Comune di Castelletto Sopra Ticino

PROVINCIA DI NOVARA

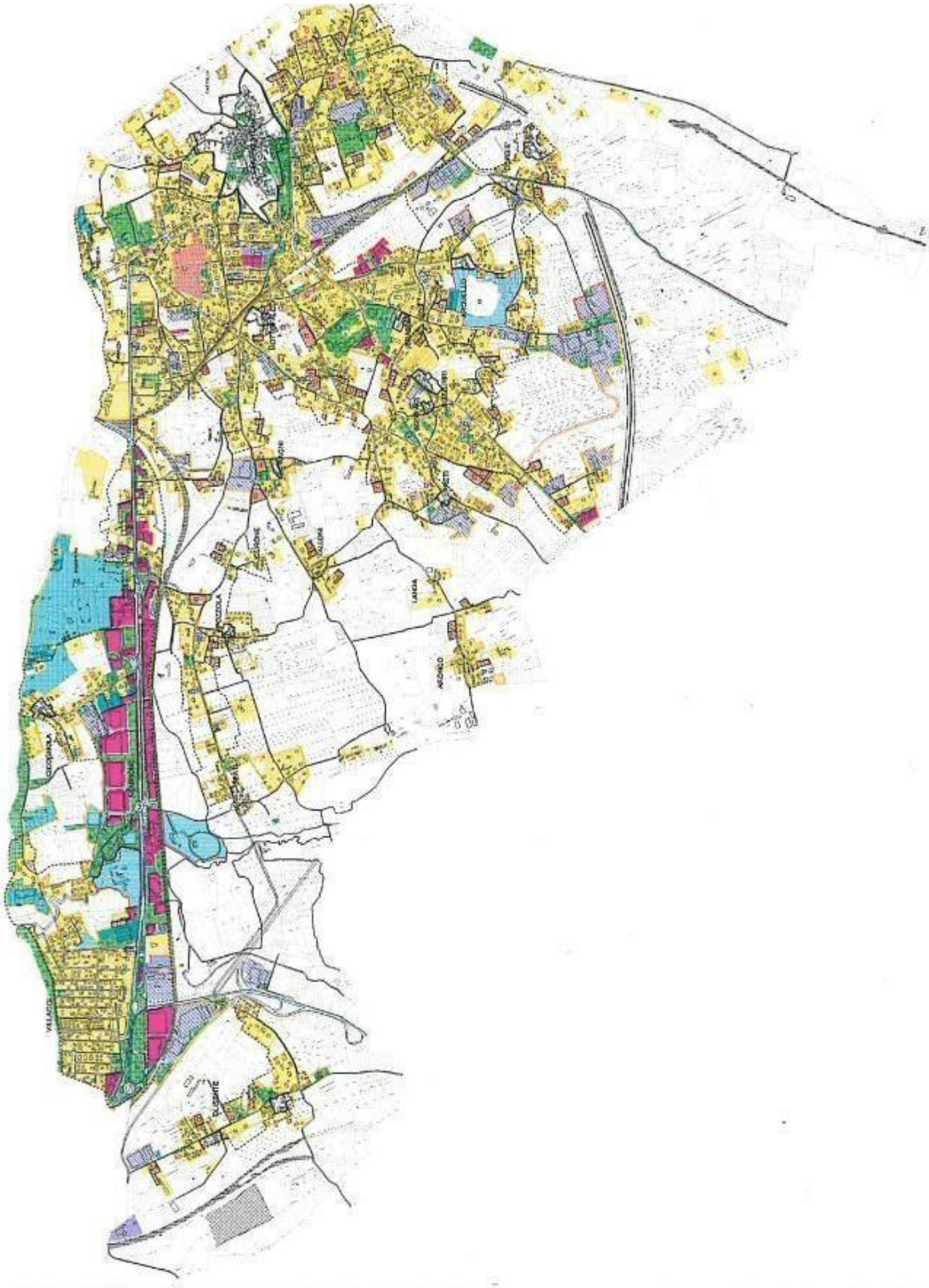
P.zza F.lli Cervi, 7 – 28053 CASTELLETTO SOPRA TICINO – cod. fiscale e P.iva 00212680037
Telefono Ufficio Ragioneria 0331-971930
www.comune.castellettosopraticino.no.it - e mail ragioneria@comune.castellettosopraticino.no.it

D.U.P.

DOCUMENTO UNICO

DI PROGRAMMAZIONE

2024/2026



Premessa

L'art. 170 del decreto legislativo n. 126 del 2014 ha sostituito la Relazione previsionale e programmatica con il DUP, acronimo del Documento Unico di Programmazione, che costituisce la guida strategica ed operativa dell'ente locale ed è organizzato in due sezioni: la Sezione Strategica (SeS) ha come orizzonte temporale di riferimento il mandato amministrativo e la Sezione Operativa (SeO) il bilancio di previsione.

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, in modo dinamico per far fronte alle mutabili esigenze contingenti dell'ente. Nella sezione strategica vengono riportate le politiche di mandato che l'ente intende sviluppare nel corso del triennio, declinate in programmi, che costituiscono la base della successiva attività di programmazione di medio/breve termine che confluisce nel Piano triennale ed annuale della performance. Nelle pagine successive è riportata la struttura del DUP dell'Ente contenente il collegamento tra opportunità, obiettivi strategici, missioni (Dl. 118/2011) e Direzioni/obiettivi operativi e all'interno degli obiettivi strategici vengono indicate le direttrici che l'Ente intende seguire.

La Sezione Operativa ha un decorso pari a quello del bilancio di previsione. In tale sezione le decisioni strategiche dell'ente, calibrate in un'ottica esecutiva, associano gli obiettivi a ciascuna missione e programma, individuando le risorse finanziarie, strumentali e umane.

La programmazione è il processo di analisi e valutazione che, comparando e ordinando coerentemente tra loro le politiche ed i piani per il governo del territorio, consente di organizzare, in una dimensione temporale predefinita, le attività e le risorse necessarie per la realizzazione di fini sociali e la promozione dello sviluppo economico e civile della comunità.

I documenti nei quali di formalizza il processo di programmazione devono essere predisposti al fine di consentire ai portatori di interesse conoscere, relativamente a missioni e programmi di bilancio, i risultati che l'ente si propone di conseguire e valutare il grado di effettivo conseguimento dei risultati al momento della rendicontazione.

Nel rispetto del principio di trasparenza, i documenti della programmazione esplicitano il collegamento tra il quadro complessivo dei contenuti della programmazione, i portatori di interesse di riferimento, le risorse finanziarie, umane e strumentali disponibili e le correlate responsabilità d'indirizzo, gestione e controllo.

I contenuti della programmazione devono essere declinati in coerenza con il programma di governo, che definisce le finalità e gli obiettivi di gestione perseguiti dall'ente anche attraverso il sistema di enti strumentali e società partecipate.
I caratteri qualificanti della programmazione, propri dell'ordinamento finanziario e contabile delle amministrazioni pubbliche, sono di conseguenza identificati nella valenza pluriennale del processo. Il concorso al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica rende necessaria una consapevole attività di programmazione con un orizzonte temporale almeno triennale. La necessità di estendere al medio periodo l'orizzonte delle decisioni da assumere e delle verifiche da compiere supera il carattere autorizzatorio del bilancio di previsione, significando per l'amministrazione porre attenzione ad affidabilità e incisività delle politiche e dei programmi, chiarezza degli obiettivi, corretto ed efficiente utilizzo delle risorse.

Il D. Lgs. 126/2014, modificando l'art 193, comma 2, del TUEL, ha anticipato dal 30 settembre al 31 luglio di ciascun anno la deliberazione consiliare sugli equilibri di bilancio, richiesta dall'art. 193 stesso, contemporaneamente al DUP, il quale, ai sensi dell'art. 170 del D. Lgs. 267/2000 deve essere presentato all'organo consiliare entro il 31 luglio di ciascun anno. Il nuovo ordinamento contabile armonizzato richiede che il Consiglio deliberi sullo stato di attuazione dei programmi, secondo i riferimenti normativi e contabili che si riscontrano nel § 4.2 del principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio (allegato n. 4/1 al D. Lgs. n. 118/2011), il quale precisa che "*considerato che l'elaborazione del DUP presuppone una verifica dello stato di attuazione dei programmi, contestualmente alla presentazione di tale documento si raccomanda di presentare al Consiglio anche lo stato di attuazione dei programmi, da effettuare, ove previsto, ai sensi dell'art. 147-ter del TUEL*". Il principio contabile precisa la forte connessione tra la presentazione del documento unico di programmazione e lo stato di attuazione dei programmi.

Il DUP qui di seguito presentato e che si è proceduto ad aggiornare per il 2024-2026, costituisce l'insieme di linee guida che l'Amministrazione intende seguire, alla luce della legge di bilancio 29 dicembre 2022, n. 197.

Sezione strategica

Quadro macroeconomico internazionale e dell'Eurozona

Per quanto concerne il quadro macroeconomico internazionale, il DEF evidenzia, nel Programma di Stabilità, come le prospettive di crescita restino ancora fortemente condizionate, per i prossimi anni, dalle dinamiche del **conflitto in corso tra Russia e Ucraina**, malgrado il **graduale ritorno alla normalità dopo lo shock pandemico** e gli effetti prodotti da quest'ultimo sull'economia mondiale nel triennio 2020-2022. Il DEF sottolinea, inoltre, come i principali **fattori di rischio futuri** per l'economia mondiale potrebbero derivare dai recenti segnali di fragilità manifestatisi sul fronte della **stabilità del sistema finanziario e bancario**, dagli effetti delle **politiche monetarie restrittive** recentemente adottate e dalle possibili future **tensioni sui prezzi dei beni energetici**.

Il tasso di crescita dell'economia globale è passato dal 6% nel 2021 al 3,2% nel 2022. Si tratta di una decelerazione da ricondursi, principalmente, all'elevata incertezza innescata dal conflitto in Ucraina e dalle dinamiche geopolitiche ad esso connesse, alla crisi energetica, nonché alle crescenti pressioni inflazionistiche già in atto prima della guerra, ma ulteriormente acuite da quest'ultima.

Il **commercio mondiale** è cresciuto del 3,3% nel 2022, rispetto al 10,5% nel 2021. Le sanzioni alla Russia, tuttavia, hanno inciso sul commercio globale in misura inferiore alle attese, I principali fattori che hanno consentito agli scambi commerciali di mantenersi su livelli più elevati delle attese risiedono, soprattutto, nella domanda relativamente sostenuta, nella resilienza del mercato del lavoro, nelle economie avanzate e della graduale sostituzione della Russia con altri Paesi come fornitori di alcune categorie di beni, in particolare nel settore energetico.

I **prezzi delle materie prime** e dei beni energetici, dopo il picco raggiunto nell'agosto 2022, hanno iniziato una rapida discesa, in ragione anche, da un lato, della strategia di diversificazione delle forniture perseguita dai Paese europei – i quali hanno ridotto le importazioni di gas naturale dalla Russia da un livello iniziale del 40% all'attuale 7%, dall'altro, del calo della domanda europea di gas registratori nel 2022 : 13% rispetto al 2021 secondo i dati Eurostat.

Dal settore delle materie prime e dei beni energetici, la dinamica inflattiva si è successivamente propagata sui prezzi alla produzione e su quelli al consumo, dando luogo, nei Paese dell'are OCSE, a un'inflazione al consumo complessiva del 9,6% in media nel 2022, mentre l'inflazione di fondo (al netto dell'energia e degli alimentari freschi) si è collocata su un livello pari al 6,8% e risulta ancora piuttosto persistente.

Nell'**area dell'euro**, la pur sfavorevole congiuntura economica e le tensioni inflazionistiche non hanno impedito all'attività economica di registrare, nel 2022, una crescita pari al 3,5%.

L'**inflazione al consumo** ha raggiunto il picco a ottobre 2022, per poi decelerare all'8,5% a febbraio 2023 e al 6,9% a marzo di

quest'anno. L'inflazione di fondo è invece tuttora crescente, avendo segnato, a marzo 2023, un valore pari al 7,5% su base annua.
Il **tasso di disoccupazione** dell'Eurozona ha segnato un nuovo minimo storico a gennaio e febbraio 2023, pari al 6,6%, con un aumento del 2,5% del numero di occupati durante il 2022 rispetto all'anno precedente. A fronte degli elevati livelli di inflazione, la **crescita dei salari** si è mantenuta su ritmi piuttosto moderati, evolvendosi **sempre in misura inferiore rispetto alla dinamica dei prezzi** delle economie dei Paesi dell'Eurozona.
In questo contesto, l'orientamento di **politica monetaria della BCE** si è volto nell'ultimo anno, analogamente a quanto osservato per la maggior parte delle autorità di politica monetaria, in senso progressivamente restrittivo, con rapidi aumenti di interesse e una moderata riduzione del proprio bilancio, al fine di ridurre l'ammontare di liquidità presente nel mercato e reagire, così, alle dinamiche inflazionistiche in corso.
Nell'ultima monetary policy decision, pubblicata a marzo 2023, i tassi d'interesse sulle operazioni di *rifinanziamenti principali*, su quelle di *rifinanziamento marginale* e sui *depositi* sono stati innalzati, rispettivamente al *3,50%*, al *3,75%* e al *3%*. Contemporaneamente il **bilancio della BCE** è stato gradualmente **ridotto dell'11%,** principalmente attraverso la progressiva riduzione del portafoglio dell'Asset Purchase Program (APP).

Quadro macroeconomico nazionale - La finanza pubblica

Il consuntivo 2022

La **II Sezione del DEF** , dedicata all'analisi e alle tendenze della finanza pubblica, segnala, anzitutto, per quanto riguarda i dati di consuntivo 2022, che l'indebitamento netto delle pubbliche amministrazioni nel 2022 è stato pari, in valore assoluto, a 151,9 miliardi, corrispondente all'8 % del PIL. La NADEF 2022 aveva previsto un indebitamento netto pari al 5,1% in termini di PIL, mentre la Nota tecnico illustrativa alla legge di bilancio per il 2023 un indebitamento netto pari al 5,6% del PIL.
Lo scostamento rispetto alle precedenti stime è attribuibile principalmente alla **riclassificazione contabile**, secondo il criterio della **competenza economica**, dei **crediti d'imposta** per bonus edilizi, la quale, insieme ad altri aggiornamenti e revisioni, determina una revisione del saldo primario in peggioramento per circa 39 miliardi di euro, attribuibile praticamente per intero a un peggioramento dal lato spese, al netto degli interessi, e una revisione della spesa per interessi in peggioramento per circa 6 miliardi di euro.
Il dato dell'indebitamento netto per il 2022 evidenzia, comunque, un miglioramento rispetto al 2021, in cui questo dato era risultato pari a circa 161,2 miliardi di euro, corrispondenti a circa il 9% del PIL.
Il **rapporto tra debito e PIL** nel 2022 è stato pari al 144,4 %, con una riduzione dell'1,3% rispetto alle previsioni del Documento

programmatico di bilancio di novembre 2022 e del 5,5% rispetto al dato del 2021, con una riduzione cumulata nel biennio 2021-2022 del 10,5%, che ha portato al riassorbimento di oltre la metà dell'incremento del debito registrato nel 2020 per effetto della pandemia.

Sul versante delle entrate, le entrate totali delle Amministrazioni pubbliche risultano pari nel 2022 a circa 931 miliardi di euro, in aumento di 68 miliardi di euro rispetto al 2021, corrispondenti a circa 8 punti percentuali. Anche in rapporto al PIL si registra un valore pari al 48,8%, in crescita di 0,5 punti percentuali rispetto al dato del 2021.

In particolare **le entrate tributarie** aumentano, in valore assoluto, di circa 39,2 miliardi di euro, a 568,60 miliardi di euro nel 2022, attestandosi al 29,8 % in rapporto al PIL, rispetto al 29,6% del 2021.

Un incremento significativo si registra per le altre **entrate in conto capitale**, che passano da 8,3 miliardi di euro nel 2021 a 15,9 miliardi di euro nel 2022, principalmente per effetto dei contributi agli investimenti provenienti dall'Unione Europea relativi al PNRR.

La **pressione fiscale** complessiva si attesta, nel 2022, al 43,5% con un aumento dello 0,1% rispetto all'anno precedente, per effetto di una crescita delle entrate fiscali e contributive pari al 7% , superiore rispetto a quella del PIL a prezzi correnti, pari al 6,8%.

Per quanto riguarda il versante delle **spese**, quelle totali si attestano nel 2022 a 1.083 miliardi di euro, con un aumento del 5,7% rispetto al dato del 2021 (1.025 miliardi di euro). L'incidenza delle spese totali rispetto al PIL scende, tuttavia, dal 57,3 per cento del 2021 al 56,7 per cento del 2022, in ragione della riduzione dell'incidenza sul PIL della spesa in conto capitale, che passa dall'8,2 per cento del 2021 al 7,6 per cento del 2022, e della spesa corrente primaria, che passa dal 45,6 per cento del 2021 al 44,8 per cento del 2022. La spesa per interessi in rapporto al PIL, invece, aumenta dal 3,6 per cento del 2021 al 4,4 per cento del 2022, essenzialmente in relazione ai maggiori rendimenti dei titoli indicizzati all'inflazione.

Le previsioni tendenziali per il 2023-2026

Il DEF prospetta per il 2023 un indebitamento netto pari a circa 87,8 miliardi di euro, corrispondenti al 4,4% del PIL. Negli anni successivi, inoltre, si stima un costante decremento di tale parametro, sia in termini quantitativi sia in rapporto al PIL;

per il 2024 si prospetta si prospetta un indebitamento netto pari al 3,5% del PIL (73,9 miliardi di euro)

per il 2025 al 3% del PIL (66,1 miliardi di euro);

per il 2026 al 2,5% del PIL (56,9 miliardi di euro).

Ai fini del rapporto va considerata, altresì, l'incidenza della crescita del PIL nominale, che passa dai 2.018 miliardi di euro del 2023 ai 2.241 miliardi di euro nel 2026.

L'indicate evoluzione dell'indebitamento netto è ricondotta al miglioramento del saldo primario, il quale ancora negativo nel 2023, torna in terreno positivo nel 2024 e migliora nei successivi anni nel quadriennio di previsione tendenziale, passando da un disavanzo

primario di circa 12,2 miliardi di euro nel 2023 ad un avanzo di 11,3 miliardi di euro nel 2024, di 25,5 miliardi di euro nel 2025 e di 43,7 miliardi di euro nel 2026.

Per quanto riguarda le differenti componenti del conto economico delle pubbliche amministrazioni, il DEF 2023 stima un incremento delle entrate tributarie nel 2023, pari a 31,6 miliardi di euro rispetto ai valori del 2022. Tale incremento Tale incremento è legato, in parte, al miglioramento delle principali variabili macroeconomiche, che genera effetti positivi sulle entrate, in parte, al recupero di gettito su alcune voci d'imposta che nel 2022 erano state oggetto di misure di riduzione volte a mitigare gli effetti degli aumenti del prezzo dell'energia. Contribuiscono a tale andamento tanto le imposte dirette quanto quelle indirette: per le imposte dirette è atteso un incremento nel 2023 rispetto al 2022 di quasi 4.8 miliardi di euro, mentre per le imposte indirette l'aumento stimato, che è ancora più marcato, è pari a 26,6 miliardi di euro. In rapporto al PIL, invece, il gettito delle entrate tributarie è atteso scendere progressivamente nell'anno in corso e nei tre successivi, passando dal 29,8 per cento del 2022 al 29,1 per cento del 2026.

Le altre entrate correnti sono previste in aumento di 2,2 miliardi di euro nel 2023, per l'effetto combinato delle maggiori entrate derivanti dalle risorse dell'Unione europea e dei minori introiti per dividendi e altri trasferimenti. Per il 2024, la previsione è in linea con l'anno precedente, mentre per l'ultimo biennio si prevede un aumento di poco meno di 2 miliardi di euro nel 2025 e una diminuzione di circa 1,5 miliardi di euro nel 2026. Tale dinamica, come sottolineato dal DEF 2023, riflette sostanzialmente quella dei contributi dell'Unione europea.

La **pressione fiscale si riduce costantemente** durante tutto il periodo di previsione, con un'incidenza del 43,3 per cento nel 2023, del 43 per cento nel 2024, del 42,9 per cento nel 2025 e del 42,7 per cento nel 2026. Con riguardo alle **spese**, in valore assoluto i dati stimati per gli anni dal 2023 al 2026 sono rispettivamente pari a: 1.074 miliardi di euro, 1.076,8 miliardi di euro, 1.101,5 miliardi di euro e 1.111,9 miliardi di euro. Rispetto all'esercizio precedente, l'aggregato mostra una **flessione nel 2023**: il valore annuo stimato diminuisce dello 0,9 per cento nel 2023, pari a circa 9,3 miliardi di euro.

Nel **triennio 2024-2026**, la **spesa stimata cresce per tutto il periodo di previsione**: dello 0,3 per cento nel 2024, con un incremento di 2,8 miliardi di euro, del 2,3 per cento nel 2025, con un incremento di 24,6 miliardi di euro, e dell'1 per cento nel 2026, con un incremento di 10,5 miliardi di euro. L'incidenza delle spese rispetto al PIL si riduce di quasi 3,5 punti percentuali nel 2023 rispetto al precedente esercizio, raggiungendo il 53,2 per cento per poi contrarsi ulteriormente di 2 punti percentuali nel 2024, di 0,5 punti percentuali nel 2025 e di 1,1 punti percentuali nel 2026, anno in cui l'incidenza rispetto al PIL scende al 49,6 per cento.

Riguardo alle principali componenti di spesa, per le **spese correnti** al netto degli interessi i dati stimati per gli anni dal 2023 al

2026 sono, rispettivamente, pari a 886,3 miliardi di euro, 886,4 miliardi di euro, 899,9 miliardi di euro e 914,3 miliardi di euro, con incrementi annui pari al 3,6 per cento nel 2023, allo 0,01 per cento nel 2024, all'1,5 per cento nel 2025 e all'1,6 nel 2026.In particolare, per la spesa per redditi da lavoro dipendente i dati stimati per gli anni 2023, 2024, 2025 e 2026 prevedono una diminuzione costante dell'incidenza di tale spesa rispetto al PIL, passando dal 9,4 per cento nel 2023 all'8,4 nel 2026.

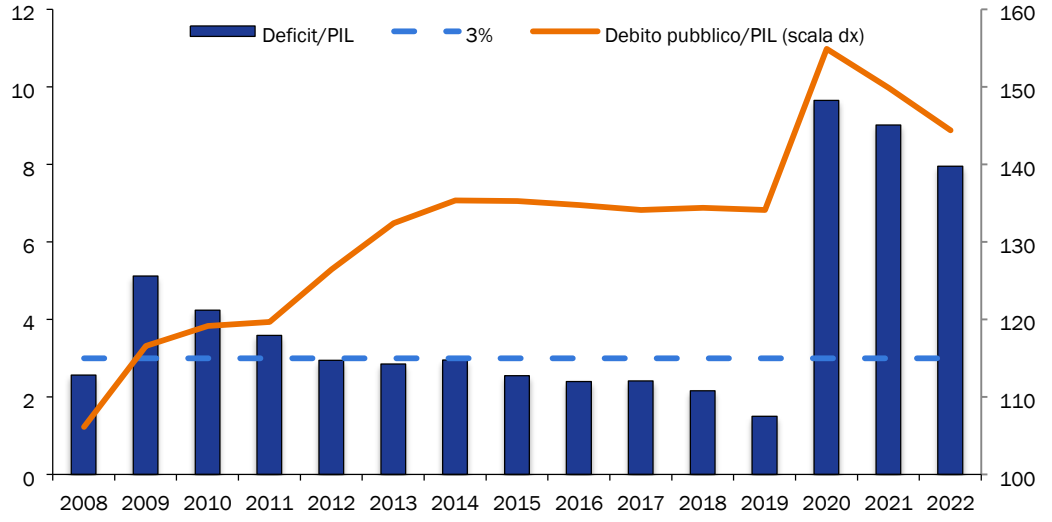
Con riferimento alla **spesa sanitaria**, il DEF 2023 reca per l'anno in corso una previsione di spesa pari a circa 136 miliardi di euro, con un tasso di crescita in valore assoluto del 3,8 per cento rispetto all'anno precedente, quando la spesa era incrementata del 2,9 per cento rispetto al 2021. Nel triennio 2024-2026 la spesa sanitaria incrementa a un tasso medio annuo dello 0,6 per cento. Dopo una riduzione del 2,4 per cento rispetto al valore previsto nel 2023, dovuta al. venir meno dell'erogazione degli arretrati dovuti ai rinnovi contrattuali 2019-2021 e dalla cessazione dei costi relativi all'Unità per il completamento della campagna vaccinale e per l'adozione di altre misure di contrasto alla pandemia, nel biennio 2025-2026, la spesa sanitaria è prevista crescere, rispettivamente, dell'1,7 per cento e del 2,5 per cento. In rapporto al PIL, l'andamento dell'aggregato di spesa passa dal 6,7 per cento del 2023 al 6,3 per cento del 2024 fino ad arrivare al 6,2 per cento nel 2025 e nel 2026.

Per la **spesa in conto capitale** i dati stimati per gli anni dal 2023 al 2026 sono rispettivamente pari a 112,1 miliardi di euro, 105,3 miliardi di euro, 110 miliardi di euro e 97,1 miliardi di euro. L'incidenza di tali spese rispetto al PIL si riduce di circa 2 punti percentuali nel 2023 rispetto all'anno precedente arrivando al 5,6 per cento, per attestarsi al 4,3 per cento nel 2026. In tale ambito, va tuttavia segnalato che la **quota relativa agli investimenti fissi lordi** presenta nel 2023 e nel 2024 una **forte crescita**, passando da 51,4 miliardi di euro del 2022 a 66,6 miliardi nel 2023 e a 78,96 miliardi nel 2024, per poi stabilizzarsi a 80,8 miliardi di euro nel 2025 e contrarsi a 75,2 miliardi nel 2026. Tale crescita, che porta gli investimenti fissi lordi a un livello costantemente superiore al 3 per cento del PIL durante l'intero orizzonte di programmazione, è fortemente connessa all'attuazione dei progetti del PNRR.

Si **riducono**, invece, i **contributi agli investimenti**, di oltre il 40 per cento annuo sia nel 2023, sia nel 2024, in relazione alla nuova modalità di contabilizzazione dei crediti di imposta cedibili, considerati come pagabili, e della progressiva scadenza delle misure del piano Transizione 4.0.

Si riscontra, infine, un **aumento della spesa per interessi**, che passerebbe dai 75,6 miliardi di euro del 2023, in calo di 7,6 miliardi rispetto all'anno precedente, ai 100,6 miliardi di euro del 2026.Per quanto attiene alle **previsioni di spesa relative alle politiche invariate**, **non incluse** nelle previsioni tendenziali, la previsione di carattere indicativo delle **risorse necessarie** è pari a 7 miliardi di euro nell'anno 2024, 7,5 miliardi di euro nell'anno 2025 e 8 miliardi di euro nell'anno 2026.

FIGURA I.5: INDEBITAMENTO NETTO E DEBITO LORDO DELLA PA IN RAPPORTO AL PIL



Fonte: Istat, Banca d'Italia.

La forte inflazione ha esercitato pressione sui titoli indicizzati, che hanno inciso sull'aumento della spesa per interessi, risultata pari al 4,4 per cento del PIL, un livello superiore rispetto al 4,1 per cento previsto nel DPB e al 3,6 per cento registrato nel 2021. L'elevata vita media dei titoli di Stato (intorno ai sette anni) ha limitato l'impatto dell'aumento dei tassi sul costo medio del debito a reddito fisso.

D'altro canto, la salita dell'inflazione ha contribuito all'aumento del 7,9 per cento delle entrate finali, trainate anche dalla crescita economica. Queste, unitamente all'andamento contenuto della spesa primaria, hanno consentito un miglioramento del saldo primario, dal -5,5 del 2021 al -3,6 per cento del PIL nel 2022, nonostante le considerevoli risorse stanziate per mitigare gli effetti dei rincari dei prezzi energetici su famiglie e imprese.

Il buon andamento della finanza pubblica si riscontra anche dai dati del fabbisogno di cassa del settore statale, che si è ridotto da circa 106,3 miliardi del 2021 a circa 66,8 miliardi nel 2022 (un calo del 37,2 per cento), contribuendo alla discesa del rapporto debito/PIL. La riduzione del fabbisogno risulta notevole, pari a 28,5 miliardi (24,7 per cento), anche escludendo le sovvenzioni del Dispositivo per la ripresa e la resilienza ricevute ad agosto 2021 (quasi 9 miliardi) e aprile e novembre 2022 (nel complesso 20 miliardi)[1].

Rispetto ai passati cicli di programmazione, le scelte strategiche e i contenuti operativi della programmazione 2021-2027 devono tener conto dell'esigenza di integrazione con altre politiche di sviluppo e riforma, e segnatamente con il Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR). Considerato l'eccezionale ammontare di fondi aggiuntivi messi a disposizione dell'Italia per la politica di coesione

1 Le sovvenzioni, a differenza dei prestiti, sono infatti contabilizzate a riduzione del fabbisogno.

2021-2027 e per l'attuazione del PNRR e il comune obiettivo di coesione economica, sociale e territoriale di cui all'art. 174 del TFUE dei due strumenti d'intervento, è necessario che i relativi investimenti siano programmati ed attuati in modo tale che si integrino a vicenda anziché sovrapporsi. Le 6 Missioni individuate dal PNRR dell'Italia intervengono su priorità di investimento comuni ai 5 Obiettivi Strategici della politica di coesione 2021-2027. Per entrambi gli strumenti d'intervento sono sfide cruciali quelle dell'innovazione, della digitalizzazione e della transizione verde dell'economia. Un efficace coordinamento è necessario anche per gli investimenti nell'ambito delle infrastrutture di trasporto e, tra gli altri, per gli interventi in materia di occupazione, inclusione sociale e salute. L'Accordo di Partenariato ha indicato la necessità di coordinamento e sinergia con il PNRR e ha delineato primi indirizzi per lo sviluppo di complementarità per gli ambiti comuni, dando conto altresì, di alcuni meccanismi di coordinamento. Tuttavia, anche considerato il disallineamento temporale che ha caratterizzato la definizione dei rispettivi quadri programmatori, l'integrazione tra politica di coesione e PNRR richiede un ulteriore e sostanziale rafforzamento man mano che il quadro di programmazione e attuazione dei due strumenti andrà consolidandosi, dovendosi prevedere un sistema di governance nazionale dell'Accordo particolarmente rigoroso e stringente, che permetta la sinergia e la complementarietà tra le due programmazioni. Come sottolineato da una recente analisi comparativa della Corte dei Conti europea133, la concomitante attuazione del PNRR, con scadenza al 2026, e degli investimenti della politica di coesione 2021-2027, che invece si estendono su un orizzonte attuativo più ampio, consente un margine di flessibilità nell'impiego delle risorse disponibili nei due ambiti.

Nel Review report on the implementation of the Recovery and Resilience Facility adottato nel luglio 2022, la Commissione europea ha sottolineato che il successo del dispositivo per la ripresa e la resilienza dipende anche dallo stretto coinvolgimento delle parti sociali, delle organizzazioni della società civile, degli enti locali e regionali, delle ONG e delle altre parti interessate che hanno contribuito all'elaborazione dei piani e stanno ora svolgendo un ruolo chiave nella loro attuazione. L'importanza del coinvolgimento degli stakeholders nel PNRR e nella formulazione del Capitolo REPowerEU è stata ribadita dalla Commissione europea anche nella recente Comunicazione al Parlamento e al Consiglio "Recovery and Resilience Facility: Two years on a unique instrument at the heart of the EU's green and digital transformation", pubblicata lo scorso febbraio in occasione dei due anni dall'adozione della RRF. Per il PNRR italiano, il coinvolgimento delle parti sociali, della società civile e degli enti territoriali è garantito da una serie di strutture concepite in armonia con i principi di sussidiarietà, proporzionalità, partenariato, partecipazione e coerenza delle politiche, così come enunciati nella "Carta della Governance Multilivello in Europa" 134. A settembre scorso, il Tavolo permanente per il partenariato

economico, sociale e territoriale ha depositato la prima relazione sulle attività svolte dal suo insediamento facendo riferimento alle proposte relative all'attuazione del PNRR emerse nel corso delle varie riunioni. Dall'approvazione del PNRR e fino al 2026, sarà operativo anche il Nucleo PNRR Stato-Regioni135 che intende garantire il coordinamento dei rapporti tra le Amministrazioni statali titolari di iniziative nell'ambito del Piano e gli enti territoriali. Il Nucleo cura l'istruttoria di tavoli tecnici di confronto settoriali con le Regioni, le Province Autonome e gli enti locali; supporta gli enti locali nella elaborazione dei progetti aventi particolare rilevanza strategica per ciascuna Regione e Provincia Autonoma (progetto bandiera) e presta assistenza agli enti territoriali, con particolare riferimento ai piccoli comuni e ai comuni insulari e delle zone montane. A novembre 2021 è partita inoltre l'iniziativa 'Italiadomani - Dialoghi sul Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza', un ciclo di incontri promossi dalla Presidenza del Consiglio, per comunicare a cittadini, imprese e Amministrazioni territoriali i contenuti e le opportunità del PNRR. Si tratta di seminari e incontri in tutto il territorio italiano che vedranno, per tutta la durata del Piano, la partecipazione di rappresentanti del Governo e di esperti e tecnici coinvolti nell'attuazione del PNRR. Per quanto riguarda le Amministrazioni territoriali, il loro coinvolgimento nell'implementazione del PNRR avviene a diversi livelli: esse sono infatti direttamente coinvolte nell'attuazione del Piano non solo in quanto titolari e attuatori diretti di specifici progetti, ma anche perché è al loro territorio che sono destinati alcuni investimenti gestiti a livello centrale oltre al fatto che in molti casi sono chiamate a concorrere alla realizzazione di iniziative finanziate dall'Amministrazione centrale. Si stima infatti che circa il 38 per cento delle risorse complessive del Piano siano affidate a Regioni, Province, Comuni, Città metropolitane o altre amministrazioni locali, mentre se si guarda alle risorse che sono state assegnate finora, poco più del 50 per cento è di competenza delle amministrazioni locali, di cui la metà dei Comuni.

Fonte: Documento di Economia e finanza 2023 (DEF)

Nel testo della legge 29 dicembre 2022, n. 197, recante "Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2023 e bilancio pluriennale per il triennio 2023-2025", pubblicato sulla GU n. 303 del 29 dicembre 2022, SO n. 43/L, si segnalano i seguenti contenuti principali di interesse di Comuni e Città metropolitane.

- Contributo 400 milioni per maggiore spesa per energia e gas in favore degli enti territoriali (Art. 1, comma 29). Per garantire la continuità dei servizi erogati dagli enti locali viene istituito presso il Ministero dell'interno un fondo con una dotazione di 400 milioni di euro per l'anno 2023, da destinare per 350 milioni di euro in favore dei comuni e per 50 milioni di euro in favore delle città metropolitane e delle province. Il fondo verrà ripartito con decreto del Ministro dell'interno, di concerto con il MEF e il Ministro per gli affari

regionali e le autonomie, previa intesa in sede di Conferenza Stato-città ed autonomie locali, entro il 31 marzo 2023 in relazione alla spesa per utenze di energia elettrica e gas, rilevata tenendo anche conto dei dati risultanti dal SIOPE-Sistema informativo delle operazioni degli enti pubblici.

-Emolumento accessorio una tantum (Art. 1, commi 330-332). E' previsto, per il solo anno 2023, un incremento per la contrattazione collettiva nazionale (in applicazione dell'articolo 48, comma 1, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165), e per i miglioramenti economici del personale statale in regime di diritto pubblico (di cui all'articolo 1, comma 609 della legge 30 dicembre 2021, n. 234) di 1 miliardo di euro destinato all'erogazione di un emolumento accessorio una tantum, da corrispondere per tredici mensilità, da determinarsi nella misura dell'1,5 per cento dello stipendio, con effetti ai soli fini del trattamento di quiescenza. La norma stabilisce che per il personale dipendente dei Comuni, gli oneri sono posti a carico dei rispettivi bilanci ai sensi dell'articolo 48, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165.

✓ Anticipazione tesoreria (Art. 1, comma 782). In deroga all'articolo 222 del TUEL, viene prorogato l'aumento del limite massimo di ricorso ad anticipazioni di tesoreria, da parte degli enti locali, da tre a cinque dodicesimi delle entrate correnti (per il periodo dal 2023 al 2025), al fine di agevolare il rispetto dei tempi di pagamento nelle transazioni commerciali da parte degli enti locali. 15 L'innalzamento del limite a cinque dodicesimi è attualmente già disposto sino al 2022 (art. 1, comma 555, della legge n. 160 del 2019).

✓ Conguaglio finale a seguito di certificazione ristori Covid (Art. 1, comma 785) Con riferimento alle risorse del Fondo di cui all'articolo 106 del decreto-legge n. 34 del 2020 per individuare i criteri e le modalità per la verifica a consuntivo della perdita di gettito e dell'andamento delle spese correlate alla crisi pandemica, tenendo conto delle risorse assegnate a vario titolo dallo Stato a ristoro delle minori entrate e delle maggiori spese correlate alla crisi pandemica la norma prevede l'emanazione di un decreto del Ministero dell'interno, di concerto con il MEF, da adottare entro il 31 ottobre 2023, previa intesa in Conferenza stato città ed autonomie locali. Il DM provvede, altresì, all'eventuale regolazione dei rapporti finanziari tra Comuni e tra Province e Città metropolitane, ovvero tra i due predetti comparti, mediante apposita rimodulazione dell'importo assegnato nel biennio 2020 e 2021. Infine, nel caso di risorse ricevute in eccesso da parte dei sopracitati comparti, è previsto il versamento all'entrata del bilancio dello Stato.

✓ Incremento del fondo di solidarietà comunale (Art. 1, comma 774) Viene incrementata di 50 milioni di euro la quota del fondo di solidarietà comunale dedicata al progressivo ristoro del taglio a suo tempo operato con il dl 66/2014, di cui al comma 449, lett. d-quater, dell'articolo 1 della legge n. 232 del 2016.

✓ Avanzo libero (Art.1, comma 775) Agli enti locali, in via eccezionale e limitatamente all'anno 2023, è data facoltà di approvare

il bilancio di previsione con l'applicazione della quota libera dell'avanzo accertato con l'approvazione del rendiconto 2022.

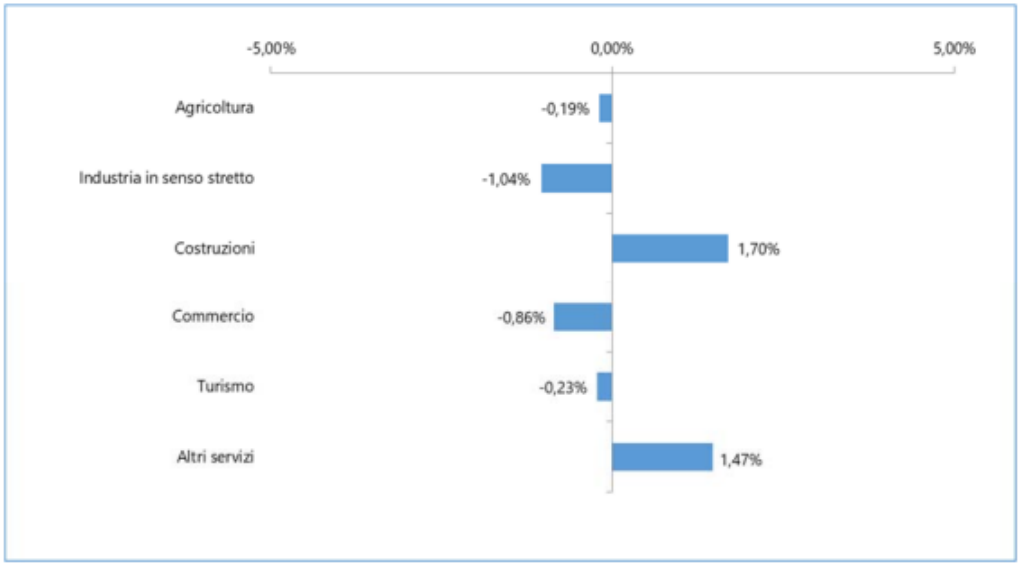
✓ Agevolazioni per l'acquisto di alimentari di prima necessità (Art. 1, commi 450-451) Viene istituito nello stato di previsione del MEF un fondo di 500 milioni di euro per l'anno 2023, destinato all'acquisito di beni alimentari di prima necessità dei soggetti con un ISEE non superiore a 15.000 euro, da fruire mediante l'utilizzo di un apposito sistema abilitante. Entro il 1° marzo 2023 (sessanta giorni dalla data di entrata in vigore della legge), con decreto del Ministro dell'agricoltura, della sovranità alimentare e delle foreste e del Mef sono stabiliti: criteri e modalità di individuazione dei titolari del beneficio; l'ammontare del beneficio unitario; le modalità e i limiti di utilizzo del Fondo e di fruizione del beneficio, da erogare sulla base di procedure di competenza dei Comuni di residenza; le modalità e le condizioni di accreditamento degli esercizi commerciali che aderiscono a Piani di contenimento dei costi dei generi alimentari di prima necessità.

Il 2022 si è chiuso con un segno meno all'anagrafe delle imprese della Camera di Commercio Monte Rosa Laghi Alto Piemonte. Un calo di lieve entità (-0,24%) che discende dai diversi andamenti registrati a livello settoriale e provinciale e che si pone in controtendenza rispetto ai risultati del contesto regionale e nazionale (rispettivamente +0,25% e +0,79%). In particolare nel corso del 2022 sono nate 3.522 nuove imprese a fronte di 3.700 cessazioni (escluse quelle d'ufficio che ammontano a ben 1.130 unità), portando a 73.301 il numero di imprese registrate complessivamente nelle province dell'Alto Piemonte. Tra i territori emergono alcune differenze: Novara mostra l'unico dato positivo (+0,35%), maggiore della media piemontese; Vercelli chiude di fatto in pareggio (-0,09%), mentre Biella registra un bilancio in negativo (-0,69%), con il Verbano Cusio Ossola che segna il dato meno incoraggiante (-1,18%). Si precisa che per uniformità di elaborazione con i dati nazionali e regionali, i tassi vengono calcolati al netto delle cessazioni d'ufficio: l'Ente camerale lavora inoltre al costante aggiornamento delle posizioni contenute nel Registro Imprese per garantirne in modo efficace la funzione di pubblicità legale.

FOCUS NOVARA Il sistema imprenditoriale novarese registra nel 2022 una lieve crescita, superiore seppure di poco, alla media regionale: il saldo anagrafico delle imprese della provincia è pari a +103 unità a fronte delle 1.612 nuove iscrizioni e 1.509 cessazioni (al netto delle cancellazioni d'ufficio, che nel periodo in esame sono state 287). Il bilancio tra le imprese iscritte e le imprese cessate si traduce, pertanto, in un tasso positivo pari al +0,35%. Lo stock di imprese registrate al 31 dicembre 2022 ammonta complessivamente a 29.127 unità. È il comparto dell'industria a mostrare un leggero calo (-1,04%), seguita dal commercio (-0,86%), mentre gli incentivi hanno sostenuto la crescita del comparto delle costruzioni (+1,7%). Per quanto riguarda le imprese artigiane nel corso del 2022 si rilevano 588

iscrizioni e 576 cessazioni al netto di quelle d'ufficio (142 nell'anno in esame), portando a 8.826 il numero di imprese registrate (a fronte delle 8.956 unità dell'anno precedente).

Tasso di variazione % di stock al netto delle cessazioni d'ufficio delle imprese della provincia di Novara per settore – anno 2022



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

Comune di Castelletto Sopra Ticino, Statistica

POPOLAZIONE LEGALE AL CENSIMENTO 2011	**10.005**
POPOLAZIONE RESIDENTE al 31/05/2023	**9.914**
Popolazione maschile al 31/05/2023	**4.797**
Popolazione femminile al 31/05/2023	**5.117**
Nati al 31/05/2023	**8**
Nate al 31/05/2023	**13**
Deceduti al 31/05/2023	**17**
Decedute al 31/05/2023	**27**

Parametri economici

PIANO DEGLI INDICATORI

L’articolo 18-bis del decreto legislativo n. 118 del 2011 prevede che le Regioni, gli enti locali e i loro enti ed organismi strumentali, adottino un sistema di indicatori semplici, denominato “Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio” misurabili e riferiti ai programmi e agli altri aggregati del bilancio, costruiti secondo criteri e metodologie comuni.

In attuazione di detto articolo, sono stati emanati due decreti, del Ministero dell’Economia e delle Finanze (decreto del 9 dicembre 2015, pubblicato nella GU n.296 del 21-12-2015 - Suppl. Ordinario n. 68) e del Ministero dell’Interno (decreto del 22 dicembre 2015), concernenti, rispettivamente, il piano degli indicatori per:

•le Regioni e le Province autonome di Trento e di Bolzano (allegati 1 e 2) e i loro organismi ed enti strumentali in contabilità finanziaria (Allegati 3 e 4);

•gli enti locali (allegati 1 e 2) e i loro organismi ed enti strumentali in contabilità finanziaria (Allegati 3 e 4).

Si espongono di seguito il piano degli indicatori sintetici previsti per il triennio 2024 – 2026:

CASTELLETTO SOPRA TICINO Prov. NO

Allegato n.1-a

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025, 2026, approvato il
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
			2024	2025	2026
1	**Rigidità strutturale bilancio**				
1.1	Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti competenza (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 "Rimborso prestiti" + "IRAP" [pdc U.1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)] / (Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi progressi)	30,00	29,15	29,16
2	**Entrate correnti**				
2.1	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	95,98	96,80	96,81
2.2	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	72,06		
2.3	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	77,57	78,24	78,25
2.4	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	Media incassi nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	57,10		

CASTELLETTO SOPRA TICINO Prov. NO

Allegato n.1-a

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025, 2026, approvato il
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
			2024	2025	2026
3	**Spese di personale**				
3.1	Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)	Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc U.1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziamenti competenza (Spesa corrente – FCDE corrente – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	29,65	29,20	29,21
3.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro	(pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato"+ pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) /(Macroaggregato 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	-6,03	0,28	0,28
3.3	Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)	Stanziamenti di competenza (pdc U.1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale") / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	0,36	0,37	0,61
3.4	Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc U.1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente (Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,00	0,00	0,00
4	**Esternalizzazione dei servizi**				
4.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	Stanziamenti di competenza (pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" + pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate") al netto del relativo FPV di spesa / totale stanziamenti di competenza spese Titolo I al netto del FPV	30,55	31,78	31,85

CASTELLETTO SOPRA TICINO Prov. NO

Allegato n.1-a

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025, 2026, approvato il
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2024	2025	2026
5	**Interessi passivi**			
5.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Stanziamenti di competenza primi tre titoli ("Entrate correnti")	0,60	0,91	0,91
5.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	Stanziamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00	0,00	0,00
5.3	Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	Stanziamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00	0,00	0,00
6	**Investimenti**				
6.1	Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	Totale stanziamento di competenza Macroaggregati 2.2 + 2.3 al netto dei relativi FPV / Totale stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto del FPV	10,47	24,04	2,48
6.2	Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamenti di competenza per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,00	0,00	0,00
6.3	Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamenti di competenza Macroaggregato 2.3 Contributi agli investimenti al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,00	0,00	0,00
6.4	Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto	Totale stanziamenti di competenza per Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" e 2.3 "Contributi agli investimenti" al netto dei relativi FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,00	0,00	0,00
6.5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	12,49	6,51	80,74
6.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie /Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	0,00	0,00	0,00
6.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Stanziamenti di competenza (Titolo 6 "Accensione di prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni)/Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	65,68	8,16	0,00

CASTELLETTO SOPRA TICINO Prov. NO

Allegato n.1-a

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025, 2026, approvato il
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2024	2025	2026
7	**Debiti non finanziari**			
7.1	Indicatore di smaltimento debiti commerciali	Stanziamento di cassa (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stanziamenti di competenza e residui al netto dei relativi FPV (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	100,00		
7.2	Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	Stanziamento di cassa [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]/ stanziamenti di competenza e residui, al netto dei relativi FPV, dei [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 +U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	100,00		
8	**Debiti finanziari**				
8.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari	(Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2)	0,00	0,00	0,00
8.2	Sostenibilità debiti finanziari	Stanziamenti di competenza [1.7 "Interessi passivi" - "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) - "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000)] + Titolo 4 della spesa – [Entrate categoria 4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche" + "Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche" (E.4.03.01.00.000) + "Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione" (E.4.03.04.00.000)] / Stanziamenti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate	3,55	2,80	2,80
8.3	Indebitamento procapite (in valore assoluto)	Debito di finanziamento al 31/12 (2) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,00		

Allegato n.1-a

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025, 2026, approvato il
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2024	2025	2026
9	**Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5)**			
9.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (6)	18,12		
9.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (7)	4,58		
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (8)	55,65		
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (9)	21,63		
10	**Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente**				
10.1	Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3)	0,00	0,00	0,00
10.2	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3) / Patrimonio netto (1)	0,00		
10.3	Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Competenza dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi)	0,00	0,00	0,00
11	**Fondo pluriennale vincolato**				
11.1	Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio *(Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del bilancio di previsione concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)*	100,00	0,00	0,00
12	**Partite di giro e conto terzi**				
12.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale stanziamenti di competenza per Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti primi tre titoli delle entrate *(al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)*	12,35	12,46	12,46
12.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale stanziamenti di competenza per Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti di competenza del titolo I della spesa *(al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)*	12,54	12,72	12,72

CASTELLETTO SOPRA TICINO Prov. NO

Allegato n.1-a

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025, 2026, approvato il
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2024	2025	2026

(1) Il Patrimonio netto è pari alla Lettera A) dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. In caso di Patrimonio netto negativo, l'indicatore non si calcola e si segnala che l'ente ha il patrimonio netto negativo. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.

(2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D1 dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo che per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.

(3) Indicatore da elaborare solo se la voce E dell'allegato a) al bilancio di previsione è negativo. Il disavanzo di amministrazione è pari all'importo della voce E. Ai fini dell'elaborazione dell'indicatore, non si considera il disavanzo tecnico di cui all'articolo 3, comma 13, del DLgs 118/2011.

(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi approvati o in caso di mancata approvazione degli ultimi consuntivi, ai dati di preconsuntivo. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente.
Per gli enti che non sono rientrati nel periodo di sperimentazione, nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.

(5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0.

(6) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce E riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione.

(7) La quota libera in c/capitale del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce D riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

(8) La quota accantonata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

(9) La quota vincolata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce C riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

(10) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV.

Parametri di deficit strutturale

I parametri di deficit strutturale, meglio individuati come indicatori di sospetta situazione di deficitarietà strutturale, sono dei particolari tipi di indice previsti dal legislatore e applicati nei confronti di tutti gli enti locali. Lo scopo di questi indici è fornire agli organi centrali un indizio, anche statistico, che riveli il grado di solidità della situazione finanziaria dell'ente, o per meglio dire, che indichi l'assenza di una condizione di pre-dissesto strutturale.
Secondo la norma, infatti, sono considerati in condizioni strutturalmente deficitarie gli enti locali che presentano gravi e incontrovertibili condizioni di squilibrio individuate dalla presenza di almeno la metà degli indicatori con un valore non coerente (fuori media) con il corrispondente dato di riferimento nazionale.
Il Comune di Castelletto Sopra Ticino non è mai risultato essere in deficit strutturale.

Analisi strategica delle condizioni interne all'ente

Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali

Organismi partecipati

Con Deliberazione di Giunta comunale n. 90 del 31/07/2023, dichiarata immediatamente eseguibile, è stato aggiornato e modificato il perimetro di consolidamento del Gruppo Amministrazione Pubblica (G.A.P.) anno 2022 Comune di Castelletto Sopra Ticino per il 2022.
Di seguito l'elenco allegato alla Deliberazione.

Allegato A) - Elenco enti/società ricompresi nel GAP "Comune di Castelletto Sopra Ticino"

Tipologia	Ente / Società	Quota Comune di Castelletto Sopra Ticino	Descrizione	Riferimenti	Totale attivo	Patrimonio netto	Ricavi caratteristici	Note
Società partecipate	ACQUA NOVARA VCO S.P.A.	1,798%	La società gestisce il servizio idrico integrato nell'Ambito territoriale ottimale cui appartiene il Comune di Castelletto Sopra Ticino	Art. 11 quinquies D.Lgs. 118/2011	260.354.991,00	126.922.363,00	78.225.832,00	Rientra nel perimetro di consolidamento.
	DISTRETTO TURISTICO DEI LAGHI S.c.r.l.	0,21%	La società si propone di organizzare a livello locale, e tenuto conto delle realtà territoriali economico - turistiche del Verbano - Cusio ed Ossola, l'attività di accoglienza, informazione e assistenza turistica svolta da soggetti pubblici e privati; in particolare:	Art. 11 quinquies D.Lgs. 118/2011	2.083.007,00	575.409,00	1.516.490,00	Non rientra nel perimetro di consolidamento in quanto la quota di partecipazione è inferiore all'1% e la società non è titolare di affidamento diretto di servizi pubblici.
	ASMEL S.c.r.l.	0,228%	La società è centrale di committenza ausiliaria come definita dall'articolo 3, comma 1, lettera m) del d. lgs 50/2016 e s.m.i., c.d. codice dei contratti pubblici. Pertanto effettua prestazione di supporto alle attivita' di committenza, in particolare nelle forme seguenti: 1) infrastrutture tecniche che consentano alle stazioni appaltanti di aggiudicare appalti pubblici o di concludere accordi quadro per lavori, forniture o servizi; 2) consulenza sullo svolgimento o sulla progettazione delle procedure di appalto; 3) preparazione delle procedure di appalto in nome e per conto della stazione appaltante interessata; 4) gestione delle procedure di appalto in nome e per conto della stazione appaltante interessata.	Art. 11 quinquies D.Lgs. 118/2011	8.566.292,00	2.878.240,00	3.516.171,00	non in possesso dei requisiti di cui al comma 3 dell'articolo 11 quinquies del D. Lgs. 118/2011 (società a totale partecipazione pubblica affidataria di servizi pubblici locali) e neppure dei requisiti di cui al comma 1 dello stesso articolo (quota di voti, esercitabili in assemblea, pari o superiore al 20%);
Enti strumentali partecipati	C.I.S.AS. CONSORZIO INTERCOMUNALE SERVIZI ASSISTENZIALI	15%	Il Consorzio opera nell'ambito della gestione dei servizi socio assistenziali. In particolare gestisce interventi e servizi socio-sanitari volti a prevenire o contrastare le condizioni di disagio individuale e familiare derivanti da inadeguatezza di reddito, difficoltà sociali, condizioni di non autonomia ed emarginazione.	Art. 11 ter D.Lgs. 118/2011	3.042.719,63	413.716,02	4.627.611,01	Rientra nel perimetro di consolidamento
	CONSORZIO CASE DI VACANZE DEI COMUNI NOVARESI	2,070%	Il Consorzio si occupa dell'organizzazione di soggiorni - vacanza per minori ed anziani appartenenti ai Comuni soci	Art. 11 ter D.Lgs. 118/2011	7.203.533,65	7.078.133,99	185.209,80	Rientra nel perimetro di consolidamento
	CONSORZIO GESTIONE RIFIUTI MEDIO NOVARESE	5,90%	Consorzio di diritto privato dedito alla promozione dell'interesse economico collettivo nell'ambito turistico di riferimento	Art. 11 ter D.Lgs. 118/2011	8.815.492,00	671.464,00	18.624.420,00	Rientra nel perimetro di consolidamento
	ISTITUTO STORICO DELLA RESISTENZA E DELLA SOCIETA' CONTEMPORANEA NEL NOVARESE E NEL VERBANO CUSIO OSSOLA PIERO FORNARA	1,110%	Consorzio di enti pubblici specializzato in storia contemporanea promuove la conoscenza storica, organizza convegni, seminari, incontri.	Art. 11 ter D.Lgs. 118/2011				Non rientra nel perimetro di consolidamento in quanto a partire dal rendiconto di gestione 2020 non adotta contabilità economico-patrimoniale
	CSI Piemonte	0,440%		Art. 11 ter D.Lgs. 118/2011	98.400.022,00	45.534.610,00	149.886.982,00	Rientra nel perimetro di consolidamento in quanto titolare di affidamento diretto (servizio wi-fi presso la biblioteca comunale) ancorchè con quota di partecipazione inferiore all'1%.

Allegato B) - Elenco enti/società ricompresi nel perimetro di consolidamento

Tipologia	Ente / Società	codice fiscale	Quota Comune di Castelletto Sopra Ticino	Descrizione	Riferimenti	Totale attivo	Patrimonio netto	Ricavi caratteristici	Note
Società partecipate	ACQUA NOVARA VCO S.P.A.	02078000037	1,798%	La società gestisce il servizio idrico integrato nell'Ambito territoriale ottimale cui appartiene il Comune di Castelletto Sopra Ticino	Art. 11 quinquies D.Lgs. 118/2011	260.354.991,00	126.922.363,00	78.225.832,00	Rientra nel perimetro di consolidamento.
Enti strumentali partecipati	C.I.S.AS. CONSORZIO INTERCOMUNALE SERVIZI ASSISTENZIALI	94050080038	15%	Il Consorzio opera nell'ambito della gestione dei servizi socio assistenziali. In particolare gestisce interventi e servizi socio-sanitari volti a prevenire o contrastare le condizioni di disagio individuale e familiare derivanti da inadeguatezza di reddito, difficoltà sociali, condizioni di non autonomia ed emarginazione.	Art. 11 ter D.Lgs. 118/2011	3.042.719,63	413.716,02	4.627.611,01	Rientra nel perimetro di consolidamento
	CONSORZIO CASE DI VACANZE DEI COMUNI NOVARESI	80010440032	2,07%	Il Consorzio si occupa dell'organizzazione di soggiorni - vacanza per minori ed anziani appartenenti ai Comuni soci	Art. 11 ter D.Lgs. 118/2011	7.203.533,65	7.078.133,99	185.209,80	Rientra nel perimetro di consolidamento
	CONSORZIO GESTIONE RIFIUTI MEDIO NOVARESE	01594890038	5,90%	Consorzio di diritto privato dedito alla promozione dell'interesse economico collettivo nell'ambito turistico di riferimento	Art. 11 ter D.Lgs. 118/2011	8.815.492,00	671.464,00	18.624.420,00	Rientra nel perimetro di consolidamento
	CSI Piemonte	1995120019	0,440%		Art. 11 ter D.Lgs. 118/2011	98.400.022,00	45.534.610,00	149.886.982,00	Rientra nel perimetro di consolidamento in quanto titolare di affidamento diretto (servizio wi-fi presso la biblioteca comunale) ancorchè con quota di partecipazione inferiore all'1%.

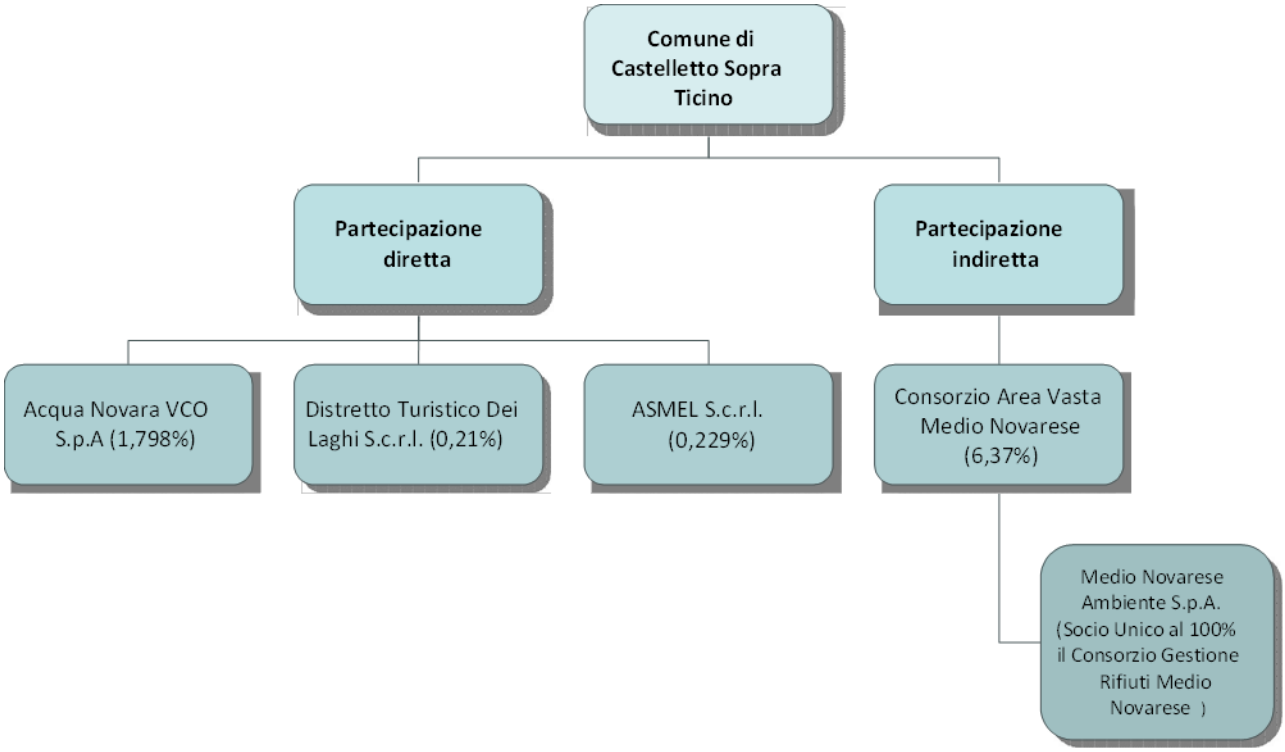
Con D.C.C. n. 28 del 28 settembre 2023 è stato inoltre approvato lo Schema del Bilancio consolidato per l'esercizio 2022 del Gruppo Amministrazione Pubblica di Castelletto Sopra Ticino.

Di seguito la tabella riepilogativa che fornisce informazioni di carattere finanziario in merito alle suddette partecipazioni.

Ente/Società	Quota	Patrimonio Netto 2022	risultato di esercizio	Valore della partecipazione al 31/12/2022	Valore della partecipazione iscritta nel bilancio della capogruppo
Acqua Novara VCO - S.p.A.	1,798	126.922.363,00	5.139.512,00	2.189.655,66	2.357.573,24
Consorzio Gestione Rifiuti Medio Novarese	5,9	671.646,00	554,00	39.594,43	39.594,43
Consorzio C.I.S.AS.	15	413.716,02	- 110.209,06	78.588,76	78.588,76
Consorzio Case di Vacanze dei Comuni Novaresi	2,07	7.078.113,99	1.721,86	146.481,32	146.481,32
CSI Piemonte	0,04	45.534.610,00	897.093,00	17.855,01	17.855,01
Totali		180.620.449,01	5.928.671,80	2.472.175,17	2.640.092,75

Di seguito l'organigramma che riassume le partecipazioni societarie del Comune di Castelletto Sopra Ticino

Organigramma delle partecipazioni societarie del Comune di Castelletto Sopra Ticino



Inoltre, con deliberazione consiliare n. 28 del 25/09/2017 è stata effettuata la revisione straordinaria delle partecipazioni societarie del Comune di Castelletto Sopra Ticino. In tale sede, si è stabilito il mantenimento delle tre partecipazioni non procedendo, pertanto, né all'alienazione né alla dismissione delle stesse, né ad alcuna delle misure previste dall'articolo 20, commi 1 e 2 del T.U.S.P.
Anche per quanto riguarda il 2022, la revisione ordinaria delle partecipazioni approvata con atto n. 35 del 20/12/2022 ha stabilito il mantenimento delle partecipazioni in quanto non ricorrono le condizioni normative di cui al D. Lgs. 19/08/2016 n. 175 che ne impongano l'alienazione, ovvero le altre misure indicate dall'articolo 20, comma 1 dello stesso decreto.

Indirizzi generali di natura strategica relativi a risorse ed impieghi

Investimenti e realizzazione di opere pubbliche

L'Ente, al fine di programmare e realizzare le opere pubbliche sul proprio territorio, è tenuto ad adottare il programma triennale e l'elenco annuale dei lavori sulla base degli schemi tipo previsti dalla normativa.

Relativamente al triennio 2024-2026 l'adozione del programma triennale dei lavori pubblici è avvenuto con deliberazione della Giunta Comunale n. 114 del 17/10/2023 a cui seguirà la successiva approvazione in Consiglio Comunale.

Come da ultima versione approvata le schede costituenti il programma triennale dei lavori pubblici per il triennio 2024-2026 risultano essere le seguenti:

ALLEGATO I

SCHEDA A: PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2024/2026 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI CASTELLETTO SOPRA TICINO

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	608,097.00	2,050,000.00	0.00	2,658,097.00
risorse derivate da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	523,000.00	200,000.00	0.00	723,000.00
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	0.00	0.00	0.00	0.00
stanziamenti di bilancio	150,000.00	0.00	0.00	150,000.00
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	1,281,097.00	2,250,000.00	0.00	3,531,097.00

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 E e alla scheda C. 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

n.b.: la disponibilità finanziaria di ciascuna annualità è calcolata come somma delle informazioni

elementari relative ai costi annuali di ciascun intervento di cui alla scheda D

PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2023/2025
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNALE DI CASTELLETTO SOPRA TICINO – UFFICIO LAVORI PUBBLICI ELENCO DEGLI INTERVENTI DEL PROGRAMMA:

(estratto Scheda D)

ALLEGATO I

SCHEDA A: PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2024/2026 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI CASTELLETTO SOPRA TICINO

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	608,097.00	2,050,000.00	0.00	2,658,097.00
risorse derivate da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	523,000.00	200,000.00	0.00	723,000.00
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	0.00	0.00	0.00	0.00
stanziamenti di bilancio	150,000.00	0.00	0.00	150,000.00
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	1,281,097.00	2,250,000.00	0.00	3,531,097.00

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 E e alla scheda C. Delle 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

Tributi e politica tributaria

Il sistema di finanziamento del bilancio risente molto sia dell'intervento legislativo in materia di trasferimenti dello Stato a favore degli Enti locali che, in misura sempre maggiore, del carico tributario applicato sui beni immobili presenti nel territorio. Il federalismo fiscale riduce infatti il trasferimento di risorse centrali ed accentua la presenza di una politica tributaria decentrata. Il non indifferente impatto sociale e politico del regime di tassazione della proprietà immobiliare ha fatto sì che il quadro normativo di rifermento abbia subito nel corso degli anni profonde revisioni..

IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA (IMU)

Con delibera di Giunta n. 130 del 14/11/2023 sono state proposte al Consiglio Comunale per la successiva approvazione le aliquote IMU

per l’anno 2024 come da prospetto che segue elaborato sull’apposita sezione del Portale del federalismo fiscale

Prospetto aliquote IMU - Comune di CASTELLETTO SOPRA TICINO

Ai sensi dell'art. 1, comma 764, della legge n. 160 del 2019, in caso di discordanza tra il presente prospetto e le disposizioni contenute nel regolamento di disciplina dell'imposta prevale quanto stabilito nel prospetto stesso.

Abitazione principale di categoria catastale A/1, A/8 e A/9 Assimilazione all’abitazione principale dell’unità immobiliare posseduta da anziani o disabili di cui all'art. 1, comma 741, lett. c), n. 6), della legge n. 160 del 2019: SI		0.58%
Fabbricati rurali ad uso strumentale		0.1%
Fabbricati appartenenti al gruppo catastale D		1.03%
Terreni agricoli		Esenti ai sensi dell’art. 1, comma 758, della legge 27 dicembre 2019, n. 160
Aree fabbricabili		1.03%
Altri fabbricati (fabbricati diversi dall'abitazione principale e dai fabbricati appartenenti al gruppo catastale D)		1.03%
Fabbricati appartenenti al gruppo catastale D	Categoria catastale: - D/5 Istituto di credito, cambio e assicurazione (con fine di lucro)	1.06%*
Altri fabbricati (fabbricati diversi dall'abitazione principale e dai fabbricati appartenenti al gruppo catastale D)	Abitazione locata o in comodato - Tipo contratto: Locazione - Durata del contratto di durata non inferiore a(mesi), specificare: 12	0.94%*

Altri fabbricati (fabbricati diversi dall'abitazione principale e dai fabbricati appartenenti al gruppo catastale D)	Abitazione locata o in comodato Categoria catastale: -A/2 Abitazioni di tipo civile -A/3 Abitazioni di tipo economico -A/4 Abitazioni di tipo popolare -A/5 Abitazioni di tipo ultrapopolare -A/6 Abitazioni di tipo rurale -A/7 Abitazioni in villini -Tipo contratto: Comodato d'uso gratuito -Durata del contratto di durata non inferiore a (mesi), specificare: 12 -Con contratto registrato -Condizioni locatario/comodatario Parenti Sino al primo grado -Locatario/comodatario non titolare di proprietà o altro diritto reale di godimento su immobili -Destinazione d'uso: Purché l'affittuario/comodatario la utilizzi come abitazione principale.	1.02%*
Altri fabbricati (fabbricati diversi dall'abitazione principale e dai fabbricati appartenenti al gruppo catastale D)	Abitazione locata o in comodato Categoria catastale: - A/2 Abitazioni di tipo civile - A/3 Abitazioni di tipo economico - A/4 Abitazioni di tipo popolare - A/5 Abitazioni di tipo ultrapopolare - A/6 Abitazioni di tipo rurale - A/7 Abitazioni in villini - Tipo contratto: Comodato d'uso gratuito - Durata del contratto di durata non inferiore a (mesi), specificare: 12 - Condizioni locatario/comodatario Parenti Sino al secondo grado (in linea retta e collaterale) -Locatario/comodatario non titolare di proprietà o altro diritto reale di godimento su immobili - Destinazione d'uso: Purché l'affittuario/comodatario la utilizzi come abitazione principale.	0.75%*

Elenco esenzioni indicate dal comune

Immobili dati in comodato gratuito (art. 1, comma 777, lett. e), della legge n. 160 del 2019)

Immobili di proprietà di ONLUS o enti del terzo settore

Devono intendersi richiamate le esenzioni, le assimilazioni all'abitazione principale, le agevolazioni e le detrazioni previste dalla legge

TASSA RIFIUTI (TARI)

In ottemperanza a quanto previsto dalla normativa Europea e Nazionale ed in applicazione dell'ampia regolamentazione disposta da ARERA (Autorità di regolazione per l' energia) - ampiamente e dettagliatamente riportata nel Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) approvato con Delibera di Consiglio n. 8 in data 20.03.2023 - sono state elaborate le tariffe TARI 2023 approvate con Delibera di Consiglio Comunale n. 6 in data 20/03/2023.

Le stesse, come disposto dai commi 651-652-653-654 e 683 dell' Art. 1 della L.147/13, vanno a coprire integralmente i costi di investimento e di esercizio del servizio, con esclusione dei costi relativi ai rifiuti speciali, al cui smaltimento provvedono a proprie spese i relativi produttori comprovandone il trattamento in conformità alla normativa vigente.

I fattori principali che hanno inciso sulla determinazione delle stesse sono i seguenti:

1) IMPORTO PEF

2) L. 116/2020

3) DISTRIBUZIONE COSTI TRA UTENZE DOMESTICHE E NON DOMESTICHE
4) ASSENZA DI AGEVOLAZIONI

Ai fini del calcolo del PEF 2022 le componenti di costo ripartite sono state riconciliate con la somma dei costi effettivamente sostenuti dal gestore nell' anno 2020, disaggregati tra quelli afferenti le attività di servizio integrato di gestione rifiuti e costi inerenti le attività esterne al servizio di gestione rifiuti, come definite nel MTR-2 indipendentemente dal fatto che tali attività siano oggetto del contratto di affidamento.

Ai fini del calcolo del PEF le voci contabili utilizzate sono relative a :

-a) Costi delle sole attività di igiene urbana ascrivibile direttamente al singolo Comune;

-b) Costi indiretti imputabili in base ad un driver di ribaltamento individuato in base al peso percentuale di ricavo imputabile al singolo Comune come dettagliato nel bilancio del Consorzio Medio Novarese.

Con Delibera di Consiglio n. 12 del 30.05.2022, è stato approvato il PEF secondo i criteri previsti dal nuovo MTR-2 che prevede un importo costi da coprire pari a €. 1. 421.388,00 nel 2021 e €. 1.412.631,00 nel 2022.

2) la legge 116/2020, all'art. 238 comma 10, prevede che le utenze non domestiche che producono rifiuti urbani e li conferiscono al di fuori del servizio pubblico, dimostrando di averli avviati al recupero, mediante l'attestazione rilasciata dal soggetto che ha effettuato l'attività di recupero dei rifiuti stessi, siano escluse dalla

corresponsione della componente tariffaria rapportata alla quantità dei rifiuti conferiti.

3) Al fine di distribuire equamente i costi tra utenze domestiche e non domestiche , si è registrato un dato positivo : nell' anno 2021, il carico come percentuale di copertura applicato era il 41% per le utenze domestiche e il 59% per quelle non domestiche. Nell' anno 2022 invece, la percentuale applicata è stata 43,40% per l' utenza domestica e 56.60 % per la non domestica.

4) Assenza di sovvenzioni da parte dello Stato Centrale agli Enti Locali a copertura dei costi per lo smaltimento rifiuti.

Di seguito la tabella dove vengono evidenziate le tariffe approvate e confrontate con quelle degli anni precedenti.

	2021		2022		2023	
sottocategoria	**tariffa fissa**	**tariff variabil**	**tariffa fissa**	**tariffa variabile**	**tariffa fissa**	**tariffa variabile**
Domestica residenti - 1 componente	0,297919	40,17001	0,394811	33,24549	0,385769	32,423673
Domestica residenti - 2 componenti	0,350055	72,30601	0,463902	62,99145	0,453279	64,847346
Domestica residenti - 3 componenti	0,391019	80,34001	0,518189	69,9905	0,506322	72,953264
Domestica residenti - 4 componenti	0,424535	104,442	0,56754	90,98766	0,549721	89,165101
Domestica residenti - 5 componenti	0,458051	116,493	0,607021	101,4862	0,593121	117,535815
Domestica residenti - 6 o piu' componenti	0,484119	136,578	0,74027	118,9839	0,626875	137,80061

Musei,bibliotec,scuole,assoc.luoghiculto	0,765494	1,12507	0,980904	0,92972	1,000409	1,012307
Cinematografi e teatri	0,484062	0,715953	0,620277	0,59164	0,642054	0,644195
Autorimesse magazzini senza vendita dir.	0,675435	1,002335	0,865503	0,828296	0,895889	0,901873
Campeggi,distrib.carburant, imp.sportivi	0,855552	1,278488	1,096304	1,0565	1,149724	1,159552
Stabilimenti balneari	0,720465	1,067793	0,923204	0,882389	0,955615	0,960771
Esposizioni, autosaloni	0,57412	0,863235	0,735678	0,713349	0,746574	0,736223
Alberghi con ristorante						
Alberghi senza ristorante	1,215784	1,816476	1,557906	1,501076	1,6126	1,634416
Case di cura e riposo	1,407158	2,090584	1,803133	1,727589	1,866436	1,881051
Ospedali						
Uffici, agenzie, studi professionali	1,711104	2,546749	2,192609	2,104549	2,269586	2,291495
Banche ed istituti di credito	0,686693	1,028927	0,879928	0,850271	0,91082	0,925801
Negozi abbigl,calzature,librer,ferrament	1,587274	2,362647	2,033934	1,952413	2,105339	2,125845
Edicola,farmacia,tabaccaio, plurilicenza	2,026307	3,023369	2,596511	2,498412	2,687667	2,720345
Filatelie,tende tessuti,tappeti;cappelli	0,934353	1,393041	1,19728	1,151163	1,239313	1,25342
Attività parrucchiere,barbiere,estetista	1,666075	2,479245	2,134909	2,048765	2,20986	2,230757
Attività artig.,falegn,idraul,fabbro,el.	1,159498	1,734653	1,485781	1,43346	1,537943	1,560793
Carrozzeria, autofficina, elettrauto	1,587274	2,362647	2,033934	1,952413	2,105339	2,125845
Attività industriali capannon produzione	1,035668	1,540323	1,327105	1,272871	1,373696	1,38594
Attivita artigianali di produzione beni	1,227041	1,822613	1,572332	1,506147	1,627532	1,639937
Ristoranti,trattorie,osterie,pizzer.,pub	6,270297	9,342172	8,034761	7,720061	8,316839	8,405831
Mense, birrerie, amburgherie	5,459773	8,137324	6,996156	6,724415	7,241771	7,321742
Bar, caffé, pasticcerie	4,457877	6,635867	5,712325	5,48366	5,912869	5,970772
Supermer.,panepasta,maceller,salumi form	3,107005	4,637334	3,981317	3,832138	4,12109	4,172546
Plurilicenze alimentari e/o miste	2,938146	4,377545	3,764941	3,617458	3,897118	3,938795
Ortofrutta,pescherie,fioripiant,pizztagl	8,071459	12,01984	10,342771	9,932796	10,705877	10,815123
Ipermercati di generi misti	3,08449	4,592331	3,952467	3,79495	4,091227	4,132054
Discoteche, night club	2,150137	3,207472	2,755187	2,650548	2,851914	2,885996

IMPOSTA DI SOGGIORNO

Istituita con deliberazione di C.C. n. 4 del 02/04/2012, per l'anno 2024 sono state approvate le nuove tariffe con deliberazione di Giunta Comunale n. 119 del 02/11/2023.

ADDIZIONALE IRPEF

Aliquote vigenti modificate con D.C.C. n. 13 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
Soglia esenzione:	10.000 euro

1. CANONE UNICO SOSTITUZIONE IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA' E DIRITTI SULLE PUBBLICHE AFFISSIONI E TOSAP

A decorrere dal 2021 il canone patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria, ai fini della Legge di Bilancio 2020 comma 816 e ai commi da 817 a 836, denominato « canone», è istituito dai comuni, dalle province e dalle città metropolitane, e sostituisce: - la tassa per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche, - il canone per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche, - l'imposta comunale sulla pubblicità e il diritto sulle pubbliche affissioni, il canone per l'installazione dei mezzi pubblicitari - canone di cui all'articolo 27, commi 7 e 8, del codice della strada, di cui al decreto legislativo 30 aprile 1992, n. 285, limitatamente alle strade di pertinenza dei comuni e delle province. Il canone è comunque comprensivo di qualunque canone ricognitorio o concessorio previsto da norme di legge e dai regolamenti comunali e provinciali, fatti salvi quelli connessi a prestazioni di servizi.

Si prevede il mantenimento delle tariffe in vigore, corrispondenti a quelle previste dal d. lgs. 507/1993 per i comuni di quinta classe. A esse sono applicate la maggiorazioni del 50% per le superfici superiori al metro quadrato come previsto dall'articolo 1, comma 917 della legge 30.12.2018 n. 145. Come previsto dalla legge di bilancio del 2020, a partire dal 2021, tale tributo, unitamente alla Tosap, sarà sostituito dal canone unico patrimoniale di iscrivere al titolo terzo delle entrate.

Il sistema tariffario, diversamente dal tributario, è rimasto generalmente stabile nel tempo, garantendo così sia all'ente che al cittadino un quadro di riferimento duraturo, coerente e di facile comprensione. La disciplina di queste entrate è semplice ed attribuisce alla P.A. la possibilità o l'obbligo di richiedere al beneficiario il pagamento di una controprestazione. Le regole variano

a seconda che si tratti di un servizio istituzionale piuttosto che a domanda individuale. L'ente disciplina con proprio regolamento la materia attribuendo a ciascun tipo di servizio una diversa articolazione della tariffa unita, dove ritenuto meritevole di intervento sociale, ad un sistema di abbattimento selettivo del costo per il cittadino. La politica tariffaria per il prossimo triennio (2024 – 2026) prevede la conferma sostanziale delle tariffe esistenti, fatta salva, anche in questo caso, la necessità di adeguare le entrate di alcuni servizi a domanda individuale all'andamento dei costi di gestione, al fine di mantenere un adeguato tasso di copertura. Anche quest'aspetto sarà oggetto di attenta analisi nella nota di aggiornamento.

Per il 2024 sono state adottate con i seguenti atti della Giunta Comunale:

- Deliberazione G.C. n. 135 del 20/11/2023 – Tariffe 2024: servizi scolastici (pre-post scuola, mensa, mensa aggiuntiva, trasporto), impianti sportivi e relative pubblicità, sale comunali, inserzioni pubblicitarie notiziario comunale.
- Deliberazione G.C. n. 127 del 14/11/2023 – Approvazione Delle Tariffe Anno 2024 Dei Servizi: Asilo Nido Comunale, Centro Estivo Dell' Asilo Nido Comunale, Progetto Spazio Bimbi Dell' Asilo Nido Comunale, Mensa Sociale, Trasporti Sociali, Centro Estivo Per Minori

Si segnalano altresì i seguenti atti:

- Deliberazione n. 139 del 20/11/2023 – Conferma importi diritti di segreteria urbanistica anno 2024
- Deliberazione n. 134 del 20/11/2023 – Aggiornamento del costo di costruzione anno 2024
- Deliberazione n. 140 del 20/11/2023 – Valore aree fabbricabili ai fini IMU anno 2024
- Deliberazione n. 136 del 20/11/2023 - Approvazione tariffario per il pagamento delle spese e dei diritti da applicare ai servizi erogati alle imprese dallo stesso Sportello Unico per le Attività Produttive - anno 2024

La politica tariffaria del 2024 - 2026 sarà improntata al mantenimento dell'attuale tasso di copertura dei servizi, soprattutto quelli a domanda individuale.

Gestione del patrimonio

Il successivo prospetto riporta i principali aggregati che compongono lo Stato patrimoniale, suddivisi in attivo e passivo, riferiti all'ultimo Rendiconto della Gestione, approvato secondo il nuovo schema di cui al D. Lgs 118/2011, dell'esercizio 2022.

a) Indebitamento

Il limite per l'indebitamento degli enti locali è stabilito dall'art. 204 del Tuel.

Tale limite è stabilito nella percentuale del 10% del totale dei primo tre titoli delle entrate del penultimo esercizio provvisorio.

Nella pagina seguente il prospetto dimostrativo dei vincoli d'indebitamento degli enti locali Esercizio 2024.

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

			STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
			A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE			**A**	**A**
			TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)				
			B) IMMOBILIZZAZIONI				
I			***Immobilizzazioni immateriali***			**BI**	**BI**
	1		Costi di impianto e di ampliamento			**BI1**	**BI1**
	2		Costi di ricerca sviluppo e pubblicità			**BI2**	**BI2**
	3		Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	136,64	0,01	**BI3**	**BI3**
	4		Concessioni, licenze, marchi e diritti simile			**BI4**	**BI4**
	5		Avviamento			**BI5**	**BI5**
	6		Immobilizzazioni in corso ed acconti			**BI6**	**BI6**
	9		Altre	95.644,47	108.063,75	**BI7**	**BI7**
			Totale immobilizzazioni immateriali	**95.781,11**	**108.063,76**		
			Immobilizzazioni materiali (3)				
II	1		Beni demaniali	11.156.217,16	11.412.592,16		
	1.1		Terreni	264.360,88	264.360,88		
	1.2		Fabbricati	612.786,21	618.363,39		
	1.3		Infrastrutture	10.279.070,07	10.529.867,89		
	1.9		Altri beni demaniali				
III	2		Altre immobilizzazioni materiali (3)	19.670.866,84	19.947.339,72		
	2.1		Terreni	61.909,69	61.909,69	**BII1**	**BII1**
		a	*di cui in leasing finanziario*				
	2.2		Fabbricati	19.330.032,84	19.583.403,26		
		a	*di cui in leasing finanziario*				
	2.3		Impianti e macchinari	80.025,12	80.197,40	**BII2**	**BII2**
		a	*di cui in leasing finanziario*				
	2.4		Attrezzature industriali e commerciali	38.586,90	57.768,28	**BII3**	**BII3**
	2.5		Mezzi di trasporto	86.729,81	105.710,59		
	2.6		Macchine per ufficio e hardware	7.801,39	3.552,15		
	2.7		Mobili e arredi	46.431,93	29.634,33		
	2.8		Infrastrutture				
	2.99		Altri beni materiali	19.349,16	25.164,02		
	3		Immobilizzazioni in corso ed acconti	1.226.924,25	1.046.291,90	**BII5**	**BII5**
			Totale immobilizzazioni materiali	**32.054.008,25**	**32.406.223,78**		
IV			***Immobilizzazioni Finanziarie (1)***				
	1		Partecipazioni in	2.640.092,75	2.331.380,27	**BIII1**	**BIII1**
		a	*imprese controllate*			**BIII1a**	**BIII1a**
		b	*imprese partecipate*	2.640.092,75	2.331.380,27	**BIII1b**	**BIII1b**
		c	*altri soggetti*				
	2		Crediti verso	114.295,00	114.295,00	**BIII2**	**BIII2**
		a	*altre amministrazioni pubbliche*				
		b	*imprese controllate*			**BIII2a**	**BIII2a**
		c	*imprese partecipate*	114.295,00	114.295,00	**BIII2b**	**BIII2b**
		d	*altri soggetti*			**BIII2c BIII2d**	**BIII2d**
	3		Altri titoli			**BIII3**	
			Totale immobilizzazioni finanziarie	**2.754.387,75**	**2.445.675,27**		
			TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	**34.904.177,11**	**34.959.962,81**		

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

		STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
		C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I		***Rimanenze***			**CI**	**CI**
		Totale rimanenze				
II		***Crediti (2)***				
	1	Crediti di natura tributaria	1.387.822,73	883.440,55		
	a	*Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità*				
	b	*Altri crediti da tributi*	1.387.822,73	883.440,55		
	c	*Crediti da Fondi perequativi*				
	2	Crediti per trasferimenti e contributi	1.008.677,19	1.013.158,95		
	a	*verso amministrazioni pubbliche*	297.953,69	307.435,37		
	b	*imprese controllate*			**CII2**	**CII2**
	c	*imprese partecipate*			**CII3**	**CII3**
	d	*verso altri soggetti*	710.723,50	705.723,58		
	3	Verso clienti ed utenti	599.054,68	288.586,22	**CII1**	**CII1**
	4	Altri Crediti	65.744,72	124.736,35	**CII5**	**CII5**
	a	*verso l'erario*	4.772,00			
	b	*per attività svolta per c/terzi*	24.996,86	11.409,30		
	c	*altri*	35.975,86	113.327,05		
		Totale crediti	**3.061.299,32**	**2.309.922,07**		
III		***Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi***				
	1	Partecipazioni			**CIII1,2,3 CII4,5**	**CIII1,2,3**
	2	Altri titoli			**CIII6**	**CIII5**
		Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi				
IV		***Disponibilità liquide***				
	1	Conto di tesoreria	3.821.568,87	3.232.594,28		
	a	*Istituto tesoriere*	3.821.568,87	3.232.594,28		**CIV1a**
	b	*presso Banca d'Italia*				
	2	Altri depositi bancari e postali	327.663,81	327.663,81	**CIV1**	**CIV1b,c**
	3	Denaro e valori in cassa			**CIV2,3**	**CIV2,3**
	4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente				
		Totale disponibilità liquide	**4.149.232,68**	**3.560.258,09**		
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	**7.210.532,00**	**5.870.180,16**		
		D) RATEI E RISCONTI				
	1	Ratei attivi			**D**	**D**
	2	Risconti attivi			**D**	**D**
		TOTALE RATEI E RISCONTI (D)				
		TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	**42.114.709,11**	**40.830.142,97**		

(1) con separata indicazione degli importi esigibili entro l'esercizio successivo.
(2) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.
(3) con separata indicazione degli importi relativi a beni indisponibili.

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

		STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
		A) PATRIMONIO NETTO				
I		Fondo di dotazione	1.000.000,00	1.000.000,00	**AI**	**AI**
II		Riserve	31.210.585,79	29.705.999,87		
	b	*da capitale*	5.435.885,80	3.393.516,43	**AII, AIII**	**AII, AIII**
	c	*da permessi di costruire*	5.501.407,60	5.294.949,14	**AIX**	**AIX**
	d	*riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali*	17.633.199,64	18.686.154,03		
	e	*altre riserve indisponibili*	2.640.092,75	2.331.380,27		
	f	*altre riserve disponibili*				
III		Risultato economico dell'esercizio	-525.994,47	-112.055,01	**AIX**	**AIX**
IV		Risultati economici di esercizi precedenti	3.400.591,31	3.512.646,32	**AVII**	
V		Riserve negative per beni indisponibili				
		TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	**35.085.182,63**	**34.106.591,18**		
		B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
	1	Per trattamento di quiescenza			**B1**	**B1**
	2	Per imposte			**B2**	**B2**
	3	Altri	28.367,45	27.028,70	**B3**	**B3**
		TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	**28.367,45**	**27.028,70**		
		C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO			**C**	**C**
		TOTALE T.F.R. (C)				
		D) DEBITI (1)				
	1	Debiti da finanziamento	1.127.759,41	1.062.075,67		
	a	*prestiti obbligazionari*			**D1e D2**	**D1**
	b	*v/ altre amministrazioni pubbliche*				
	c	*verso banche e tesoriere*	1.127.759,41	1.062.075,67	**D4**	**D3 e D4**
	d	*verso altri finanziatori*			**D5**	
	2	Debiti verso fornitori	868.167,16	893.750,70	**D7**	**D6**
	3	Acconti			**D6**	**D5**
	4	Debiti per trasferimenti e contributi	70.071,85	142.072,90		
	a	*enti finanziati dal servizio sanitario nazionale*				
	b	*altre amministrazioni pubbliche*				
	c	*imprese controllate*			**D9**	**D8**
	d	*imprese partecipate*			**D10**	**D9**
	e	*altri soggetti*	70.071,85	142.072,90		
	5	Altri debiti	1.057.002,19	1.120.294,16	**D12,D13, D14**	**D11,D12, D13**
	a	*tributari*				
	b	*verso istituti di previdenza e sicurezza sociale*				
	c	*per attività svolta per c/terzi (2)*	132.281,33	135.963,53		
	d	*altri*	924.720,86	984.330,63		
		TOTALE DEBITI (D)	**3.123.000,61**	**3.218.193,43**		
		E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
I		Ratei passivi	113.484,30	102.914,93	**E**	**E**
II		Risconti passivi	3.764.674,12	3.375.414,73	**E**	**E**
	1	Contributi agli investimenti	3.764.674,12	3.375.414,73		
	a	*da altre amministrazioni pubbliche*	3.764.674,12	3.375.414,73		
	b	*da altri soggetti*				
	2	Concessioni pluriennali				
	3	Altri risconti passivi				
		TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	**3.878.158,42**	**3.478.329,66**		
		TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	**42.114.709,11**	**40.830.142,97**		

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

	STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	CONTI D'ORDINE				
	1) Impegni su esercizi futuri	839.863,74	811.897,73		
	2) Beni di terzi in uso				
	3) Beni dati in uso a terzi				
	4) Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche				
	5) Garanzie prestate a imprese controllate				
	6) Garanzie prestate a imprese partecipate				
	7) Garanzie prestate a altre imprese				
	TOTALE CONTI D'ORDINE	**839.863,74**	**811.897,73**		

(1) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.
(2) non comprende i debiti derivanti dall'attività di sostituto di imposta. I debiti derivanti da tale attività sono considerati nelle voci 5 a) e b)

CASTELLETTO SOPRA TICINO (NO)

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI ESERCIZIO 2024

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE *(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui)* ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000		COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	5.437.173,88	5.646.002,00	5.646.002,00
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	(+)	506.737,37	308.711,00	325.756,00
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+)	1.625.014,81	1.724.769,21	1.706.023,00
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		**7.568.926,06**	**7.679.482,21**	**7.677.781,00**
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale (1)	(+)	756.892,61	767.948,22	767.778,10
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/*esercizio precedente* (2)	(-)	43.493,62	48.628,09	71.478,76
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	48.268,09	71.478,76	72.325,62
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		**665.130,90**	**647.841,37**	**623.973,72**
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/*esercizio precedente*	(+)	0,00	0,00	0,00
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		**0,00**	**0,00**	**0,00**
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.

La capacità di indebitamento a breve termine è normata dall'art. 222 del D.Lgs. n. 267/2000 il quale stabilisce che il comune può attivare un'anticipazione di cassa presso il Tesoriere nei limiti dei 3/12 dei primi tre titoli dell'entrata accertata nel penultimo anno precedente.
Nel corso del triennio non è previsto il ricorso ad anticipazioni di cassa, non avendo l'ente problemi di deficit di cassa.

b) Equilibri correnti, generali e di cassa

L'art. 162, comma 6, del TUEL impone che il totale delle entrate correnti (i primi 3 titoli delle entrate, ovvero: tributarie, da trasferimenti correnti ed entrate extratributarie) e del fondo pluriennale vincolato di parte corrente stanziato in entrata sia almeno sufficiente a garantire la copertura delle spese correnti (titolo 1) e delle spese di rimborso della quota capitale dei mutui e dei prestiti contratti dall'Ente. Tale equilibrio è definito equilibrio di parte corrente. L'eventuale saldo positivo di parte corrente è destinato al finanziamento delle spese di investimento.
All'equilibrio di parte corrente possono concorrere anche entrate diverse dalle entrate correnti (entrate straordinarie) nei soli casi espressamente previsti da specifiche norme di legge.

CASTELLETTO SOPRA TICINO (NO)

BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) [1]
2024 - 2025 - 2026

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		1.000.000,00			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		132.963,00	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	(+)		7.954.860,69	7.887.265,00	7.886.265,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			*0,00*	*0,00*	*0,00*
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)		7.840.121,73	7.727.796,21	7.726.796,21
di cui					
- fondo pluriennale vincolato			*0,00*	*0,00*	*0,00*
- fondo crediti di dubbia esigibilità			*611.912,46*	*612.350,00*	*612.350,00*
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		5.000,00	10.000,00	10.000,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari	(-)		234.701,96	149.468,79	149.468,79
- *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)			**8.000,00**	**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)	(+)		0,00	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			*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
di cui per estinzione anticipata di prestiti			*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	(-)		8.000,00	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]
2024 - 2025 - 2026

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
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
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		910.000,00	2.449.500,00	197.500,00
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	(-)		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	(+)		8.000,00	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*	(-)		923.000,00 *0,00*	2.459.500,00 *0,00*	207.500,00 *0,00*
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		5.000,00	10.000,00	10.000,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE **Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E**			**0,00**	**0,00**	**0,00**

CASTELLETTO SOPRA TICINO (NO)

BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) (1)
2024 - 2025 - 2026

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
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	(+)		0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE **W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y**			**0,00**	**0,00**	**0,00**

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 e del rimborso prestiti (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.

Risorse umane: la struttura organizzativa dell'ente

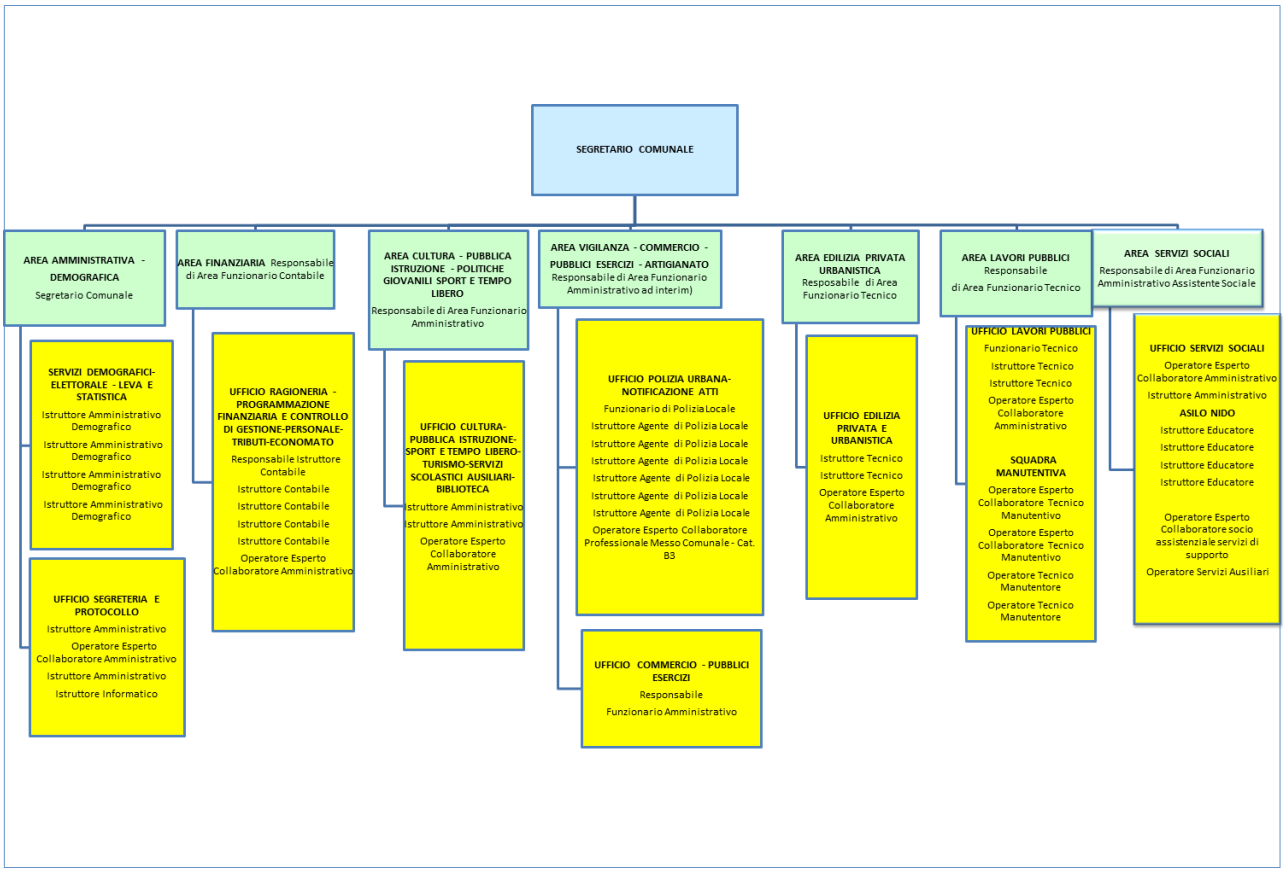
Per l'anno 2023 le regole dettate per il calcolo delle capacità assunzionali rimangono fissate dall'art. 33 del D.L. n. 34/2019, disposizione a cui è stata data attuazione per i comuni con Decreto emanato dal Ministro per la Pubblica Amministrazione di concerto con il Ministro delle Finanze e il Ministro dell'Interno il 17 marzo 2020. Il tetto della spesa di personale pari alla media del triennio 2011-2013 non è abolito dall' articolo 33 del decreto Crescita (dl 34/2019). La Circolare interministeriale del 13 maggio 2020 ha previsto al punto 1.2 che le voci di spesa di personale da considerare ai fini del calcolo sono quelle riportate nel macro aggregato BDAP
U.1.01.00.00.000, nonché dei codici di spesa U1.03.02.12.001; u1.03.02.12.002; U1.03.02.12.003; U1. 03.02.12.999. Per effetto dell'art. 3 c. 2 Decreto 21.10.2020 del Ministero dell'Interno (G.U. n. 297 del 30-11-2020) "Modalità e disciplina di dettaglio per l'applicazione dei nuovi criteri di classificazione relativi alle Convenzioni per l'ufficio di segretario comunale e provinciale 20A26534 - in accoglimento dell'importante disposizione fortemente voluta dall'ANCI e accolta nell'atto n. 609_II (SC).8, nel corso della seduta straordinaria del 15.10.2020 della Conferenza Stato Città e Autonomie locali – " *ai fini del rispetto dei valori soglia di cui all'art. 33, comma 2, del decreto legge 30 aprile 2019, n. 34, convertito con modificazioni dalla legge 28 giugno 2019, n. 58, ciascun comune computa nella spesa di personale la quota a proprio carico e per il comune capofila non rilevano le entrate correnti derivanti dai rimborsi effettuati dai comuni convenzionati a seguito del riparto della predetta spesa*".
La programmazione del fabbisogno di personale per il triennio 2023/2025 deve basarsi sui dati disponibili: la media delle Entrate correnti dei rendiconti *approvati* nel triennio 2020/2022 e per il FCDE (Fondo Crediti Dubbia Esigibilità) dei dati del bilancio 2022 *assestato*. Il Comune di Castelletto Sopra Ticino appartiene alla terza fattispecie dei *"Comuni con incidenza moderata della spesa di personale*". La spesa complessiva per tutto il personale, al lordo degli oneri riflessi a carico dell'ente e al netto dell'IRAP a carico dell'amministrazione, rispetto alla media delle entrate correnti relative agli ultimi tre rendiconti approvati, considerate al netto del fondo crediti di dubbia esigibilità, è compresa tra i valori soglia individuati dall'art. 4, comma 1, e dall'art. 6, comma 1 del Decreto per ciascuna fascia demografica, in attuazione dell'art. 33, comma 2, del decreto-legge n. 34 del 2019, secondo le definizioni dell'art. 2.
La spesa complessiva per la programmazione del fabbisogno di personale 2023, 2024,2025 in relazione alla sostenibilità finanziaria rientra sia nei limiti della spesa di personale imposti dall'art. 1, commi 557 e seguenti Legge 296/20e s.m.i. (spesa potenziale massima) sia dei limiti di spesa fissati dall'art. 33 del D.L. 34/2019.
Considerato quindi, che per il triennio 2023-2025, il fabbisogno di personale, come previsto nella Sotto Sezione Piano Triennale dei Fabbisogni di personale del Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO) approvato con Deliberazione della Giunta Comunale n. 104 del 09.10.2023 è il seguente:

ANNO 2023 – Assunzioni a tempo indeterminato
n.1 Funzionario Amministrativo (ex cat. D) – Area Funzionari e dell'Elevata Qualificazione da destinare all'Area Amministrativa Demografica
ANNO 2023 – Assunzioni a tempo determinato
Nessuna assunzione prevista.
ANNO 2024 – Assunzioni a tempo indeterminato
Nessuna assunzione prevista. In qualsiasi momento potranno essere apportate integrazioni o modifiche previa verifica del rispetto dei tetti di spesa vigenti nonché alla copertura finanziaria della spesa e altri vincoli imposti dalla normativa vigente
ANNO 2024 – Assunzioni a tempo determinato
Nessuna assunzione prevista.
ANNO 2025 – Assunzioni a tempo indeterminato
Nessuna assunzione prevista. In qualsiasi momento potranno essere apportate integrazioni o modifiche previa verifica del rispetto dei tetti di spesa vigenti nonché alla copertura finanziaria della spesa e altri vincoli imposti dalla normativa vigente
ANNO 2025 – Assunzioni a tempo determinato
Nessuna assunzione prevista.

Nella suddetta Sotto Sezione, per l'anno 2023 a seguito della cessazione della convenzione con la Città di Borgomanero per la gestione dello sportello SUAP, ~~s~~è stato previsto un incarico ad un Funzionario Amministrativo di altra Pubblica Amministrazione, da svolgere extra orario lavorativo~~,~~ per dodici ore settimanali per ventun settimane lavorative:

A seguito di espressa ricognizione disposta in attuazione dell'art. 33, D.Lgs. n. 165/2001 e s.m.i e acquisita agli atti d'ufficio (prot. n. 0003271 del 07.02.2023, prot. n. 0003277 del 07.02.2023, prot. n. 0003281 del 07.02.2023, 0003282 del 07.02.2023, prot. n. 0003592 del 10.02.2023) non sono emerse situazioni di soprannumero o eccedenze di personale, sia da un punto di vista funzionale che organizzativo, in quanto non risulta personale in servizio a tempo indeterminato extra dotazione organica.

I prospetti che seguono illustrano la consistenza del fabbisogno di personale del Comune di Castelletto Sopra Ticino:



Area	Categoria /Posizione economica	Tempo pieno/Part time	Qualifica funzionale

Segretario comunale	Fascia B2 Convenzione di Segreteria con il Comune di Oleggio Castello	70%	Segretario comunale con incarico di funzioni di Responsabile dell'Area Amministrativa Demografica dal 6.2.23
Area Amministrativa Demografica Anagrafe Stato Civile Elettorale			
	C5	2	Istruttore amministrativo uff. segreteria
	C2	1	Istruttore amministrativo ufficio anagrafe stato civile elettorale apertura giornaliera al pubblico 6g/7
	C2 part time	50%	Istruttore addetto al centro elettronico CED
	C1	4	Istruttore amministrativo ufficio anagrafe stato civile elettorale segreteria apertura al pubblico 6g/7
	B5	91,67%	Impiegato amministrativo collaboratore professionale segreteria protocollo
Area Finanziaria Tributi IMU TARI Imposta di soggiorno Economato Servizio concessioni cimiteriali	D1	1	Istruttore direttivo con incarico di posizione organizzativa Area Finanziaria
	C5	1	Istruttore amministrativo contabile
	C4	1	Istruttore amministrativo contabile
	C3	1	Istruttore amministrativo contabile
	C1	1	Istruttore amministrativo contabile
	B2	50%	Operatore esperto amministrativo
Area Urbanistica Edilizia Privata Paesaggio Lavori Pubblici	D4	1	Istruttore Direttivo previsto per mesi 5 in collocamento a riposo dal 1.6.2023 per limiti di età.
	D2	1	Istruttore direttivo edilizia privata urbanistica paesaggio
	C2	1	Istruttore amministrativo tecnico
	C1	1	Istruttore amministrativo tecnico
	B4	69,44%	Operatore esperto amministrativo
	D3	1	Istruttore direttivo LLPP
	D1	1	Istruttore direttivo LLPP
	C2	1	Istruttore amministrativo tecnico LLPP
	C1	1	Istruttore amministrativo tecnico LLPP
	B5	66,67%	Operatore esperto amministrativo
	B3	2	Operatore esperto Operaio specializzato
	A3	2	Operatore operaio generico
Area Pubblica Istruzione	D2	1	Istruttore direttivo
Cultura Tempo libero Turismo	C2	1	Istruttore amministrativo
	C1	1	Istruttore amministrativo

	B6	66,67%	Operatore esperto amministrativo
Area Vigilanza Ufficio Commercio Pubblici Esercizi Artigianato	D2	1	Istruttore direttivo agente polizia locale
	D1	1	Istruttore direttivo impiegato amministrativo
	C3	3	Istruttore Agente Polizia Locale
	C2	2	Istruttore Agente Polizia Locale
	C1	1	Istruttore agente Polizia Locale
	B4	1	Operatore esperto messo notificatore
Area Servizi Sociali	D1	88,89%	Istruttore direttivo
	C1	1	Istruttore amministrativo
	B5	1	Operatore esperto amministrativo
	C3	2	Educatrice asilo nido
	C3	75%	Educatrice asilo nido
	C2	1	Educatrice asilo nido
	B4	1	Cuoca asilo nido
	A3	1	Operatore asilo nido inserviente

Obiettivi di finanza pubblica

Per effetto dell'articolo 1, commi 819 e seguenti della legge 30.12.2018 n. 145 (legge di bilancio 2019) cessano di avere efficacia le precedenti disposizioni in tema di patto di stabilità e pareggio di bilancio. La nuova disciplina stabilisce che gli enti si considerano in equilibrio in presenza di un risultato di competenza dell'esercizio non negativo. Tale informazione è desunta, in ciascun anno, dal prospetto della verifica degli equilibri allegato al rendiconto di gestione previsto nell'allegato 10 del d. lgs. 118/2011. Pertanto i vincoli di finanza pubblica sono rispettati con il semplice equilibrio finanziario di competenza come attestato nel prospetto. Pertanto non è più in vigore l'obbligo di allegare il prospetto che attesta il rispetto del pareggio di bilancio di cui all'articolo 9 della legge 243/2012.

Individuazione degli obiettivi strategici 2019-2024 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 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 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Missione 14 – Sviluppo economico e competitività
Missione 15 – Politiche del lavoro e formazione professionale
Missione 17 – Energia e diversificazione delle fonti energetiche
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 approvato con Deliberazione di Consiglio Comunale n. 33 del 23/9/2019.
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 La missione prima viene così definita dal Glossario COFOG:
"Amministrazione e funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività per lo sviluppo dell'ente in una ottica di governance e partenariato e per la comunicazione istituzionale. Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi. Amministrazione e funzionamento dei servizi di pianificazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali. Sviluppo e gestione delle politiche per il personale. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica."

Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi.
Tale missione segue l'attività istituzionale degli organi del comune e perseguirà l'obiettivo di garantire il regolare funzionamento dell'ente, l'attività degli amministratori, l'assistenza amministrativa e l'aggiornamento legislativo, le attività di supporto al Consiglio e le attività di supporto, funzionamento e gestione dei vari uffici e servizi comunali. L'azione amministrativa sarà rivolta:

- a migliorare l'efficienza, l'efficacia e l'economicità dei servizi attraverso la riorganizzazione e qualificazione delle prestazioni e delle strutture;

- al mantenimento dei processi di comunicazione tra gli organi politici e quelli gestionali, nonché all'ottimizzazione delle informazioni tra centri politici e centri operativi al fine di assicurare tempi rapidi nell'esecuzione di quanto deliberato;
- ad assicurare la trasparenza amministrativa, ad agevolare lo snellimento della burocrazia e a potenziare le attività di controllo. Al tal fine si proseguirà con l'applicazione delle disposizioni in materia di controlli interni secondo quanto stabilito nei relativi regolamenti;
- a garantire l'informazione su quanto accade a Castelletto e al potenziamento degli strumenti di comunicazione con i cittadini, aggiornando costantemente le informazioni contenute sul sito internet, in particolare, per quanto riguarda la sezione "Amministrazione trasparente";
- a proseguire nell'attuazione delle disposizioni contenute del piano triennale di prevenzione della corruzione in attuazione della legge 190/2012 recante "Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione". Si intende procedere all'adozione di ulteriori misure relative: ai meccanismi di formazione, attuazione e controllo delle decisioni, alla vigilanza sul rispetto delle disposizioni in materia di inconferibilità e incompatibilità di incarichi presso le pubbliche amministrazioni, alla tutela del dipendente pubblico che segnala illeciti, nonché all'aggiornamento annuale del piano stesso;
- a proseguire nelle attività per assicurare la trasparenza e l'accessibilità dei cittadini all'operato di organi politici e tecnici. Sono previsti: aggiornamenti annuali, misure interne di promozione della cultura della trasparenza, relazioni riassuntive sullo stato di attuazione e giornate dedicate alla trasparenza.

Tra le innovazioni che caratterizzeranno il prossimo quinquennio di legislatura si punterà su:

- estensione wi-fi gratuito in altre zone del territorio;
- apertura di un ufficio relazioni con il pubblico;
- digitalizzazione archivi storici ed efficientamento informatico, - un'App al servizio del cittadino.

Amministrazione e funzionamento dei servizi statistici e informativi

L'attività informatica sarà rivolta alla gestione, manutenzione e ottimizzazione dell'architettura informatica comunale composta da strumentazione hardware e prodotti software. La finalità da conseguire è l'ottimizzazione degli strumenti informatici e informativi dell'Ente in un'ottica di risparmio economico, di efficienza e di sicurezza, tramite:

- la valutazione e l'analisi delle esigenze di aggiornamento delle procedure o attrezzature informatiche;
- la gestione della sicurezza informatica;
- l'attuazione della digitalizzazione dell'azione amministrativa come stabilito dal Nuovo Codice dell'

Amministrazione Digitale;

- la conservazione sostitutiva dei documenti.

Amministrazione e funzionamento dei servizi di pianificazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali.

Nell'ambito dell'amministrazione e funzionamento dei servizi di pianificazione economica e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali si intendono conseguire le seguenti finalità:

- Aumentare la chiarezza e la trasparenza dell'azione amministrativa nei confronti degli organi politici e dei cittadini, con riferimento all'utilizzo delle risorse e al governo della spesa pubblica;
- Migliorare il governo della spesa pubblica con particolare attenzione alle procedure di acquisto dei beni e servizi;
- Snellire e semplificare le procedure, nel rispetto della normativa in vigore e dei principi della buona e corretta amministrazione;
- Incrementare l'informatizzazione estendendo il più possibile il ricorso ai pagamenti elettronici attraverso la tecnologia e gli strumenti messi a disposizione quali: pagoPA, dotazione dei "Pos" per pagamenti con bancomat e carte di credito;
- Il controllo del mantenimento degli equilibri finanziari del bilancio;
- Perseguire l'equità fiscale attraverso una giusta perequazione, con un' intensificazione delle attività di accertamento volte al recupero dell'evasione e dell'elusione al fine di contenere l'aumento del carico fiscale.
- Allo stesso scopo, attivare processi di recupero crediti derivanti da evasioni tributarie accertate negli anni precedenti e mai pagati. Tale attività persegue anche il fine di ridurre la massa di residui attivi e contestualmente rendere "liquidi" e, conseguentemente, "spendibili" i crediti accumulati negli anni precedenti.

Sul versante tributario si prevede, da un lato, la prosecuzione delle attività di accertamento delle entrate tributarie avviate negli anni precedenti anche per quanto riguarda l'IMU, la TASI e la TARI, dall'altro la massima collaborazione con i cittadini per quanto riguarda gli adempimenti legati alle nuove disposizioni che saranno emanate con la legge di stabilità

Sviluppo e gestione delle politiche per il personale.

In questa parte rientrano le funzioni relative all'amministrazione e al funzionamento delle attività a supporto delle politiche generali del personale dell'ente. Le attività saranno rivolte:

- alla valutazione della struttura organizzativa del Comune attraverso la rideterminazione della dotazione organica, alla luce delle mutate esigenze organizzative, tenuto conto delle vigenti normative;
- alla gestione del Piano delle assunzioni, per adeguarla ai bisogni emergenti in coerenza con i limiti dettati dalla Legge finanziaria e dai vincoli sulle assunzioni;
- alla corretta e puntuale applicazione dei C.C.N.L. di comparto e della normativa in materia di pubblico impiego;
- alla gestione della contrattazione collettiva decentrata integrativa e delle relazioni con le organizzazioni sindacali;

- allo sviluppo di condizioni di benessere organizzativo e di pari opportunità;
- alle procedure relative alla prevenzione della corruzione
- alla predisposizione del Piano degli Obiettivi con il quale vengono definiti gli obiettivi da assegnare ai singoli centri di responsabilità/centri di costo e al perseguimento degli specifici obiettivi di produttività e qualità previsti nel piano stesso;
- monitoraggio del raggiungimento degli obiettivi prefissati attraverso l'analisi per indicatori e l'analisi degli scostamenti;
- all'effettuazione dei controlli Interni, secondo le modalità approvate; - alle attività in materia di sicurezza sul lavoro.

Missione 3 – Ordine pubblico e sicurezza

La missione terza viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La missione è rivolta al mantenimento e miglioramento dei servizi esistenti: polizia amministrativa, ambientale, e giudiziaria e di controllo sul rispetto delle norme del codice della strada, commerciali e di pubblica sicurezza.

Per migliorare sicurezza e decoro urbano si punterà al potenziamento della videosorveglianza, a convenzioni per la vigilanza notturna; ad accordi con la Polizia Locale dei Comuni limitrofi, alla cooperazione interforze.

Missione 4 – Istruzione e diritto allo studio

La missione quarta viene così definita dal Glossario COFOG:

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

Il progetto educativo che il Comune intende proseguire ha sempre avuto come scopo quello di avere una scuola più vicina alle famiglie. Si tratta

di dare risposte ai bisogni concreti, attraverso azioni mirate che sostengano le esigenze sempre più complesse della società odierna.

L'attività del Comune è rivolta alla pianificazione e realizzazione di interventi volti al miglioramento delle strutture, dell'attività didattica, educativa, ricreativa, sportiva e al sostegno alle famiglie. In particolare sono previsti:

- il coordinamento delle attività con le scuole;
- la valorizzazione di specifici progetti scolastici, volti a promuovere l'armonica crescita dei ragazzi;
- la valorizzazione dei progetti scolastici – sportivi;
- la razionalizzazione dei servizi di assistenza scolastica;
- il mantenimento, o qualora le esigenze della popolazione lo rendessero necessario, l'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); Le innovazioni rispetto al passato si concentreranno su:
- rifacimento delle Scuole Medie Belfanti,
- realizzazione un'aula studio e spazi per studenti universitari - incremento delle attività extrascolastiche.
- Concorso di idee per la realizzazione di un nuovo polo scolastico/scuola media

Missione 5 – Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali La missione quinta viene così definita dal Glossario COFOG: *"Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico*

Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi culturali e di sostegno alle strutture e alle attività culturali non finalizzate al turismo. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.
Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali."

La cultura non è solo organizzazione di eventi di intrattenimento, di riflessione e commemorativi ma anche sostegno e condivisione di iniziative proposte dalle associazioni attraverso la biblioteca, che svolge sempre più un'importante funzione sociale, e la valorizzazione del volontariato, grazie al quale vogliamo continuare ad ampliare l'offerta di servizi e di eventi contenendo gli investimenti.

A tale missione, in ambito strategico si possono ricondurre le seguenti argomentazioni in coerenza con quanto previsto dal programma di mandato:

- 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...);
- valorizzazione, in ambito culturale, ambientale, storico ed archeologico, delle potenzialità del territorio e, in particolare:
- la storia e l'archeologia locali;
- la tutela dei materiali archeologici affidati in custodia al Comune;
- l'associazionismo locale, nel rispetto delle vigenti normative;
- gestione del servizio bibliotecario e miglioramento dello stesso, se possibile, anche con:
- l'evoluzione dell'offerta digitale: il mantenimento e l'incremento della copertura wi-fi gratuita per gli iscritti e l'attivazione di prestito e-book, l'attivazione dell'App BANT;
- la permanenza nell'adesione al protocollo Nati per Leggere Ovest Ticino ed al BANT (convenzione);
- l'adesione a eventuali ulteriori protocolli di attuazione di politiche condivise e coordinate di gestione dei servizi bibliotecari;
- Continua collaborazione con le risorse umane disponibili (dipendenti e volontari) nell'ideazione e realizzazione di eventi dedicati ad adulti e bambini (open day, laboratori e letture del sabato...)
- 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;
- promozione sul territorio dei valori civili nazionali e la celebrazione delle festività civili (25 aprile, 2 giugno, 1 novembre);

Tra le novità del prossimo quinquennio si punterà a:

- realizzare un'aula studio e spazi per studenti universitari,
- organizzare una rassegna dedicata a musica ed enogastronomia,
- riqualificazione del Cantinone con l'apertura a nuove attività e alle associazioni.

Missione 6 – Politiche giovanili, sport e tempo libero

La missione sesta viene così definita dal Glossario COFOG:

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

A tale missione, in ambito strategico si possono ricondurre le seguenti argomentazioni in coerenza con quanto previsto dal programma di mandato:

Politiche giovanili

L'azione del Comune in relazione alle politiche giovanili è finalizzata ad una maggiore partecipazione dei giovani alla vita democratica, per consentire loro di sviluppare quel senso critico che spesso appare assopito. Si intende raggiungere questo obiettivo valorizzando l'aggregazione e l'accesso al sapere, favorendo il coinvolgimento e la partecipazione dei giovani in iniziative culturali, sociali, e sportive e incoraggiando una partecipazione attiva dei giovani alla vita del paese.
A tal fine, si proseguirà:

- nelle azioni di promozione delle politiche giovanili sul territorio, con particolare riferimento ai progetti incentivanti l'occupazione giovanile
- a sostenere le iniziative che proposte dalle agenzie educative presenti sul territorio (oratorio, scuole e associazioni sportive) e a collaborare con loro per individuare nuovi percorsi;

Attività sportive e ricreative nel territorio.

Lo sport è un fenomeno sociale trasversale attorno al quale possono gravitare azioni educative che concorrono all'acquisizione di atteggiamenti e comportamenti sani. E' un elemento catalizzatore, unico nella sua facoltà di inglobare e coniugare insieme vari apprendimenti e di trasferirli ai giovani attraendo spontaneamente la loro attenzione.
Lo sport è filosofia di vita sana e attiva in opposizione agli aspetti più negativi della società moderna (sedentarietà, bullismo e violenza, abuso di sostanze dopanti, tabagismo, alcolismo, ecc.) Credendo in questi valori, l'attività riguarderà:

- la gestione diretta, per parte del Comune, degli impianti sportivi in primis attraverso convenzioni e/o appalti che valorizzino l'associazionismo locale in tale ambito;
- l'affidamento in concessione di particolari servizi all'interno degli impianti sportivi, al fine di ottimizzarne la fruizione (es. bar campo di calcio);
- il mantenimento dei livelli qualitativi dei servizi sportivi in essere nel territorio;
- la promozione dello sport a vantaggio della Comunità Castellettese e dell'accostamento precoce allo stesso;
- la valorizzazione dell'associazionismo sportivo locale, nel rispetto delle vigenti normative; − la valorizzazione della Consulta Sportiva Castellettese;
- la realizzazione di almeno n. 1 evento sportivo rilevante sul territorio.
- realizzare un campo da basket gratuito all'aperto,
- conciliare lo sport con l'istruzione scolastica attraverso l'incremento delle attività extrascolastiche (corsi, manifestazioni sportive…).

Missione 7 – Sviluppo e valorizzazione del turismo

La missione settima viene così definita dal Glossario COFOG:

Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi al turismo, per la promozione e lo sviluppo del turismo e per la programmazione e il coordinamento delle iniziative turistiche sul territorio. Comprende le spese per sussidi, prestiti e contributi a favore degli enti e delle imprese che operano nel settore turistico. Comprende le spese per le attività di coordinamento con i settori del trasporto, alberghiero e della ristorazione e con gli altri settori connessi a quello turistico. Comprende le spese per la programmazione e la partecipazione a manifestazioni turistiche. Comprende le spese per il funzionamento degli uffici turistici di competenza dell'ente, per l'organizzazione di campagne pubblicitarie, per la produzione e la diffusione di materiale promozionale per l'immagine del territorio a scopo di attrazione turistica. Comprende le spese per il coordinamento degli albi e delle professioni turistiche. Comprende i contributi per la costruzione, la ricostruzione, l'ammodernamento e l'ampliamento delle strutture dedicate alla ricezione turistica (alberghi, pensioni, villaggi turistici, ostelli per la gioventù). Comprende le spese per l'agriturismo e per lo sviluppo e la promozione del turismo sostenibile.

Comprende le spese per le manifestazioni culturali, artistiche e religiose che abbiano come finalità prevalente l'attrazione turistica. Compren de le spese per la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione dei finanziamenti comunitari e statali.

Il nostro territorio è ad elevato potenziale naturalistico e il nostro obiettivo rimane quello di capitalizzare e valorizzare questa ricchezza a scopo turistico, unitamente al completamento delle opere avviate per la riqualificazione del paese. Le azioni che caratterizzeranno il nostro lavoro dei prossimi anni saranno finalizzate:

- alla promozione e valorizzazione del territorio dal punto di vista della fruizione turistica, anche attraverso la realizzazione di iniziative culturali in senso lato, sportive, turistiche, ambientali, sociali e storiche di valorizzazione del patrimonio locale;
- a confermare l'adesione al Distretto Turistico dei Laghi;
- alla valorizzazione dell'associazionismo locale, nel rispetto delle vigenti normative (con particolare riferimento alla Pro Loco);
- al coordinamento degli eventi connessi al territorio
- all'informazione al cittadino ed al turista reale e potenziale anche attraverso strumenti informatici (internet)
- all'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.

Particolarmente importante sarà la scommessa sul turismo green con la realizzazione del primo bike hostel del territorio e il completamento della pista ciclabile CastellettoCerano.

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."

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

Per una adeguata attuazione della variante di Piano saranno predisposti appositi regolamenti come previsto dalle NTA, sarà integrato l'attuale Regolamento Edilizio Comunale e predisposto la revisione del piano di zonizzazione acustica e l'eventuale regolamento a corredo.
Verranno predisposte azioni di monitoraggio dell'attuazione della Variante di Piano così come indicato dall'OTC e dall'OTR.
Georeferenziazione della variante sul portale comunale.
E' inoltre programmata la predisposizione di un piano per il progressivo abbattimento delle barriere architettoniche negli edifici pubblici e nei negozi.

Si prevede l'avvio dell'*iter* per l'approvazione della variante al Piano regolatore cimiteriale.

Missione 9 – Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente La missione nona viene così definita dal Glossario COFOG:
"Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell'ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, di difesa del suolo e dall'inquinamento del suolo, dell'acqua e dell'aria
Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi inerenti l'igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti e la gestione del servizio idrico. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente."

A tale missione, in ambito strategico si possono ricondurre le seguenti argomentazioni in coerenza con quanto previsto dal programma di mandato:

_Prevedere meccanismi compensativi dal punto di vista ambientale attraverso il convenzionamento con i privati.
_Programmare interventi di manutenzione sistematica e straordinaria a strade, cimiteri, edifici comunali e relativi impianti

Ambiente

Si conferma la politica ambientale tesa alla sensibilizzazione della popolazione, con l'organizzazione di giornate ecologiche per la raccolta dei rifiuti abbandonati sul territorio, la manutenzione del verde pubblico e interventi di tipo urbanistico. In particolare:

- si continuerà ad investire nell'attività della Commissione Ambiente e Commissione Agricoltura, nella collaborazione con associazioni, enti e volontari, nell'organizzazione di momenti di sensibilizzazione ambientale, quali la giornata ecologica, la festa dell'albero e la giornata della bicicletta e la Giornata del risparmio energetico (M'illumino di meno);
- si attuerà un'azione di stimolo e supporto all'iniziativa di privati che vorranno adottare comportamenti ecosostenibili e di valorizzazione del territorio;
- si proseguirà con gli impegni previsti dal Patto dei Sindaci in materia di riqualificazione energetica degli immobili comunali al fine di ridurre le emissioni di CO2 nell'atmosfera;
- Si proseguirà con l'adesione al Piano di Lotta biologica alle zanzare;

Tra i nuovi impegni assunti nei confronti dei cittadini per la nuova legislatura si punta a:

- proseguire nelle azioni virtuose di risparmio energetico avviate con la sottoscrizione del Patto dei sindaci come, ad esempio, la riconversione degli edifici pubblici a impatto zero;
- la tutela delle aree agricole e l'individuazione di aree di interesse ambientale e paesaggistico;
- all'agricoltura come opportunità per i giovani;
- all'ottenimento del marchio MAB Unesco per prodotti locali e attività green;
- Adesione allo Sportello Nazionale Amianto;
- realizzazione di posteggi per auto elettriche con colonnine di ricarica; piano rimozione delle alghe.
- Si conferma l'adesione al Coordinamento degli Enti locali interessati dalle rotte di volo di Malpensa 2000 e alle attività di monitoraggio ambientale

Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità

La missione decima viene così definita dal Glossario COFOG:

"Amministrazione, funzionamento e regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di trasporto e diritto alla mobilità."

La missione riguarda la gestione delle infrastrutture connesse alla viabilità comunale e i servizi connessi, al fine di garantire maggiore sicurezza nella circolazione, ampliamento dell'illuminazione pubblica, della segnaletica e attività costante di manutenzione. L'Amministrazione ritiene fondamentale dare continuità al progetto di mobilità urbana sostenibile creando nuovi percorsi pedonali che, partendo dal centro

paese, portino ai punti di interesse del nostro territorio (fiume, ponte sul Ticino...) Le finalità da conseguire sono le seguenti:

- Migliorare la viabilità attraverso interventi sulla rete stradale
- Elevare il grado di vivibilità e di traffico del territorio in termini di viabilità, segnaletica e sicurezza stradale
- Manutenzione della rete stradale cittadina.
- Servizio di insabbiatura e sgombero neve.

È previsto il completamento della rete ciclabile e pedonale verso le frazioni e la promozione delle piste ciclabili turistiche con il lancio del Bike Hotel.

È, altresì, previsto un piano per la creazione di nuovi parcheggi in centro e l'avvio della progettazione per un nuovo tratto stradale che collega Via Sivo con Via Caduti per la Libertà.

Missione 11 – Soccorso civile

La missione undicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

L'Amministrazione comunale intende proseguire con la convenzione stipulata con il Gruppo Volontari Protezione Civile "Ticino 94" al fine di garantire un sistema comunale di protezione Civile che sia in grado di supportare il sistema nazionale in caso di importanti avvenimenti e che contestualmente svolga in autonomia gli interventi di carattere esclusivamente locale con particolare attenzione al momento della prevenzione.

In particolare il Gruppo Volontari Protezione Civile "Ticino 94" collabora con l'Amministrazione Comunale a titolo di volontariato nelle seguenti fattispecie:

1. concorrere all'aggiornamento periodico del Piano di Protezione Civile;
2. impegnarsi a fornire a titolo gratuito la più ampia collaborazione con l'Amministrazione Comunale mettendo a disposizione persone volontarie;
3. svolgere i servizi d'emergenza necessari, in collaborazione con la Polizia Locale e l'Ufficio Tecnico Comunale nei casi di:
   - nevicate, provvedendo alla rimozione della neve dai marciapiedi prospicienti gli edifici pubblici e gli edifici scolastici;
   - precipitazioni atmosferiche di notevole entità che provochino allagamenti e difficoltà di circolazione stradale;
   - eventi o avvenimenti che comportino la possibilità di rischio o pericolo per persone e/o cose;
4. collaborare con l'Ufficio Tecnico Comunale e con la Polizia Locale all'espletamento dei servizi che si renderanno necessari (viabilità o altro) in occasione di: - gare sportive, sia a livello competitivo -

agonistico che amatoriale; - feste, sagre, fiere, manifestazioni culturali.

Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

La missione dodicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

A tale missione, in ambito strategico si possono ricondurre le seguenti argomentazioni in coerenza con quanto previsto dal programma di mandato:

Politiche sociali

Il Comune di Castelletto Sopra Ticino riserva a questa missione una parte considerevole delle proprie risorse. E' necessario confermare questa tendenza con l'obiettivo di:

- rendere più semplice, esteso e rapido l'accesso delle famiglie ai servizi
- favorire ancora più inclusione sociale per i disabili e i minori,
- potenziare le iniziative per l'invecchiamento attivo e benessere della persona,
- continuare la divulgazione del vademecum dei servizi per le persone anziane.

Missione 14 – Sviluppo economico e competitività

La missione quattordicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

A tale missione, in ambito strategico si possono ricondurre le seguenti argomentazioni in coerenza con quanto previsto dal programma di mandato:

- nell'ambito delle iniziative promosse dall'Amministrazione Comunale volte a riqualificare i nostri spazi urbani, si intende agevolare progetti a sostegno dell'attività commerciale e artigiana, sia nel centro storico che nelle aree extra urbane. Considerando importante il confronto

con le attività presenti sul territorio, intendiamo continuare il percorso di collaborazione intrapreso con i commercianti finalizzato a promuovere lo sviluppo e la crescita della rete commerciale. E' previsto un piano per la creazione di nuovi parcheggi in centro, sostegno al commercio di vicinato.

Missione 17 – Energia e diversificazione delle fonti energetiche
La missione diciassettesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

L'Amministrazione Comunale ha aderito al Patto dei Sindaci (Covenant of Mayors) lanciato dalla Commissione europea nel 2008 dopo l'adozione del Pacchetto europeo su clima ed energia per avallare e sostenere gli sforzi compiuti dagli enti locali nell'attuazione delle politiche nel campo dell'energia sostenibile, al fine di impegnare pertanto anche questo Comune a migliorare l'efficienza energetica del territorio e a realizzare iniziative per la produzione di energie rinnovabili.

Tra le attività previste dal Patto è prevista la redazione del Piano d'Azione per l'Energia Sostenibile (PAES), col quale determinare gli interventi da realizzare per ottenere risultati concreti nella riduzione delle emissioni di CO_2 nel territorio, nonché nell'ambito delle iniziative per il miglioramento dell'efficienza energetica sono state avviate le procedure dirette alla riqualificazione energetica degli impianti di pubblica illuminazione al fine di ridurre le emissioni di CO_2 in atmosfera, nonché per contenere le spese di energia elettrica e di manutenzione.

Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 33 del 26.10.2015 si è dato avvio alla procedura per il riscatto degli impianti di pubblica illuminazione di proprietà di Enel Sole s.p.a. esistenti nel territorio comunale ai sensi e per gli effetti di cui all'articolo 9 del
D.P.R. 4 ottobre 1986, n. 902. Attualmente risultano di proprietà di ENEL circa 1.069 apparecchi illuminanti nel territorio comunale, e circa 364 apparecchi di proprietà del Comune. L'amministrazione intende dare continuità al progetto, infatti è ora stata completata l'intera progettazione e aggiudicata la concessione. Sono in corso le pratiche per la consegna e l'avvio effettivo.

Sezione operativa

Premessa

La 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 SeS del DUP. In particolare, la SeO contiene la programmazione operativa dell'ente avendo a riferimento un arco temporale sia annuale che pluriennale.
Il contenuto della SeO, predisposto in base alle previsioni ed agli obiettivi fissati nella SeS, costituisce guida e vincolo ai processi di redazione dei documenti contabili di previsione dell'ente. La SeO è redatta, per il suo contenuto finanziario, per competenza con riferimento all'intero periodo considerato, e per cassa con riferimento al primo esercizio, si fonda su valutazioni di natura economico-patrimoniale e copre un arco temporale pari a quello del bilancio di previsione. La SeO supporta il processo di previsione per la predisposizione della manovra di bilancio. La SeO individua, per ogni singola missione, i programmi che l'ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nella SeS. Per ogni programma, e per tutto il periodo di riferimento del DUP, sono individuati gli obiettivi operativi annuali da raggiungere.
Per ogni programma sono individuati gli aspetti finanziari, sia in termini di competenza con riferimento all'intero periodo considerato, che di cassa con riferimento al primo esercizio, della manovra di bilancio.
La SeO si struttura in due parti fondamentali:

- Parte 1, nella quale sono descritte le motivazioni delle scelte programmatiche effettuate, sia con riferimento all'ente sia al gruppo amministrazione pubblica, e definiti, per tutto il periodo di riferimento del DUP, i singoli programmi da realizzare ed i relativi obiettivi annuali;
- Parte 2, contenente la programmazione dettagliata, relativamente all'arco temporale di riferimento del DUP, delle opere pubbliche, del fabbisogno di personale e delle alienazioni e valorizzazioni del patrimonio.

Nella Parte 1 della SeO del DUP sono individuati, per ogni singola missione e coerentemente agli indirizzi strategici contenuti nella SeS, i programmi operativi che l'ente intende realizzare nell'arco pluriennale di riferimento della SeO del DUP. La definizione degli obiettivi dei programmi che l'ente intende realizzare deve avvenire in modo coerente con gli obiettivi strategici definiti nella SeS.
Per ogni programma devono essere definite le finalità e gli obiettivi annuali e pluriennali che si intendono perseguire, la motivazione delle scelte effettuate ed individuate le risorse finanziarie, umane e strumentali ad esso destinate.
Devono essere analizzati i seguenti principali aspetti:

- per la parte entrata occorre effettuare una valutazione generale sui mezzi finanziari, individuando le fonti di finanziamento ed evidenziando l'andamento storico degli stessi ed i relativi vincoli;
- per la parte spesa occorre partire da una redazione per programmi all'interno delle missioni, con indicazione delle finalità che si intendono conseguire, della motivazione delle scelte di indirizzo effettuate e delle risorse umane e strumentali ad esse destinate.

La Parte 2 della SeO comprende la programmazione in materia di lavori pubblici, personale e patrimonio.

Parte 1 Indicazione degli indirizzi e degli obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica

OBIETTIVI DEGLI ORGANISMI GESTIONALI DELL'ENTE.

Allo stato attuale non esistono organismi gestionali interamente partecipati Comune di Castelletto Sopra Ticino o nei quali l'Ente detiene una partecipazione di controllo.

Pertanto gli obiettivi sono limitati alla verifica del rispetto degli obblighi e adempimenti previsti dalla legislazione vigente oltre a quelli relativi all'andamento economico da controllare attraverso l'invio dei documenti contabili essenziali e attraverso flussi informativi periodici. Si rimanda pertanto a quanto già esposto nella sezione strategia del presente documento.

Quadro generale degli impieghi per missioni.

Dei seguito i prospetti indicanti: Quadro generale riassuntivo, le spese totali suddivise per missioni nel triennio 2024 – 2026, le spese correnti e in conto capitale suddivise per macroaggregati nel triennio preso in considerazione.

CASTELLETTO SOPRA TICINO (NO)

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO* 2024 - 2025 - 2026

ENTRATE	CASSA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	SPESE	CASSA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	1.000.000,00								
Utilizzo avanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00	**Disavanzo di amministrazione**[1]		0,00	0,00	0,00
di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		*0,00*	0,00	0,00					
					Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto[2]		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		132.963,00	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	7.439.526,07	5.910.807,00	5.909.767,00	5.908.767,00	*Titolo 1 - Spese correnti*	9.315.813,50	7.840.121,73	7.727.798,21	7.726.798,21
					- di cui fondo pluriennale vincolato		*0,00*	*0,00*	*0,00*
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	433.056,93	253.064,89	193.800,00	193.800,00					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	2.148.887,24	1.790.988,80	1.783.698,00	1.783.698,00					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	1.529.692,60	307.000,00	2.249.500,00	197.500,00	**Titolo 2** - Spese in conto capitale	2.786.075,29	923.000,00	2.459.500,00	207.500,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		*0,00*	*0,00*	*0,00*
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	171.814,00	0,00	0,00	0,00	**Titolo 3** - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		*0,00*	*0,00*	*0,00*
Totale entrate finali	11.720.956,84	8.261.860,69	10.136.765,00	8.083.765,00	**Totale spese finali**	12.101.888,79	8.763.121,73	10.187.298,21	7.934.298,21
Titolo 6 - Accensione di prestiti	619.949,82	603.000,00	200.000,00	0,00	**Titolo 4** - Rimborso di prestiti	333.194,94	234.701,98	149.468,79	149.468,79
					- di cui Fondo anticipazioni di liquidità		*0,00*	*0,00*	*0,00*
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	1.892.231,51	1.892.231,51	1.892.231,51	1.892.231,51	**Titolo 5** - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	1.892.231,51	1.892.231,51	1.892.231,51	1.892.231,51
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	1.145.495,08	983.165,00	983.165,00	983.165,00	**Titolo 7** - Spese per conto terzi e partite di giro	1.229.070,88	983.165,00	983.165,00	983.165,00
Totale titoli	15.378.633,25	11.740.257,20	13.212.161,51	10.959.161,51	**Totale titoli**	15.556.186,12	11.873.220,20	13.212.161,51	10.959.161,51
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	16.378.633,25	11.873.220,20	13.212.161,51	10.959.161,51	**TOTALE COMPLESSIVO SPESE**	15.556.186,12	11.873.220,20	13.212.161,51	10.959.161,51
Fondo di cassa finale presunto	822.447,13								

(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.

CASTELLETTO SOPRA TICINO (NO)

BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI** 2024 -2025 - 2026

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DELL'ANNO 2026
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			0,00	0,00	0,00	0,00
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO			0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	1.547.851,83	previsione di competenza	3.459.301,98	2.687.000,93	2.351.029,51	2.343.435,08
			di cui già impegnato*		310.881,86	204.035,66	175.836,12
			di cui fondo pluriennale vincolato	132.963,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	3.843.950,87	4.234.852,76		
TOTALE MISSIONE 02	Giustizia	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
TOTALE MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza	116.636,63	previsione di competenza	425.098,39	399.009,91	342.658,61	341.158,61
			di cui già impegnato*		5.212,15	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	469.149,32	515.646,54		
TOTALE MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	158.189,91	previsione di competenza	514.955,27	700.506,12	433.526,02	432.015,70
			di cui già impegnato*		146.423,20	62.850,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	646.872,37	858.696,03		
TOTALE MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	83.200,73	previsione di competenza	249.848,69	186.434,25	186.062,65	185.669,08
			di cui già impegnato*		8.069,29	1.086,29	1.086,29
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	240.116,97	269.634,98		
TOTALE MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	78.050,20	previsione di competenza	279.197,70	193.898,61	2.258.187,25	205.707,23
			di cui già impegnato*		16.508,20	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	329.984,96	271.948,81		
TOTALE MISSIONE 07	Turismo	4.101,13	previsione di competenza	42.000,00	13.774,61	13.774,61	13.774,61
			di cui già impegnato*		774,61	774,61	50,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	42.000,00	17.875,74		
TOTALE MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	121.383,97	previsione di competenza	243.717,11	123.154,04	143.154,04	143.245,04
			di cui già impegnato*		906,80	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	175.627,16	244.538,01		
TOTALE MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	680.510,99	previsione di competenza	1.896.715,66	1.896.212,10	1.701.003,83	1.705.832,63
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	2.302.270,77	2.576.723,09		
TOTALE MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	408.988,56	previsione di competenza	736.883,76	386.824,20	563.304,92	369.849,64
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	620.742,72	795.812,76		
TOTALE MISSIONE 11	Soccorso civile	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
TOTALE MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	623.627,67	previsione di competenza	1.932.478,32	1.431.784,83	1.485.234,34	1.487.248,16
			di cui già impegnato*		443.177,24	47.255,88	39.379,77
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	2.281.445,93	2.055.412,50		
TOTALE MISSIONE 13	Tutela della salute	1.152,17	previsione di competenza	27.000,00	30.000,00	33.000,00	30.000,00
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	38.130,49	31.152,17		

CASTELLETTO SOPRA TICINO (NO)

BILANCIO DI PREVISIONE

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI** 2024 -2025 - 2026

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DELL'ANNO 2026
TOTALE MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	0,00	previsione di competenza	22.100,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	22.100,00	0,00		
TOTALE MISSIONE 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	previsione di competenza	2.733,88	3.000,00	3.000,00	3.000,00
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	2.733,88	3.000,00		
TOTALE MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
TOTALE MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	226.395,40	previsione di competenza	226.395,40	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	200.000,00	226.395,40		
TOTALE MISSIONE 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
TOTALE MISSIONE 19	Relazioni internazionali	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
TOTALE MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	0,00	previsione di competenza	634.601,89	711.522,13	673.360,43	673.360,43
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
TOTALE MISSIONE 50	Debito pubblico	98.492,98	previsione di competenza	195.063,49	234.701,96	149.468,79	149.468,79
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	195.063,49	333.194,94		
TOTALE MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	0,00	previsione di competenza	1.874.874,21	1.892.231,51	1.892.231,51	1.892.231,51
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	500.000,00	1.892.231,51		
TOTALE MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	245.905,88	previsione di competenza	983.165,00	983.165,00	983.165,00	983.165,00
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	983.165,00	1.229.070,88		
TOTALE DELLE MISSIONI		4.394.488,05	previsione di competenza	13.746.130,75	11.873.220,20	13.212.161,51	10.959.161,51
			di cui già impegnato*		931.953,35	316.002,44	216.352,18
			di cui fondo pluriennale vincolato	132.963,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	12.893.353,93	15.556.186,12		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		4.394.488,05	previsione di competenza	13.746.130,75	11.873.220,20	13.212.161,51	10.959.161,51
			di cui già impegnato*		931.953,35	316.002,44	216.352,18
			di cui fondo pluriennale vincolato	132.963,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	12.893.353,93	15.556.186,12		

* Si tratta di somme, alla data di presentazione del bilancio, già impegnate negli esercizi precedenti, nel rispetto del principio contabile generale della competenza potenziata e del principio contabile applicato della contabilità finanziaria.

** Indicare gli anni di riferimento

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PREVISIONE DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2024
Anno 2024

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
1	MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione											
1	Organi istituzionali	0,00	0,00	141.046,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.606,84	0,00	152.653,61
2	Segreteria generale	233.272,14	3.000,00	163.776,50	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	420.048,64
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	194.341,48	2.700,00	200.864,29	10.450,00	0,00	0,00	11.764,76	0,00	0,00	30.000,00	450.120,53
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00	26.000,00
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	3.500,00	58.800,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62.800,00
6	Ufficio tecnico	195.714,20	0,00	134.553,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	330.267,20
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	125.486,13	0,00	3.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	128.686,13
8	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	3.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.300,00
9	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Risorse umane	508.809,51	0,00	3.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	512.509,51
11	Altri servizi generali	26.398,00	131.475,72	10.000,00	0,00	0,00	0,00	7.491,59	0,00	1.000,00	66.000,00	242.365,31
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	**1.284.021,46**	**140.675,72**	**719.240,56**	**30.950,00**	**0,00**	**0,00**	**19.256,35**	**0,00**	**12.606,84**	**122.000,00**	**2.328.750,93**
2	MISSIONE 2 - Giustizia											
1	Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 2 - Giustizia	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3	MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza											
1	Polizia locale e amministrativa	259.829,91	0,00	130.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	390.129,91
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	880,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	880,00
	TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	**259.829,91**	**0,00**	**131.180,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**391.009,91**
4	MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio											
1	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	50.200,00	89.346,90	0,00	0,00	5.787,05	0,00	0,00	0,00	145.333,95
2	Altri ordini di istruzione	0,00	0,00	135.000,00	36.500,00	0,00	0,00	3.672,17	0,00	0,00	0,00	175.172,17
4	Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	103.500,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105.000,00
7	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	**0,00**	**0,00**	**288.700,00**	**127.346,90**	**0,00**	**0,00**	**9.459,22**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**425.506,12**
5	MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali											
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	109.424,32	200,00	63.564,00	10.270,00	0,00	0,00	2.975,93	0,00	0,00	0,00	186.434,25
	TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	**109.424,32**	**200,00**	**63.564,00**	**10.270,00**	**0,00**	**0,00**	**2.975,93**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**186.434,25**
6	MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero											

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PREVISIONE DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2024
Anno 2024

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
1	Sport e tempo libero	0,00	0,00	140.500,00	11.000,00	0,00	0,00	2.898,61	0,00	0,00	0,00	154.398,61
2	Giovani	0,00	0,00	37.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.500,00
	TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	**0,00**	**0,00**	**178.000,00**	**11.000,00**	**0,00**	**0,00**	**2.898,61**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**191.898,61**
7	MISSIONE 7 - Turismo											
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,00	0,00	13.774,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.774,61
	TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	**0,00**	**0,00**	**13.774,61**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**13.774,61**
8	MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa											
1	Urbanistica e assetto del territorio	110.154,04	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	113.154,04
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	**110.154,04**	**0,00**	**3.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**113.154,04**
9	MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente											
1	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	97.000,00	8.000,00	0,00	0,00	3.018,41	0,00	0,00	500,00	108.518,41
3	Rifiuti	51.386,69	0,00	1.501.307,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.552.693,69
4	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	**51.386,69**	**0,00**	**1.623.307,00**	**8.000,00**	**0,00**	**0,00**	**3.018,41**	**0,00**	**0,00**	**500,00**	**1.686.212,10**
10	MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità											
1	Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.824,20	0,00	0,00	0,00	6.824,20
3	Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	0,00	325.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	325.000,00
	TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	**0,00**	**0,00**	**325.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**6.824,20**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**331.824,20**
11	MISSIONE 11 - Soccorso civile											
1	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
12	MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia											
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	167.232,72	0,00	366.650,00	1.811,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	535.693,72
2	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	199.353,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	199.353,57

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PREVISIONE DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2024
Anno 2024

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
3	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	33.300,00	343.357,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	376.657,00
4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
5	Interventi per le famiglie	85.063,81	0,00	75.431,36	80.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	240.495,17
6	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	67.000,00	3.000,00	0,00	0,00	3.835,37	0,00	0,00	0,00	73.835,37
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	**252.296,53**	**0,00**	**741.734,93**	**429.168,00**	**0,00**	**0,00**	**3.835,37**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.427.034,83**
13	MISSIONE 13 - Tutela della salute											
7	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00
	TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	**0,00**	**0,00**	**30.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**30.000,00**
14	MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività											
1	Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
15	MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale											
1	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00
2	Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**3.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**3.000,00**
16	MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca											
1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
17	MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche											
1	Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
18	MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali											
1	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PREVISIONE DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2024
Anno 2024

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
	altre autonomie territoriali e locali											
19	MISSIONE 19 - Relazioni internazionali											
1	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti											
1	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47.600,83	47.600,83
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	611.912,46	611.912,46
3	Altri fondi	38.599,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.409,60	52.008,84
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	**38.599,24**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**672.922,89**	**711.522,13**
50	MISSIONE 50 - Debito pubblico											
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
60	MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie											
1	Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TOTALE MACROAGGREGATI	**2.105.712,19**	**140.875,72**	**4.117.501,10**	**619.734,90**	**0,00**	**0,00**	**48.268,09**	**0,00**	**12.606,84**	**795.422,89**	**7.840.121,73**

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PREVISIONE DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2024
Anno 2025

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
1	MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione											
1	Organi istituzionali	0,00	0,00	141.046,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	141.046,77
2	Segreteria generale	233.272,14	3.000,00	159.149,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	415.421,14
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	194.341,48	2.000,00	200.864,29	10.450,00	0,00	0,00	10.295,72	0,00	0,00	30.000,00	447.951,49
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00	26.000,00
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	3.500,00	63.800,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67.800,00
6	Ufficio tecnico	195.714,20	0,00	146.153,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	341.867,20
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	136.306,47	0,00	3.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	139.506,47
8	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	3.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.300,00
9	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Risorse umane	375.840,51	0,00	3.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	379.240,51
11	Altri servizi generali	26.398,00	139.675,18	10.000,00	0,00	0,00	0,00	23.822,75	0,00	1.000,00	68.000,00	268.895,93
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	**1.161.872,80**	**148.175,18**	**730.913,06**	**30.950,00**	**0,00**	**0,00**	**34.118,47**	**0,00**	**1.000,00**	**124.000,00**	**2.231.029,51**
2	MISSIONE 2 - Giustizia											
1	Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 2 - Giustizia	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3	MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza											
1	Polizia locale e amministrativa	253.478,61	0,00	80.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	333.778,61
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	880,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	880,00
	TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	**253.478,61**	**0,00**	**81.180,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**334.658,61**
4	MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio											
1	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	50.200,00	87.826,00	0,00	0,00	13.440,44	0,00	0,00	0,00	151.466,44
2	Altri ordini di istruzione	0,00	0,00	135.000,00	36.500,00	0,00	0,00	559,58	0,00	0,00	0,00	172.059,58
4	Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	103.500,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105.000,00
7	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	**0,00**	**0,00**	**288.700,00**	**125.826,00**	**0,00**	**0,00**	**14.000,02**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**428.526,02**
5	MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali											
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	109.424,32	200,00	63.564,00	10.270,00	0,00	0,00	2.604,33	0,00	0,00	0,00	186.062,65
	TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	**109.424,32**	**200,00**	**63.564,00**	**10.270,00**	**0,00**	**0,00**	**2.604,33**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**186.062,65**
6	MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero											

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PREVISIONE DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2024
Anno 2025

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
1	Sport e tempo libero	0,00	0,00	140.500,00	11.000,00	0,00	0,00	2.437,25	0,00	0,00	0,00	153.937,25
2	Giovani	0,00	0,00	37.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.500,00
	TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	**0,00**	**0,00**	**178.000,00**	**11.000,00**	**0,00**	**0,00**	**2.437,25**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**191.437,25**
7	MISSIONE 7 - Turismo											
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,00	0,00	13.774,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.774,61
	TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	**0,00**	**0,00**	**13.774,61**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**13.774,61**
8	MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa											
1	Urbanistica e assetto del territorio	110.154,04	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	113.154,04
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	**110.154,04**	**0,00**	**3.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**113.154,04**
9	MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente											
1	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	102.000,00	8.000,00	0,00	0,00	2.850,14	0,00	0,00	500,00	113.350,14
3	Rifiuti	51.386,69	0,00	1.501.267,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.552.653,69
4	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	**51.386,69**	**0,00**	**1.628.267,00**	**8.000,00**	**0,00**	**0,00**	**2.850,14**	**0,00**	**0,00**	**500,00**	**1.691.003,83**
10	MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità											
1	Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.304,92	0,00	0,00	0,00	8.304,92
3	Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	0,00	350.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350.000,00
	TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	**0,00**	**0,00**	**350.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**8.304,92**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**358.304,92**
11	MISSIONE 11 - Soccorso civile											
1	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
12	MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia											
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	167.232,72	0,00	402.150,00	1.811,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	571.193,72
2	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	207.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	207.000,00

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PREVISIONE DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2024
Anno 2025

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
3	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	33.300,00	343.357,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	376.657,00
4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
5	Interventi per le famiglie	85.063,81	0,00	81.920,00	80.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	246.983,81
6	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	59.000,00	1.000,00	0,00	0,00	7.649,81	0,00	0,00	0,00	67.649,81
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	**252.296,53**	**0,00**	**783.370,00**	**427.168,00**	**0,00**	**0,00**	**7.649,81**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.470.484,34**
13	MISSIONE 13 - Tutela della salute											
7	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	33.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.000,00
	TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	**0,00**	**0,00**	**33.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**33.000,00**
14	MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività											
1	Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
15	MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale											
1	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00
2	Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**3.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**3.000,00**
16	MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca											
1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
17	MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche											
1	Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
18	MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali											
1	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PREVISIONE DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2024
Anno 2025

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
	altre autonomie territoriali e locali											
19	MISSIONE 19 - Relazioni internazionali											
1	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti											
1	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47.600,83	47.600,83
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	612.350,00	612.350,00
3	Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.409,60	13.409,60
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**673.360,43**	**673.360,43**
50	MISSIONE 50 - Debito pubblico											
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
60	MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie											
1	Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TOTALE MACROAGGREGATI	**1.938.612,99**	**148.375,18**	**4.153.768,67**	**616.214,00**	**0,00**	**0,00**	**71.964,94**	**0,00**	**1.000,00**	**797.860,43**	**7.727.796,21**

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PREVISIONE DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2024
Anno 2026

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
1	MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione											
1	Organi istituzionali	0,00	0,00	140.996,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	140.996,77
2	Segreteria generale	233.272,14	3.000,00	157.149,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	413.421,14
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	194.341,48	2.000,00	198.864,29	10.450,00	0,00	0,00	8.739,82	0,00	0,00	30.000,00	444.395,59
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00	26.000,00
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	3.500,00	60.800,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64.800,00
6	Ufficio tecnico	195.714,20	0,00	151.153,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	346.867,20
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	136.306,47	0,00	3.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	139.506,47
8	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	3.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.300,00
9	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Risorse umane	375.840,51	0,00	3.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	379.240,51
11	Altri servizi generali	26.398,00	139.675,18	10.000,00	0,00	0,00	0,00	21.834,22	0,00	1.000,00	66.000,00	264.907,40
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	**1.161.872,80**	**148.175,18**	**728.863,06**	**30.950,00**	**0,00**	**0,00**	**30.574,04**	**0,00**	**1.000,00**	**122.000,00**	**2.223.435,08**
2	MISSIONE 2 - Giustizia											
1	Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 2 - Giustizia	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3	MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza											
1	Polizia locale e amministrativa	253.478,61	0,00	78.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	332.278,61
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	880,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	880,00
	TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	**253.478,61**	**0,00**	**79.680,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**333.158,61**
4	MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio											
1	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	50.200,00	87.826,00	0,00	0,00	12.014,69	0,00	0,00	0,00	150.040,69
2	Altri ordini di istruzione	0,00	0,00	135.000,00	36.500,00	0,00	0,00	475,01	0,00	0,00	0,00	171.975,01
4	Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	103.500,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105.000,00
7	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	**0,00**	**0,00**	**288.700,00**	**125.826,00**	**0,00**	**0,00**	**12.489,70**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**427.015,70**
5	MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali											
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	109.424,32	200,00	63.564,00	10.270,00	0,00	0,00	2.210,76	0,00	0,00	0,00	185.669,08
	TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	**109.424,32**	**200,00**	**63.564,00**	**10.270,00**	**0,00**	**0,00**	**2.210,76**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**185.669,08**
6	MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero											

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PREVISIONE DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2024
Anno 2026

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
	Sport e tempo libero	0,00	0,00	140.500,00	11.000,00	0,00	0,00	1.957,23	0,00	0,00	0,00	153.457,23
2	Giovani	0,00	0,00	37.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.500,00
	TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	**0,00**	**0,00**	**178.000,00**	**11.000,00**	**0,00**	**0,00**	**1.957,23**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**190.957,23**
7	MISSIONE 7 - Turismo											
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,00	0,00	13.774,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.774,61
	TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	**0,00**	**0,00**	**13.774,61**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**13.774,61**
8	MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa											
1	Urbanistica e assetto del territorio	110.245,04	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	113.245,04
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	**110.245,04**	**0,00**	**3.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**113.245,04**
9	MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente											
1	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	107.000,00	8.000,00	0,00	0,00	2.678,94	0,00	0,00	500,00	118.178,94
3	Rifiuti	51.386,69	0,00	1.501.267,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.552.653,69
4	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	**51.386,69**	**0,00**	**1.633.267,00**	**8.000,00**	**0,00**	**0,00**	**2.678,94**	**0,00**	**0,00**	**500,00**	**1.695.832,63**
10	MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità											
1	Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.415,95	0,00	0,00	0,00	7.415,95
3	Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	0,00	350.000,00	0,00	0,00	0,00	7.433,69	0,00	0,00	0,00	357.433,69
	TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	**0,00**	**0,00**	**350.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**14.849,64**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**364.849,64**
11	MISSIONE 11 - Soccorso civile											
1	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
12	MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia											
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	167.232,72	0,00	402.150,00	1.811,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	571.193,72
2	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	207.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	207.000,00

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PREVISIONE DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2024
Anno 2026

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
3	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	33.300,00	343.357,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	376.657,00
4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
5	Interventi per le famiglie	85.063,81	0,00	81.920,00	80.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	246.983,81
6	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	61.500,00	1.000,00	0,00	0,00	7.163,63	0,00	0,00	0,00	69.663,63
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	**252.296,53**	**0,00**	**785.870,00**	**427.168,00**	**0,00**	**0,00**	**7.163,63**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.472.498,16**
13	MISSIONE 13 - Tutela della salute											
7	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00
	TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	**0,00**	**0,00**	**30.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**30.000,00**
14	MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività											
1	Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
15	MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale											
1	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00
2	Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**3.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**3.000,00**
16	MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca											
1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
17	MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche											
1	Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
18	MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali											
1	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PREVISIONE DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2024
Anno 2026

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
	altre autonomie territoriali e locali											
19	MISSIONE 19 - Relazioni internazionali											
1	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti											
1	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47.600,83	47.600,83
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	612.350,00	612.350,00
3	Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.409,60	13.409,60
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**673.360,43**	**673.360,43**
50	MISSIONE 50 - Debito pubblico											
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
60	MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie											
1	Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TOTALE MACROAGGREGATI	**1.938.703,99**	**148.375,18**	**4.154.718,67**	**616.214,00**	**0,00**	**0,00**	**71.923,94**	**0,00**	**1.000,00**	**795.860,43**	**7.726.796,21**

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
PREVISIONE DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2024
Anno 2024

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
1	MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione											
1	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Segreteria generale	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Ufficio tecnico	0,00	354.250,00	0,00	0,00	0,00	354.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	**0,00**	**358.250,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**358.250,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2	MISSIONE 2 - Giustizia											
1	Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 2 - Giustizia	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3	MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza											
1	Polizia locale e amministrativa	0,00	8.000,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	**0,00**	**8.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**8.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4	MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio											
1	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Altri ordini di istruzione	0,00	275.000,00	0,00	0,00	0,00	275.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	**0,00**	**275.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**275.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5	MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali											
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
PREVISIONE DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2024
Anno 2024

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
	valorizzazione dei beni e attività culturali											
6	MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero											
1	Sport e tempo libero	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	**0,00**	**2.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
7	MISSIONE 7 - Turismo											
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8	MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa											
1	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	**0,00**	**5.000,00**	**0,00**	**5.000,00**	**0,00**	**10.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
9	MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente											
1	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	210.000,00	0,00	0,00	0,00	210.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	**0,00**	**210.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**210.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
10	MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità											
1	Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	55.000,00	0,00	0,00	0,00	55.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	**0,00**	**55.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**55.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
11	MISSIONE 11 - Soccorso civile											
1	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
PREVISIONE DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2024
Anno 2024

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
	TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
12	MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia											
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	4.750,00	0,00	0,00	4.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	**0,00**	**0,00**	**4.750,00**	**0,00**	**0,00**	**4.750,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
13	MISSIONE 13 - Tutela della salute											
7	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
14	MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività											
1	Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
15	MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale											
1	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
16	MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca											
1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
17	MISSIONE 17 - Energia e diversificazione											

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
PREVISIONE DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2024
Anno 2024

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
	delle fonti energetiche											
1	Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
18	MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali											
1	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
19	MISSIONE 19 - Relazioni internazionali											
1	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti											
1	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TOTALE MACROAGGREGATI	**0,00**	**913.250,00**	**4.750,00**	**5.000,00**	**0,00**	**923.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
PREVISIONE DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2024
Anno 2025

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
1	MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione											
1	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Segreteria generale	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Ufficio tecnico	0,00	117.000,00	0,00	0,00	0,00	117.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	**0,00**	**120.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**120.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2	MISSIONE 2 - Giustizia											
1	Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 2 - Giustizia	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3	MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza											
1	Polizia locale e amministrativa	0,00	8.000,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	**0,00**	**8.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**8.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4	MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio											
1	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Altri ordini di istruzione	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	**0,00**	**5.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**5.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5	MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali											
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
PREVISIONE DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2024
Anno 2025

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
	valorizzazione dei beni e attività culturali											
6	MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero											
1	Sport e tempo libero	0,00	2.066.750,00	0,00	0,00	0,00	2.066.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	**0,00**	**2.066.750,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2.066.750,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
7	MISSIONE 7 - Turismo											
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8	MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa											
1	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	20.000,00	0,00	10.000,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	**0,00**	**20.000,00**	**0,00**	**10.000,00**	**0,00**	**30.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
9	MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente											
1	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	**0,00**	**10.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**10.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
10	MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità											
1	Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	205.000,00	0,00	0,00	0,00	205.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	**0,00**	**205.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**205.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
11	MISSIONE 11 - Soccorso civile											
1	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
PREVISIONE DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2024
Anno 2025

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
	TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
12	MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia											
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	10.000,00	4.750,00	0,00	0,00	14.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	**0,00**	**10.000,00**	**4.750,00**	**0,00**	**0,00**	**14.750,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
13	MISSIONE 13 - Tutela della salute											
7	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
14	MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività											
1	Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
15	MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale											
1	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
16	MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca											
1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
17	MISSIONE 17 - Energia e diversificazione											

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
PREVISIONE DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2024
Anno 2025

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
	delle fonti energetiche											
1	Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
18	MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali											
1	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
19	MISSIONE 19 - Relazioni internazionali											
1	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti											
1	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TOTALE MACROAGGREGATI	**0,00**	**2.444.750,00**	**4.750,00**	**10.000,00**	**0,00**	**2.459.500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
PREVISIONE DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2024
Anno 2026

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
1	MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione											
1	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Segreteria generale	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Ufficio tecnico	0,00	117.000,00	0,00	0,00	0,00	117.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	**0,00**	**120.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**120.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2	MISSIONE 2 - Giustizia											
1	Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 2 - Giustizia	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3	MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza											
1	Polizia locale e amministrativa	0,00	8.000,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	**0,00**	**8.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**8.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4	MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio											
1	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Altri ordini di istruzione	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	**0,00**	**5.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**5.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5	MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali											
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
PREVISIONE DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2024
Anno 2026

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
	valorizzazione dei beni e attività culturali											
6	MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero											
1	Sport e tempo libero	0,00	14.750,00	0,00	0,00	0,00	14.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	**0,00**	**14.750,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**14.750,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
7	MISSIONE 7 - Turismo											
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8	MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa											
1	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	20.000,00	0,00	10.000,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	**0,00**	**20.000,00**	**0,00**	**10.000,00**	**0,00**	**30.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
9	MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente											
1	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	**0,00**	**10.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**10.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
10	MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità											
1	Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	**0,00**	**5.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**5.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
11	MISSIONE 11 - Soccorso civile											
1	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
PREVISIONE DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2024
Anno 2026

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
	TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
12	MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia											
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	10.000,00	4.750,00	0,00	0,00	14.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	**0,00**	**10.000,00**	**4.750,00**	**0,00**	**0,00**	**14.750,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
13	MISSIONE 13 - Tutela della salute											
7	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
14	MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività											
1	Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
15	MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale											
1	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
16	MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca											
1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
17	MISSIONE 17 - Energia e diversificazione											

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
PREVISIONE DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2024
Anno 2026

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
	delle fonti energetiche											
1	Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
18	MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali											
1	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
19	MISSIONE 19 - Relazioni internazionali											
1	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti											
1	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TOTALE MACROAGGREGATI	**0,00**	**192.750,00**	**4.750,00**	**10.000,00**	**0,00**	**207.500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Parte spesa: redazione delle missioni, con indicazione delle finalità che si intendono conseguire, della motivazione delle scelte di

indirizzo effettuate, delle risorse umane e strumentali ad esse destinate e degli obiettivi annuali.

MISSIONE 01: SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

RESPONSABILE **Sindaco Massimo Stilo, Assessore David Guenzi. Assessore Vito Diluca**

Descrizione

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

Motivazione delle scelte.

Mantenimento dei servizi esistenti nei limiti di quanto stabilito dalle disposizioni vigenti, in particolare dalla legge di bilancio. Potenziamento degli strumenti di comunicazione con i cittadini.

Finalità da conseguire.

- Manutenzioni e sistemazione delle infrastrutture comunali.
- Mantenimento dei processi di comunicazione tra organi politici, organi gestionali e cittadini.
- Ottimizzazione delle informazioni tra centri politici e centri operativi al fine di assicurare tempi rapidi nell'esecuzione di quanto deliberato. 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, agevolare lo snellimento della burocrazia, potenziare le attività di controllo. A tal fine si proseguirà nell'attuazione delle disposizioni contenute del piano triennale di prevenzione della corruzione, 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. L'accesso civico e la normativa della privacy garantiranno, indipendentemente dalla titolarità di situazioni giuridicamente rilevanti, che si possa accedere a tutti i dati e ai documenti, nel rispetto di alcuni limiti tassativamente indicati dalla legge, al fine di esercitare il controllo diffuso sull'azione amministrativa.

- Proseguimento 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, e introducendo strumenti in grado di 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'aggiornamento in tempo reale del sistema Nazionale dell'Anagrafe della Popolazione Residente (ANPR), banca dati nazionale con le informazioni anagrafiche della popolazione residente a cui faranno riferimento non solo i Comuni, ma l'intera Pubblica amministrazione e tutti coloro che sono interessati ai dati anagrafici, in particolare i gestori di pubblici servizi;
- il potenziamento del sistema di pagamenti elettronici pagoPA attualmente già attivo per alcuni servizi, per lo più a domanda individuale.
- l'attivazione del sistema di pagamenti elettronici pagoPA con il CSI Piemonte come intermediario, al quale il Comune ha già aderito, che consentirà a cittadini e imprese di effettuare qualsiasi pagamento verso le pubbliche amministrazioni e i gestori di servizi di pubblica utilità in modalità elettronica. Per il settore demografico si continua con il "Censimento Permanente della popolazione". Il Censimento permanente coinvolge un campione di famiglia che potrà restituire informazioni rappresentative dell'intera popolazione, grazie all'integrazione dei dati raccolti con le diverse rilevazioni campionarie svolte – la rilevazione detta "areale" e quella "da lista" – con quelli provenienti dalle fonti amministrative.

Informazioni:

Per il settore contabile si punterà sull'innovazione facilitando gli adempimenti dei cittadini con il ricorso ai vari strumenti elettronici di pagamento messi a disposizione dalle nuove tecnologie e dalle disposizioni di legge (pagoPA, bancomat, carte di credito).

Obiettivo primario sarà anche l'ulteriore miglioramento nella tempestività dei pagamenti da parte dell'Amministrazione già, peraltro, efficiente per il Comune di Castelletto Sopra Ticino. Ciò anche al fine contenere al massimo il debito commerciale residuo al 31.12 di ciascun anno onde evitare di incorrere nella sanzione prevista dall'articolo 1, commi 857 e seguenti, dalla legge di bilancio 2019, che consiste

nell'obbligo di accantonamento del fondo di garanzia debiti commerciali. Ciò causerebbe un inopportuno, se non dannoso, congelamento di risorse.
Sul versante tributario si prevede la prosecuzione delle attività di accertamento delle entrate tributarie avviate negli anni precedenti per IMU, TARES/TARI e l'efficientamento nella riscossione dei crediti pregressi, con deliberazione di apposito regolamento.
Proseguirà, comunque la massima collaborazione con i cittadini per quanto riguarda gli adempimenti legati ai tributi locali.
Sul versante contabile, l'attività del 2024 sarà ancora una volta incentrata sul monitoraggio dei flussi finanziari in entrata e in uscita al fine di garantire gli equilibri di bilancio nell'ottica della nuova codifica e dei nuovi prospetti individuati dal D.M. 1.08.2019.

Investimenti

Aderendo al Piano nazionale di ripresa e resilienza – Missione 2 – Rivoluzione verde e transizione ecologica – Componente 3 – Efficienza energetica e riqualificazione degli edifici – Investimento 1.1 "Costruzione di nuove scuole mediante sostituzione di edifici", finanziato dall'Unione europea – Next Generation EU, si intende procedere alla sostituzione di parte del patrimonio edilizio scolastico obsoleto (edificio Scuole Medie " Senator Serafino Belfanti ") con l'obiettivo di creare una struttura sicura , moderna, inclusiva e sostenibile per favorire: a) la riduzione di consumi e di emissioni inquinanti; b) l'aumento della sicurezza sismica dell'edificio e lo sviluppo delle aree verdi; c) la progettazione degli ambienti scolastici tramite il coinvolgimento di tutti i soggetti coinvolti con l'obiettivo di incidere positivamente sull'insegnamento e
sull'apprendimento degli studenti; d) lo sviluppo sostenibile del territorio e di servizi volti a valorizzare la comunità.

- Concorso di idee per "Costruzione di nuove scuole mediante sostituzione di edifici".
- Trasformazione di parte del piano terreno dell'ex casa di riposo in centro medico intercomunale per medici di medicina generale.
- Realizzazione dei nuovi loculi presso il Cimitero Capoluogo.
- Realizzazione dell'intervento volto all'abbattimento delle barriere architettoniche presso l'immobile di proprietà comunale sito in Via Arquello. (sede Banda).
- Realizzazione dei lavori di adeguamento II Lotto del Capannone comunale di Via Beati.
- Realizzazione dei lavori inerenti la costruzione del Bike Hotel.
- Realizzazione dei lavori inerenti la riqualificazione del Parco G.Sibilia II lotto.
- Realizzazione dei lavori inerenti il completamento della nuova sede dei Vigili.
- Realizzazione dell'intervento di illuminazione del parcheggio parco.

Verranno avviate le attività degli interventi previsti nel programma triennale Opere pubbliche 2024-2026, in particolare nel corso dell'annualità 2024 avranno avvio i seguenti interventi:

- Adeguamento normativo alla prevenzione incendi e rifacimento copertura della scuola primaria “Anna Frank”.
- Efficientamento energetico del Palazzo Comunale.

Oltre a quanto sopra indicato si provvederà a valutare la realizzazione di un intervento di rifacimento della copertura dell’atelier di Glisente (edificio ex scuola).

Erogazione di servizi di consumo.

Servizi connessi con i settori comunali di appartenenza: segreteria, servizio finanziario, ufficio tecnico, uffici demografici, gestione del patrimonio ed altri servizi generali.

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 02: GIUSTIZIA

RESPONSABILE **Sindaco Massimo Stilo.**

Per il prossimo triennio non si prevedono interventi di rilievo.

MISSIONE 03: ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA

RESPONSABILE **Sindaco Massimo Stilo.**

Descrizione

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

Motivazione delle scelte.

Mantenimento e miglioramento dei servizi esistenti: polizia amministrativa, ambientale, e giudiziaria e di controllo sul rispetto delle norme del codice della strada, commerciali e di pubblica sicurezza.

Finalità da conseguire.

Le finalità previste si otterranno con le seguenti azioni:

- proseguire le attività dirette a garantire la sicurezza dei cittadini attraverso l'attuazione di controlli del territorio serali e notturni;
- garantire il rispetto delle norme del codice della strada nonché di quelle in materia ambientale e di polizia amministrativa e commerciale;

- proseguire le attività inerenti la viabilità, la segnaletica stradale nonché la gestione dei cartelli pubblicitari e dei canoni concessori non ricognitori;
- eseguire sopralluoghi, verifiche e controlli per l'applicazione di Imposte e tasse locali;
- eseguire sopralluoghi finalizzati al rilascio di certificati di idoneità alloggiativa per soggetti extracomunitari

Si intende proseguire nello svolgimento delle seguenti attività:
- percorso di educazione stradale presso le scuole materne e primaria del Comune;

- miglioramento qualitativo e implementazione dell'impianto di videosorveglianza cittadino con particolare attenzione ai suggerimenti del Comitato provinciale per l'Ordine e la Sicurezza;
- implementazione dei sistemi di rilevazione targhe con annesso controllo veicoli sprovvisti di copertura assicurative e/o revisione;
- implementazione dei sistemi per il controllo del traffico, con particolare riguardo alla velocità; miglioramento degli impianti semaforici cittadini attraverso un'implementazione dell'utilizzo della tecnologia a led;
- miglioramento della circolazione veicolare nel centro storico cittadino, con particolare riferimento al transito dei mezzi pesanti

Investimenti
Non sono previsti investimenti.

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 04: ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO
RESPONSABILE **Assessore Vito Diluca;**
Sindaco Massimo Stilo Quadro degli impieghi
per programmi all'interno della missione.

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

- Istruzione prescolastica.
- Altri ordini di istruzione
- Servizi ausiliari all'istruzione.
- Diritto allo studio

Motivazione delle scelte.

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.

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.
- 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.
- Attuazione di strategie volte a ridurre gli sprechi alimentari presso le mense scolastiche ed a promuovere la solidarietà sociale a favore delle famiglie più bisognose.

Nell'ambito di dette finalità, per il 2024-2026 si ritiene prioritario il monitoraggio degli appalti e delle concessioni in essere. Si sottolinea altresì che gli appalti di servizi continuativi, fatte salve motivate eccezioni, dovranno avere durata triennale.
La definizione di ulteriori aspetti connessi agli appalti verrà puntualizzata attraverso l'assunzione delle opportune delibere dell'organo esecutivo e delle conseguenti determinazioni

Investimenti

Erogazione di servizi di consumo.

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..).

Risorse umane da impiegare.

Secondo la dotazione organica in relazione ai posti necessari al 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

Acquisizione di ulteriori beni necessari all'erogazione dei servizi

MISSIONE 05: TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITA'

CULTURALI RESPONSABILE **Assessore Alessandra Zarini**

Quadro degli impieghi per programmi all'interno della missione.

Descrizione

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

- Valorizzazione dei beni di interesse storico – artistico – archeologico – librario
- Attività culturali e interventi diversi del settore cultura

Motivazione delle scelte.

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.

Finalità da conseguire.

- 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 sovraccomunale.
- 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. - 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.

Nell'ambito di dette finalità si ritiene prioritaria la realizzazione delle seguenti iniziative: Celebrazione festività civili (25 aprile, 2 giugno, 1 novembre)

Investimenti

Progettazione preliminare finalizzata al recupero strutturale e funzionale del piano seminterrato del Cantinone, anche nell'ottica di intercettare finanziamenti e/o contributi pubblici.

Erogazione di servizi di consumo.

Servizi di competenza del programma di riferimento: attività culturali e di valorizzazione del patrimonio storico – artistico –archeologico – librario – culturale – folkloristico - economico, anche attraverso azioni di marketing digitale e non; gestioni convenzioni; erogazione forme di sostegno consentite per legge; organizzazione di eventi culturali in senso lato; organizzazione di specifici eventi atti ad incentivare la lettura, in relazione alle diverse fasce di età ed agli interessi della comunità locale; laboratori didattici di promozione della lettura, da effettuarsi presso la biblioteca e sul territorio comunale, atti anche a consolidare il rapporto fra biblioteca, scuola e cittadinanza; potenziamento del prestito di e-book; comunicazione e veicolazione del servizio bibliotecario e della sua immagine anche a mezzo tecnologie digitali (newletters, catalogo digitale, socials, etc…) ed appuntamenti sul territorio; 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; prestito e/o consultazione di libri, e-book, materiali multimediali e periodici; interventi, nel rispetto delle specifiche competenze, atti a garantire il mantenimento del decoro della biblioteca e la relativa funzionalità (es.: interventi di pulizia straordinaria; ecc..)

Acquisto beni di consumo finalizzati ai servizi. Manutenzione ordinaria e spese di funzionamento (enel, riscaldamento, telefono, ecc..) per gli edifici comunali utilizzati per scopi culturali (es.: la biblioteca, sala polivalente, etc..). Utilizzo delle sale comunali per la realizzazione di mostre, convegni, serate, ecc...

Acquisto dei beni e attrezzature necessari all'erogazione dei servizi connessi all'espletamento del presente programma.

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 06: POLITICHE GIOVANILI SPORT E TEMPO LIBERO RESPONSABILE **Assessore Vito Diluca, Assessore Alessandra Zarini** Quadro degli impieghi per programmi all'interno della missione.

Descrizione

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

- Sport e tempo libero
- Giovani

Motivazione delle scelte.

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.

Finalità da conseguire.

- Gestione impianti sportivi:

Studio di fattibilità tecnico/economica per affidamento in partenariato pubblico-privato della concessione di gestione del Palazzetto dello Sport

1) Affidamento appalto di servizi Campo di Calcio Mario Zucco
2) Affidamento concessione Bar dell'impianto sportivo Campo di Calcio Mario Zucco
3) Affidamento appalto di servizi Palestra Mario Lanzi

- 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
- Valorizzazione dell'associazionismo sportivo locale, nel rispetto delle vigenti normative
- Valorizzazione della Consulta Sportiva Castellettese
- Valorizzazione del Consiglio Comunale dei Ragazzi
- Valorizzazione di progetti sportivi con componenti umanitarie e sociali
- Valorizzazione dei progetti atti a facilitare l'accesso alla pratica sportiva per i soggetti deboli - 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

Erogazione di servizi di consumo.

Erogazione dei servizi di competenza comunale in materia di sport Erogazione di contributi comunali per interventi nel settore sportivo Manutenzione degli edifici sportivi.

Acquisto dei beni di consumo necessari all'erogazione dei servizi connessi all'espletamento del presente programma

Acquisto dei servizi necessari all'erogazione dei servizi connessi all'espletamento del presente programma.

Acquisto dei beni e attrezzature necessari all'erogazione dei servizi connessi all'espletamento del presente programma.

Pagamento delle utenze e delle materie prime negli impianti sportivi gestiti in forma diretta dal Comune (es.: fornitura energia elettrica, riscaldamento, telefono, etc..)

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 07: TURISMO

RESPONSABILE **Consigliere con delega Claudia Gnemmi; Sindaco Massimo**

Sindaco Quadro degli impieghi per programmi all'interno della missione.

Descrizione

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

Motivazione delle scelte.

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.

Finalità da conseguire.

- Conferma l'adesione al Distretto Turistico dei Laghi
- Promozione del Turismo Castellettese
- 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 strumenti informatici (sito del turismo di Castelletto Sopra Ticino, etc…)
- 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 si ritiene prioritaria la realizzazione di almeno n. 1 eventi di promozione turistica sul territorio, anche in forma convenzionata

Investimenti

- Allestimento della spiaggia di Cicognola con nuove attrezzature
  atte ad accogliere in modo adeguato cittadini castellettesi e turisti

a partire dall'inizio della stagione balneare 2024, valorizzando ulteriormente l'offerta del nostro territorio.

- Sistemazione dell'area spondale e del collegamento dal centro paese al fiume attraverso i percorsi di via Vallazza e Ticino Panni con la realizzazione di una passerella pedonale di congiunzione tra le due spiagge. L'intervento rientra nel piano di riqualificazione dei luoghi di maggiore interesse del nostro paese, sia per la fruizione a livello locale che come fattore di attrazione in vista dell'apertura del bike hotel e dell'accoglienza di visitatori esterni.
- Apertura del bike hotel e affidamento della sua gestione in seguito alla pubblicazione di un bando con l'obiettivo di rivitalizzare il centro e creare opportunità per gli esercizi commerciali locali.

Erogazione di servizi di consumo.

Ricaduta sul territorio dei benefici derivanti dall'adesione al Distretto Turistico dei Laghi e dall'attivazione di eventuali nuovi progetti di valorizzazione turistica.

Informazione ai cittadini ed ai soggetti esterni, anche stranieri, sulle potenzialità turistiche del territorio

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 08: ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA

RESPONSABILE **Assessore Marta Moalli**

Descrizione

In questa missione sono incluse le risorse necessarie al funzionamento dei servizi e delle unità organizzative attinente il programma:

- Urbanistica e assetto del territorio.

Motivazione delle scelte.

Mantenimento dei servizi in essere attinenti il settore urbanistica ed edilizia privata

Finalità da conseguire.

Revisione del Piano di Zonizzazione Acustica e del Regolamento Edilizio Comunale.

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

Georeferenziazione della variante sul portale comunale.
Avvio digitalizzazione archivio pratiche edilizie, finalizzato alla migliore gestione dell'accesso agli atti delle stesse.
Predisposizione della Variante al Piano Regolatore Cimiteriale.

Investimenti

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 09: SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE

RESPONSABILE **Sindaco Massimo Stilo, Assessori David Guenzi, Marta Moalli.** Quadro degli impieghi per programmi all'interno della missione.

Descrizione

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

- Difesa del suolo
- Tutela, valorizzazione e recupero ambientale
- Rifiuti
- Servizio idrico integrato
- Aree protette, parchi
- Tutela e valorizzazione delle risorse idriche

Motivazione delle scelte.

Conferma della politica ambientale tesa alla sensibilizzazione a al coinvolgimento della popolazione nel delicato tema dello smaltimento dei rifiuti solidi urbani, organizzazione di giornate ecologiche per la raccolta dei rifiuti abbandonati sul territorio, manutenzione del verde pubblico e tutela delle aree agricole e di alto interesse ambientale e paesaggistico.

Finalità da conseguire.

-Mantenimento dei servizi esistenti in tutti i settori attinenti la missione: raccolta e smaltimento dei rifiuti, manutenzione delle aree verdi. Si prevede la stipula di convenzioni con le associazioni (es: Comitato Amici della Roggia, Guardia Costiera Ausiliaria, etc.) e agli altri enti pubblici e/o privati operanti nel settore ambientale o attivi nello studio e nella ricerca nell'ambito del medesimo settore. Si confermano le iniziative, avviate nei precedenti esercizi di sensibilizzazione in materia ambientale quali giornate ecologiche conferenze e incontri tematici. Dopo l'avvio nel 2017 del "sacco conforme", si conferma nel prossimo triennio la

volontà di proseguire con questa modalità di raccolta del rifiuti indistinto al fine di migliorare gli obiettivi di smaltimento differenziato.
Approvazione di appositi regolamenti allegati al PRGC disciplinanti convenzionamenti e compensazioni.

Investimenti

- Localizzazione dello Sportello Ecologico Comunale presso il capannone di via Beati a seguito dell'intervento di riqualificazione dello stesso.
- Recupero strutturale della Peschiera di Dorbiè o San Maurizio.
- Tutela e salvaguardia della Roggia dell'Oliaro (o dell'Olearo) Mediante periodici interventi manutentivi del corso d'acqua, effettuati in collaborazione con il Comitato Amici della Roggia.

Erogazione di servizi di consumo.

Servizi di competenza del programma in esame: raccolta e smaltimento rifiuti, manutenzione ordinaria delle aree verdi. E' esternalizzata la gestione del servizio idrico integrato di competenza degli enti gestori.

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 10: TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'

RESPONSABILE **Assessore Massimo Stilo**

Quadro degli impieghi per programmi all'interno della missione.

Descrizione

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

Motivazione delle scelte.

Il programma è rivolto alla conservazione, l'ampliamento e la manutenzione del patrimonio stradale e dell'illuminazione pubblica

Finalità da conseguire.

Maggiore sicurezza nella circolazione, della segnaletica e attività costante di manutenzione.
Si procederà al costante monitoraggio della concessione di gestione e riqualificazione degli impianti di illuminazione pubblica.
Si prevede nell'arco del triennio un cospicuo investimento finalizzato al miglioramento della rete viaria comunale (completamento "III° lotto

strade"). Sarà data particolare attenzione al nuovo tratto stradale, come previsto dalla variante strutturale al Piano Regolatore Comunale, dalla Via Caduti per la Libertà all'area produttiva insistente su Via Sivo.

Investimenti

- III° lotto manutenzione straordinaria strade comunali.
- Studio di fattibilità realizzazione condotta di smaltimento acque bianche via Beati ed aree limitrofe.

Erogazione di servizi di consumo.

Manutenzione ordinaria strade, segnaletica, rimozione neve, illuminazione pubblica.

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 12: DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA

RESPONSABILE **Assessore Sonia Fanchini**

Descrizione

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

- Interventi per l'infanzia, minori e asilo nido
- Interventi per la disabilità
- Interventi per gli anziani
- Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale
- Interventi per le famiglie
- Interventi per il diritto alla casa
- Cooperazione e associazionismo - Servizio necroscopico cimiteriale.

Motivazione delle scelte.

Mantenimento dei servizi in essere e potenziamento degli stessi, anche attraverso la valorizzazione del volontariato e la collaborazione di tutti gli attori nel settore sociali e socio-sanitario operanti sul territorio.

Finalità da conseguire.

Valorizzazione del volontariato e del terzo settore anche attraverso strumenti (quali convenzioni, accordi di programma, appalti a cooperative sociali, bandi per l'erogazione di contributi economici) nella gestione e nell'erogazione dei servizi alla persona ai sensi della seguente normativa: legge 383/2000, legge 449/97, d. lgs. 267/2000, legge 381/1991. Tale gestione in convenzione riguarda in particolar modo i

servizi di trasporto sociale; consegna pasti a domicilio; asilo nido; telesoccorso, servizi resi dalla Croce Rossa Italiana, assistenza all'autonomia per minori disabili, centro estivo.

- Si prosegue con convenzione con istituzioni operanti sul territorio finalizzate al potenziamento del servizio asilo nido. Si predispone predisponendo l'annuale convenzione con le realtà private operanti sul territorio, finalizzata al contenimento dei costi da parte delle famiglie.
- Si proseguono gli interventi a sostegno del reddito delle famiglie quali: riduzione delle tariffe dei servizi a domanda individuale per le famiglie di cassintegrati, rimborso del 50% delle spese sostenute per ticket sanitari agli aventi diritto.
- Si darà attuazione all'intervento della Regione Piemonte volta a contenere le tariffe dell'asilo nido.
- Si conferma il servizio "Centro estivo" per i bambini frequentanti l'asilo nido
- Si conferma l'organizzazione del centro estivo comunale con il progetto di inclusione sociale dei minori disabili

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

Investimenti

Erogazione di servizi di consumo.

Servizi di competenza dei programmi facenti parte della missione: asilo nido, servizi alla persona, servizio di assistenza scolastica per alunni disabili, mensa sociale, sostegno economico al trasporto per i soggiorni marini per anziani, attività motoria per adulti e minori in collaborazione con l'assessorato allo sport e alle politiche giovanili, sportello per l'immigrazione in collaborazione con il Consorzio C.I.S.A.S., sportello lavoro in collaborazione il Consorzio C.I.S.A.S., cimitero.

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 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.

MISSIONE 14: SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'
RESPONSABILE **Assessore Alessandra Zarini**

Descrizione

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

- Commercio ed attività produttive
- Pubblici esercizi

In questa missione è prevista la quota a carico del Comune di Castelletto Sopra Ticino per il funzionamento dello sportello unico delle imprese.

Motivazione delle scelte

Interventi tesi ad incentivare e migliorare l'offerta merceologica del tessuto commerciale del centro storico cittadino nonché a monitorare la concessione di gestione del "Bar del Porto" di proprietà dell'Ente.

Finalità da conseguire

Promuovere e sostenere investimenti nel settore del commercio finalizzati al recupero della struttura commerciale urbana con particolare riferimento al centro storico cittadino, favorendo, ove possibile, l'integrazione funzionale tra i diversi settori economici.
A seguito dell'avvenuta istituzione, si proseguirà con il mantenimento del SUAP di Castelletto Sopra Ticino per la gestione delle pratiche commerciali. Inoltre si monitorerà costantemente la situazione commerciale relativa alla piccola distribuzione (esercizi di vicinato) nel centro storico cittadino con lo scopo di valorizzare ed incentivare dette forme di commercio.

MISSIONE 15: POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE
PROFESSIONALE RESPONSABILE **Giunta Comunale,**

In questa missione è prevista la quota che il Comune deve versare per il funzionamento dell'ufficio del lavoro di Borgomanero.

MISSIONE 16: AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA
RESPONSABILE **Assessore David Guenzi,**
In questa missione sono previsti gli interventi a favore delle associazioni e degli operatori.

MISSIONE 20: FONDI E ACCANTONAMENTI
RESPONSABILE **Assessore David Guenzi.**

Quadro degli impieghi per programmi all'interno della missione.

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 David Guenzi**

Quadro degli impieghi per programmi all'interno della missione.

In questa missione sono previste spese di ammortamento dei mutui in essere, nel dettaglio

si consulti l'apposita sezione.

g) Analisi e valutazione degli impegni pluriennali di spesa già assunti

Gli impegni pluriennali assunti negli esercizi precedenti rispetto al periodo temporale del documento di programmazione economico-finanziario si riferiscono a procedure di affidamento effettuate nel rispetto della disciplina vigente in materi di contratti pubblici necessarie per il funzionamento dell'ente e per garantire la continuità dei servizi.

h) Valutazione sulla situazione economico-finanziaria degli organismi gestionali esterni

Nessuna delle società partecipate necessita di un intervento in termini di ripiano perdite da parte del nostro ente.

Parte 2 a) Programmazione lavori pubblici

Il programma triennale dei lavori pubblici, inerente il triennio 2024-2026 è stato adottato con deliberazione della Giunta Comunale n. 114 del 17/10/2023.

b) Programmazione personale dipendente

PROGRAMMAZIONE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE

DOTAZIONE ORGANICA E PROGRAMMAZIONE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE.

La pianificazione del fabbisogno e della dotazione organica per il triennio 2024-2026 dovrà tenere conto delle regole sulla capacità assunzionale dei comuni dettate dal c.d. "Decreto Crescita" (decreto-legge n. 34/2019), che all'art. 33, ha introdotto una modifica significativa della disciplina relativa alle facoltà assunzionali dei comuni, prevedendo il superamento delle attuali regole fondate sul turn over e l'introduzione di un sistema maggiormente flessibile, basato sulla sostenibilità finanziaria della spesa di personale.

Il decreto attuativo del 17 marzo 2020 recante «Misure per la definizione delle capacità assunzionali di personale a tempo indeterminate dei comuni» stabilisce nuove regole che determinano la capacità assunzionale dei comuni in relazione al rapporto tra le spese del personale registrate nell'ultimo consuntivo approvato e la media delle entrate correnti nell'ultimo triennio al netto FCDE del bilancio assestato .

Area	Categoria /Posizione economica	Tempo pieno/Part time	Qualifica funzionale
Segretario comunale	Fascia B2 Convenzione di Segreteria con il Comune di Oleggio Castello	70%	Segretario comunale con incarico di funzioni di Responsabile dell'Area Amministrativa Demografica dal 6.2.23
Area Amministrativa Demografica Anagrafe Stato Civile Elettorale			
	C5	2	Istruttore amministrativo uff. segreteria
	C2	1	Istruttore amministrativo ufficio anagrafe stato civile elettorale apertura giornaliera al pubblico 6g/7
	C2 part time	50%	Istruttore addetto al centro elettronico CED
	C1	4	Istruttore amministrativo ufficio anagrafe stato civile elettorale segreteria apertura al pubblico 6g/7
	B5	91,67%	Impiegato amministrativo collaboratore professionale segreteria protocollo
Area Finanziaria Tributi IMU TARI Imposta di soggiorno Economato Servizio concessioni cimiteriali	D1	1	Istruttore direttivo con incarico di posizione organizzativa Area Finanziaria
	C5	1	Istruttore amministrativo contabile
	C4	1	Istruttore amministrativo contabile
	C3	1	Istruttore amministrativo contabile
	C1	1	Istruttore amministrativo contabile
	B2	50%	Operatore esperto amministrativo
Area Urbanistica Edilizia Privata Paesaggio Lavori Pubblici	D4	1	Istruttore Direttivo previsto per mesi 5 in collocamento a riposo dal 1.6.2023 per limiti di età.
	D2	1	Istruttore direttivo edilizia privata urbanistica paesaggio
	C2	1	Istruttore amministrativo tecnico
	C1	1	Istruttore amministrativo tecnico
	B4	69,44%	Operatore esperto amministrativo
	D3	1	Istruttore direttivo LLPP
	D1	1	Istruttore direttivo LLPP
	C2	1	Istruttore amministrativo tecnico LLPP
	C1	1	Istruttore amministrativo tecnico LLPP
	B5	66,67%	Operatore esperto amministrativo
	B3	2	Operatore esperto Operaio specializzato
	A3	2	Operatore operaio generico

Area Pubblica Istruzione	D2	1	Istruttore direttivo
Cultura Tempo libero Turismo	C2	1	Istruttore amministrativo
	C1	1	Istruttore amministrativo
	B6	66,67%	Operatore esperto amministrativo
Area Vigilanza Ufficio Commercio Pubblici Esercizi Artigianato	D2	1	Istruttore direttivo agente polizia locale
	D1	1	Istruttore direttivo impiegato amministrativo
	C3	3	Istruttore Agente Polizia Locale
	C2	2	Istruttore Agente Polizia Locale
	C1	1	Istruttore agente Polizia Locale
	B4	1	Operatore esperto messo notificatore
Area Servizi Sociali	D1	88,89%	Istruttore direttivo
	C1	1	Istruttore amministrativo
	B5	1	Operatore esperto amministrativo
	C3	2	Educatrice asilo nido
	C3	75%	Educatrice asilo nido
	C2	1	Educatrice asilo nido
	B4	1	Cuoca asilo nido
	A3	1	Operatore asilo nido inserviente

c) Piano delle alienazioni e valorizzazioni dei beni patrimoniali

Con deliberazione della Giunta Comunale n. 138 del 20/11/2023 è stato approvato il piano delle alienazioni e valorizzazione per il triennio che prevede quanto segue:

APPROVAZIONE DEL PIANO DELLE ALIENAZIONI E VALORIZZAZIONI IMMOBILIARI TRIENNIO 2024-2026
Art. 58 del D.L. 25.06.2008 n. 112, convertito con modificazioni, con legge 06.08.2008 n. 133

FABBRICATI

Descrizione	Inventario	Tipologia	Foglio	Particelle	Sub.	R. C.	Valore catastale	Dest. Urbanistica
Ex Sede Consorzio C.I.S.AS.	13	Alienazione/Valorizzazione	15	380	1	€ 27,89	€ 3.514,14	Standard urbanistico: area per servizi sociali e attrezzature pubbliche e di uso pubblico – Aree istruzione -A-
Ex Sede Consorzio C.I.S.AS.	13	Alienazione/Valorizzazione	15	350	2	€ 207,36	€ 26.127,36	Standard urbanistico: area per servizi sociali e attrezzature pubbliche e di uso pubblico – Aree istruzione -A-
Ex Sede Consorzio C.I.S.AS.	13	Alienazione/Valorizzazione	15	350	1	€ 68,17	€ 8.589,42	Standard urbanistico: area per servizi sociali e attrezzature pubbliche e di uso pubblico – Aree istruzione -A-
Ex Sede Consorzio C.I.S.AS.	13	Alienazione/Valorizzazione	15	380	2	€ 791,94	€ 33.926,71	Standard urbanistico: area per servizi sociali e attrezzature pubbliche e di uso pubblico – Aree istruzione -A-
Ex Scuola Elementare Montessori	14	Alienazione/Valorizzazione	19	138	2	€ 7.680,36	€ 1.354.815,50	Standard urbanistico: area per servizi sociali e attrezzature pubbliche e di uso pubblico – Aree istruzione -A-
Scuola d'arte Morosi	16	Alienazione/Valorizzazione	2	119	1	€ 1.347,96	€ 237.780,14	Standard urbanistico: aree per servizi sociali e attrezzature pubbliche e di uso pubblico – Aree attrezzature interesse comune – B-
Scuola d'arte Morosi	16	Alienazione/Valorizzazione	2	119	2	€ 278,89	€ 35.140,14	Standard urbanistico: aree per servizi sociali e attrezzature pubbliche e di uso pubblico – Aree attrezzature interesse comune – B-
Ex Scuola Pozzola	17	Alienazione/Valorizzazione	9	74	1	€ 435,68	€ 54.895,68	Standard urbanistico: area per servizi sociali e attrezzature pubbliche e di uso pubblico – Aree istruzione -A-
Locale polifunzionale	18	Alienazione/Valorizzazione	2	333		€ 88,31	€ 11.127,06	Standard urbanistico: aree per

1

Glisente								servizi sociali e attrezzature pubbliche e di uso pubblico – Aree attrezzature interesse comune – B-
Bar del Porto	19	Alienazione/Valorizzazione	10	873		€ 788,11	€ 33.762,63	Standard urbanistico: aree per servizi sociali e attrezzature pubbliche e di uso pubblico – Aree attrezzature interesse comune – B-
Casa comunale Via Preti	20	Alienazione/Valorizzazione	13	358		€ 299,55	€ 37.743,30	Residenziale Art. 26 – aree edificate ad uso prevalente residenziale
Case comunali Via XXV Aprile	21	Alienazione/Valorizzazione	15	263	2	€ 317,62	€ 40.020,12	Standard urbanistico: aree per servizi sociali e attrezzature pubbliche e di uso pubblico – Aree attrezzature interesse comune – B-
Case comunali Via XXV Aprile	21	Alienazione/Valorizzazione	15	263	3	€ 582,31	€ 73.371,06	Standard urbanistico: aree per servizi sociali e attrezzature pubbliche e di uso pubblico – Aree attrezzature interesse comune – B-
Case comunali Via Castellazzo	22	Alienazione/Valorizzazione	15	352	1	€ 160,10	€ 20.172,60	Standard urbanistico: aree per servizi sociali e attrezzature pubbliche e di uso pubblico – Aree attrezzature interesse comune – B-centro storico
Case comunali Via Castellazzo	22	Alienazione/Valorizzazione	15	352	2	€ 64,04	€ 8.069,04	Standard urbanistico: aree per servizi sociali e attrezzature pubbliche e di uso pubblico – Aree attrezzature interesse comune – B-centro storico
Case comunali Via Castellazzo	22	Alienazione/Valorizzazione	15	353	1	€ 96,06	€ 12.103,56	Standard urbanistico: aree per servizi sociali e attrezzature pubbliche e di uso pubblico – Aree attrezzature interesse comune – B-centro storico
Case comunali Via Castellazzo	22	Alienazione/Valorizzazione	15	353	2	€ 112,07	€ 14.120,82	Standard urbanistico: aree per servizi sociali e attrezzature pubbliche e di uso pubblico – Aree attrezzature interesse comune – B-centro storico

Case comunali Via Gramsci	24	Alienazione/Valorizzazione	15	452	2	€ 47,10	€ 5.934,60	Standard urbanistico: aree per servizi sociali e attrezzature pubbliche e di uso pubblico – Aree attrezzature interesse comune – B-
Case comunali Via Gramsci	24	Alienazione/Valorizzazione	15	452	12	€ 205,45	€ 36.241,38	Standard urbanistico: aree per servizi sociali e attrezzature pubbliche e di uso pubblico – Aree attrezzature interesse comune – B-
Case comunali Via Gramsci	24	Alienazione/Valorizzazione	15	452	7	€ 54,95	€ 6.923,70	Standard urbanistico: aree per servizi sociali e attrezzature pubbliche e di uso pubblico – Aree attrezzature interesse comune – B-
Case comunali Via Gramsci	24	Alienazione/Valorizzazione	15	452	15	€ 624,91	€ 78.738,66	Standard urbanistico: aree per servizi sociali e attrezzature pubbliche e di uso pubblico – Aree attrezzature interesse comune – B-
Case comunali Via Gramsci	24	Alienazione/Valorizzazione	15	452	11	€ 165,06	€ 29.116,58	Standard urbanistico: aree per servizi sociali e attrezzature pubbliche e di uso pubblico – Aree attrezzature interesse comune – B-
Case comunali Via Gramsci	24	Alienazione/Valorizzazione	15	452	10	€ 170,33	€ 30.046,21	Standard urbanistico: aree per servizi sociali e attrezzature pubbliche e di uso pubblico – Aree attrezzature interesse comune – B-
Case comunali Via Gramsci	24	Alienazione/Valorizzazione	15	452	13	€ 284,05	€ 35.790,30	Standard urbanistico: aree per servizi sociali e attrezzature pubbliche e di uso pubblico – Aree attrezzature interesse comune – B-
Case comunali Via Gramsci	24	Alienazione/Valorizzazione	15	452	9	€ 783,31	€ 138.175,88	Standard urbanistico: aree per servizi sociali e attrezzature pubbliche e di uso pubblico – Aree attrezzature interesse comune – B-
Case comunali Via Gramsci	24	Alienazione/Valorizzazione	15	452	14	€ 284,05	€ 35.790,30	Standard urbanistico: aree per servizi sociali e attrezzature

								pubbliche e di uso pubblico – Aree attrezzature interesse comune – B-
Case comunali Via Gramsci	24	Alienazione/Valorizzazione	15	452	20	€ 397,67	€ 50.106,42	Standard urbanistico: aree per servizi sociali e attrezzature pubbliche e di uso pubblico – Aree attrezzature interesse comune – B-
Case comunali Via Gramsci	24	Alienazione/Valorizzazione	15	452	16	€ 397,67	€ 50.106,42	Standard urbanistico: aree per servizi sociali e attrezzature pubbliche e di uso pubblico – Aree attrezzature interesse comune – B-
Case comunali Via Gramsci	24	Alienazione/Valorizzazione	15	452	18	€ 284,05	€ 35.790,30	Standard urbanistico: aree per servizi sociali e attrezzature pubbliche e di uso pubblico – Aree attrezzature interesse comune – B-
Case comunali Via Gramsci	24	Alienazione/Valorizzazione	15	452	17	€ 284,05	€ 35.790,30	Standard urbanistico: aree per servizi sociali e attrezzature pubbliche e di uso pubblico – Aree attrezzature interesse comune – B-
Case comunali Via Gramsci	24	Alienazione/Valorizzazione	15	452	4	€ 47,10	€ 5.934,60	Standard urbanistico: aree per servizi sociali e attrezzature pubbliche e di uso pubblico – Aree attrezzature interesse comune – B-
Case comunali Via Gramsci	24	Alienazione/Valorizzazione	15	452	5	€ 47,10	€ 5.934,60	Standard urbanistico: aree per servizi sociali e attrezzature pubbliche e di uso pubblico – Aree attrezzature interesse comune – B-
Case comunali Via Gramsci	24	Alienazione/Valorizzazione	15	452	3	€ 47,10	€ 5.934,60	Standard urbanistico: aree per servizi sociali e attrezzature pubbliche e di uso pubblico – Aree attrezzature interesse comune – B-
Case comunali Via Gramsci	24	Alienazione/Valorizzazione	15	452	19	€ 511,29	€ 64.422,54	Standard urbanistico: aree per servizi sociali e attrezzature pubbliche e di uso pubblico – Aree attrezzature interesse

								comune – B-
Case comunali Via Gramsci	24	Alienazione/Valorizzazione	15	452	21	€ 397,67	€ 50.106,42	Standard urbanistico: aree per servizi sociali e attrezzature pubbliche e di uso pubblico – Aree attrezzature interesse comune – B-
Case comunali Via Gramsci	24	Alienazione/Valorizzazione	15	452	8	€ 47,10	€ 5.934,60	Standard urbanistico: aree per servizi sociali e attrezzature pubbliche e di uso pubblico – Aree attrezzature interesse comune – B-
Oratorio dell'Immacolata Concezione – Piazzale Padre Cleto da Castelletto Ticino	25	Alienazione/Valorizzazione	16	A	1	€ 46,64	€ 5.876,64	Centro storico art.25
Area Urbana – Piazzale Padre Cleto da Castelletto Ticino	25	Alienazione/Valorizzazione	16	166				Standard urbanistico: aree per servizi sociali e attrezzature pubbliche e di uso pubblico – Aree attrezzature interesse comune – B-
Ghiacciaia – Piazzale Padre Cleto da Castelletto Ticino	25	Alienazione/Valorizzazione	16	167		€ 14,87	€ 1.873,62	Standard urbanistico: aree per servizi sociali e attrezzature pubbliche e di uso pubblico – Aree attrezzature interesse comune – B-
Casa Sciarini	26	Alienazione/Valorizzazione	15	307	1	€ 89,09	€ 11.225,34	Centro storico art. 25
Casa Sciarini	26	Alienazione/Valorizzazione	15	307	2	€ 91,41	€ 11.517,66	Centro storico art. 25
Bagni pubblici Cicognola	27	Alienazione/Valorizzazione	5	215				Standard urbanistico: aree per servizi sociali e attrezzature pubbliche e di uso pubblico – Aree parcheggi pubblici uso pubblico
Area Urbana – Parcheggio inferiore Via Cavour / Piazzale Padre Cleto da Castelletto Ticino	39	Alienazione/Valorizzazione	17	25	42			Standard urbanistico: aree per servizi sociali e attrezzature pubbliche e di uso pubblico – Aree attrezzature interesse comune – B-
Autorimessa Via Cavour	39	Alienazione/Valorizzazione	17	25	35	€ 133,45	€ 16.814,70	Residenziale Esistente (centro storico) art. 25

Autorimessa Via Cavour	39	Alienazione/Valorizzazione	17	25	36	€ 109,90	€ 13.847,40	Residenziale Esistente (centro storico) art. 25
Deposito Via Cavour	39	Alienazione/Valorizzazione	17	25	37	€ 106,91	€ 13.470,66	Residenziale Esistente (centro storico) art. 25
Capannone via Beati	29	Alienazione/Valorizzazione	9	872	1	€ 3.950,90	€ 248.906,70	Art. 29 area di riuso e rigenerazione urbana
Ex Cinema Impero		Alienazione/Valorizzazione	15	157	2		€ 200.000,00 (valore d'acquisto)	Standard urbanistico: aree per servizi sociali e attrezzature pubbliche e di uso pubblico – Aree attrezzature interesse comune – B-
Area Urbana (Comune di Arona)		Alienazione/Valorizzazione	28	624			€ 38.000,00 (valore di stima D.C.C. n. 20 del 2/5/2011)	Ambiti rurali agricoli -art. 25 – Comune di Arona
Appartamento via D'Antona e pertinenze		Alienazione/Valorizzazione Alienazione/Valorizzazione	11 11	592 592	9 4	€ 624,91 € 624,91	€ 100.000,00 (valore di acquisito delib. CC n. 8/2021)	Residenziale Art. 26 – aree edificate ad uso prevalente residenziale

TERRENI

Descrizione	Inventario	Tipologia	Foglio	Particelle	Note	Reddito Domin.	Reddito Agrario	Valore Catastale	Dest. Urbanistica
Prato (Comune di Comignago)	149	Alienazione/Valorizzazione	2	7		€ 29,49	€ 41,29	€ 3.317,63	Agricolo in fascia di rispetto pozzo
Prato (Comune di Comignago)	150	Alienazione/Valorizzazione	2	84		€ 27,73	€ 38,83	€ 3.119,63	Agricolo in fascia di rispetto pozzo
Seminativo arborato	121	Alienazione/Valorizzazione	2	120		€ 3,84	€ 4,16	€ 432,00	Residenziale Art. 26 – aree edificate ad uso prevalente residenziale
Seminativo arborato		Alienazione/Valorizzazione	5	531		€ 20,21	€ 20,99	€ 2.709,00 (valore di stima D.C.C. n. 4 del 27/02/2020)	Area boscata (P.R.G.C. vigente) Area destinata ad attività agricola (P.R.G.C. adottato)

Ente urbano	123	Alienazione/Valorizzazione	9	74	Area di pertinenza ex Scuola Pozzola				Standard urbanistico: area per servizi sociali e attrezzature pubbliche e di uso pubblico – Aree istruzione -A-
Seminativo	106	Alienazione/Valorizzazione	10	609		€ 0,62	€ 0,67	€ 69,75	Residenziale Art. 26 – aree edificate ad uso prevalente residenziale
Seminativo	37	Alienazione/Valorizzazione	10	610		€ 0,62	€ 0,67	€ 69,75	Residenziale Art. 26 – aree edificate ad uso prevalente residenziale
Incolto sterile	333	Alienazione/Valorizzazione	14	1552	Area parcheggio Via Pertini / Via Caduti per la Libertà			€ 20.659,96 (valore area standard)	Aree per la viabilità – aree destinate a pubblici servizi
Bosco ceduo	304	Alienazione/Valorizzazione	15	103		€ 0,07	€ 0,01	€ 7,88	Residenziale centro storico art. 25
Seminativo arborato	305	Alienazione/Valorizzazione	15	104		€ 1,86	€ 2,01	€ 209,25	Residenziale centro storico art. 25
Bosco ceduo	110	Alienazione/Valorizzazione	15	110		€ 0,04	€ 0,01	€ 4,50	Standard urbanistico: aree per servizi sociali e attrezzature pubbliche e di uso pubblico – Aree attrezzature interesse comune – B-
Seminativo arborato	111	Alienazione/Valorizzazione	15	111		€ 1,80	€ 1,95	€ 202,50	Standard urbanistico: aree per servizi sociali e attrezzature pubbliche e di uso pubblico – Aree attrezzature interesse comune – B-
Fabbricato rurale	140	Alienazione/Valorizzazione	15	264				€ 4.561,70	Standard urbanistico: aree per servizi sociali e attrezzature pubbliche e di uso pubblico – Aree attrezzature interesse comune – B- strada
Fu d accert	120	Alienazione/Valorizzazione	15	464				€ 707,85	Standard urbanistico: area per servizi sociali e attrezzature pubbliche e di uso pubblico – Aree

									istruzione -A-
Seminativo arborato	63	Alienazione/Valorizzazione	15	467		€ 0,75	€ 0,78	€ 84,38	Standard urbanistico: aree per servizi sociali e attrezzature pubbliche e di uso pubblico – Aree attrezzature interesse comune – B-
Incolto sterile	130	Alienazione/Valorizzazione	16	50	Spiaggia della Vallazza			€ 177,00 (valore O.M.I. Agenzia Entrate)	Agricolo art. 36
Incolto produttivo	131	Alienazione/Valorizzazione	17	1	Spiaggia della Vallazza			€ 383,50 (valore O.M.I. Agenzia Entrate)	Agricolo art. 36
Ente urbano	351	Alienazione/Valorizzazione	18	532	Area cabina elettrica (Via Leopardi)				
Seminativo		Alienazione/Valorizzazione	19	253		€ 7,92	€ 8,23	€ 36.108,00 (valore area rif. D.C.C. n. 27 del 30/07/2018)	Standard urbanistico: aree per servizi sociali e attrezzature pubbliche e di uso pubblico – Aree a verde destinate a parco per il gioco e per lo sport – C-
Seminativo		Alienazione/Valorizzazione	19	261		€ 11,28	€ 11,71	€ 36.573,60 (valore area rif. D.C.C. n. 3 del 27/02/2020)	Standard urbanistico: aree per servizi sociali e attrezzature pubbliche e di uso pubblico – Aree a verde destinate a parco per il gioco e per lo sport – C-
Seminativo		Alienazione/Valorizzazione	19	1666		€ 6,77	€ 7,03	€ 19.749,74 (valore area rif. D.C.C. n. 3 del 27/02/2020)	Standard urbanistico: aree per servizi sociali e attrezzature pubbliche e di uso pubblico – Aree a verde destinate a parco per il gioco e per lo sport – C-
Ente urbano	345-346-347-348-	Alienazione/Valorizzazione	20	580	(accorpato ai mappali ex 581-582-583-584-			€ 70.920,00 (valore area	Residenziale Art. 26 – aree edificate ad uso prevalente

	349-350				586)			rif. D.G.C. n. 155 del 05/12/2016)	residenziale
Ente urbano	341-342-343-344	Alienazione/Valorizzazione	20	649	(accorpato ai mappali ex 651-653-655)			€ 67.374,00 (valore area rif. D.G.C. n. 155 del 05/12/2016)	Residenziale Art. 26 – aree edificate ad uso prevalente residenziale
Seminativo	6	Alienazione/Valorizzazione	20	732		€ 0,07	€ 0,08	€ 7,88	Aree per la viabilità – aree sature residenziali
Seminativo	7	Alienazione/Valorizzazione	20	734		€ 0,10	€ 0,11	€ 11,25	Aree per la viabilità – aree sature residenziali
Seminativo	8	Alienazione/Valorizzazione	20	738		€ 0,07	€ 0,07	€ 7,88	Aree per la viabilità
Seminativo	9	Alienazione/Valorizzazione	20	740		€ 0,01	€ 0,01	€ 1,13	Aree per la viabilità
Seminativo	5	Alienazione/Valorizzazione	20	781		€ 0,73	€ 0,79	€ 82,13	Residenziale Art. 26 – aree edificate ad uso prevalente residenziale
Ente urbano	352	Alienazione/Valorizzazione	20	1023	Area cabina elettrica (Via Sivo)			€ 338,39 (valore area standard)	Standard urbanistico: aree per servizi sociali e attrezzature pubbliche e di uso pubblico – Parcheggi pubblici ad uso pubblico – D-
Bosco ceduo	132	Alienazione/Valorizzazione	25	263		€ 18,94	€ 2,37	€ 2.130,75	Agricolo art. 36 Area boscata
Bosco ceduo		Alienazione/Valorizzazione	27	18		€ 0,68	€ 0,11	€ 3.550,00 (valore area rif. D.C.C. n. 31 del 26/10/2015)	Agricolo art. 36 Area boscata
Incolto produttivo	133	Alienazione/Valorizzazione	27	38		€ 0,55	€ 0,27	€ 61,88	Agricolo art. 36 -Aree boscate
Incolto produttivo	134	Alienazione/Valorizzazione	27	53		€ 0,85	€ 0,42	€ 95,63	Agricolo art. 36 e art. 37/N aree gravate da usi civici
Incolto produttivo	135	Alienazione/Valorizzazione	27	68		€ 2,09	€ 1,04	€ 235,13	Agricolo art. 36 e art. 37/N aree gravate da usi civici
Ente urbano		Alienazione/Valorizzazione	15	307	Vedi fabbricati				Residenziale Centro storico art. 25
Bosco Misto		Alienazione/Valorizzazione	13	809		€ 1,15	€ 0,46	€ 129,38	Agricolo art. 36
Ente urbano		Alienazione/Valorizzazione	9	872	Vedi fabbricati				Art. 29 Aree di riuso e rigenerazione urbana
Bosco Misto		Alienazione/valorizzazione	3	140		€ 2,50	€ 1,25	€ 281,25	Ambito boscato con fasce di

(Comune di Borgo Ticino)									rispetto
Bosco Misto (Comune di Borgo Ticino)		Alienazione/valorizzazione	3	222		€ 1,02	€ 0,09	€ 114,75	Ambito boscato con fasce di rispetto
Ente Urbano (Comune di Arona)		Alienazione/valorizzazione	28	624	Vedi fabbricati				Aree prevalentemente residenziali totalmente edificate a capacità insediativa esaurita da mantenere nello stato di fatto
Tratto di strada dismesso via Cicognola		Alienazione/valorizzazione	6	553	Relit strad			€ 2.831,40	Sedime stradale
Tratto di strada		Alienazione/valorizzazione	21	992				€ 675,00	Sedime stradale
Tratto di strada		Alienazione/valorizzazione	21	993				€ 1.350,00	Sedime stradale
Ente urbano		Alienazione/valorizzazione	16	166	Vedi fabbricati			€ 552,11 (valore area standard)	Area destinata a pubbliche attrezzature (centro storico)

d) Strumenti di programmazione ulteriori

e) Piano degli incarichi Sono previsti i seguenti incarichi di consulenza e/o di collaborazione.

Periodo	Titolare d'incarico	Ragione dell'incarico	Compenso	Atto di conferimento
01/01/2023 - 31/12/2023	iSimply Learning s.r.l. - Capirone Enrico	Affidamento incarico di Data Protection Officer (DPO) per il periodo 01.01.2023 - 31.12.2023	3.900,00	Determina n. 795 del 28.12.2022 - affidamento e impegno di spesa
01/01/2021 - 31/12/2023	D.ssa Samantha Grassi	Revisore del conto	10.150,00	Delibera CC n. 44 del 21.12.2020
27/05/2020 - 27/05/2023	Zeno Moretti	Incarico RSPP	8.736,00	DETERMINA N. 589 del 30/10/2020
03/01/2019 - 30/11/2024	Dott. Fabio Rebora	Incarico quale componente del Nucleo di Valutazione in forma monocratica	3.000,00	

f) Cronoprogramma triennale degli acquisti di beni e servizi di importo superiore ai 140.000,00 €.

Con deliberazione di Giunta Comunale n. 114 del 17/10/2023 è stato approvato lo schema di programma triennale degli acquisti di forniture e servizi per il triennio 2024-2026 come da prospetti sotto elencati.

SCHEDA G : PROGRAMMA TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2024/2026

DELL'AMMINISTRAZIONE: COMUNE DI CASTELLETTO SOPRA TICINO(NO)

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA (1)

TIPOLOGIA RISORSE	Arco temporale di validità del programma			
	Disponibilità finanziaria			**Importo Totale**
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	
Risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge	- €	- €	- €	- €
Risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	- €	- €	- €	- €
Risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	- €	- €	- €	- €
Stanziamenti di Bilancio	503.272,73 €	534.090,91 €	665.000,00 €	1.702.363,64 €
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	- €	- €	- €	- €
Risorse derivanti da trasferimento di immobili	- €	- €	- €	- €
altro	- €	- €	- €	- €
totale	503.272,73 €	534.090,91 €	665.000,00 €	1.702.363,64 €

SCHEDA I : PROGRAMMA TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2024/2026

DELL'AMMINISTAZIONE: 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 Intevento - 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

ALLEGATO II

SCHEDA H: PROGRAMMA TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2024/2026
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 COMMITTENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI FARA' RICORSO PER L'ESPLETAMNTO 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	fornitura/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
00212680037202300001	00212680037	2024	2024		NO		NO	PIEMONTE	FORNITURE	09310000-5	FORNITURA ENERGIA ELETTRICA	1	RITA ALOVISETTI	12	SI	150000,00	0,00	0,00	0,00	150000,00	-	-	0000226120	CONSIP SPA	-
00212680037202300002	00212680037	2024	2024		NO		NO	PIEMONTE	FORNITURE	09123000-7	FORNITURA GAS NATURALE	1	RITA ALOVISETTI	12	SI	180000,00	0,00	0,00	0,00	180000,00	-	-	0000226120	CONSIP SPA	-
00212680037202300003	00212680037	2024	2024		NO		NO	PIEMONTE	SERVIZI	92610000-0	AFFIDAMENTO GESTIONE IMPIANTO SPORTIVI PALESTRA MARIO LANZI AA.SS. 2024/25 - 25/26 - 26/27	1	LORENZO MAFFIOLI	36	NO	64000,00	64000,00	64000,00	0,00	192000,00			0000226120	CONSIP SPA	
00212680037202300004	00212680037	2024	2024		NO		NO	PIEMONTE	SERVIZI	92610000-0	AFFIDAMENTO GESTIONE IMPIANTO SPORTIVI CAMPO DI CALCIO MARIO AA.SS. 2024/25 - 25/26 - 26/27 CON POSSIBILITA' PROROGA 24 MESI	1	LORENZO MAFFIOLI	60	SI	34000,00	34000,00	34000,00	68000,00	170000,00	-		0000226120	CONSIP SPA	
00212680037202300005	00212680037	2024	2024	---	NO	---	NO	PIEMONTE	SERVIZI	85311300-5	AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI ASSISTENZA SCOLASTICA A MINORI DISABILI	1	GABOARDI ILARIA	36	NO	75272,73	207000,00	207000,00	131727,27	621000,00			0000355333	ASMEL CONSORTILE SCARL	NO
00212680037202300006	00212680037	2024	2025	---	NO	---	NO	PIEMONTE	SERVIZI	80110000-8	AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI GESTIONE INTEGRATA DELL'ASILO NIDO COMUNALE SEZIONE DIVEZZINI E DIVEZZI	1	GABOARDI ILARIA	36	SI'	0,00	229090,91	360000,00	490909,09	1080000,00			0000355333	ASMEL CONSORTILE SCARL	NO
00212680037202300007	00212680037	2026	2027	---	NO	---	NO	PIEMONTE	SERVIZI	90919200-4	AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI PULIZIA DELLE STRUTTURE COMUNALI	1	GABOARDI ILARIA	48	SI	0,00	0,00	0,00	240000,00	240000,00			0000226120	CONSIP SPA	NO
																503272,73	**534090,91**	**665000,00**	**930636,36**	**2633000,00**					