PIEMONTE	SERVIZI	90919200-4	AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI PULIZIA DELLE STRUTTURE E COMUNALI	1	GABOARDI ILARIA	48	SI			60000,00	180000,00	240000,00			0000226120	CONSP SPA	NO		
																475.519,70	€ 549.263,11	€ 484.263,11	€ 303.743,41	€ 1.842.789,33							

Note

- (1) Codice CUI = cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito + progressivo di 5 cifre
- (2) Indica il CUP (cfr. articolo 6 comma 5)
- (3) Compilate se "Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, beni e servizi" si è risposto "SI" e nella colonna "codice CUP" non è stato riportato il CUP in quanto non presente
- (4) Indica se lotto funzionale secondo la definizione di cui all'art.3 comma 1, lettera s) dell'allegato I.1
- (5) Relativa a CPV principale. Deve essere rispettata la coerenza, per le prime due cifre, con il settore: F= CPV<45 o 48; S= CPV>48

Il referente del programma
Il Responsabile dell'Area Finanziaria
Dott.ssa Carola Ulisse

SCHEDA I : PROGRAMMA TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2025/2027					
DELL'AMMINISTRAZIONE: COMUNE DI CASTELLETTO SOPRA TICINO(NO)					
ELENCO DEGLI INTERVENTI PRESENTI NELLA PRIMA ANNUALITA' DEL PRECEDENTE PROGRAMMA BIENNALE E NON RIPROPOSTI E NON AVVIATI					
Codice Unico Intervento - CUI	CUP	Descrizione dell'acquisto	Importo acquisto	Livello priorità	Motivo per il quale l'intervento non è stato riproposto
Codice	Ereditato da precedente programma	Ereditato da precedente programma	Ereditato da precedente programma	Ereditato da scheda H	Testo
					<i>Il referente del programma</i>
Note:					<i>Il Responsabile dell'Area Finanziaria</i>
(1) breve descrizione dei motivi					<i>Dott.ssa Carola Ulisse</i>

6.8 Patrimonio



Comune di Castelletto sopra Ticino

PROVINCIA DI NOVARA

P.zza F.lli Cervi – 28053 CASTELLETTO SOPRA TICINO – cod. fiscale e P.iva 00212680037 – cod. SPA C_C186
Telefono Area LL.PP. e Manutenzioni 0331-971940 – Fax 0331-962277
Orario pubblico: Lunedì e Giovedì 10.30/12.15-17.00/18.15 Mercoledì 10.30/13.30
e-mail lavoripubblici@comune.castellettosopraticino.no.it
www.comune.castellettosopraticino.no.it - PEC castellettosopraticino@pec.it

PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI IMMOBILIARI 2025-2027

L'articolo 58, comma 1, del D.L. 25 giugno 2008, n.112, convertito in legge con modificazioni dalla L. 6 agosto 2008, n. 133, avente ad oggetto "Ricognizione e valorizzazione del patrimonio immobiliare di regioni, comuni ed altri enti locali" prevede la redazione del piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari per procedere al riordino, gestione e valorizzazione del patrimonio immobiliare dei Comuni, sulla base di elenco redatto dall'organo di Governo che individua i singoli beni non strumentali all'esercizio delle funzioni istituzionali dell'Ente, suscettibili di valorizzazione ovvero di dismissione.

Dato atto che la sopra citata normativa prevede altresì:

- che l'individuazione dei beni quali beni non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali, ed il loro inserimento nel Piano delle Alienazioni e valorizzazioni immobiliari, ne determina la loro conseguente classificazione come patrimonio disponibile;
- che l'elenco, da pubblicare mediante le forme previste per gli Enti Locali, ha effetto dichiarativo della proprietà, in assenza di precedenti trascrizioni e produce gli effetti previsti dall'art. 2644 c.c., nonché gli effetti sostitutivi dell'iscrizione del bene in catasto;
- contro l'iscrizione del bene nel succitato elenco, è ammesso ricorso amministrativo entro sessanta giorni dalla pubblicazione, fermi restando gli altri rimedi di legge.

Considerato che i principali strumenti a disposizione degli enti locali, per un miglior utilizzo economico dei beni disponibili di loro proprietà ovvero per la dismissione e valorizzazione del patrimonio immobiliare disponibile, non più strumentale allo svolgimento delle funzioni istituzionali ad essi facenti capo, risultano essere i seguenti:

- alienazione
- concessione di valorizzazione
- locazione
- conferimento a fondo immobiliare
- concessione di lavori pubblici
- altre forme (contratti di partenariato pubblico-privato diversi dalla concessione, permuta, concessione del diritto di superficie, concessione di bene pubblico).

Presa visione dell'inventario dei beni immobili di proprietà comunale, della documentazione esistente presso l'archivio e gli uffici comunali, degli elenchi redatti dall'Amministrazione negli anni precedenti per l'individuazione dei beni da inserire nel piano delle alienazioni, in quanto non strumentali alle funzioni istituzionali dell'Ente.

Dato atto che gli immobili vengono individuati anche tenuto conto di quanto di seguito:

- del grado di vetustà degli immobili, da cui deriverebbero in capo all'Ente onerosi interventi di manutenzione per garantirne la conservazione e/o il reimpiego;
- delle valutazioni in merito alle effettive possibilità di utilizzazione degli immobili da parte dell'Ente per le proprie finalità istituzionali ed in relazione alle risorse disponibili;
- eventuali richieste d'acquisto pervenute da privati e ritenute attuabili in relazione alla loro non strategica destinazione a finalità pubbliche.



Comune di Castelletto Sopra Ticino

PROVINCIA DI NOVARA

P.zza F.lli Cervi – 28053 CASTELLETTO SOPRA TICINO – cod. fiscale e P.iva 00212680037 - COD. IPA C_0166
Telefono Area LL.PP. e Manutenzioni 0331-971940 – Fax 0331-962277
Orario pubblico: Lunedì e Giovedì 10.30/12.15-17.00/18.15 Mercoledì 10.30/13.30
e-mail lavoripubblici@comune.castellettosopraticino.no.it
www.comune.castellettosopraticino.no.it - PEC castellettosopraticino@pec.it

Considerato che:

- la disciplina della valorizzazione ed utilizzazione a fini economici dei beni immobili tramite concessione o locazione, ai sensi dell'art. 3 bis del D.L. n.351/2001, prevista per lo Stato, si estende anche ai beni immobili inclusi nell'elenco approvato con il presente provvedimento;
- Regioni, Province e Comuni possono, in ogni caso, individuare forme di valorizzazione alternative, mediante l'utilizzo di strumenti competitivi, che considerino la vocazione sociale del bene nel rispetto dei principi di salvaguardia dell'interesse pubblico.

Dato atto che il presente piano riguarda pertanto sia le dismissioni, che la valorizzazione dei beni comunali, che può attuarsi non solo con la messa a reddito del cespite, ma anche con la sua destinazione ad una funzione di sviluppo sociale.

Considerato che:

- sono in corso di ultimazione i lavori di Ristrutturazione dell'edificio Ex Municipio, posto in piazza G. Matteotti, a seguito del quale parte dell'immobile (piano terra e piano primo) sono stati destinati alla realizzazione di una struttura ricettiva (Bike-Hotel) e che a seguito del completamento degli stessi si darà seguito ad idonea procedura per individuare il soggetto gestore della stessa.
- sono in corso di esecuzione i lavori di manutenzione straordinaria di una porzione del piano terra dell'edificio Ex Casa di Riposo Valentino Pinoli, che verrà destinata a studi medici.

Il Comune risulta inoltre proprietario di un immobile sito in via Preti, attualmente inutilizzabile per il quale si rende opportuno prevedere procedura di alienazione.

Atteso che il presente Piano delle Alienazioni e Valorizzazioni:

- è uno strumento di riordino e gestione del patrimonio immobiliare, che consente di razionalizzarne la gestione stessa, promuovendo il buon andamento dell'azione amministrativa sia mediante il reperimento di risorse integrative rispetto alle consuete forme di finanziamento, sia mediante investimenti per lo sviluppo della propria comunità e, permette di definire in maniera mirata il contenuto degli obiettivi da attuare in connessione con le previsioni di bilancio per l'esercizio 2024;
- non comporta variante allo strumento urbanistico generale.

Visto l'art. 58 del D.L. 122/2008, convertito con legge n. 133/2008.

Visto il D.Lgs. n. 267 del 18 agosto 2000.

Visto il D.Lgs. n. 118/2011 (All. A/1) che prevede che:

- il Piano delle Alienazioni non sia un allegato al bilancio di previsione, ma costituisca parte integrante del Documento Unico di Programmazione;
- il Documento Unico di Programmazione racchiuda al suo interno la programmazione delle alienazioni e valorizzazioni del patrimonio, oltre a quella delle opere pubbliche e del fabbisogno di personale.

Tutto ciò premesso



Comune di Castelletto sopra Ticino

PROVINCIA DI NOVARA

P.zza F.lli Cervi – 28053 CASTELLETTO SOPRA TICINO – cod. fiscale e P.iva 00212680037 - COD. IPA C_1166

Telefono Area LL.PP. e Manutenzioni 0331-971940 – Fax 0331-962277

Orario pubblico: Lunedì e Giovedì 10.30/12.15-17.00/18.15 Mercoledì 10.30/13.30

e-mail lavoripubblici@comune.castellettosopraticino.no.it

www.comune.castellettosopraticino.no.it - PEC castellettosopraticino@pec.it

Si rileva l'intendimento dell'Amministrazione di inserire nel Piano della Alienazioni e Valorizzazione Immobiliari i seguenti immobili:

- Ex Municipio, piano terra e primo a seguito di realizzazione di Bike-Hotel;
- Porzione di piano terra della Ex Casa di Riposo, per realizzazione studi medici.

Si evidenzia che l'inserimento degli immobili nel presente piano, ai sensi di quanto disposto dall'art 58 comma 1, del D.L. 25.06.2008, n.112, comporta il passaggio dei beni al patrimonio disponibile del Comune di Castelletto sopra Ticino, con conseguente annotazione nell'inventario dei beni immobili comunali.

Per quanto sopra, al fine di una efficace programmazione:

- si inseriscono i beni sopra indicati, nella presente relazione annuale, facente parte del D.U.P al fine della loro valorizzazione, sia mediante la loro alienazione con la loro semplice messa a reddito, sia mediante un loro reimpiego;
- si approva l'allegato elenco A, costituente il "Piano delle Alienazioni e Valorizzazioni Immobiliari" per l'anno 2025, ai sensi dell'art. 58 della legge n. 133/2008;
- si prevede che l'attuazione del presente piano possa esplicare la sua efficacia gestionale nel corso del triennio 2025-2027;
- si rende noto che, contro l'iscrizione dei beni inseriti nel Piano, è ammesso ricorso amministrativo entro 60 giorni dalla pubblicazione, fermi gli altri rimedi di legge.

Si dispone:

- di dare pubblicità al presente piano mediante affissione all'albo pretorio on line per quindici giorni consecutivi, con evidenza sul sito informatico del Comune di Castelletto sopra Ticino;
- di procedere alla valorizzazione dei beni mediante procedure di evidenza pubblica, che possano incentivare la partecipazione e stimolare la concorrenza tra i partecipanti, nel rispetto dei principi di buon andamento dell'Amministrazione e non aggravamento del procedimento;
- di dare atto che le procedure di valorizzazione degli immobili sottoposti a tutela storico-artistica, archeologica, architettonica, e paesaggistico-ambientale, sono subordinate, ove necessario, alla richiesta di parere agli Enti competenti all'esercizio della tutela, nonché alla relativa autorizzazione alla concessione/locazione, ai sensi del D. Lgs.42/2004.



Il Responsabile
Area Lavori Pubblici
(Scorrano geom. Marika)

ALLEGATO A

COMUNE DI CASTELLETTO SOPRA TICINO

Provincia di Novara

Piano delle valorizzazioni ed alienazioni triennio 2025-2027

IMMOBILI DEL PATRIMONIO DISPONIBILE

DENOMINAZIONE	UBICAZIONE	STATO DI FATTO	IDENTIFICATIVI CATASTALI						OBIETTIVO	DESTINAZIONE URBANISTICA	MODALITA'
			C.F.			C.T.					
			FG.	MAPP	SUB	FG.	MAPP				
Ex Municipio	Piazza Giacomo Matteotti	In fase di ristrutturazione/restauro piano terra e primo per realizzazione Bike-Hotel	15	211					VALORIZZAZIONE	Aree per servizi sociali e attrezzature pubbliche di uso pubblico Aree per attrezzature di interesse comune	Concessione con durata in relazione all'equilibrio economico-finanziario del progetto
Porzione piano terra ex Casa di Riposo	Via XX Aprile	In fase di realizzazione intervento di manutenzione straordinaria per realizzazione ambulatori per studi medici							VALORIZZAZIONE	Aree per servizi sociali e attrezzature pubbliche di uso pubblico Aree per attrezzature di interesse comune	Convenzione

6.9 Incarichi e collaboratori

Limite massimo della spesa annua per incarichi di collaborazione

L'articolo 3, comma 55, della legge 24 dicembre 2007, n. 244, modificato dalla legge 133/2008, stabilisce che gli enti locali possono stipulare contratti di collaborazione autonoma, indipendentemente dall'oggetto della prestazione, solo con riferimento alle attività istituzionali stabilite dalla legge o previste nel programma approvato dal Consiglio ai sensi dell'articolo 42, comma 2, del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267.

Il successivo comma 56, della legge 24 dicembre 2007, n. 244, come sostituito dall'art. 46 della legge 133/2008, dispone: «Con il regolamento di cui all'articolo 89 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, sono fissati, in conformità a quanto stabilito dalle disposizioni vigenti, i limiti, i criteri e le modalità per l'affidamento di incarichi di collaborazione autonoma, che si applicano a tutte le tipologie di prestazioni.

La violazione delle disposizioni regolamentari richiamate costituisce illecito disciplinare e determina responsabilità erariale.

Il limite massimo della spesa annua per incarichi di collaborazione è fissato nel bilancio preventivo degli enti territoriali.».

Le nuove disposizioni normative presuppongono che gli incarichi esterni trovino fondamento nell'ambito degli strumenti di programmazione degli interventi e della spesa la cui approvazione è di competenza del Consiglio Comunale e primo fra tutti il Documento Unico di Programmazione (DUP).

Tenuto conto delle vigenti disposizioni normative potranno essere conferiti incarichi di collaborazione autonoma nelle seguenti materie:

- urbanistica, catasto, gestione del territorio, del patrimonio e tutela ambientale
- sicurezza sul lavoro, lavori pubblici, forniture e servizi per la risoluzione di problematiche particolarmente complesse inerenti le procedure di appalto e la risoluzione di questioni tecniche o legali a tale ambito collegate
- realizzazione e gestione di opere pubbliche, di pubblica utilità e/o espropriazioni che richiedano l'organizzazione di procedimenti di particolare complessità, tra cui anche tipologie procedurali comprendenti elementi di valutazione tecnico-economica o specifiche

interazioni o sinergie con soggetti proponenti di natura privata

- valutazione tecnica / legale di particolari problematiche finanziarie
- supporto psico-pedagogico e supervisione equipe educativa asilo nido
- gestione di problematiche fiscali di particolare complessità
- risoluzione di particolari questioni o problematiche connotate da una significativa complessità di natura legale e finalizzate a prevenire e limitare la conflittualità ed il contenzioso.

L'affidamento dei contratti di collaborazione dovrà avvenire nel rispetto dei presupposti di legge ed entro i tetti di spesa previsti dalle vigenti normative.

Dal presente programma restano esclusi:

- gli incarichi conferiti con riferimento ad attività istituzionali stabilite dalla legge;
- gli incarichi legali relativi al patrocinio ed alla rappresentanza in giudizio dell'Ente e gli incarichi professionali attinenti ai servizi di architettura ed ingegneria, in quanto espressamente disciplinati dalla normativa vigente in materia di appalti;
- le collaborazioni meramente occasionali che si esauriscono in una sola azione o prestazione, caratterizzata dal rapporto intuitu personae, che comportano, per loro stessa natura, una spesa "equiparabile" ad un rimborso spese, quali ad esempio, la partecipazione a convegni e seminari, la singola docenza, la traduzione di pubblicazioni o simili (circ. FP 2/08).

Il tetto massimo di spesa sarà autorizzato dal Consiglio Comunale con l'approvazione del bilancio e potrà essere modificato con successive variazioni in caso di necessità.

Titolare d'incarico	Ragione dell'incarico	Compenso
Dott.ssa Chiara Mazzarotto	Incarico quale Revisore del Conto del Comune di Castelletto Sopra Ticino	10.150,00 €
iSimply Learning s.r.l. Capirone Enrico	-Affidamento incarico di Data Protection Officer (DPO) per periodo 01.01.2024 - 31.12.2024	4.758,00 €

Titolare d'incarico	Ragione dell'incarico	Compenso
Dott. Zeno Moretti	Incarico del servizio di prevenzione e protezione aziendale ex D.Lgs 81/2008	4.270,00 €
Dott. Fabio Rebora	Incarico quale componente del Nucleo di Valutazione in forma monocratica	3.000,00 €

VALUTAZIONI FINALI DELLA PROGRAMMAZIONE