

---

**Comune di Dormelletto**

---

Provincia di Novara

**IL BILANCIO FINANZIARIO ARMONIZZATO:**

**DOCUMENTO UNICO DI**

**PROGRAMMAZIONE**

**2025 - 2027**

**Nota Tecnica introduttiva**

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

**Sezione Strategica (SeS)**

*Indicatori utilizzati*

*Grado di autonomia finanziaria  
Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite  
Rigidità del bilancio  
Grado di rigidità pro-capite  
Costo del Personale*

*Propensione agli investimenti*

*Elementi di valutazione della Sezione strategica  
Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche  
Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi*

*Tributi e tariffe dei servizi pubblici*

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

*obiettivi di servizio*

*Analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi delle varie missioni  
La gestione del patrimonio  
Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale  
Indebitamento  
Equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa*

**Sezione Operativa (SeO)**

*Indirizzi e obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica*

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

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

*vincoli*

*Analisi Entrate: Politica Fiscale  
Analisi Entrate: Trasferimenti Correnti  
Analisi Entrate: Politica tariffaria  
Analisi Entrate: Entrate in c/capitale  
Analisi Entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie  
Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti  
Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere  
Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro*

*Indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi*

*Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti*

*Parte spesa: analisi dettagliata programmi all'interno delle missioni*

*Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione  
Missione 2 - Giustizia  
Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza  
Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio  
Missione 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali  
Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero  
Missione 7 - Turismo  
Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa  
Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente  
Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità  
Missione 11 - Soccorso civile  
Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia*

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

*Missione 13 - Tutela della salute*  
*Missione 14 - Sviluppo economico e competitività*  
*Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale*  
*Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca*  
*Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche*  
*Missione 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali*  
*Missione 19 - Relazioni internazionali*  
*Missione 20 - Fondi e accantonamenti*  
*Missione 50 - Debito pubblico*  
*Missione 60 - Anticipazioni finanziarie*  
*Missione 99 - Servizi per conto terzi*

*Valutazione della situazione economico-finanziaria degli organismi gestionali esterni*  
*Programmazione Lavori Pubblici in conformità al programma triennale*  
*Programmazione fabbisogno personale a livello triennale e annuale*  
*Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali*  
*Programma triennale degli acquisiti di forniture e servizi*

### **Considerazioni Finali**

***- Nota tecnica introduttiva -***

Dal 1 Gennaio 2025 entreranno in vigore in modo quasi completo i principi contabili contenuti nel D.Lgs. 118/2011 e, in particolare il principio contabile inerente la Programmazione di Bilancio – Allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011.

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

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

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

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

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

Poiché il Comune di Dormelletto ha una popolazione pari a 2492 abitanti, la redazione del presente D.U.P. seguirà la forma prevista per il D.U.P.S.

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

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

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

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

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

Si precisa, che i livelli di ulteriore dettaglio rientrano nella sfera di competenza della Giunta (quanto ai macroaggregati) o dei dirigenti (quanto alle articolazione di entrate e spese al livello IV del piano dei conti finanziario) e, pertanto, ai sensi degli articoli 13 e 15 del decreto legislativo 23/6/2011 n. 118 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge

## Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025/2027

5 maggio 2009, n. 42”, l’unità di voto elementare da parte del Consiglio è rappresentata dalla tipologia in entrata e dal programma in spesa.

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

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

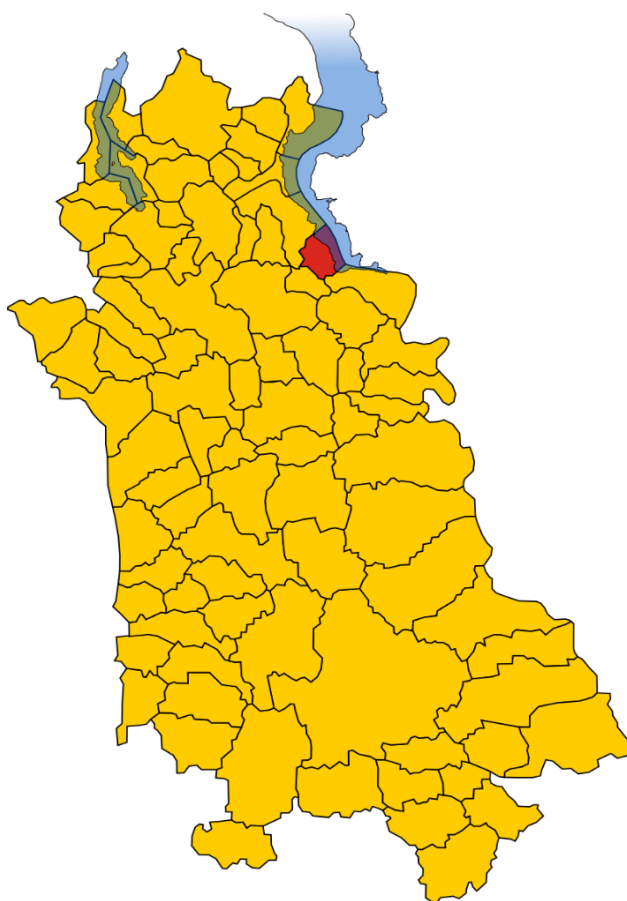
## **1. Risultanze dei dati relativi alla popolazione, al territorio ed alla situazione socio economica dell'Ente**

### *Risultanze del territorio*

Al fine di illustrare condizioni e prospettive socioeconomiche del territorio di Dormelletto, si ritiene particolarmente significativo riportare alcuni dati e informazioni.

Questo approccio si basa sulla considerazione che la misurazione del benessere di una società ha due componenti: la prima, prettamente politica, riguarda i contenuti del concetto di benessere; la seconda, di carattere tecnico-statistico, concerne la misura dei concetti ritenuti rilevanti.

L'idea di fondo è che i parametri sui quali valutare il progresso di una società non debbano essere solo di carattere economico, ma anche sociale e ambientale, corredati da misure di disuguaglianza e sostenibilità.



Il Comune di Dormelletto si estende su una superficie di 7,1 Km<sup>2</sup>, sulla riva sud-occidentale del Lago Maggiore, con un'altitudine di 235 m s.l.m. Dormelletto è costituito da tre fasce di diversa altitudine. La prima, più bassa, conosciuta sin dal 1722 come Dormello che affaccia direttamente sul Lago Maggiore anche attraverso diverse spiagge dove, tra le altre cose, è presente la Riserva naturale speciale dei Canneti di Dormelletto. Invece, nella parte più collinare - seconda e terza fascia - sorgono i villaggi di Dormello e Dormelletto (e, più lontano, Mercurago e Glisente), nonché il Parco dei Lagoni.

Il comune e la sua storica località "Dormello" sono storicamente famosi, specie nel mondo dell'Ippica, per l'allevamento dei cavalli da corsa (razza Dormello-Olgiata) alla quale appartennero cavalli celebri come Nearco, Bellini, Donatello II e il celeberrimo "Cavallo del secolo" Ribot. Per diversi anni, soprattutto a partire dagli anni 30, Dormelletto e Dormello sono stati considerati il centro dell'ippica mondiale: grazie anche al lavoro cominciato da Federico Tesio, l'80% dei cavalli da galoppo nel mondo provengono proprio da queste terre.

Nel comune sono presenti due Siti di Importanza Comunitaria nonché Zone Speciali di Conservazione (SIC-ZSC) definiti tali dalla Regione Piemonte e riconosciuti dall'UE. Oltre la Riserva naturale speciale dei Canneti di Dormelletto si trova una parte del Parco naturale dei Lagoni di Mercurago, uno dei Siti palafitticoli preistorici attorno alle Alpi, dal 2011 compreso nell'elenco del patrimonio dell'umanità dell'UNESCO. Dal 2018 tutta l'area del Comune di Dormelletto fa parte della riserva MAB Unesco "Ticino Val Grande Verbano".

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

La storia abitativa di Dormelletto risale all'età del Ferro come testimoniato da alcuni reperti e ritrovamenti storici. Infatti, intorno al 1987 furono ritrovate una cinquantina di tombe insieme a numerosi altri oggetti (vasi di ceramica, punte di lancia, falcetti da contadino, cavigliere e bracciali in bronzo) che appartenevano proprio alla popolazione gallica e che risalgono al periodo compreso tra la fine del III e gli inizi del I secolo a.C.

Nel 2006, a seguito di alcuni scavi per la ricostruzione della scuola elementare, sono state rinvenute decine di nuove tombe, che fanno ipotizzare la presenza di un'enorme necropoli gallica.

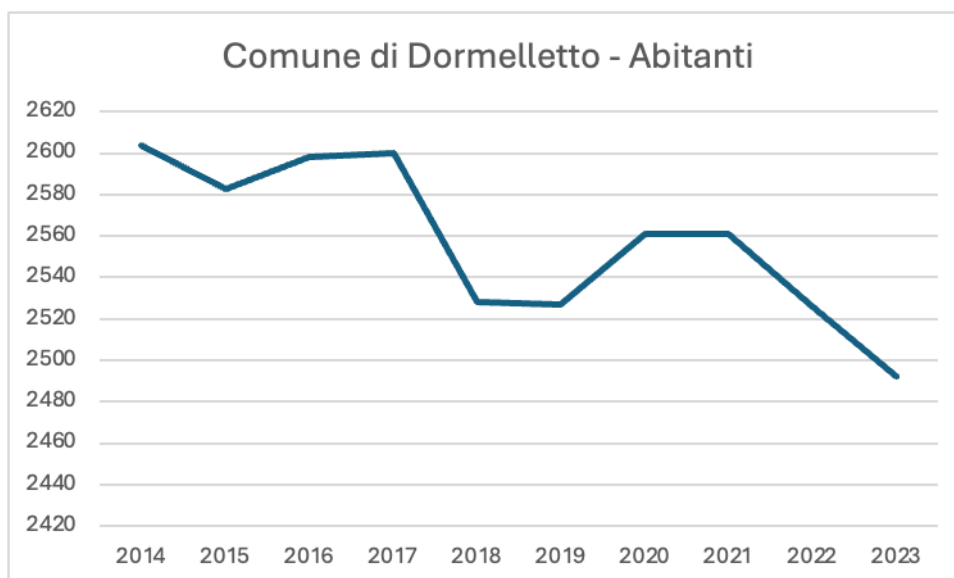
Da Dormelletto, in epoca romana, passava la via Severiana Augusta, strada romana consolare che congiungeva Mediolanum (la moderna Milano) con il Verbannus Lacus (il Lago Verbano, ovvero il Lago Maggiore, e da qui al passo del Sempione (lat. Summo Plano).

## Risultanze della popolazione

Gli ultimi dati aggiornati sulla popolazione risalgono al 31.12.2023.

La popolazione residente nel Comune di Dormelletto al 31.12.2023 è pari a 2.492.

Dal 2014 al 2023 la popolazione, pur con andamento altalenante, è in costante calo.



Popolazione residente al	<b>31-dic-23</b>	<b>2.492</b>
	di cui maschi	1.201
	di cui femmine	1.291
	nuclei familiari	1.179

Popolazione residente al	<b>31-dic-22</b>	<b>2.526</b>
	nati	10
	morti	41
	saldo naturale	<b>-31</b>
	Immigrati	166
	Emigrati	169
	saldo migratorio	<b>-3</b>
Popolazione residente al	<b>31-dic-23</b>	<b>2.492</b>

## Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025/2027

Interessante risulta l'analisi delle presenze dei cittadini stranieri residenti a Dormelletto (n.260):

Cittadini stranieri per nazionalità	
Ucraina	41
Repubblica Popolare Cinese	39
Romania	32
Marocco	30
Albania	26
Ghana	9
Senegal	9
Bangladesh	7
Sri Lanka	6
Regno Unito	5
Stati Uniti	5
Germania	4
Repubblica Dominicana	4
Federazione Russa	4
Francia	4
Moldova	4
Tunisia	4
Ecuador	4
Irlanda	3
Brasile	2
Colombia	2
Polonia	1
Spagna	2
Svizzera	2
Belgio	1
Bulgaria	1
Cile	1
Danimarca	1
Kosovo	1
Lettonia	1
Lituania	1
Nigeria	1
Paesi Bassi	1
Perù	1
Slovenia	1

## Documento Unico di Programmazione 2025/2027

### *Risultanze della situazione socio economica dell'ente*

Asili nido con posti n.	0
Scuole dell'infanzia con posti n.	64
Scuole primarie con posti n.	115
Scuole secondarie con posti n.	137
Strutture residenziali per anziani n.	0
Farmacie Comunali n.	0
Depuratori acque reflue n.	1
Rete acquedotto Km.	15
Aree verdi, parchi e giardini Kmq.	0,016
Punti luce Pubblica Illuminazione n.	700
Rete gas Km.	12
Discariche rifiuti n.	0
Mezzi operativi per gestione territorio n.	4
Veicoli a disposizione n.	4

Convenzioni n. 5

### **CONVENZIONI**

<b>Nome</b>	<b>Attività</b>
UNIONE COLLINARE DEL VERGANTE (BELGIRATE-LESA-MEINA) E I COMUNI DI ARONA, CASTELLETTO SOPRA TICINO E DORMELLETO	CONVENZIONE PER LA GESTIONE ASSOCIATA DELLE FUNZIONI CONFERITE IN MATERIA DI NAVIGAZIONE INTERNA E DI DEMANIO IDRICO DELLA NAVIGAZIONE INTERNA DELLA REGIONE PIEMONTE
COMUNE CAPOFILA DI ARONA ED I COMUNI DI COLAZZA, COMIGNAGO, DORMELLETO, LESA, MASSINO VISCONTI, MEINA NEBBIUNO, OLEGGIOCASTELLO, PARUZZARO E PISANO	GESTIONE ASSOCIATA E COORDINATA DELLE FUNZIONI SOCIO ASSISTENZIALI
COMUNI DI ARONA, COMIGNAGO, DORMELLETO, OLEGGIO CASTELLO E PARUZZARO,	SERVIZIO ASSOCIATO DI "COMMISSIONE LOCALE PER IL PAESAGGIO"
COMUNI DI ARONA, COMIGNAGO, BELGIRATE, DORMELLETO, INVORIO, LESA, MEINA, NEBBIUNO, OLEGGIO CASTELLO E PARUZZARO	GESTIONE IN FORMA ASSOCIATA DELLE FUNZIONI RELATIVE ALLO SPORTELLINO UNICO PER LE ATTIVITÀ PRODUTTIVE (SUAP);
COMUNE DI BORGOTICINO, AGRATE CONTURBIA, BELLINZAGO NOVARESE, CASTELLETTO SOPRA TICINO, COMIGNAGO, DIVIGNANO, DORMELLETO, MARANO TICINO, GARGALLO, MEINA, MEZZOMERICO, OLEGGIO, OLEGGIO CASTELLO, PARUZZARO, POMBIA, VARALLO POMBIA, PISANO	CANILE SANITARIO, CATTURA CANI RANDAGI, CANILE RIFUGIO

**DOCUMENTO UNICO DI  
PROGRAMMAZIONE**

**2025 - 2027**

**DUP: Sezione Strategica (SeS)**

## Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025/2027

### SEZIONE STRATEGICA (SeS)

Il decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 prevede e disciplina tra i documenti di Programmazione, la predisposizione del Documento Unico di Programmazione (D.U.P.), composto da una Sezione Strategica – SeS -(che copre la durata del mandato amministrativo) che deve rappresentare le linee strategiche e di governo, e di una Sezione Operativa –SeO - (limitata al triennio di gestione).

La SeS 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, gli indirizzi strategici dell'Ente.

Gli obiettivi strategici sono ricondotti alle missioni di bilancio.

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

Gli obiettivi strategici di questa Amministrazione sono quelli di approntare bilanci rivolti al massimo contenimento delle spese ed all'applicazione di una politica fiscale locale basata sul recupero di risorse finanziarie indispensabili per consentire l'erogazione dei servizi attualmente offerti alla cittadinanza, cercando di mantenere lo standard e la qualità e, ove possibile, provare a migliorarli, cercando di contenere la pressione fiscale, compatibilmente con le scelte del Governo centrale.

Purtroppo, si sta assistendo, negli ultimi anni, ad una radicale trasformazione della politica fiscale a livello centrale, trasformazione che tende a spostare sempre più verso gli Enti locali l'imposizione ai cittadini. Lo Stato, infatti, effettua tagli continui ai trasferimenti di risorse ai Comuni, demandando agli stessi il recupero delle somme necessarie a garantire i servizi, attraverso la gestione dell'imposizione fiscale.

Il particolare momento di difficoltà che sta attraversando il Paese e che mette in crisi numerose attività economiche e produttive e, di conseguenza, anche parte della popolazione appartenente alle fasce più deboli, impone, tuttavia, all'Amministrazione di mantenere un livello di attenzione nei confronti delle situazioni di disagio sociale e/o economico, mettendo in campo tutte le attività possibili per dare un sostegno effettivo.

Altri obiettivi strategici che l'Amministrazione intende perseguire sono:

- ✓ Mantenimento del livello di manutenzione ordinaria e straordinaria del patrimonio dell'Ente;
- ✓ Mantenimento del livello di protezione e tutela della sicurezza dei cittadini
- ✓ Mantenimento della tutela delle fasce più deboli;
- ✓ Mantenimento del livello istruttivo garantito ai minori;
- ✓ Consolidamento delle sinergie con le associazioni culturali e sportive locali finalizzate alla creazione di punti di aggregazione;
- ✓ Mantenimento delle sinergie con la protezione civile per garantire il livello di assistenza ai cittadini in caso di necessità

Con riferimento alle **condizioni esterne**, l'analisi strategica richiede, almeno, l'approfondimento dei seguenti profili:

- 1) Gli Obiettivi individuati dal Governo per il periodo considerato, anche alla luce degli indirizzi e scelte contenute nei documenti di programmazione comunitari e nazionali.

Tale valutazione è facoltativa per gli enti con popolazione inferiore ai 5.000 abitanti.

- 2) La valutazione della situazione socio economica del territorio comunale e della domanda di servizi pubblici locali.
- 3) I parametri finanziari ed economici dell'Ente e dei propri enti strumentali atti a rappresentare i flussi finanziari ed economici.

## Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025/2027

Con riferimento alle **condizioni interne**, l'analisi strategica richiede, almeno, l'approfondimento dei seguenti profili:

- 1) Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali: Servizi a

Domanda Individuale

Descrizione	Modalità di Gestione
MENSE SCOLASTICHE	Esternalizzata
CENTRI SPORTIVI	Esternalizzata / diretta
PRE E POST SCUOLA	Esternalizzata
CENTRO ESTIVO	Esternalizzata

Servizi Produttivi

Descrizione	Modalità di Gestione
RACCOLTA, TRASPORTO E SMALTIMENTO RIFIUTI	Esternalizzata - Consorzio
SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	Esternalizzata - ATO

- 2) Indirizzi generali di natura strategica relativi a risorse ed impieghi.

Gli effetti economico-finanziari delle attività necessarie per conseguire gli obiettivi strategici sono quantificati, con progressivo dettaglio nella SeO del D.U.P. e negli altri documenti di programmazione. Ogni anno gli obiettivi strategici, contenuti nella SeS, sono verificati nello stato di attuazione e possono essere, a seguito di variazioni rispetto a quanto previsto nell'anno precedente e dandone adeguata motivazione, opportunamente riformulati.

Sono altresì verificati gli indirizzi generali e i contenuti della programmazione strategica con particolare riferimento alle condizioni interne dell'ente, al reperimento e impiego delle risorse finanziarie e alla sostenibilità economico – finanziaria.

Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 36 del 20 ottobre 2021 sono state approvate le linee programmatiche relative alle azioni ed ai progetti da realizzare nel corso del mandato 2021 - 2026. Il periodo di mandato, pertanto, coincide parzialmente con l'orizzonte temporale di riferimento del bilancio di previsione 2025-2027.

Il programma di mandato dell'Amministrazione prevede la realizzazione dei seguenti obiettivi:

**Bambini 0-10 anni**

- *Implementazione del centro estivo per bambini della materna e della primaria con mense e gite.*
- *Mantenimento del servizio di pre-scuola e post-scuola con tariffe agevolate;*
- *Realizzazione di un progetto denominato "Il meraviglioso mondo dei cavalli", destinato a far conoscere la storia di Ribot e degli allevamenti di Dormelletto ai bambini, con lo scopo di favorire il rapporto con i cavalli, imparando ad averne cura e rispetto;*
- *Realizzazione di un progetto denominato "Il mio amico albero" con il quale i bambini potranno scoprire la biodiversità vegetale all'interno del Parco dei Lagoni;*
- *Istituzione di un concorso destinato agli scolari della primaria e secondaria dal titolo "Inventa la moda";*
- *Realizzazione di un progetto educativo di educazione stradale destinato agli alunni della scuola materna e della scuola primaria;*

## Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025/2027

- *Realizzazione di una “Giornata degli insetti” dedicata all’insegnamento dell’importanza rivestita dagli insetti, in particolare le api, per il nostro ambiente;*
- *Mantenimento del progetto “Orto ti voglio bene” con la finalità, mediante la creazione di orti su terreni comunali, di insegnare ai bambini come far crescere e coltivare i frutti della terra;*
- *Collaborazione fattiva con le scuole per il finanziamento di progetti e delle spese di funzionamento.*

### Giovani 11-19 anni

- *Creazione del Consiglio Comunale dei Ragazzi, in collaborazione con l’istituto scolastico secondario;*
- *Creazione del servizio post scuola per i ragazzi della scuola secondaria;*
- *Realizzazione di incontri destinati ai ragazzi della scuola secondaria aventi ad oggetto l’educazione civica, la legalità, la pericolosità del “branco social”, il bullismo e le sue conseguenze;*
- *Istituzione di borse di studio destinate agli studenti che dimostrano maggior talento nelle attività sportive;*
- *Istituzione del concorso “Stupiscimi” destinato agli studenti della scuola secondaria con progetti creati per lo sviluppo di politiche giovanili;*
- *Realizzazione della “Tessera giovani”, che consenta l’ingresso a prezzi agevolati nella palestra, nei centri sportivi e nelle piscine situati sul territorio comunale di Dormelletto;*

### Cultura

- *Iscrizione del comune all’Associazione Avviso Pubblico per la promozione della cultura della legalità e della trasparenza;*
- *Promozione di iniziative, dibattiti e incontri sulle cosiddette “piaghe sociali”, ovvero quei fenomeni che disgregano l’identità e il benessere delle persone, come, ad esempio, la ludopatia, l’alcoolismo, la violenza sui minori e sulle donne;*
- *Realizzazione di incontri gratuiti aperti al pubblico organizzati con medici specializzati in diversi settori (diabetologi, cardiologi, ecc.) e con professionisti nel campo della psicoterapia competenti nella gestione dell’ansia, dello stress e degli attacchi di panico;*
- *Valorizzazione e promozione della storia dormellettesi;*

### Sociale, terza età e associazionismo

- *Attivazione di un servizio a richiesta che con un pulmino porti chi lo desidera presso il centro anziani, riaccompagnandolo alla sua abitazione al termine delle attività;*
- *Ampliamento dei giorni di apertura del centro anziani, con l’ausilio di animatori;*
- *Mantenimento del corso di ginnastica dolce;*
- *Assistenza alle Associazioni, con la figura del delegato preposto a occuparsi delle esigenze e necessità per lo sviluppo dei progetti promossi dalle associazioni;*
- *Supporto all’organizzazione di eventi in collaborazione con un comitato per la promozione del turismo, della cultura e dello sport nel paese;*
- *Collaborazione con le associazioni per concordare l’organizzazione di competizioni e tornei a livello comunale;*
- *Valorizzazione dei Volontari;*
- *Collaborazione con i servizi sociali per l’aiuto delle persone bisognose;*
- *Mantenimento della convenzione per il telesoccorso e per il punto prelievi;*
- *Creazione del progetto “Adottiamo i nostri nonni”;*
- *Sostegno per la locazione;*

## Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025/2027

### Lavori pubblici, infrastrutture e servizi al territorio

- *Realizzazione di un polo multifunzionale con annesse aree sport dedicate al gioco del calcetto e del basket. All'interno del polo multifunzionale è previsto l'insediamento della biblioteca comunale e di spazi per lo sviluppo delle politiche giovanili, come spazi per lo studio, l'organizzazione di laboratori in collaborazione con professionisti ed esperti;*
- *Riqualificazione della zona dei condomini di Corso Riviera e di Via Garibaldi;*
- *Rinnovo delle aule della scuola secondaria di primo grado;*
- *Affidamento di un incarico per il controllo periodico della sicurezza dei giochi destinati ai bambini che preveda anche la manutenzione degli stessi e rilascio di certificazione di collaudo e sicurezza dei giochi;*
- *Sostituzione dei giochi, sia interni che esterni, della scuola materna;*
- *Installazione di un ascensore presso la scuola secondaria di primo grado per abbattimento delle barriere architettoniche;*
- *Rifacimento annuale della segnaletica orizzontale;*
- *Ripristino del muro a secco della facciata esterna del Cimitero;*
- *Individuazione all'interno del cimitero di un'area destinata allo spargimento delle ceneri;*
- *Messa in sicurezza dell'area di ingresso e di uscita degli alunni della scuola primaria e pavimentazione della strada con posa di pietra locale;*
- *Messa in sicurezza della viabilità di Via Monte Bianco;*
- *Manutenzione straordinaria del parcheggio di Via Monte Leone;*
- *Compimento della variante strutturale del P.R.G.C*
- *Pulizia dei fossi e dei pozzetti e messa in sicurezza e a livello dei tombini;*
- *Regimazione delle acque meteoriche nelle zone a rischio idrogeologico;*
- *Prosecuzione dell'acquisizione di strade private mediante cessione gratuita al Comune;*
- *Nuovi interventi di asfaltature delle strade comunali;*
- *Apertura di pagine istituzionali sui social media Facebook e Instagram;*

### Ambiente e turismo

- *Completamento della pista ciclabile sulla Statale n. 33 "del Sempione", fino al congiungimento con Arona e realizzazione di un tratto riservato alle biciclette dalla rotatoria "Ribot" fino al collegamento con la ciclabile da realizzare in Via Colombo;*
- *Avvio della realizzazione di un marciapiede sulla banchina lato verso monte sulla Statale 33 "del Sempione" per la messa in sicurezza dei pedoni;*
- *Riqualificazione della zona lacustre "La Rotta" con realizzazione di pista ciclo pedonale tra Via Pisa e Via Colombo con collegamento con la Statale 33 e creazione di un percorso vita in riva al lago per favorire l'attività fisica e la ginnastica dolce;*
- *Definizione di un nuovo sistema di gestione con procedura ad evidenza pubblica per la valorizzazione, l'ammodernamento e l'implementazione dei servizi del pontile "Rotta";*
- *Rivalutazione del parco dei Murisei;*
- *Incentivazione del recupero edilizia del centro storico;*
- *Creazione di spazi per gli orti urbani da assegnare ai residenti;*
- *Potenziamento dei servizi di pulizia e igienizzazione del suolo pubblico e di manutenzione del verde*
- *Posa di foto-trappole di videosorveglianza allo scopo di individuare e contestare l'abbandono dei rifiuti;*

## Documento Unico di Programmazione 2025/2027

- *Creazione di punti per il noleggio di biciclette con la pedalata assistita e previsione di una convenzione che ne permetta l'uso ai ragazzi con tariffe agevolate;*
- *Creazione di una stazione per biciclette, con area di sosta, ricariche elettriche e servizi igienici;*
- *Sviluppo di un progetto per l'utilizzo di barche elettriche sul lago per garantire una navigazione ecosostenibile;*
- *Creazione di una rete territoriale con i comuni limitrofi per partecipare a bandi per finanziamenti per la promozione del programma MAB-UNESCO (Man and the Biosphere) per migliorare il rapporto tra la persona e l'ambiente;*
- *Prosecuzione della giornata ecologica "Puliamo il mondo";*
- *Creazione di più itinerari turistici fruibili con l'ausilio dell'intelligenza artificiale: mediante apposita applicazione sarà possibile avere notizie sulla descrizione dei monumenti, della flora, della fauna, informazioni storiche e archeologiche di Dormelletto.*

### **- Indicatori utilizzati -**

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

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

- *Grado di autonomia dell'Ente;*
- *Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite;*
- *Grado di rigidità del bilancio;*
- *Grado di rigidità pro-capite;*

## Grado di autonomia finanziaria

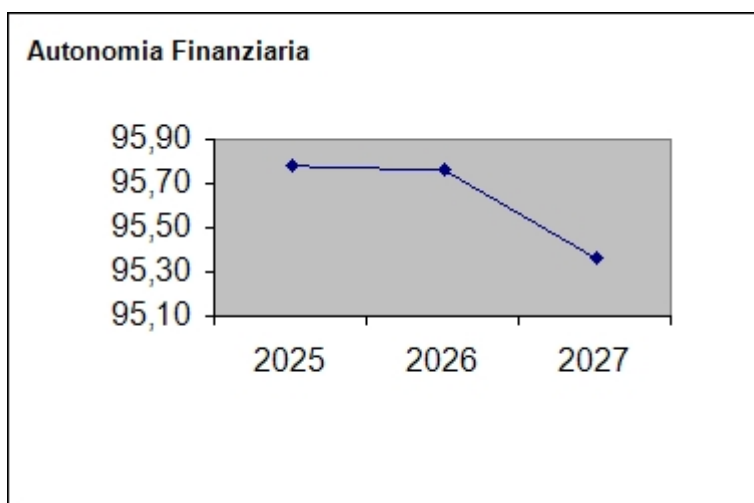
Le entrate correnti costituiscono le risorse destinate alla gestione dei servizi comunali; di questo importo complessivo le entrate tributarie ed extratributarie indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dall'ente. I trasferimenti correnti dello Stato, Regione ed altri enti formano invece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

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

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

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

<b>Autonomia Finanziaria</b>	<b>Anno 2025</b>	<b>Anno 2026</b>	<b>Anno 2027</b>
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>Entrate Correnti</u>	95,78 %	95,76 %	95,36 %



(\*\*\*)

Descrizione

/

Note

Aggiuntive)

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

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

<b>Pressione entrate proprie pro-capite</b>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Anno 2027</i>
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 998,18	€ 999,72	€ 989,12

<b>Pressione tributaria pro-capite</b>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Anno 2027</i>
<u>Entrate tributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 790,59	€ 792,13	€ 781,53

## ***Rigidità del bilancio***

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

<b>Rigidità strutturale</b>	<i><b>Anno 2025</b></i>	<i><b>Anno 2026</b></i>	<i><b>Anno 2027</b></i>
<u>Spese personale + Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	28,33 %	27,74 %	26,86 %

<b>Rigidità costo personale</b>	<i><b>Anno 2025</b></i>	<i><b>Anno 2026</b></i>	<i><b>Anno 2027</b></i>
<u>Spese personale + Irap</u> <u>Entrate Correnti</u>	26,14 %	25,79 %	25,96 %

<b>Rigidità indebitamento</b>	<i><b>Anno 2025</b></i>	<i><b>Anno 2026</b></i>	<i><b>Anno 2027</b></i>
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	2,19 %	1,95 %	0,90 %

## *Grado di rigidità pro-capite*

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

<b>Rigidità strutturale pro-capite</b>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Anno 2027</i>
$\frac{\text{Spese personale + Irap + Rimborso mutui + interessi}}{\text{N.Abitanti}}$	295,19 €	289,59 €	278,60 €

<b>Rigidità costo personale pro-capite</b>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Anno 2027</i>
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{N abitanti}}$	272,35 €	269,27 €	269,27 €

<b>Rigidità indebitamento pro-capite</b>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Anno 2027</i>
$\frac{\text{Rimborso mutui + interessi}}{\text{N.abitanti}}$	22,83 €	20,32 €	9,33 €

## Documento Unico di Programmazione 2025/2027

### ELEMENTI DI VALUTAZIONE DELLA SEZIONE STRATEGICA

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

- ✓ Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche
- ✓ Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi
- ✓ Tributi e tariffe dei servizi pubblici:
  - A. Tributi e politica tributaria
    - a) IUC - IMU
    - b) IUC - TASI
    - c) IUC - TARI
    - d) Imposta Pubblicità
      - Art. 12
      - Art. 13 (comma 1)
      - Art. 13 (comma 3)
      - Art. 14 (commi 1 - 2 e 3)
      - Art. 14 (comma 4)
      - Art. 15 (comma 1)
      - Art. 15 (commi 2 - 3)
      - Art. 15 (comma 4)
      - Art. 15 (comma 5)
    - e) Diritti sulle pubbliche affissioni
    - f) Tassa occupazione spazi ed aree pubbliche (TOSAP)
    - g) Imposta di soggiorno
    - h) Addizionale comunale IRPEF
  - B. Tariffe e politica tariffaria servizi
    - a) Mensa scolastica
    - b) Trasporto scolastico
    - c) Pre scuola
    - d) Post scuola
    - e) Palestra comunale
    - f) Sala polivalente
    - g) Utilizzo occasionale campo sportivo
    - h) Illuminazione votiva
    - i) Servizi cimiteriali
- ✓ Spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali, qualità dei servizi resi e obiettivi di servizio
- ✓ Analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi delle varie missioni
- ✓ La gestione del patrimonio
- ✓ Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale
- ✓ Indebitamento
- ✓ Equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa

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

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

<b>Articolo</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Impegnato (Cp + Rs)</b>	<b>Pagato (Cp + Rs)</b>	<b>Residui da Riportare</b>
10 / 3202 / 1	TRASFERIMENTO COMUNE DI ARONA BANDO PANCHINE	6.875,00	0,00	6.875,00
6130 / 1801 / 1	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI	37.846,22	34.431,94	3.414,28
6130 / 1801 / 2	MESSA IN SICUREZZA ARCHIVIO COMUNALE (FINANZIATO CON CONTRIBUTO PREVISTO LEGGE STABILITA' 2019)	148,77	0,00	148,77
6130 / 1801 / 3	EFFICIENTAMENTO ENERGETICO PALAZZO COMUNALE	8.131,01	2.289,01	5.842,00
6130 / 1804 / 1	INTERVENTI SU PATRIMONIO COMUNALE (ONERI DI URBANIZZAZIONE)	17.527,83	9.027,83	8.500,00
6130 / 1805 / 1	INTERVENTI DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO IMMOBILI COMUNALI	49.934,69	0,00	49.934,69
6280 / 3305 / 1	INCARICHI PER STUDI, PROGETTAZIONI, DIREZIONE LAVORI E COLLAUDI A PROFESSIONISTI ESTERNI.	72.894,31	43.989,30	28.905,01
6730 / 2250 / 1	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTO DI VIDEOSORVEGLIANZA	8.000,00	0,00	8.000,00
7130 / 2480 / 2	PNRR M2C4 2.2 (cd. "PICCOLE OPERE") - LAVORI DI SOSTITUZIONE SERRAMENTI ESTERNI SCUOLA PRIMARIA - CUP E24D23001400006 - CIG A00AD144F0 - U.2.02.01.09.003	50.000,00	45.570,45	4.429,55
7130 / 2480 / 4	RIFACIMENTO TETTO SCUOLA PRIMARIA	83.131,92	0,00	83.131,92
7230 / 2502 / 99	MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLA SECONDARIA DI PRIMO GRADO	1.197,38	0,00	1.197,38
7850 / 2701 / 2	STADIO ANDRINI: MANUTENZIONE STRAORDINARIA	4.440,80	0,00	4.440,80
8030 / 2993 / 1	MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEMANIO	27.126,80	11.709,46	15.417,34
8030 / 2996 / 99	RIQUALIFICAZIONE PIROLINO	184.748,00	13.576,16	171.171,84
8030 / 2998 / 1	Riqualificazione area "La Rotta" - Lotto 1	337.750,00	312.420,04	25.329,96
8030 / 3001 / 1	Aree Turistiche demanio Lacuale - (V ERRATO)	11.436,39	5.946,35	5.490,04
8230 / 3099 / 99	RIFACIMENTO PAVIMENTAZIONE VIE DIVERSE CENTRO PAESE	271,62	0,00	271,62
8230 / 3105 / 99	STRADE Manutenzione Straordinaria	16.911,00	11.161,00	5.750,00

**Documento Unico di Programmazione 2025/2027**

8230 / 3107 / 1	(quota Oneri) S.S. 33 - ATTRAVERSAMENTI PEDONALI E ROTATORIA	10.843,82	1.904,39	8.939,43
8230 / 3108 / 99	ROTATORIA STRADA STATALE DEL SEMPIONE	43.828,81	0,00	43.828,81
8230 / 3116 / 99	ASFALTATURA STRADE	36.091,02	5.149,01	30.942,01
8230 / 3117 / 1	Realizzazione pista ciclo pedonale lungo la Strada Statale del Sempione - Lotto 3	91.234,36	69.298,37	21.935,99
8230 / 3117 / 99	REALIZZAZIONE PISTA CICLO PEDONALE LUNGO LA STRADA STATALE DEL SEMPIONE	5.554,02	3.743,36	1.810,66
8230 / 3121 / 1	Interventi di sistemazione di Via Roma	808,75	0,00	808,75
8230 / 3121 / 99	PAVIMENTAZIONE VIA ROMA	1.533,30	977,33	555,97
8230 / 3122 / 1	Acquisto e installazione straordinaria di segnaletica stradale orizzontale e verticale	17.172,18	9.242,18	7.930,00
8230 / 3132 / 2	RIFACIMENTO PAVIMENTAZIONE (ONERI DI URBANIZZAZIONE)	2.290,00	1.717,60	572,40
8230 / 3133 / 1	MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLE STRADE COMUNALI, DEI MARCIAPIEDI E DELL'ARREDO URBANO	27.371,75	27.097,24	274,51
8330 / 3156 / 99	IMPIANTI ILLUMINAZIONE PUBBLICA manutenzione straordinaria (oo.uu)	208.284,28	7.559,46	200.724,82
8530 / 3193 / 1	REGIMAZIONE ACQUE METEORICHE VIA OBERDAN	954,51	0,00	954,51
8530 / 3194 / 1	REGIMAZIONE ACQUE VIA GRAMSCI	729,10	0,00	729,10
8580 / 3201 / 1	INCARICHI PROFESSIONALI ATTINENTI REDAZIONE PRGC	19.066,14	0,00	19.066,14
8580 / 3201 / 99	INCARICHI PROFESSIONALI ATTINENTI REDAZIONE PRGC	16.437,68	0,00	16.437,68
9430 / 3665 / 2	Ristrutturazione dell'immobile sito in Via Roma	69.564,92	0,00	69.564,92
9530 / 3783 / 1	Manutenzione straordinaria ingresso cimitero	3.524,48	1.903,20	1.621,28
	<b>TOTALE:</b>	<b>1.473.660,86</b>	<b>618.713,68</b>	<b>854.947,18</b>

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

## **TRIBUTI E TARIFFE DEI SERVIZI PUBBLICI**

### **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 più grande, 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 riferimento abbia subito, nel corso degli anni profonde revisioni. L'ultima modifica a questo sistema si è avuta con l'istituzione dell'Imposta Unica Comunale (IUC), basata su due presupposti impositivi: uno costituito dal possesso degli immobili e collegato alla loro natura e valore, l'altro collegato all'erogazione ed alla fruizione di servizi comunali.

La IUC si compone dell'Imposta Municipale Propria (IMU), di natura patrimoniale, dovuta dal possessore di immobili, escluse le abitazioni principali, di una componente riferita ai servizi, che si articola nel tributo per i servizi indivisibili (TASI), a carico sia del possessore che dell'utilizzatore dell'immobile, e della tariffa sui rifiuti (TARI), destinata a finanziare i costi del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti, a carico dell'utilizzatore.

Il presupposto oggettivo della TARI è il possesso di locali o aree scoperte, suscettibili di produrre rifiuti urbani.

La legge 28 dicembre 2015, n. 208 – legge di stabilità 2016 – ha introdotto importanti novità in merito ai tributi comunali.

L'articolo 1, comma 13, stabilisce che a decorrere dall'anno 2016, l'esenzione dall'imposta municipale propria (IMU) prevista dalla lettera h) del comma 1 dell'articolo 7 del decreto legislativo 30 dicembre 1992, n. 504, si applica sulla base dei criteri individuati dalla circolare del Ministero delle finanze n. 9 del 14 giugno 1993, pubblicata nel supplemento ordinario n. 53 alla Gazzetta Ufficiale n. 141 del 18 giugno 1993. L'elenco dei Comuni sul cui territorio i terreni agricoli sono esenti comprende anche il Comune di Dormelletto.

## Documento Unico di Programmazione 2025/2027

### IMU:

Con delibera del 29 novembre 2024 il Consiglio comunale conferma le seguenti aliquote:

- a) **1,06%** aliquota di base per tutti gli immobili e aree fabbricabili non indicati alle successive lettere;
- b) Fabbricati rurali ad uso strumentale (inclusa la categoria catastale D/10) **0,1%**
- c) **ESENZIONE** per le unità immobiliari adibite ad abitazione principale del soggetto passivo, non rientranti nelle categorie catastali A/1, A/8, A/9 e relative pertinenze (C/2 – C/6 – C/7), massimo una per categoria;
- d) **0,40%** per le unità immobiliari adibite ad abitazione principale rientranti nelle categorie catastali A/1, A/8, A/9 del soggetto passivo e relative pertinenze (C/2 – C/6 – C/7), massimo una per categoria. Detrazione euro 200,00.  
di proprietà o di usufrutto in Italia, a condizione che detta unità non risulti locata;
- e) **0,46%** per le aree industriali di nuovo impianto, destinate unicamente alla rilocalizzazione di attività produttive, industriali od artigianali esistenti, irrazionalmente dislocate sul territorio comunale;
- f) **ESENZIONE** per i terreni agricoli.

## Documento Unico di Programmazione 2025/2027

### TARI:

Con delibera del Consiglio comunale n. 19 del 20 luglio 2024 sono state stabilite le seguenti aliquote:

### TARIFFE TARI - UTENZE DOMESTICHE

<b>NUCLEO FAMILIARE</b>	<b>TARIFFA FISSA €/MQ.</b>	<b>TARIFFA VARIABILE €/Nucleo familiare</b>
Utenza domestica (1 comp.)	0,13875	27,14652
Utenza domestica (2 comp.)	0,16188	63,34187
Utenza domestica (3 comp.)	0,17839	81,43955
Utenza domestica (4 comp.)	0,19161	99,53723
Utenza domestica (5 comp.)	0,20482	131,20816
Utenza domestica (6 comp.)	0,21473	153,83026

### TARIFFE TARI - UTENZE NON DOMESTICHE

<b>ATTIVITA' PRODUTTIVE</b>	<b>TARIFFA FISSA €/MQ.</b>	<b>TARIFFA VARIABILE €/M<sup>2</sup></b>
Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di culto	0,09151	0,47921
Campeggi, distributori carburanti	0,20018	1,20723
Stabilimenti balneari	0,10867	0,5732
Esposizioni, autosaloni	0,08579	0,46078
Alberghi con ristorante	0,30599	1,65879
Alberghi senza ristorante	0,22878	1,29017
Case di cura e riposo	0,27167	1,4413
Uffici, agenzie, studi professionali	0,28597	1,65879
Banche ed istituti di credito	0,15728	0,8294
Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria, ferramenta e altri beni durevoli	0,24879	1,31044
Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze	0,30599	1,62193
Attività artigianali tipo botteghe ( falegname, idraulico, fabbro, elettricista, parrucchiere)	0,2059	1,08743
Carrozzeria, autofficina, elettrauto	0,26309	1,39154
Attività industriali con capannoni di produzione	0,12297	1,10586
Attività artigianali di produzione beni specifici	0,15728	0,8294
Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie	1,71582	7,3724
Bar, caffè, pasticceria	1,28687	5,71361
Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e formaggi, generi alimentari	0,50331	3,04112
Plurilicenze alimentari e/o miste	0,44039	2,76465

## Documento Unico di Programmazione 2025/2027

Ortofrutta, pescherie, fiori e piante	1,73298	9,2155
Discoteche, night club	0,29741	1,57769

### IMPOSTA DI SOGGIORNO

Le tariffe relative all'imposta di soggiorno, determinate con deliberazione di Giunta comunale del 29 novembre 2024

#### **A) STRUTTURE ALBERGHIERE**

##### **A.1) Alberghi**

CLASSIFICAZIONE	IMPOSTA (euro)
1 stella	1,00
2 stelle	1,50
3 stelle	2,00
4 stelle	2,50
5 stelle	3,00

##### **A.2) Residenze turistico alberghiere**

CLASSIFICAZIONE	IMPOSTA (euro)
2 stelle	1,50
3 stelle	2,00

#### **B) STRUTTURE EXTRALBERGHIERE**

**B.1) Alloggi agrituristici** (Legge regionale n. 22 gennaio 2019, n.1 Decreto Presidente Giunta regionale n. 5/R del 25 luglio 2023)

CLASSIFICAZIONE	IMPOSTA (euro)
1 spiga	1,00
2 spighe	1,50
3 spighe	2,00

**B.2) Affittacamere, locande e locazioni turistiche** (art.3 e art. 5 LR 13 agosto 2017)

CLASSIFICAZIONE	IMPOSTA (euro)
	1,00

**B.3) B&B – Bed and Breakfast** (art.4 LR 13 agosto 2017)

## Documento Unico di Programmazione 2025/2027

CLASSIFICAZIONE	IMPOSTA (euro)
	1,50

### **B.4) Residenze di campagna** (art.9 LR 13 agosto 2017)

CLASSIFICAZIONE	IMPOSTA (euro)
	1,00

### **B.5) Case per ferie / Ostelli / Foresterie** (art.7 e art.8 LR 13 agosto 2017)

CLASSIFICAZIONE	IMPOSTA (euro)
	1,00

### **B.6) Campeggi** (L.R. 5/2019 e reg. 11/2022)

CLASSIFICAZIONE	IMPOSTA (euro)
	1,00

### **B.7) Case e appartamenti per vacanze (CAV) / Residence** (art.6 LR 13 agosto 2017)

CLASSIFICAZIONE	IMPOSTA (euro)
	1,00

## Documento Unico di Programmazione 2025/2027

### SPESA CORRENTE CON SPECIFICO RIFERIMENTO ALLA GESTIONE DELLE FUNZIONI FONDAMENTALI, QUALITÀ DEI SERVIZI RESI E OBIETTIVI DI SERVIZIO

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

Missione	Programma		Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
<b>1-Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>	1-Organismi istituzionali	comp	57.157,75	48.110,00	48.110,00
		cassa	65.155,82		
	2-Segreteria generale	comp	151.975,00	151.975,00	151.975,00
		cassa	197.534,36		
	3-Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	119.615,75	120.092,20	119.878,65
		cassa	143.423,12		
	4-Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	38.300,00	38.300,00	38.300,00
		cassa	53.292,42		
	5-Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	208.750,00	211.250,00	211.250,00
		cassa	285.567,01		
	6-Ufficio tecnico	comp	142.459,00	152.459,00	151.800,00
		cassa	205.397,15		
	7-Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	57.643,00	55.443,00	55.443,00
		cassa	71.666,27		
	8-Statistica e sistemi informativi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	9-Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	comp	0,00	0,00	0,00
cassa		0,00			
10-Risorse umane	comp	21.045,48	21.045,48	21.045,48	
	cassa	25.314,50			
11-Altri servizi generali	comp	229.886,30	229.886,30	230.886,30	
	cassa	354.121,99			
<b>Totale Missione 1</b>		<b>comp</b>	<b>1.026.832,28</b>	<b>1.028.560,98</b>	<b>1.028.688,43</b>
		<b>cassa</b>	<b>1.401.472,64</b>		
<b>2-Giustizia</b>	1-Uffici giudiziari	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Casa circondariale e altri servizi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	<b>Totale Missione 2</b>		<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>0,00</b>		
<b>3-Ordine pubblico e sicurezza</b>	1-Polizia locale e amministrativa	comp	149.838,79	154.838,79	154.838,79
		cassa	218.040,00		
	2-Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	<b>Totale Missione 3</b>		<b>comp</b>	<b>149.838,79</b>	<b>154.838,79</b>
		<b>cassa</b>	<b>218.040,00</b>		
<b>4-Istruzione e diritto allo studio</b>	1-Istruzione prescolastica	comp	47.300,00	47.300,00	47.300,00
		cassa	61.187,92		

## Documento Unico di Programmazione 2025/2027

<b>5-Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</b>	2-Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	86.420,00	86.420,00	86.420,00	
		cassa	135.485,14			
	4-Istruzione universitaria	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	5-Istruzione tecnica superiore	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	6-Servizi ausiliari all'istruzione	comp	279.500,00	274.500,00	274.500,00	
		cassa	377.381,61			
	7-Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	<b>Totale Missione 4</b>	<b>comp</b>	<b>413.220,00</b>	<b>408.220,00</b>	<b>408.220,00</b>	
		<b>cassa</b>	<b>574.054,67</b>			
	<b>6-Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>	1-Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00		
2-Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale		comp	17.025,00	21.025,00	21.025,00	
		cassa	18.554,24			
<b>Totale Missione 5</b>		<b>comp</b>	<b>17.025,00</b>	<b>21.025,00</b>	<b>21.025,00</b>	
		<b>cassa</b>	<b>18.554,24</b>			
<b>7-Turismo</b>	1-Sport e tempo libero	comp	8.800,00	8.800,00	8.800,00	
		cassa	15.415,52			
	2-Giovani	comp	4.000,00	4.000,00	4.000,00	
		cassa	4.000,00			
	<b>Totale Missione 6</b>	<b>comp</b>	<b>12.800,00</b>	<b>12.800,00</b>	<b>12.800,00</b>	
	<b>cassa</b>	<b>19.415,52</b>				
<b>8-Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>	1-Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	26.400,00	26.400,00	26.400,00	
		cassa	39.791,46			
	<b>Totale Missione 7</b>	<b>comp</b>	<b>26.400,00</b>	<b>26.400,00</b>	<b>26.400,00</b>	
	<b>cassa</b>	<b>39.791,46</b>				
<b>9-Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>	1-Urbanistica e assetto del territorio	comp	2.000,00	2.000,00	2.000,00	
		cassa	2.000,00			
	2-Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	<b>Totale Missione 8</b>	<b>comp</b>	<b>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>	
	<b>cassa</b>	<b>2.000,00</b>				
<b>9-Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>	1-Difesa del suolo	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	2-Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	70.300,00	70.300,00	70.300,00	
		cassa	80.725,72			
	3-Rifiuti	comp	443.100,00	443.100,00	443.100,00	
		cassa	548.444,38			
	4-Servizio idrico integrato	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5-Aree protette, parchi naturali, protezione	comp	0,00	0,00	0,00		

## Documento Unico di Programmazione 2025/2027

	naturalistica e forestazione				
		cassa	0,00		
	6-Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	8-Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	<b>Totale Missione 9</b>	<b>comp</b>	<b>513.400,00</b>	<b>513.400,00</b>	<b>513.400,00</b>
<b>10-Trasporti e diritto alla mobilità</b>		<b>cassa</b>	<b>629.170,10</b>		
	1-Trasporto ferroviario	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Trasporto pubblico locale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Trasporto per vie d'acqua	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Altre modalità di trasporto	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	5-Viabilità e infrastrutture stradali	comp	196.830,00	188.830,00	188.830,00
		cassa	265.078,18		
	<b>Totale Missione 10</b>	<b>comp</b>	<b>196.830,00</b>	<b>188.830,00</b>	<b>188.830,00</b>
<b>11-Soccorso civile</b>		<b>cassa</b>	<b>265.078,18</b>		
	1-Sistema di protezione civile	comp	1.500,00	1.500,00	1.500,00
		cassa	3.000,00		
	2-Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	<b>Totale Missione 11</b>	<b>comp</b>	<b>1.500,00</b>	<b>1.500,00</b>	<b>1.500,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>3.000,00</b>		
<b>12-Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>					
	1-Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	21.700,00	21.700,00	21.700,00
		cassa	27.400,00		
	2-Interventi per la disabilità	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Interventi per gli anziani	comp	5.050,00	5.050,00	5.050,00
		cassa	8.524,09		
	4-Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	3.000,00		
	5-Interventi per le famiglie	comp	3.279,00	3.279,00	3.279,00
		cassa	6.981,40		
	6-Interventi per il diritto alla casa	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	comp	92.300,00	97.200,00	107.100,00
		cassa	101.319,90		
	8-Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	9-Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	33.000,00	33.000,00	33.000,00
		cassa	51.210,64		
	<b>Totale Missione 12</b>	<b>comp</b>	<b>155.329,00</b>	<b>160.229,00</b>	<b>170.129,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>198.436,03</b>		

## Documento Unico di Programmazione 2025/2027

<b>13-Tutela della salute</b>	1-Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	2-Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	3-Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	6-Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	7-Ulteriori spese in materia sanitaria	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	<b>Totale Missione 13</b>	<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		<b>cassa</b>	<b>0,00</b>			
<b>14-Sviluppo economico e competitività</b>	1-Industria, PMI e Artigianato	comp	1.000,00	1.000,00	1.000,00	
		cassa	3.761,96			
	2-Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	3-Ricerca e innovazione	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	4-Reti e altri servizi di pubblica utilità	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
		<b>Totale Missione 14</b>	<b>comp</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>
			<b>cassa</b>	<b>3.761,96</b>		
<b>15-Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>	1-Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	2-Formazione professionale	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	3-Sostegno all'occupazione	comp	700,00	700,00	700,00	
		cassa	700,00			
		<b>Totale Missione 15</b>	<b>comp</b>	<b>700,00</b>	<b>700,00</b>	<b>700,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>700,00</b>			
<b>16-Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>	1-Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	2-Caccia e pesca	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
		<b>Totale Missione 16</b>	<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>0,00</b>			
<b>17-Energia e</b>						

## Documento Unico di Programmazione 2025/2027

<b>diversificazione delle fonti energetiche</b>	1-Fonti energetiche	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	<b>Totale Missione 17</b>	<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>0,00</b>		
<b>18-Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b>	1-Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	<b>Totale Missione 18</b>	<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>0,00</b>		
<b>19-Relazioni internazionali</b>	1-Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	<b>Totale Missione 19</b>	<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>0,00</b>		
<b>20-Fondi e accantonamenti</b>	1-Fondo di riserva	comp	9.846,28	9.861,43	10.520,43
		cassa	60.000,00		
	2-Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	120.806,40	122.514,80	122.728,35
		cassa	0,00		
	3-Altri fondi	comp	4.500,00	2.500,00	2.500,00
		cassa	0,00		
	<b>Totale Missione 20</b>	<b>comp</b>	<b>135.152,68</b>	<b>134.876,23</b>	<b>135.748,78</b>
	<b>cassa</b>	<b>60.000,00</b>			
<b>50-Debito pubblico</b>	1-Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	8.400,00	6.200,00	6.200,00
		cassa	19.482,78		
	<b>Totale Missione 50</b>	<b>comp</b>	<b>8.400,00</b>	<b>6.200,00</b>	<b>6.200,00</b>
	<b>cassa</b>	<b>19.482,78</b>			
<b>60-Anticipazioni finanziarie</b>	1-Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	<b>Totale Missione 60</b>	<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>cassa</b>	<b>0,00</b>			
	<b>TOTALE MISSIONI</b>	<b>comp</b>	<b>2.660.427,75</b>	<b>2.660.580,00</b>	<b>2.671.480,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>3.452.957,58</b>		

Relativamente alla spesa corrente, con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali, si rileva l'impegno del Comune di Dormelletto al mantenimento ed al miglioramento dello standard attuale dei servizi, pur con le difficoltà sempre crescenti.

La gestione della spesa corrente è incentrata al raggiungimento di obiettivi di economicità ed efficienza. L'indirizzo strategico indirizzato agli uffici è quello di rispettare pienamente i vincoli imposti dalle norme, soprattutto per quanto riguarda l'affidamento di incarichi, lavori o acquisto di beni e servizi.

L'Ente si è adeguato agli obblighi di acquisto mediante le convenzioni CONSIP, il mercato elettronico o le piattaforme centralizzate, ogni volta che ciò è risultato possibile.

La ricerca dell'ottimizzazione della gestione delle funzioni fondamentali viene attuata anche mediante l'utilizzo degli strumenti informatici messi a disposizione dalle strutture software utilizzate, in modo da ridurre il più possibile i tempi di lavoro, soprattutto per quanto riguarda le pratiche burocratiche ed amministrative

## Documento Unico di Programmazione 2025/2027

### **ANALISI DELLE NECESSITÀ FINANZIARIE E STRUTTURALI PER L'ESPLETAMENTO DEI PROGRAMMI RICOMPRESI NELLE VARIE MISSIONI**

In riferimento alle necessità finanziarie per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni si precisa che con riferimento alle spese correnti, le stesse sono finanziate con le entrate di bilancio correnti provenienti dalle risorse della fiscalità locale e dalle quote di trasferimenti da parte di organismi centrali, regionali o altri.

Alcune tipologie di programmi inseriti in alcune missioni potranno avere in parte finanziamenti specifici da parte di organismi centrali o decentrati sotto forma di contributi.

Una parte delle spese per programmi inseriti in missioni potranno avere come fonte di finanziamento il provento da tariffe o canoni.

Relativamente alle spese di investimento si può fare riferimento al prospetto riepilogativo degli investimenti e delle relative fonti di finanziamento.

## ***La gestione del patrimonio***

Il patrimonio immobiliare dell'Ente non è particolarmente consistente e non consente grandi margini di valorizzazione.

Il seguente prospetto riporta i principali aggregati che compongono il Conto del Patrimonio, suddivisi tra attivo e passivo, riferiti all'ultimo Rendiconto della Gestione approvato, relativo all'esercizio finanziario 2023.

## Documento Unico di Programmazione 2025/2027

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2023	2022
<b>A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE</b>	0,00	0,00
<b>TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00
Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00
Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	2.309,94	4.411,04
Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00
Avviamento	0,00	0,00
Immobilizzazioni in corso ed acconti	10,67	347,95
Altre	0,00	0,00
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>2.320,61</b>	<b>4.758,99</b>
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
Beni demaniali	<b>1.120.427,65</b>	<b>1.100.214,67</b>
Terreni	0,00	0,00
Fabbricati	0,00	0,00
Infrastrutture	643.354,67	601.977,55
Altri beni demaniali	477.072,98	498.237,12
Altre immobilizzazioni materiali	<b>8.797.161,25</b>	<b>9.009.097,63</b>
Terreni	783.090,05	778.805,05
<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00
Fabbricati	3.531.469,59	3.557.275,60
<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00
Impianti e macchinari	77.639,15	82.791,12
<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00
Attrezzature industriali e commerciali	189.268,76	203.605,40
Mezzi di trasporto	75.923,35	94.129,46
Macchine per ufficio e hardware	4.964,44	7.487,70
Mobili e arredi	20.309,10	9.441,58
Infrastrutture	4.114.496,81	4.275.561,72
Altri beni materiali	0,00	0,00
Immobilizzazioni in corso ed acconti	718.073,70	62.134,30
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>10.635.662,60</b>	<b>10.171.446,60</b>
<i>Immobilizzazioni Finanziarie</i>		
Partecipazioni in	<b>655.641,83</b>	<b>663.716,60</b>
<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00
<i>imprese partecipate</i>	644.626,84	652.710,71
<i>altri soggetti</i>	11.014,99	11.005,89
Crediti verso	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00
<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00
<i>altri soggetti</i>	0,00	0,00
Altri titoli	0,00	0,00
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>655.641,83</b>	<b>663.716,60</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	<b>11.293.625,04</b>	<b>10.839.922,19</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
<i>Rimanenze</i>	0,00	0,00
<b>Totale rimanenze</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<i>Crediti</i>		
Crediti di natura tributaria	<b>448.553,91</b>	<b>367.024,71</b>
<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	0,00	0,00
<i>Altri crediti da tributi</i>	444.014,15	364.127,37
<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	4.539,76	2.897,34
Crediti per trasferimenti e contributi	<b>449.412,29</b>	<b>466.285,64</b>
<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	449.412,29	466.285,64
<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00
<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00
<i>verso altri soggetti</i>	0,00	0,00
Verso clienti ed utenti	119.836,33	128.958,00
Altri Crediti	<b>58.129,90</b>	<b>100.246,44</b>
<i>verso l'erario</i>	0,00	0,00
<i>per attività svolta per c/terzi</i>	22.554,25	24.462,78
<i>altri</i>	35.575,65	75.783,66
<b>Totale crediti</b>	<b>1.075.932,43</b>	<b>1.062.514,79</b>
<i>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</i>		
Partecipazioni	0,00	0,00
Altri titoli	0,00	0,00
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<i>Disponibilità liquide</i>		
Conto di tesoreria	<b>1.571.701,45</b>	<b>1.868.635,85</b>
<i>Istituto tesoriere</i>	0,00	0,00
<i>presso Banca d'Italia</i>	1.571.701,45	1.868.635,85
Altri depositi bancari e postali	0,00	0,00
Denaro e valori in cassa	0,00	0,00
Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>1.571.701,45</b>	<b>1.868.635,85</b>
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	<b>2.647.633,88</b>	<b>2.931.150,64</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>		
Ratei attivi	0,00	0,00
Risconti attivi	0,00	0,00
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)</b>	<b>13.941.258,92</b>	<b>13.771.072,83</b>

## Documento Unico di Programmazione 2025/2027

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	2023	2022
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
Fondo di dotazione	4.101.862,67	4.101.862,67
Riserve	<b>5.938.831,70</b>	<b>5.832.063,91</b>
<i>da capitale</i>	3.912.096,07	3.912.096,07
<i>da permessi di costruire</i>	906.307,98	819.753,17
<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	1.120.427,65	1.100.214,67
<i>altre riserve indisponibili</i>	0,00	0,00
<i>altre riserve disponibili</i>	0,00	0,00
Risultato economico dell'esercizio	0,00	0,00
Risultati economici di esercizi precedenti	2.192.522,49	2.058.417,64
Riserve negative per beni indisponibili	0,00	0,00
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>	<b>12.233.216,86</b>	<b>11.992.344,22</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>		
Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00
Per imposte	0,00	0,00
Altri	32.264,58	40.368,14
<b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)</b>	<b>32.264,58</b>	<b>40.368,14</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>	0,00	0,00
<b>TOTALE T.F.R. (C)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D) DEBITI</b>		
Debiti da finanziamento	<b>0,00</b>	<b>309.047,51</b>
<i>prestiti obbligazionari</i>	0,00	0,00
<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00
<i>verso banche e tesoriere</i>	0,00	0,00
<i>verso altri finanziatori</i>	0,00	309.047,51
Debiti verso fornitori	1.170.569,39	946.305,28
Acconti	0,00	0,00
Debiti per trasferimenti e contributi	<b>205.387,96</b>	<b>222.382,50</b>
<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	0,00	0,00
<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	162.590,43	195.511,33
<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00
<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00
<i>altri soggetti</i>	42.797,53	26.871,17
Altri debiti	<b>299.820,13</b>	<b>260.625,18</b>
<i>tributari</i>	60.408,62	51.848,38
<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	42.215,52	22.061,84
<i>per attività svolta per c/terzi</i>	0,00	245,00
<i>altri</i>	197.195,99	186.469,96
<b>TOTALE DEBITI (D)</b>	<b>1.675.777,48</b>	<b>1.738.360,47</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b>		
Ratei passivi	0,00	0,00
Risconti passivi	0,00	0,00
Contributi agli investimenti	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<i>da altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00
<i>da altri soggetti</i>	0,00	0,00
Concessioni pluriennali	0,00	0,00
Altri risconti passivi	0,00	0,00
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)</b>	<b>13.941.258,92</b>	<b>13.771.072,83</b>
<b>CONTI D'ORDINE</b>		
1) Impegni su esercizi futuri	0,00	0,00
2) Beni di terzi in uso	0,00	0,00
3) Beni dati in uso a terzi	0,00	0,00
4) Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
5) Garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00
6) Garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00
7) Garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## *Indebitamento*

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

<i>Oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale</i>						
	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>2024</i>	<i>2025</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>
Oneri finanziari	16.597,43	13.903,00	11.300,00	8.400,00	6.200,00	6.200,00
Quota capitale	69.787,91	60.777,46	63.600,00	50.800,00	46.500,00	18.000,00
<b>Totale fine anno</b>	<b>86.385,34</b>	<b>74.680,46</b>	<b>74.900,00</b>	<b>59.200,00</b>	<b>52.700,00</b>	<b>24.200,00</b>

<i>Incidenza interessi passivi mutui su entrate correnti</i>						
	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>2024</i>	<i>2025</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>
Interessi passivi	16.597,43	13.903,00	11.300,00	8.400,00	6.200,00	6.200,00
Entrate correnti	2.582.121,09	2.369.035,21	2.783.082,74	2.702.180,00	2.707.080,00	2.689.480,00
% su entrate correnti	0,64 %	0,59 %	0,41 %	0,31 %	0,23 %	0,23 %
Limite art. 204 TUEL	10,00 %	10,00 %	10,00 %	10,00 %	10,00 %	10,00 %

**Documento Unico di Programmazione 2025/2027**

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

Equilibrio Economico-Finanziario		Anno 2025	Anno 2025	Anno 2026
		1.159.000,00		
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		0,00	0,00	0,00
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	2.702.180,00	2.707.080,00	2.689.480,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	120.806,40	122.514,80	122.728,35
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui:</i>	(-)	0,00	0,00	0,00
- fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
- fondo crediti di dubbia esigibilità		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	9.047,75	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(-)	0,00	0,00	0,00
<b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI</b>				
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE</b>		<b>115.000,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>100.000,00</b>
<b>O=G+H+I-L+M</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento	(+)	0,00	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da	(-)	0,00	0,00	0,00

## Documento Unico di Programmazione 2025/2027

amministrazioni pubbliche		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)	139.700,00 0,00	75.000,00 0,00	75.000,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b> <b>Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO FINALE</b> <b>W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

In merito al rispetto degli equilibri di bilancio ed ai vincoli di finanza pubblica, l'Ente dovrà attenersi alle disposizioni legislative in vigore e controllare che entrate e spese siano coerenti con le previsioni di bilancio.

Relativamente alla gestione finanziaria dei flussi di cassa la gestione dovrà essere indirizzata alla riscossione ed al pagamento di quanto previsto, cercando di garantire un saldo non negativo al 31 dicembre.

**DOCUMENTO UNICO DI  
PROGRAMMAZIONE**

**2025 - 2027**

**DUP: Sezione Operativa (SeO)**

## Documento Unico di Programmazione 2025/2027

### SEZIONE OPERATIVA (SeO)

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 D.U.P. 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 Sezione operativa del documento unico di programmazione è redatta, per il suo contenuto finanziario, per competenza, con riferimento all'intero triennio e per cassa, con riferimento al primo anno di esercizio.

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 D.U.P., sono individuati gli obiettivi operativi annuali da raggiungere. Per ogni programma inoltre sono individuati gli aspetti finanziari, sia in termini di competenza che di cassa, 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 che al gruppo amministrazione pubblica, e definiti, per tutto il periodo di riferimento del D.U.P., i singoli programmi da realizzare ed i relativi obiettivi annuali;
- ✓ **Parte 2**, contenente la programmazione dettagliata, relativamente all'arco temporale di riferimento del D.U.P., delle opere pubbliche, del fabbisogno di personale e delle alienazioni e valorizzazioni del patrimonio.

Nella Parte 1 della SeO del D.U.P. 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 D.U.P.

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.

## Documento Unico di Programmazione 2025/2027

### INDIRIZZI E OBIETTIVI DEGLI ORGANISMI FACENTI PARTE DEL GRUPPO AMMINISTRAZIONE PUBBLICA

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

#### CONSORZI

Nome	Attività	%
CONSORZIO GESTIONE RIFIUTI MEDIO NOVARESE	RACCOLTA DI RIFIUTI SOLIDI NON PERICOLOSI	1,64
CONSORZIO CASE DI VACANZE DEI COMUNI NOVARESI	ALTRE STRUTTURE DI ASSISTENZA SOCIALE RESIDENZIALE	0,54

#### ISTITUZIONI

Nome	Attività	%
ISTITUTO STORICO DELLA RESISTENZA E DELLA SOCIETA' CONTEMPORANEA NEL NOVARESE E VCO "PIERO FORNARA"	EDIZIONE DI RIVISTE E PERIODICI	0,28

#### SOCIETA' DI CAPITALI

Nome	Attività	%
ACQUA NOVARA.VCO S.P.A.	RACCOLTA, TRATTAMENTO E FORNITURA DI ACQUA	0,508
DISTRETTO TURISTICO DEI LACHI S.C.R.L.	ALTRI SERVIZI DI PRENOTAZIONE E ALTRE ATTIVITÀ DI ASSISTENZA TURISTICA NON SVOLTA DA AGENZIE DI VIAGGIO NCA	0,06
MEDIO NOVARESE AMBIENTE SPA (PARTECIPAZIONE INDIRETTA)	RACCOLTA DI RIFIUTI NON PERICOLOSI GESTIONE DELLE RETI FOGNARIE ALTRE ATTIVITÀ DI RISANAMENTO E ALTRI SERVIZI DI GESTIONE DEI RIFIUTI TRASPORTO DI MERCI SU STRADA	1,64

#### CONCESSIONI

Nome	Attività	%

#### UNIONI

Nome	Attività	%

## Documento Unico di Programmazione 2025/2027

### CONVENZIONI

Nome	Attività	%
UNIONE COLLINARE DEL VERGANTE (BELGIRATE-LESA-MEINA) E I COMUNI DI ARONA, CASTELLETTO SOPRA TICINO E DORMELLETO	CONVENZIONE PER LA GESTIONE ASSOCIATA DELLE FUNZIONI CONFERITE IN MATERIA DI NAVIGAZIONE INTERNA E DI DEMANIO IDRICO DELLA NAVIGAZIONE INTERNA DELLA REGIONE PIEMONTE	
COMUNE CAPOFILA DI ARONA ED I COMUNI DI COLAZZA, COMIGNAGO, DORMELLETO, MASSINO VISCONTI, NEBBIUNO, OLEGGIO CASTELLO, PARUZZARO E PISANO	GESTIONE ASSOCIATA E COORDINATA DELLE FUNZIONI SOCIO ASSISTENZIALI	
COMUNI DI ARONA, COMIGNAGO, DORMELLETO, OLEGGIO CASTELLO E PARUZZARO,	SERVIZIO ASSOCIATO DI "COMMISSIONE LOCALE PER IL PAESAGGIO"	
COMUNI DI ARONA, COMIGNAGO, BELGIRATE, DORMELLETO, INVORIO, LESA, MEINA, NEBBIUNO, OLEGGIO CASTELLO E PARUZZARO	GESTIONE IN FORMA ASSOCIATA DELLE FUNZIONI RELATIVE ALLO SPORTELLINO UNICO PER LE ATTIVITÀ PRODUTTIVE (SUAP);	
COMUNE DI BORGOTICINO, AGRATE CONTURBIA, BELLINZAGO NOVARESE, CASTELLETTO SOPRA TICINO, COMIGNAGO, DIVIGNANO, DORMELLETO, MARANO TICINO, GARGALLO, MEINA, MEZZOMERICO, OLEGGIO, OLEGGIO CASTELLO, PARUZZARO, POMBIA, VARALLO POMBIA, PISANO	CANILE SANITARIO, CATTURA CANI RANDAGI, CANILE RIFUGIO	

### ASSOCIAZIONI

Nome	Attività	%
A.N.U.S.C.A.	ALL'ASSOCIAZIONE NAZIONALE UFFICIALI DI STATO CIVILE E D'ANAGRAFE	
A.N.U.T.E.L.	ALL'ASSOCIAZIONE NAZIONALE UFFICI TRIBUTI ENTI LOCA	
A.N.C.I.	ALL'ASSOCIAZIONE NAZIONALE UFFICI TRIBUTI ENTI LOCA	
A.I.C.C.R.E.	ASSOCIAZIONE ITALIANA CONSIGLIO COMUNI E REGIONI D'EUROPA	

## Documento Unico di Programmazione 2025/2027

### ENTRATE

#### VALUTAZIONE GENERALE SUI MEZZI FINANZIARI A DISPOSIZIONE, ANDAMENTO STORICO E PRESENZA DI EVENTUALI VINCOLI

<i>Titolo</i>	<i>Denominazione</i>	<i>RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>		<i>PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Anno 2027</i>
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsione di competenza	42.849,38	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsione di competenza	179.647,76	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	594.375,77	9.047,75	0,00	0,00
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		previsione di competenza	0,00	0,00		
	Fondo di Cassa all'1/1/2025		previsione di cassa	1.571.701,45	1.159.000,00		
TITOLO 1 :	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.183.161,42	previsione di competenza	2.067.997,70	2.050.000,00	2.054.000,00	2.026.500,00
			previsione di cassa	3.484.198,47	3.233.161,42		
TITOLO 2 :	Trasferimenti correnti	7.073,64	previsione di competenza	101.645,00	113.900,00	114.800,00	124.700,00
			previsione di cassa	117.421,89	120.973,64		
TITOLO 3 :	Entrate extratributarie	108.842,26	previsione di competenza	613.440,04	538.280,00	538.280,00	538.280,00
			previsione di cassa	777.708,02	647.122,26		
TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale	448.825,55	previsione di competenza	350.171,73	115.000,00	100.000,00	100.000,00
			previsione di cassa	815.740,26	563.825,55		
TITOLO 6 :	Accensione prestiti	11.094,35	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	11.094,35	11.094,35		
TITOLO 9 :	Entrate per conto terzi e partite di giro	58.555,92	previsione di competenza	814.500,00	779.500,00	779.500,00	779.500,00
			previsione di cassa	843.936,24	838.055,92		
	<b>TOTALE TITOLI</b>	<b>1.817.553,14</b>	<b>previsione di competenza</b>	<b>3.947.754,47</b>	<b>3.596.680,00</b>	<b>3.586.580,00</b>	<b>3.568.980,00</b>
			<b>previsione di cassa</b>	<b>6.050.099,23</b>	<b>5.414.233,14</b>		
	<b>TOTALE GENERALE ENTRATE</b>	<b>1.817.553,14</b>	<b>previsione di competenza</b>	<b>4.764.627,38</b>	<b>3.605.727,75</b>	<b>3.586.580,00</b>	<b>3.568.980,00</b>
			<b>previsione di cassa</b>	<b>7.621.800,68</b>	<b>6.573.233,14</b>		

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

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

### **ANALISI ENTRATE**

#### **POLITICA FISCALE**

NUOVA IMU

Addizionale

Comunale IRPEF

Imposta di soggiorno

Riscossione coattiva

TARSU-TARES-TARI

Fondo Sperimentale di Riequilibrio - Federalismo – Fondo di Solidarietà

#### **TRASFERIMENTI CORRENTI**

#### **POLITICA TARIFFARIA**

Proventi

Servizi

Proventi Beni

dell'Ente

Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti  
imborsi e altre entrate correnti

#### **ENTRATE IN C/CAPITALE**

Contributi agli Investimenti

Entrate da alienazione di beni materiali e  
immateriali  
Altre Entrate in conto capitale

#### **ENTRATE DA RIDUZIONE ATTIVITÀ FINANZIARIE**

#### **ENTRATE DA ACCENSIONE DI PRESTITI**

#### **ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE**

#### **ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO**

## Documento Unico di Programmazione 2025/2027

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

### ANALISI ENTRATE

#### POLITICA FISCALE

Tipologia			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
101	Imposte tasse e proventi assimilati	comp	1.922.500,00	1.926.500,00	1.899.000,00
		cassa	3.066.891,22		
104	Compartecipazioni di tributi	comp	2.500,00	2.500,00	2.500,00
		cassa	2.500,00		
301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	comp	125.000,00	125.000,00	125.000,00
		cassa	163.770,20		
302	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	<b>TOTALI TITOLO</b>	<b>comp</b>	<b>2.050.000,00</b>	<b>2.054.000,00</b>	<b>2.026.500,00</b>
		<b>p</b>			
		<b>cassa</b>	<b>3.233.161,42</b>		

#### NUOVA IMU

La nuova IMU è disciplinata dall'art.1 commi da 739 a 783, della legge 27 dicembre 2019, n. 160.

Il presupposto dell'imposta è il possesso di immobili. Il possesso dell'abitazione principale o assimilata, come definita alle lettere b) e c) del comma 741 della legge 27 dicembre 2019, n. 160, non costituisce presupposto dell'imposta, salvo che si tratti di un'unità abitativa classificata nelle categorie catastali A/1, A/8 o A/9 I terreni agricoli ricadenti in aree montane o di collina delimitate ai sensi dell'articolo 15 della legge 27 dicembre 1977, n. 984, sulla base dei criteri individuati dalla circolare del Ministero delle finanze n. 9 del 14 giugno 1993, pubblicata nel supplemento ordinario n. 53 alla Gazzetta Ufficiale n. 141 del 18 giugno 1993 L'elenco dei Comuni sul cui territorio i terreni agricoli sono esenti comprende anche il Comune di Dormelletto.

La previsione del gettito relativo alla Nuova IMU resta sostanzialmente invariata rispetto all'esercizio precedente, tenuto conto della conferma delle aliquote, da deliberare contestualmente al bilancio.

#### TASI

L'art.1, comma 780 della legge 27 dicembre 2019, n. 160 dispone l'abrogazione a decorrere dell'anno 2020, delle disposizioni concernenti l'istituzione e la disciplina dell'imposta comunale unica (IUC), limitatamente alle disposizioni riguardanti la disciplina dell'IMU e della TASI, che sono unificate in un'unica imposta locale (Nuova IMU).

#### ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

Il decreto legislativo 28 settembre 1998, n. 360, istituisce, a decorrere dal 1° gennaio 1999 l'addizionale provinciale e comunale all'imposta sul reddito delle persone fisiche.

L'articolo 1, commi 2 - 3, della legge 30 dicembre 2021 n. 234 (legge di bilancio per il 2022) costituisce un intervento di modifica dell'Irpef che consiste in un'ampia revisione dell'imposta che tocca sia le aliquote marginali legali sia gli scaglioni, nonché le detrazioni per tipo di reddito.

Questo intervento non rappresenta una riforma complessiva e definitiva del tributo dal momento che sono rimaste immutate le regole di definizione della base imponibile, ma nasce con l'obiettivo prioritario di sostenere la ripresa dell'economia in una fase di ripartenza, nonché di agire sulla componente tributaria del cuneo fiscale.

La scelta del Governo, anche a seguito dell'interlocuzione con le forze politiche, è stata quella di proporre un intervento che, differentemente da quelli del recente passato focalizzati su platee specifiche, avvantaggiasse la generalità dei contribuenti italiani iniziando, nel contempo, un'opera di razionalizzazione del tributo. Si è, in altri termini, scelto di dare anche avvio alla risoluzione di alcuni problemi strutturali dell'imposta, pur avendo a mente che la riforma più ampia andrà discussa nei mesi a venire.

## Documento Unico di Programmazione 2025/2027

La **Legge di Bilancio per il 2024**, approvata dal Consiglio dei ministri il 16 ottobre 2023, prevede, limitatamente al 2024, una revisione degli scaglioni IRPEF.

Tale riforma riguarda solo l'anno d'imposta 2024 e gli scaglioni di reddito e le relative aliquote sono ridotti da 4 a 3.

GLI SCAGLIONI:

- primo scaglione fino a 28.000 euro con l'aliquota del 23%
- secondo scaglione da 28.001 a 50.000 euro con l'aliquota del 35%
- terzo scaglione oltre 50.000 euro con l'aliquota del 43%

Le regole di applicazione dell'addizionale comunale non sono state modificate: i comuni possono disporre la variazione dell'aliquota di compartecipazione dell'addizionale. La variazione dell'aliquota di compartecipazione dell'addizionale non può eccedere complessivamente 0,8 punti percentuali.

I Comuni possono, altresì, stabilire una soglia di esenzione in ragione di specifici requisiti reddituali. La Giunta comunale ha proposto di confermare l'aliquota istituita con deliberazione del Consiglio comunale n. 9 del 30 luglio 2015, nella misura dello 0,50%, con una esenzione per i redditi fino a 15.000,00 euro.

### IMPOSTA DI SOGGIORNO

L'articolo 4 del decreto legislativo 14 marzo 2011 n. 23 recante «Disposizioni in materia di federalismo fiscale municipale» dispone che «i Comuni capoluogo di provincia, le Unioni di Comuni nonché i Comuni inclusi negli elenchi regionali delle località turistiche o città d'arte, possono istituire, con delibera del Consiglio, un'imposta di soggiorno a carico di coloro che alloggiano nelle strutture ubicate sul proprio territorio, da applicare secondo criteri di gradualità in proporzione al prezzo, fino a 5,00 euro per notte di soggiorno; il relativo gettito è destinato a finanziare interventi in materia di turismo, di manutenzione, fruizione e recupero dei beni culturali ed ambientali locali, nonché dei relativi servizi pubblici locali».

L'imposta di soggiorno con delibera di giunta n. 11 del 10/02/2024 ha subito un incremento del 50%.

### ACCERTAMENTI ANNI PREGRESSI

Si dovrà ottimizzare l'attività di accertamento e di riscossione - anche coattiva, delle entrate tributarie ed extratributarie, al fine di eliminare o di ridurre eventuali residue sacche di evasione, di elusione o comunque di insolvenza.

### TARI

L'art. 1, comma 639, della legge 27 dicembre 2013, n. 147 ha istituito, a decorrere dal 1° gennaio 2014, l'imposta unica comunale (IUC), composta dall'imposta municipale propria (IMU), dalla tassa sui rifiuti (TARI) e dal tributo per i servizi indivisibili (TASI);

L'art. 1, comma 738, della legge 27 dicembre 2019, n. 160 ha abolito, a decorrere dal 1° gennaio 2020, l'imposta unica comunale (IUC) ad eccezione delle disposizioni relative alla tassa sui rifiuti (TARI) e, nel contempo, i successivi commi da 739 a 783 hanno ridisciplinato l'imposta municipale propria (IMU). La TARI è destinata alla copertura integrale dei costi relativi al servizio di gestione dei rifiuti urbani e di quelli assimilati.

Con deliberazione 31 ottobre 2019 n. 443/2019/R/RIF, l'Autorità di Regolazione per Energia, Reti e Ambiente (ARERA) ha approvato, tra l'altro, il nuovo metodo tariffario per la determinazione del PEF 2020 successivamente modificato e integrato con la deliberazione 3 marzo 2020, n. 57/2020/R/RIF, con la deliberazione 27 marzo 2020, n. 2/DRIF/2020 e con la deliberazione 23 giugno 2020, n. 238/2020/R/RIF.

Il nuovo regime di prelievo sui rifiuti rimane lo stesso applicato nell'anno precedente. L'articolazione delle tariffe si baserà sul piano economico-finanziario del servizio redatto secondo i criteri definiti da ARERA (Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente)

Prosegue la raccolta dei rifiuti solidi urbani utilizzando il "sacco conforme"

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

### **FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRIO - FEDERALISMO – FONDO DI SOLIDARIETÀ**

La previsione di gettito delle voci di fondo di solidarietà è stata prevista secondo quanto Pubblicato sul sito del ministero dell'Interno - Finanza Locale.

## Documento Unico di Programmazione 2025/2027

### TRASFERIMENTI CORRENTI

Tipologia			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	comp	113.900,00	114.800,00	124.700,00
		cassa	119.509,64		
102	Trasferimenti correnti da Famiglie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
103	Trasferimenti correnti da Imprese	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	1.464,00		
104	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
105	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
<b>TOTALI TITOLO</b>		comp	<b>113.900,00</b>	<b>114.800,00</b>	<b>124.700,00</b>
		cassa	<b>120.973,64</b>		

La previsione di gettito delle voci dei trasferimenti correnti sono state previste secondo quanto pubblicato sul sito del sito del ministero dell'Interno- Finanza Locale relativamente ai trasferimento ordinari degli anni precedenti.

Sono previsti i seguenti trasferimenti da parte dello Stato:

- ✓ trasferimento compensativo minor gettito IMU
- ✓ trasferimento compensativo minor gettito IMU coltivatori diretti ed esenzione fabbricati rurali
- ✓ trasferimento compensativo IMU immobili ad uso produttivo
- ✓ trasferimento. compensativo IMU - TASI e TARI immobili cittadini AIRE
- ✓ minori introiti addizionale IRPEF
- ✓ trasferimento per fondo IMU – TASI.
- ✓ il rimborso delle spese sostenute per la mensa del personale docente.
- ✓ il contributo del MIUR relativo alla compartecipazione per le spese sostenute in merito al servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti solidi urbani degli istituti scolastici.
- ✓ il rimborso dello Stato relativo alle spese per consultazioni elettorali.

## Documento Unico di Programmazione 2025/2027

### POLITICA TARIFFARIA

Tipologia			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	comp	501.080,00	501.080,00	501.080,00
		cassa	597.839,63		
200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	comp	9.300,00	9.300,00	9.300,00
		cassa	11.932,01		
300	Interessi attivi	comp	2.700,00	2.700,00	2.700,00
		cassa	6.641,88		
400	Altre entrate da redditi da capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
500	Rimborsi e altre entrate correnti	comp	25.200,00	25.200,00	25.200,00
		cassa	30.708,74		
<b>TOTALI TITOLO</b>		comp	<b>538.280,00</b>	<b>538.280,00</b>	<b>538.280,00</b>
		cassa	<b>647.122,26</b>		

#### VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI

Le entrate previste in questa tipologia sono quelle derivanti dalla vendita di beni e servizi prodotti dalla Pubblica Amministrazione e quelle derivanti dai servizi a domanda individuale.

La previsione è stata fatta tenendo conto delle tariffe applicate nell'anno 2022.

#### CANONE UNICO PATRIMONIALE

La legge 160/2019 disciplina, ai commi 816 e seguenti, il "canone patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria" che, a decorrere dal 2021, "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 e il 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" A partire dall'esercizio 2021, pertanto, salvo diverse disposizioni di legge l'Ente provvederà ad applicare il nuovo Canone, dotandosi preliminarmente di specifico regolamento.

Il comma 817 prevede che il Canone debba essere disciplinato in modo da assicurare un gettito pari a quello conseguito dai canoni e dai tributi che sono sostituiti dal medesimo, fatta salva, in ogni caso, la possibilità di variare il gettito attraverso la modifica delle tariffe. L'Amministrazione non intende avvalersi di tale facoltà e provvederà pertanto ad iscrivere nel bilancio di previsione 2023/2025 una previsione di gettito congrua con la somma del gettito storico dei canoni e tributi sostituiti.

#### PROVENTI BENI DELL'ENTE

Il gettito derivante dalla locazione posti auto presso autorimessa di Via Monte Leone e dalla concessione dei posti barca presso il pontile in località "La Rotta".

È inoltre previsto il gettito derivante dalla concessione dei loculi cimiteriali ed i proventi derivanti dai canoni demaniali in materia di navigazione interna e di demanio idrico.

#### PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITÀ DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITÀ E DEGLI ILLECITI

Le relative entrate si riferiscono ai proventi derivanti dalla violazione di regolamenti, nonché delle norme del codice della strada.

#### RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI

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

Rientrano tra queste entrate il rimborso delle spese sostenute per la gestione associata delle funzioni di polizia locale e di polizia amministrativa locale e il premio pari al 7% del VRD anno precedente, a carico di Erogasmet S.p.A.

## Documento Unico di Programmazione 2025/2027

### ENTRATE IN C/CAPITALE

Tipologia			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
100	Tributi in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Contributi agli investimenti	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	405.634,28		
300	Altri trasferimenti in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	17.194,14		
400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	8.453,13		
500	Altre entrate in conto capitale	comp	115.000,00	100.000,00	100.000,00
		cassa	132.544,00		
	<b>TOTALI TITOLO</b>	comp	<b>115.000,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>100.000,00</b>
		cassa	<b>563.825,55</b>		

### ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI

Non è prevista alcuna entrata da alienazioni beni materiali e immateriali

### ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE

In questa tipologia di entrata rientrano i proventi derivanti da concessioni edilizie e costo costruzione e monetizzazione aree.

L'articolo 1, comma 460 e comma 461, della legge 11 dicembre 2016, n.232 prevede che, a decorrere dal 1 gennaio 2018, i proventi derivanti dal rilascio dei permessi di costruire e le relative sanzioni siano destinati esclusivamente, e senza vincoli temporali, alla realizzazione e alla manutenzione ordinaria e straordinaria delle opere di urbanizzazione primaria e secondaria, al risanamento di complessi edilizi dei centri storici e delle periferie degradate, a interventi di riuso e di rigenerazione, a interventi di demolizione di costruzioni abusive, all'acquisizione e alla realizzazione di aree verdi ad uso pubblico, a interventi di tutela e riqualificazione dell'ambiente e del paesaggio, anche ai fini della prevenzione e mitigazione del rischio idrogeologico e sismico e della tutela e riqualificazione del patrimonio rurale pubblico, nonché a interventi volti a favorire l'insediamento di attività di agricoltura nell'ambito urbano.

Si reintroduce così un vincolo di destinazione dell'entrata. Una sorta di ritorno al passato e alla legge 28 gennaio 1977, n. 10 («Bucalossi») abrogata, limitatamente agli articoli 1, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12 e 16, dall'articolo 136, comma 2, del D.P.R. 6 giugno 2001, n. 380.

Il ripristino del vincolo è diretta conseguenza dell'obbligo di finalizzare l'entrata derivante dal rilascio dei permessi di costruire a una circoscritta tipologia di spese che contempla, tra gli altri, la realizzazione e manutenzione delle urbanizzazioni primarie (strade, fogne, illuminazione pubblica, rete di distribuzione energia elettrica e gas, aree per parcheggio, aree per verde attrezzato) e secondarie (asili e scuole materne, elementari, medie inferiori, istituti superiori, consultori, centri sanitari, edifici comunali, edifici per il culto, aree di verde attrezzato di quartiere).

Dal 2018, quindi, gli oneri di urbanizzazione cessano di essere una entrata genericamente destinata a investimenti per tornare a essere un'entrata vincolata per legge, con tutte le conseguenze del caso. I Comuni, infatti, non saranno più liberi di impiegare tali risorse per qualsiasi spesa del titolo II, ma dovranno dimostrarne l'utilizzo specifico per le casistiche previste dalla norma.

### **ENTRATE DA RIDUZIONE ATTIVITÀ FINANZIARIE**

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

Nel Bilancio di Previsione 2025-2027 non sono previste movimentazioni relative al titolo 5

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

### **ENTRATE DA ACCENSIONE DI PRESTITI**

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

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

Nel bilancio di Previsione per il triennio 2025-2027 non sono previste accensioni di prestiti a medio e lungo termine.

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

### **INDIRIZZI IN MATERIA DI TRIBUTI E TARIFFE DEI SERVIZI**

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

## Documento Unico di Programmazione 2025/2027

### PARTE SPESA

#### ANALISI DETTAGLIATA PROGRAMMI ALL'INTERNO DELLE MISSIONI CON INDICAZIONE DELLE FINALITÀ CHE SI INTENDONO CONSEGUIRE, MOTIVAZIONI DELLE SCELTE DI INDIRIZZO, ANALISI RISORSE UMANE E STRUMENTALI DISPONIBILI

#### MISSIONI E PROGRAMMI GESTITI DAL COMUNE

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

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

Riepilogo delle Missioni	Denominazione		Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
	<b>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza	1.026.832,28	1.128.560,98	1.128.688,43
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	1.486.523,97		
Missione 02	Giustizia	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	0,00		
Missione 03	Ordine pubblico e sicurezza	previsione di competenza	154.838,79	154.838,79	154.838,79
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	231.040,00		
Missione 04	Istruzione e diritto allo studio	previsione di competenza	413.220,00	408.220,00	408.220,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	662.813,52		
Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	previsione di competenza	17.025,00	21.025,00	21.025,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	18.554,24		
Missione 06	Politiche giovanili, sport e	previsione di	12.800,00	12.800,00	12.800,00

## Documento Unico di Programmazione 2025/2027

	tempo libero	competenza			
		<i>di cui già</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>impegnato</i>			
		<i>di cui fondo</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>plur. vinc.</i>			
		previsione di	23.856,32		
		cassa			
Missione 07	Turismo	previsione di	26.400,00	26.400,00	26.400,00
		competenza			
		<i>di cui già</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>impegnato</i>			
		<i>di cui fondo</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>plur. vinc.</i>			
		previsione di	252.808,64		
		cassa			
Missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	previsione di	2.000,00	2.000,00	2.000,00
		competenza			
		<i>di cui già</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>impegnato</i>			
		<i>di cui fondo</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>plur. vinc.</i>			
		previsione di	73.283,83		
		cassa			
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	previsione di	513.400,00	513.400,00	513.400,00
		competenza			
		<i>di cui già</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>impegnato</i>			
		<i>di cui fondo</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>plur. vinc.</i>			
		previsione di	630.853,71		
		cassa			
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	previsione di	306.830,00	188.830,00	188.830,00
		competenza			
		<i>di cui già</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>impegnato</i>			
		<i>di cui fondo</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>plur. vinc.</i>			
		previsione di	702.473,15		
		cassa			
Missione 11	Soccorso civile	previsione di	1.500,00	1.500,00	1.500,00
		competenza			
		<i>di cui già</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>impegnato</i>			
		<i>di cui fondo</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>plur. vinc.</i>			
		previsione di	3.000,00		
		cassa			
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	previsione di	155.329,00	160.229,00	170.129,00
		competenza			
		<i>di cui già</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>impegnato</i>			
		<i>di cui fondo</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>plur. vinc.</i>			
		previsione di	269.622,23		
		cassa			
Missione 13	Tutela della salute	previsione di	0,00	0,00	0,00
		competenza			
		<i>di cui già</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>impegnato</i>			
		<i>di cui fondo</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>plur. vinc.</i>			
		previsione di	0,00		

## Documento Unico di Programmazione 2025/2027

Missione 14	Sviluppo economico e competitività	cassa	1.000,00	1.000,00	1.000,00
		previsione di competenza			
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	previsione di competenza	700,00	700,00	700,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	3.761,96		
Missione 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 19	Relazioni internazionali	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 20	Fondi e accantonamenti	previsione di competenza	135.152,68	134.876,23	135.748,78
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	60.000,00		
Missione 50	Debito pubblico	previsione di competenza	59.200,00	52.700,00	24.200,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo</i>	0,00	0,00	0,00

## Documento Unico di Programmazione 2025/2027

		<i>plur. vinc.</i> previsione di cassa	133.880,46		
Missione 60	Anticipazioni finanziarie	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>plur. vinc.</i> previsione di cassa	0,00		
Missione 99	Servizi per conto terzi	previsione di competenza	779.500,00	779.500,00	779.500,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>plur. vinc.</i> previsione di cassa	846.727,95		
	<b>TOTALI MISSIONI</b>	<b>previsione di competenza</b>	<b>3.605.727,75</b>	<b>3.586.580,00</b>	<b>3.568.980,00</b>
		<b><i>di cui già impegnato</i></b>	<b><i>0,00</i></b>	<b><i>0,00</i></b>	<b><i>0,00</i></b>
		<b><i>di cui fondo</i></b>	<b><i>0,00</i></b>	<b><i>0,00</i></b>	<b><i>0,00</i></b>
		<b><i>plur. vinc.</i> previsione di cassa</b>	<b>5.399.899,98</b>		
	<b>TOTALE GENERALE SPESE</b>	<b>previsione di competenza</b>	<b>3.605.727,75</b>	<b>3.586.580,00</b>	<b>3.568.980,00</b>
		<b><i>di cui già impegnato</i></b>	<b><i>0,00</i></b>	<b><i>0,00</i></b>	<b><i>0,00</i></b>
		<b><i>di cui fondo</i></b>	<b><i>0,00</i></b>	<b><i>0,00</i></b>	<b><i>0,00</i></b>
		<b><i>plur. vinc.</i> previsione di cassa</b>	<b>5.399.899,98</b>		

## Documento Unico di Programmazione 2025/2027

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

La missione 1 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

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

Programma			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
1	Organi istituzionali	comp	48.210,00	48.210,00	48.210,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	69.398,22		
2	Segreteria generale	comp	154.067,83	154.067,83	154.067,83
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	239.017,16		
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	84.200,00	84.200,00	84.200,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	142.855,20		
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	34.300,00	34.300,00	34.300,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	56.743,57		
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	209.776,00	209.776,00	209.776,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	316.633,05		
6	Ufficio tecnico	comp	112.809,00	112.809,00	112.809,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	202.825,50		
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	54.568,00	54.568,00	54.568,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	84.343,06		
8	Statistica e sistemi informativi	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
9	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
10	Risorse umane	comp	21.045,48	21.045,48	21.045,48
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	29.619,32		
11	Altri servizi generali	comp	243.536,30	243.536,30	243.536,30
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	366.921,54		
12	Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per Regioni)	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
<b>TOTALI MISSIONE</b>		<b>comp</b>	<b>962.512,61</b>	<b>962.512,61</b>	<b>962.512,61</b>

## Documento Unico di Programmazione 2025/2027

		<i>fpv</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>cassa</i>	<b>1.508.356,62</b>		

## Documento Unico di Programmazione 2025/2027

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

### **Programma 01: Organi Istituzionali Dotazioni strumentali:**

Sito web istituzionale, posta elettronica, firma digitale, telefono, stampante, fotocopiatore in rete, collegamento a internet.

#### **Obiettivi operativi:**

La comunicazione istituzionale rivolta ai cittadini, alle istituzioni e ad interlocutori diversi rimane fondamentale per rendere note, utilizzabili e comprensibili tutte quelle informazioni o attività della Pubblica Amministrazione, anche alla luce dei nuovi obblighi di pubblicità e trasparenza previsti dalla normativa vigente.

Gli strumenti in dotazione agli uffici comunali consentono al personale dipendente di fornire all'utenza, in tempi rapidi, informazioni aggiornate, corrette e complete.

È stato attivato un pubblico collegamento wi-fi per offrire un servizio a quanti si trovano sul nostro territorio ed hanno necessità di connessione informatica. Si intende proseguire con l'erogazione di questo servizio gratuito.

### **Programma 02: Segreteria generale**

- ✓ N. 1 funzionario responsabile del servizio – Categoria D1
- ✓ N. 1 esecutore – Categoria B4
- ✓ N. 1 istruttore – Categoria C1
- ✓ La figura del Segretario e le corrispondenti spese sono state previste sulla base dell'incarico a scavalco.

Ci si avvale della collaborazione del personale di altri Enti che presta la propria attività al di fuori del normale orario di servizio

#### **Dotazioni strumentali:**

Attrezzature informatiche, posta elettronica, scanner per scansione documenti da allegare in formato telematico al protocollo informatico, telefono, fax, software specifici di gestione e pubblicazione delle deliberazioni di Giunta comunale, Consiglio comunale e determinazioni dei responsabili dei servizi, collegamenti ad internet, accessi a banche dati, firma digitale.

#### **Obiettivi operativi:**

Il parco informatico ed i programmi di cui gli uffici sono dotati consentono una migliore organizzazione della documentazione amministrativa e delle procedure burocratiche.

Il sistema organizzativo all'interno dell'Ente è impostato in modo da consentire l'acquisizione informatica di tutta la documentazione che perviene al protocollo. Gli uffici hanno la possibilità di predisporre in automatico anche gli atti in partenza, che automaticamente vengono inseriti nel protocollo informatico.

Obiettivo dell'Amministrazione è quello di incrementare l'utilizzo della posta elettronica e della PEC, per lo scambio della corrispondenza all'interno dell'Ente ed all'esterno, al fine di ottimizzare i tempi e contenere al massimo i costi.

Tutta la documentazione che transita viene archiviata in modo digitale, consentendo la sua ricerca e consultazione, da parte degli uffici, in qualsiasi momento.

In esecuzione di quanto disposto dalle recenti norme in materia di anticorruzione, trasparenza e codice comportamento dei dipendenti, l'ufficio, sotto il controllo e la direzione del Segretario comunale, concorrerà nel caricamento e nell'aggiornamento, sul sito web, delle informazioni e dei dati resi obbligatori.

### **Programma 03: Gestione Economica Finanziaria Dotazione organica:**

- ✓ N. 1 istruttore – Categoria C1
- ✓ N. 1 Responsabile – Categoria D1
- ✓ L'ufficio finanziario è supportato da una società esterna
- ✓ In data 16 luglio 2023 è cessato il rapporto con il funzionario responsabile del servizio – categoria D1

## Documento Unico di Programmazione 2025/2027

Ci si avvale della collaborazione del personale di altri Enti che presta la propria attività al di fuori del normale orario di servizio

### **Dotazioni strumentali:**

Attrezzature informatiche, adeguati strumenti informatici di gestione e software aggiornati, integrati ed operativi su tutte le materie trattate, posta elettronica, telefono, software specifici di gestione e pubblicazione delle determinazioni, collegamenti ad internet, accessi a banche dati, firma digitale.

### **Obiettivi operativi:**

La principale finalità dell'ufficio ragioneria sarà il proseguimento delle fasi di attività di passaggio alla nuova contabilità armonizzata, secondo le disposizioni normative.

Un'altra importante attività che interessa il servizio finanziario, che ha imposto una riorganizzazione delle procedure all'interno dell'Ente, è l'avvio della Fatturazione elettronica.

L'attività è rivolta, nel rispetto dei decreti legislativi 18 agosto 2000, n. 267 e 23 giugno 2011, n. 118, alla predisposizione dei documenti annuali e triennali contabili di bilancio, alla loro successiva gestione, alle variazioni ed alla stesura dei documenti consuntivi, alla verifica della permanenza degli equilibri gestionali annuali e pluriennali.

Tra i documenti finanziari di particolare rilievo vi sono i due nuovi piani di indicatori che devono essere allegati al Bilancio di previsione e al rendiconto, secondo i modelli approvati con D.M. del dicembre 2015 e pubblicati sul sito di Arconet e che rendono i bilanci degli enti comparabili a livello nazionale. Si tratta di un numero molto considerevole di indicatori che consentiranno di leggere in modo più agevole i dati del bilancio e del rendiconto. Comprende la registrazione sui pertinenti interventi degli impegni di spesa, con conseguente rilascio dei pareri di regolarità contabile e di copertura finanziaria su tutti gli atti assunti nell'esercizio, in base al PEG approvato dalla Giunta.

L'attività è finalizzata anche all'emissione degli ordinativi di incasso e dei mandati di pagamento nei tempi e nel rispetto delle disposizioni di finanza pubblica, supportando gli altri uffici al fine di garantire quanto disposto in termini di "misure organizzative volte a garantire la tempestività dei pagamenti".

Tre le altre attività gestionali che interesseranno l'ufficio ragioneria, le più importanti sono:

- ✓ monitorare costantemente i dati al fine di garantire un risultato di competenza non negativo
- ✓ monitorare i flussi di entrata
- ✓ monitorare il rispetto delle procedure di tutti gli uffici delle norme inerenti la tracciabilità dei flussi finanziari ed il controllo della regolarità contributiva (DURC)
- ✓ rispettare gli adempimenti connessi all'applicazione dei codici SIOPE per il consolidamento dei conti pubblici e corretta applicazione del IV e V livello del Piano dei Conti
- ✓ gestione del mandato informatico secondo la nuova direttiva SIOPE+
- ✓ produrre certificazioni e rendiconti alla Corte dei Conti, al Ministero, alla Ragioneria Generale dello Stato e alla Prefettura
- ✓ la tenuta delle scritture fiscali previste dalle normative vigenti
- ✓ la gestione degli adempimenti in materia tributaria e tariffaria
- ✓ gestire le procedure informatiche per i versamenti con modello F24EP
- ✓ gestire e monitorare gli incassi dei pagamenti dell'IMU mediante modello F24 ed acquisizione dati tramite il portale SIATEL del Ministero delle Finanze
- ✓ gestire e monitorare gli incassi dei pagamenti della TARI mediante modello F24 ed acquisizione dati tramite il portale SIATEL del Ministero delle Finanze
- ✓ gestire e monitorare gli incassi dei pagamenti dell'Addizionale Comunale IRPEF mediante modello F24 ed acquisizione dati tramite il portale SIATEL del Ministero delle Finanze
- ✓ gestire e monitorare gli incassi dei pagamenti relativi all'Imposta comunale sulla Pubblicità mediante modello F24 ed acquisizione dati tramite il portale SIATEL del Ministero delle Finanze
- ✓ trasmettere i dati alla Corte dei Conti attraverso il portale SIRECO
- ✓ trasmettere i Bilanci di previsioni ed i Rendiconti alla Banca Dati Amministrazioni Pubbliche (B.D.A.P.)

## Documento Unico di Programmazione 2025/2027

- ✓ monitorare la spesa del personale, così come richiesto dai commi 557 e 562 dell'art. 1 della legge 27 dicembre 2006, n. 296 e dalle indicazioni della Corte dei Conti, al fine di assicurare il rispetto dei vincoli di legge.

L'art. 2 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, prevede, per gli enti in contabilità finanziaria, l'adozione di un sistema contabile integrato che garantisca la rilevazione unitaria dei fatti gestionali sia sotto il profilo finanziario che sotto il profilo economico - patrimoniale.

## Documento Unico di Programmazione 2025/2027

Dall'esercizio 2017 la contabilità economico-patrimoniale armonizzata è obbligatoria anche per gli Enti con popolazione inferiore ai 5.000 abitanti.

l'art. 233-bis, comma 3, del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, come modificato dall'art. 1, comma 831, della legge 30 dicembre 2018, n. 145 (Legge di bilancio 2019), recita: "Gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti possono non predisporre il bilancio consolidato" (a decorrere dal 1° gennaio 2019).

Con deliberazione di Consiglio comunale n. 11 del 29 aprile 2019, l'Amministrazione ha deliberato di avvalersi della facoltà di non predisporre, con decorrenza 1° gennaio 2019, il bilancio consolidato la cui scadenza è fissata al 30 settembre.

### **Programma 04: Gestione Entrate Tributarie e Servizi Fiscali Dotazione organica:**

Il personale è lo stesso in dotazione al programma 03 – Gestione Economica Finanziaria

#### **Dotazioni strumentali:**

Attrezzature informatiche, adeguati strumenti informatici di gestione e software aggiornati, integrati ed operativi su tutte le materie trattate, posta elettronica, telefono, software specifici di gestione e pubblicazione delle determinazioni, collegamenti ad internet, accessi a banche dati, firma digitale.

#### **Obiettivi operativi:**

Le finalità dell'Ufficio tributi dovranno essere quelle di continuare nella puntuale e corretta gestione di tutte le imposte e tasse comunali, al fine di garantire il giusto gettito al Comune ed un equo peso fiscale ai contribuenti, attraverso una attività di controllo sull'evasione fiscale.

Obiettivo primario è quello di essere sempre più al servizio dei cittadini con una puntuale presenza a livello di informazione.

I controlli sull'evasione fiscale riguarderanno principalmente:

- ✓ IMU: controllo evasione versamenti dall'anno 2019 ed emissione dei relativi avvisi di accertamento.
- ✓ TARI: solleciti pagamenti relativi all'anno d'imposta 2019.

### **Programma 05: Gestione Beni Demaniali e Patrimoniali Dotazione organica:**

#### **Dotazione mezzi:**

I mezzi per la manutenzione del patrimonio sono assegnati alla missione e programma inerenti la viabilità.

#### **Dotazioni strumentali:**

Le dotazioni strumentali sono tutte quelle necessarie alla manutenzione ordinaria.

#### **Obiettivi operativi:**

Il programma per la gestione dei beni demaniali è demandato alla realizzazione di tutti gli interventi necessari al normale funzionamento di tutti gli edifici pubblici, di tutte le sedi stradali e di tutti gli interventi che saranno necessari nel corso dell'anno, alla manutenzione degli edifici scolastici, alla cura e gestione del verde, alla manutenzione del cimitero comunale,

Poiché il personale è ridotto a poche unità, si continuerà ad affidare a ditte specializzate parte dei lavori di manutenzione del patrimonio.

### **Programma 06: Ufficio Tecnico Dotazione organica:**

- ✓ N. 1 funzionario responsabile del servizio – Categoria D2
- ✓ N. 1 istruttore amministrativo – Categoria C2
- ✓ N. 1 istruttore geometra - Categoria C3
- ✓ N. 1 operaio - Categoria B3
- ✓ N. 1 operaio – Categoria B3

Ci si avvale della collaborazione del personale di altri Enti che presta la propria attività al di fuori del normale orario di servizio

#### **Dotazione mezzi:**

N. 1 auto di servizio

## Documento Unico di Programmazione 2025/2027

### **Dotazioni strumentali:**

Attrezzature informatiche, plotter, adeguati strumenti informatici di gestione e software aggiornati, integrati ed operativi su tutte le materie trattate, posta elettronica, telefono, software specifici di gestione e pubblicazione delle determinazioni, collegamenti ad internet, accessi a banche dati, firma digitale.

### **Obiettivi operativi:**

- ✓ Vigilanza sulle attività necessarie alla manutenzione del patrimonio.
- ✓ Coordinamento del personale dell'ente e delle ditte alle quali verrà affidata la manutenzione del patrimonio.
- ✓ Gestione edilizia privata
- ✓ Gestione opere pubbliche
- ✓ È stato attivato lo sportello unico per l'edilizia digitale

### **Programma 07: Elezioni e consultazioni popolari – Anagrafe e Stato Civile Dotazione organica:**

- ✓ N. 1 istruttore amministrativo – Categoria C4

Ci si avvale della collaborazione del personale addetto all'ufficio di Segreteria e del personale di altri Enti che presta la propria attività al di fuori del normale orario di servizio.

### **Dotazioni strumentali:**

Attrezzature informatiche, adeguati strumenti informatici di gestione e software aggiornati, integrati ed operativi su tutte le materie trattate, stampante per carte identità, posta elettronica, telefono, collegamenti ad internet, accessi a banche dati, firma digitale.

### **Obiettivi operativi:**

Con l'entrata in vigore del decreto-legge 9 febbraio 2012, n. 5, convertito, con modificazioni, dalla legge 4 aprile 2012, n. 35, il cambio di residenza dei cittadini viene eseguito in tempo reale. Ciò comporta tempi strettissimi per la ricezione della domanda, le verifiche della effettiva presenza, le conseguenti comunicazioni agli altri Enti ed Organismi.

Nel mese di luglio 2018 è stato attivato il servizio per il rilascio della nuova Carta di Identità Elettronica (C.I.E.).

La C.I.E., con funzioni di identificazione del cittadino, è stata introdotta dal decreto-legge 19 giugno 2015, n. 78, recante "Disposizioni urgenti in materia di enti territoriali", convertito con modificazioni dalla legge 6 agosto 2015, n. 125.

Il cittadino può richiedere la CIE al Comune di residenza o di dimora.

I servizi demografici dovranno utilizzare per la quasi totalità delle comunicazioni, la posta elettronica certificata.

Inoltre, dal 2015, sono state avviate le procedure per l'attivazione del servizio di registrazione delle volontà circa la donazione degli organi.

### **Programma 10: Risorse umane Obiettivi operativi:**

Rientrano in questo servizio tutte le spese che sono da imputare alla generalità delle risorse umane, quali consulenti o personale a supporto dell'ufficio personale.

### **Programma 11: Altri servizi generali Obiettivi operativi:**

Rientrano in questo servizio tutte le spese che non sono imputabili ad un singolo servizio, quali le spese postali e per l'informatica, le assicurazioni, la manutenzione dei fotocopiatori, l'acquisto dei buoni pasto per il personale che effettua rientri pomeridiani, le spese per liti, le quote associative, le spese per il trattamento accessorio del personale e quelle per miglioramento sicurezza e salute dei dipendenti.

### **Missione 2 - Giustizia**

La missione 2 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

Trattasi di missione non presente all’interno dell’ente

## Documento Unico di Programmazione 2025/2027

### Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza

La missione 3 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
1	Polizia locale e amministrativa	co	154.838,79	154.838,79	154.838,79
		mp			
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cas	231.040,00		
		sa			
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	co	0,00	0,00	0,00
		mp			
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cas	0,00		
		sa			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		<b>co</b>	<b>154.838,79</b>	<b>154.838,79</b>	<b>154.838,79</b>
		<b>mp</b>			
		<b>fpv</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>cas</b>			
		<b>sa</b>	<b>231.040,00</b>		

In riferimento all’organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 3, si evidenziano i seguenti elementi:

#### **Programma 01: Polizia Locale e Amministrativa**

##### **Dotazione organica:**

- ✓ N. 1 istruttore – Categoria C1
- ✓ N. 1 Responsabile - Categoria D4
- ✓ N.1 istruttore - Categoria C2

Ci si avvale della collaborazione del personale di altri Enti che presta la propria attività al di fuori del normale orario di servizio

##### **Dotazione mezzi:**

N. 2 automezzi

##### **Dotazioni strumentali:**

Attrezzature informatiche, posta elettronica, telefono, fax, software specifici di gestione e pubblicazione delle deliberazioni determinazioni, collegamenti ad internet, firma digitale, accessi a banche dati, autovelox, telelaser, etilometro, attrezzatura per rilevazione incidenti stradali, telecamere per videosorveglianza del territorio.

##### **Obiettivi operativi:**

L’Amministrazione comunale è chiamata, nell’ambito delle proprie competenze, a garantire sicurezza ai cittadini, operando in stretta collaborazione con le forze dell’ordine.

## Documento Unico di Programmazione 2025/2027

Le principali attività svolte in materia di ordine pubblico e sicurezza sono:

In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 3, si evidenziano i seguenti elementi:

- ✓ vigilanza sul territorio per il rispetto delle regole in materia di c.d.s., di disposizioni legislative e regolamentati, allo scopo di assicurare, nell'ambito del territorio comunale, la convivenza pacifica e ordinata della Comunità.
- ✓ vigilanza agli alunni nei momenti di ingresso e di uscita dai plessi scolastici
- ✓ vigilanza sul corretto comportamento dei possessori di animali
- ✓ vigilanza e ordine pubblico garantito nelle principali manifestazioni con finalità religiosa, turistica o culturale
- ✓ turnazioni saltuarie in fasce notturne o festive
- ✓ attività di prevenzione
- ✓ utilizzo del sistema di videosorveglianza

## Documento Unico di Programmazione 2025/2027

### Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

La missione 4 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
1	Istruzione prescolastica	comp	47.300,00	47.300,00	47.300,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	61.187,92		
2	Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	86.420,00	86.420,00	86.420,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	224.243,99		
4	Istruzione universitaria	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
5	Istruzione tecnica superiore	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
6	Servizi ausiliari all'istruzione	comp	279.500,00	274.500,00	274.500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	377.381,61		
7	Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>413.220,00</b>	<b>408.220,00</b>	<b>408.220,00</b>
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		cassa	<b>662.813,52</b>		

In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 4, si evidenziano i seguenti elementi:

### **Programma 01: Istruzione prescolastica e Programma 02: Altri ordini di istruzione non universitaria**

#### **Dotazioni strumentali:**

Connessione ad internet, telefono, locali per la mensa scolastica

#### **Obiettivi operativi:**

Si intende mantenere l'integrazione con le istituzioni scolastiche, senza interferenze sulle metodiche didattiche, allo scopo di individuare e dare risposte concrete alle esigenze della popolazione scolastica del territorio, attraverso un reciproco scambio di informazioni tra i dirigenti scolastici, il personale didattico, le famiglie e la realtà territoriale ed amministrativa.

È stato previsto l'affidamento dell'incarico per il servizio di assistenza specialistica a due alunni disabili, residenti nel Comune di Dormelletto, che frequentano la scuola primaria e la scuola secondaria di primo grado di Dormelletto.

Si confermano i contributi, a favore dell'Istituto Comprensivo "Eugenio Montale" di Gattico, per le attività collaterali alla didattica (acquisto materiale, libri, progetti didattici di vario genere).

È prevista la fornitura dei libri di testo agli alunni che frequentano la scuola primaria di Dormelletto.

È confermata l'assegnazione di premi ad alunni particolarmente meritevoli frequentanti la scuola secondaria di primo grado sezione di Dormelletto.

Si conferma anche il servizio di pre-scuola per gli alunni della scuola dell'infanzia ed il servizio di post-scuola per gli alunni che frequentano la scuola primaria, che verrà svolto nelle giornate in cui non è previsto il rientro pomeridiano.

## Documento Unico di Programmazione 2025/2027

### **Investimenti:**

L'Amministrazione opera costantemente per mantenere adeguati gli edifici scolastici alle norme di sicurezza e per soddisfare le esigenze della popolazione scolastica.

### **Programma 06: Servizi ausiliari all'istruzione**

#### **Dotazione mezzi:**

✓ N. 1 scuolabus

#### **Obiettivi operativi:**

Il presente programma prevede, principalmente, la gestione del servizio scuolabus e della mensa scolastica. Si conferma l'esternalizzazione del servizio di trasporto scolastico degli alunni che frequentano la scuola primaria e la scuola secondaria di primo grado di Dormelletto.

Il servizio mensa è gestito in appalto.

La prenotazione dei pasti viene gestita con un sistema informatizzato.

E' prevista la spesa per l'organizzazione e la gestione del centro estivo per ragazzi.

## Documento Unico di Programmazione 2025/2027

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

La missione 5 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi culturali e di sostegno alle strutture e alle attività culturali non finalizzate al turismo. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali.”*

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

Programma			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	17.025,00	21.025,00	21.025,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	18.554,24		
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>17.025,00</b>	<b>21.025,00</b>	<b>21.025,00</b>
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		cassa	<b>18.554,24</b>		

In riferimento all’organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 5, si evidenziano i seguenti elementi:

#### **Programma 02: Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale**

Per l’apertura della biblioteca si è ricorsi alla collaborazione di personale volontario

#### **Dotazioni strumentali:**

Personal computer e software dedicato

#### **Obiettivi operativi:**

Iniziative e/o patrocinio nell’organizzazione di manifestazioni culturali, mostre, spettacoli, in favore della cittadinanza, favorendo iniziative promosse da associazioni (Parrocchia e Associazioni locali)

## Documento Unico di Programmazione 2025/2027

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

La missione 6 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
1	Sport e tempo libero	comp	8.800,00	8.800,00	8.800,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	19.856,32		
2	Giovani	comp	4.000,00	4.000,00	4.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	4.000,00		
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>12.800,00</b>	<b>12.800,00</b>	<b>12.800,00</b>
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		cassa	<b>23.856,32</b>		

In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 6, si evidenziano i seguenti elementi:

#### **Programma 01: Sport e tempo libero**

##### **Obiettivi operativi:**

Lo sport è formativo per il carattere, insegna a collaborare, a condividere e ad aiutarsi per raggiungere uno scopo. È importante nello sviluppo, nella crescita e nell'equilibrio delle persone.

L'analisi delle diverse esigenze ha evidenziato la necessità dell'uso della palestra per attività sportive al chiuso, da affiancare alle attività scolastiche ed alle attività delle Associazioni Sportive presenti sul territorio.

La palestra è gestita in economia.

## Documento Unico di Programmazione 2025/2027

### Missione 7 - Turismo

La missione 7 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	26.400,00	26.400,00	26.400,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	252.808,64		
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>26.400,00</b>	<b>26.400,00</b>	<b>26.400,00</b>
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		cassa	<b>252.808,64</b>		

In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 7, si evidenziano i seguenti elementi:

#### **Programma 01: Sviluppo e la valorizzazione del turismo**

##### **Obiettivi operativi:**

Si intende potenziare e perfezionare un settore fortemente consolidato ed in continua espansione, con l'obiettivo di promuovere sia in campo nazionale, che internazionale, le bellezze del nostro territorio.

Dall'anno 2003, l'Ente ha aderito al Distretto Turistico dei Laghi: Lago Maggiore – Lago d'Orta – Lago di Mergozzo – Ossola e le sue Valli.

##### **Investimenti:**

Per quanto riguarda gli investimenti si prevedono interventi di manutenzione straordinaria del demanio e il primo lotto della riqualificazione dell'area della Rotta

## Documento Unico di Programmazione 2025/2027

### Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

La missione 8 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
1	Urbanistica e assetto del territorio	comp	2.000,00	2.000,00	2.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	44.378,82		
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	28.905,01		
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		cassa	<b>73.283,83</b>		

In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 8, si evidenziano i seguenti elementi:

#### **Programma 01: Urbanistica e assetto del territorio**

##### **Obiettivi operativi:**

È previsto il contributo a favore del Comune di Verbania, finalizzato all'attuazione di attività del progetto di lotta biologica alle zanzare.

## Documento Unico di Programmazione 2025/2027

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

La missione 9 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell'ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, di difesa del suolo e dall'inquinamento del suolo, dell'acqua e dell'aria Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi inerenti l'igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti e la gestione del servizio idrico. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente.”*

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

Programma			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
1	Difesa del suolo	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	1.683,61		
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	70.300,00	70.300,00	70.300,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	80.725,72		
3	Rifiuti	comp	443.100,00	443.100,00	443.100,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	548.444,38		
4	Servizio idrico integrato	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
<b>TOTALI MISSIONE</b>		<b>comp</b>	<b>513.400,00</b>	<b>513.400,00</b>	<b>513.400,00</b>
		<b>fpv</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>630.853,71</b>		

In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 9, si evidenziano i seguenti elementi:

#### **Programma 02: Tutela, valorizzazione e recupero ambientale**

Questo programma comprende la gestione e la valorizzazione dell'ambiente, dei parchi e dei giardini pubblici. Alla manutenzione del verde provvede il personale dell'ente con l'ausilio di ditte specializzate

#### **Dotazione mezzi:**

- ✓ N. 1 trattore
- ✓ Mezzo multifunzione-multione
- ✓ Attrezzature idonee al servizio

#### **Obiettivi operativi:**

L'attenzione all'ambiente riveste un ruolo fondamentale per uno sviluppo più sostenibile del nostro paese.

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

Si intende valorizzare le risorse del territorio dando così ai dormellettesi una “città” a misura d’uomo, dove comodità e progresso coesistano armonicamente.

Il programma prevede inoltre il contributo al Comune di Borgo Ticino per la gestione del canile sanitario.

Si prevede l’organizzazione di giornate ecologiche con il coinvolgimento dei ragazzi frequentanti la scuola secondaria di primo grado.

### **Programma 03: Rifiuti Dotazione organica:**

#### **Obiettivi operativi:**

Prosegue il servizio di raccolta differenziata “porta a porta” per ogni tipo di rifiuto, con distribuzione alla popolazione di apposito calendario nel quale sono indicate giornalmente le tipologie di rifiuti da conferire, al fine di migliorare qualitativamente e quantitativamente il servizio stesso.

Con decorrenza 31 maggio 2018 è stato avviato il servizio di raccolta con utilizzo del “sacco conforme”.

### **Programma 04: Servizio idrico integrato**

#### **Obiettivi operativi:**

Il servizio idrico integrato è gestito dalla società Acqua Novara.VCO S.p.A.

## Documento Unico di Programmazione 2025/2027

### Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

La missione 10 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
1	Trasporto ferroviario	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
2	Trasporto pubblico locale	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
3	Trasporto per vie d'acqua	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
4	Altre modalità di trasporto	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
5	Viabilità e infrastrutture stradali	comp	306.830,00	188.830,00	188.830,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	702.473,15		
<b>TOTALI MISSIONE</b>			<b>306.830,00</b>	<b>188.830,00</b>	<b>188.830,00</b>
			<i>fpv</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>cassa</i>	<i>702.473,15</i>	

In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 10, si evidenziano i seguenti elementi:

#### **Programma 05: Viabilità e infrastrutture stradali:**

##### **Dotazione mezzi:**

- ✓ N. 2 autocarri
- ✓ N. 1 motocarro
- ✓ Attrezzature idonee al servizio
- ✓ Carrello spargisale
- ✓ Mezzo multifunzione-multione

##### **Obiettivi operativi:**

Sono previsti interventi generici atti alla manutenzione ordinaria e straordinaria delle strade comunali, al miglioramento della segnaletica stradale, alla rimozione della neve dall'abitato ed alla manutenzione e fornitura dell'illuminazione pubblica.

##### **Investimenti:**

È intenzione dell'Amministrazione procedere con la pavimentazione delle vie del centro paese e con la creazione di piste ciclabili lungo la Strada Statale del Sempione.

## Documento Unico di Programmazione 2025/2027

### Missione 11 - Soccorso civile

La missione 11 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
1	Sistema di protezione civile	comp	1.500,00	1.500,00	1.500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	3.000,00		
2	Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>1.500,00</b>	<b>1.500,00</b>	<b>1.500,00</b>
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		cassa	<b>3.000,00</b>		

In riferimento all’organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 11, si evidenziano i seguenti elementi:

### Programma 01: Sistema di protezione civile

#### Obiettivi operativi:

Con deliberazione di giunta comunale n. 108, adottata nella seduta del 31 ottobre 2014 è stato approvato lo schema di convenzione tra il Comune di Dormelletto ed il Coordinamento delle organizzazioni di volontariato di protezione civile della provincia di Novara. La spesa annua prevista per la quota associativa ammonta ad euro 1.500,00

## Documento Unico di Programmazione 2025/2027

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

La missione 12 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	21.700,00	21.700,00	21.700,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	27.400,00		
2	Interventi per la disabilità	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
3	Interventi per gli anziani	comp	5.050,00	5.050,00	5.050,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	8.524,09		
4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	72.564,92		
5	Interventi per le famiglie	comp	3.279,00	3.279,00	3.279,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	6.981,40		
6	Interventi per il diritto alla casa	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
7	Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	comp	92.300,00	97.200,00	107.100,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	101.319,90		
8	Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	33.000,00	33.000,00	33.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	52.831,92		
<b>TOTALI MISSIONE</b>		<b>comp</b>	<b>155.329,00</b>	<b>160.229,00</b>	<b>170.129,00</b>
		<b>fpv</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>269.622,23</b>		

In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 12, si evidenziano i seguenti elementi:

#### **Programma 02: Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido**

##### **Obiettivi operativi:**

Prestare particolare attenzione alle fasce più deboli con aiuti alle famiglie bisognose.

Con deliberazione di Giunta comunale n. 111 del 23 settembre 2022 è stata approvata la bozza di convenzione con la Cooperativa Sociale Il Salice ONLUS che gestisce il servizio di asilo nido presso il Comune di Comignago. Il Comune di Dormelletto provvederà ad integrare la retta a favore delle famiglie che usufruiranno del servizio, per un massimo di n. 8 famiglie per anno scolastico, nell'importo mensile di euro 75,00.

### **Programma 03: Interventi per gli anziani**

#### **Obiettivi operativi:**

Si intende confermare la promozione delle iniziative organizzate dal Centro Incontro Anziani, quali il soggiorno marino.

### **Programma 05: Interventi per le famiglie**

#### **Obiettivi operativi:**

Considerati i risultati positivi dell'iniziativa è stato confermato il servizio di prelievi ematici e raccolta campioni biologici a favore dei cittadini residenti in Dormelletto, in collaborazione con la Croce Rossa Italiana, sottocomitato di Arona.

Sono previsti contributi a favore di associazioni che operano nel campo sociale.

Sono state sottoscritte convenzioni con i CAF per la gestione delle pratiche relative alla concessione dell'assegno di maternità, per il bonus gas ed energia elettrica

### **Programma 07: Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali:**

#### **Obiettivi operativi:**

Con deliberazione n. 46 adottata dal Consiglio comunale nella seduta del 29 novembre 2021 è stato approvato il rinnovo della convenzione tra il Comune di Arona ed il Comune di Dormelletto per la gestione associata dei servizi socio assistenziali, per anni due, dal 1° gennaio 2022 al 31 dicembre 2023.

Le richieste di interventi economici di cittadini residenti nel comune di Dormelletto saranno evase dopo una preventiva valutazione da parte dell'Amministrazione comunale.

### **Programma 09: Servizio necroscopico e cimiteriale:**

#### **Obiettivi operativi:**

Si conferma la spesa per l'esternalizzazione della gestione del servizio necroscopico e cimiteriale.

**Missione 13 - Tutela della salute**

La missione 13 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

Trattasi di missione non presente all’interno dell’ente

## Documento Unico di Programmazione 2025/2027

### Missione 14 - Sviluppo economico e competitività

La missione 14 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione e funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, ivi inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo sul territorio delle attività produttive, del commercio, dell'artigianato, dell'industria e dei servizi di pubblica utilità. Attività di promozione e valorizzazione dei servizi per l'innovazione, la ricerca e lo sviluppo tecnologico del territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo economico e competitività.”*

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

Programma			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
1	Industria, PMI e Artigianato	comp	1.000,00	1.000,00	1.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	3.761,96		
2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
3	Ricerca e innovazione	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
<b>TOTALI MISSIONE</b>		<b>comp</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>
		<b>fpv</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>3.761,96</b>		

In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 14, si evidenziano i seguenti elementi:

### Programma 01: Industria PMI e Artigianato

#### Obiettivi operativi:

Con deliberazione di Consiglio comunale n. 51 del 28 dicembre 2021 è stato approvato il rinnovo della convenzione tra Comuni di Arona, Belgirate, Comignago, Dormelletto, Inverio, Lesa, Meina, Nebbiuno, Oleggio Castello e Paruzzaro, per la gestione in forma associata del S.U.A.P. - Sportello Unico per le Attività Produttive – periodo 1° gennaio 2022 / 31 dicembre 2024.

A seguito dell'istituzione della Regione Piemonte dei Distretti del Commercio con Protocollo d'Intesa del 1° febbraio 2022 è stato istituito il Distretto Diffuso del Commercio del Lago Maggiore costituito da Arona quale comune capofila, i Comuni di Dormelletto, Meina, Lesa, Belgirate e Stresa nonché la Confcommercio Alto Piemonte quali partner stabili. La creazione di tale distretto dà la possibilità di accedere alle agevolazioni regionali (es. Bandi e Contributi) relative ai progetti strategici dei Distretti del Commercio del Piemonte approvato dalla Regione Piemonte con D.D. 19 luglio 2023 n. 210;

## Documento Unico di Programmazione 2025/2027

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

La missione 15 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione e funzionamento delle attività di supporto: alle politiche attive di sostegno e promozione dell’occupazione e dell’inserimento nel mercato del lavoro; alle politiche passive del lavoro a tutela dal rischio di disoccupazione; alla promozione, sostegno e programmazione della rete dei servizi per il lavoro e per la formazione e l’orientamento professionale. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche, anche per la realizzazione di programmi comunitari. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di lavoro e formazione professionale.”*

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

Programma			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
1	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
2	Formazione professionale	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
3	Sostegno all’occupazione	comp	700,00	700,00	700,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	700,00		
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>700,00</b>	<b>700,00</b>	<b>700,00</b>
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		cassa	<b>700,00</b>		

In riferimento all’organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 15, si evidenziano i seguenti elementi:

### **Programma 03: Sostegno all’occupazione Dotazione organica:**

#### **Obiettivi operativi:**

È previsto il riparto delle spese per il funzionamento del Centro per l’Impiego, da erogare al Comune di Borgomanero, ove ha sede la Sezione Circoscrizionale per l’Impiego e il Collocamento.

### **Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca**

La missione 16 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

Trattasi di missione non presente all’interno dell’ente

1

2

### **Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche**

La missione 17 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

Trattasi di missione non presente all’interno dell’ente

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

La missione 18 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

Trattasi di missione non presente all’interno dell’ente

**Missione 19 - Relazioni internazionali**

La missione 19 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

Trattasi di missione non presente all’interno dell’ente

## Missione 20 - Fondi e accantonamenti

La missione 20 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027	Responsabili
1	Fondo di riserva	comp	9.846,28	9.861,43	10.520,43	Rossini Matilde
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	60.000,00			
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	120.806,40	122.514,80	122.728,35	Rossini Matilde
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Altri fondi	comp	4.500,00	2.500,00	2.500,00	Rossini Matilde
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>135.152,68</b>	<b>134.876,23</b>	<b>135.748,78</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>60.000,00</b>			

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

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

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

	Importo	%
1° anno	9.846,28	0,37%
2° anno	9.861,43	0,37%
3° anno	10.520,43	0,39%

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

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

## Documento Unico di Programmazione 2025/2027

	<b>Importo</b>	<b>%</b>
1° anno	60.000,00	1,11%

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

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

	<b>Importo</b>	<b>%</b>
1° anno	120.806,40	100%
2° anno	122.514,80	100%
3° anno	122.728,35	100%

*(\*\*\* Da compilare manualmente dall'Utente)*

## Documento Unico di Programmazione 2025/2027

### Missione 50 - Debito pubblico

La missione 50 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	co mp	8.400,00	6.200,00	6.200,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cas sa	19.482,78		
2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	co mp	50.800,00	46.500,00	18.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cas sa	114.397,68		
<b>TOTALI MISSIONE</b>		<b>co mp</b>	<b>59.200,00</b>	<b>52.700,00</b>	<b>24.200,00</b>
		<b>fpv</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>cas sa</b>	<b>133.880,46</b>		

Le quote interessi e le quote capitale relative all'ammortamento dei mutui contratti dal Comune di Dormelletto, in essere al 1° gennaio 2023 secondo i principi della nuova contabilità armonizzata, trovano collocazione nella missione 50

## Documento Unico di Programmazione 2025/2027

### **Missione 60 - Anticipazioni finanziarie**

La missione 60 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

Il ricorso all’anticipazione di Tesoreria costituisce una operazione di natura finanziaria finalizzata all’acquisizione di disponibilità liquide con cui far fronte ad eventuali deficienze di cassa

Come per gli esercizi passati, anche per il triennio 2025/2027 non si prevede di dover ricorrere all’anticipazione di Tesoreria.

## Documento Unico di Programmazione 2025/2027

### Missione 99 - Servizi per conto terzi

La missione 99 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
1	Servizi per conto terzi - Partite di giro	comp	779.500,00	779.500,00	779.500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	846.727,95		
2	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>779.500,00</b>	<b>779.500,00</b>	<b>779.500,00</b>
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		cassa	<b>846.727,95</b>		

Le spese per conto terzi e partite di giro sono poste neutre, utilizzate in contabilità per evidenziare somme in entrata ed uscita, per le quali l'Ente risulta essere unicamente il soggetto che fa da intermediario, senza potere decisionale. A titolo esemplificativo si citano i versamenti di imposte in qualità di sostituti d'imposta, dei contributi trattenuti sugli stipendi dei dipendenti, dell'IVA gestita in base alle disposizioni dello Split Payment, nonché i versamenti quindicinali al Ministero dell'Economia e delle Finanze del corrispettivo posto a carico dei richiedenti per il rilascio della nuova carta d'identità elettronica (CIE)

## Documento Unico di Programmazione 2025/2027

### VALUTAZIONE DELLA SITUAZIONE ECONOMICO-FINANZIARIA DEGLI ORGANISMI GESTIONALI ESTERNI

Gli organismi gestionali esterni non presentano situazioni economiche- finanziarie che necessitino di ripiani o che possano ingenerare possibili riflessi sul bilancio comunale

Si riportano di seguito gli organismi partecipati e le quote di partecipazione:

NOME	ATTIVITÀ	%
CONSORZIO GESTIONE RIFIUTI MEDIO NOVARESE	RACCOLTA DI RIFIUTI SOLIDI NON PERICOLOSI	1,64
CONSORZIO CASE DI VACANZE DEI COMUNI NOVARESI	ALTRE STRUTTURE DI ASSISTENZA SOCIALE RESIDENZIALE	0,54
ISTITUTO STORICO DELLA RESISTENZA E DELLA SOCIETA' CONTEMPORANEANEL NOVARESE E VCO "PIERO FORNARA"	EDIZIONE DI RIVISTE E PERIODICI	0,28
ACQUA NOVARA.VCO S.P.A.	RACCOLTA, TRATTAMENTO E FORNITURA DI ACQUA	0,508
DISTRETTO TURISTICO DEI LAGHI S.C.R.L.	ALTRI SERVIZI DI PRENOTAZIONE E ALTRE ATTIVITÀ DI ASSISTENZA TURISTICA NON SVOLTA DA AGENZIE DI VIAGGIO NCA	0,06
MEDIO NOVARESE AMBIENTE SPA (PARTECIPAZIONE INDIRETTA)	RACCOLTA DI RIFIUTI NON PERICOLOSI GESTIONE DELLE RETI FOGNARIE ALTRE ATTIVITÀ DI RISANAMENTO E ALTRI SERVIZI DI GESTIONE DEI RIFIUTI TRASPORTO DI MERCI SU STRADA	1,64

## Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025/2027

### PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE

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

Quadro delle risorse necessarie alla realizzazione del programma (1)				
Tipologia risorse	Arco temporale di validità del programma			
	Diponibilità finanziaria primo anno	Diponibilità finanziaria secondo anno	Diponibilità finanziaria terzo anno	Importo Totale
risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge	180000,00	200000,00	0,00	380000,00
risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0,00	0,00	0,00	0,00
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	0,00	0,00	0,00	0,00
stanziamenti di bilancio	0,00	600.000,00	0,00	600.000,00
finanziamenti acquisibili ai sensi dell'art. 3 del D.L. 31/10/1990 n. 310 convertito con modificazioni dalla legge 22/12/1990 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
<b>totale</b>	<b>180.000,00</b>	<b>800.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>980.000,00</b>

# Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025/2027

# Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025/2027

## Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025/2027

### PROGRAMMAZIONE FABBISOGNO PERSONALE A LIVELLO TRIENNALE E ANNUALE

A seguito modifica pianta organica effettuata con deliberazione della Giunta comunale n. 73 del 10 luglio 2017, confermata con deliberazione di Giunta comunale n. 141 del 13 novembre 2017 la situazione del personale in servizio alla data della presente relazione è la seguente:

#### PERSONALE IN SERVIZIO E DOTAZIONE ORGANICA

Q.F.	IN SERVIZIO NUMERO	Q.F.	PREVISTI IN PIANTA ORGANICA N.	IN SERVIZIO NUMERO
A				
B	1			
C	6			
D	2			
Dir.				
Segr.				

AREA TECNICA			
Q.F.	QUALIFICA PROFESSIONALE	N. PREV. P.O.	N. IN SERVIZIO
D2	ISTRUTTORE DIRETTIVO	1	1
C2	ISTRUTTORE	1	1
C3	ISTRUTTORE	1	1

AREA ECONOMICA-FINANZIARIA			
Q.F.	QUALIFICA PROFESSIONALE	N. PREV. P.O.	N. IN SERVIZIO
C1	ISTRUTTORE	1	1

AREA DI VIGILANZA			
Q.F.	QUALIFICA PROFESSIONALE	N. PREV. P.O..	N. IN SERVIZIO
C1	ISTRUTTORE	1	1
C3	ISTRUTTORE	1	1

AREA AMMINISTRATIVA / DEMOGRAFICA / STATISTICA			
Q.F.	QUALIFICA PROFESSIONALE	N. PREV. P.O.	N. IN SERVIZIO
D1	FUNZIONARIO	1	1
C4	ISTRUTTORE	1	1
C1	ISTRUTTORE	1	1
B4	ESECUTORE	1	1

ANNO	ASSUNZIONE
<b>ANNO 2025</b>	n. 1 comandate polizia locale - categoria D4 n.1 responsabile ragioneria - categoria D1 n.2 operaio tecnico - categoria B3
<b>ANNO 2026</b>	Nessuna
<b>ANNO 2027</b>	Nessuna

## Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025/2027

### PIANO ALIENAZIONI E VALORIZZAZIONI BENI PATRIMONIALI

Non sono previste alienazioni per le annualità 2025/2027.

### PROGRAMMA TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI

#### **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	0	0	0	0
Risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0	0	0	0
Risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	0	0	0	0
Stanzamenti di bilancio	0	0	0	0
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	0	0	0
Risorse derivanti da trasferimento di immobili	0	0	0	0
Altro	0	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Il referente del programma

Lorena Vedovato

**Note**

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

**SCHEDA H: PROGRAMMA TRIENNALE DEGLI ACQUISTI  
DI FORNITURE E SERVIZI 2025/2027  
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI DORMELLETO  
ELENCO DEGLI ACQUISTI DEL PROGRAMMA**

Non si rilevano acquisti di beni e servizi per il triennio 2025/2027 del valore superiore a 140.000,00 euro

Il referente del programma

Lorena Vedovato

**Note**

- (1) Codice CUI = cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito + progressivo di 5 cifre della prima annualità del primo programma
- (2) Indica il CUP (cfr. articolo 6 comma 4)
- (3) Compilare se nella colonna "Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programma di lavori, forniture e servizi" si è risposto "SI" e se nella colonna "Codice CUP" non è stato riportato il CUP in quanto non presente.
- (4) Indica se lotto funzionale secondo la definizione di cui all'articolo 3, comma 1, lettera s), dell'allegato I.1
- (5) Relativa a CPV principale. Deve essere rispettata la coerenza, per le prime due cifre, con il settore: F= CPV<45 o 48; S=CPV>48
- (6) Indica il livello di priorità di cui all'articolo 6 commi 10 e 11
- (7) Riportare nome e cognome del responsabile unico del progetto
- (8) Importo complessivo ai sensi dell'articolo 6, comma 5, ivi incluse le spese eventualmente sostenute antecedentemente alla prima annualità
- (9) Riportare l'importo del capitale privato come quota parte dell'importo complessivo
- (10) Dati obbligatori per i soli acquisti ricompresi nella prima annualità (Cfr. articolo 8)
- (11) Indica se l'acquisto è stato aggiunto o è stato modificato a seguito di modifica in corso d'anno ai sensi dell'art.7 commi 8 e 9. Tale campo, come la relativa nota e tabella, compaiono solo in caso di modifica del programma
- (12) La somma è calcolata al netto dell'importo degli acquisti ricompresi nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi

**Tabella H.1**

- 1. priorità massima
- 2. priorità media
- 3. priorità minima

**Tabella H.2**

- 1. modifica ex art.7 comma 8 lettera b)
- 2. modifica ex art.7 comma 8 lettera c)
- 3. modifica ex art.7 comma 8 lettera d)
- 4. modifica ex art.7 comma 8 lettera e)
- 5. modifica ex art.7 comma 9

Ulteriori dati (campi da compilare non visualizzati nel Programma triennale)				
<i>Responsabile del procedimento</i>		codice fiscale		
Quadro delle risorse necessarie per la realizzazione dell'intervento				
<i>Tipologia di risorse</i>	<i>primo anno</i>	<i>secondo anno</i>	<i>terzo anno</i>	<i>Annualità successive</i>
Risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge	0	0	0	0
Risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	0	0	0	0
Stanziamanti di bilancio	0	0	0	0
Finanziamenti ai sensi dell'articolo 3 del DL 310/1990 convertito dalla L.403/1990	0	0	0	0
Risorse derivanti da trasferimento di immobili ex articolo 202 del codice	0	0	0	0
Altra tipologia	0	0	0	0

***SCHEDA I: TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI  
FORNITURE E SERVIZI 2025/2027  
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI DORMELLETO***

***ELENCO DEGLI INTERVENTI PRESENTI NELLA PRIMA ANNUALITA' DEL  
PRECEDENTE PROGRAMMA TRIENNALE E NON RIPROPOSTI E NON AVVIATI***

<b>CODICE UNICO INTERVENTO - CUI</b>	<b>CUP</b>	<b>DESCRIZIONE ACQUISTO</b>	<b>IMPORTO INTERVENTO</b>	<b>Livello di priorità</b>	<b>Motivo per il quale l'intervento non è riproposto (1)</b>
--	------------	---------------------------------	-------------------------------	--------------------------------	--

Il referente del programma

Lorena Vedovato

*Note*

*(1) breve descrizione dei motivi*

**Determinazione limite di spesa per nuove assunzioni ai sensi del D.M. 17 marzo 2020.  
Individuazione limite di spesa ex art. 1, commi 557 e seguenti, L. 27 dicembre 2006, n.  
296**

**Premessa**

Rilevato che l'art. 33, c. 2, D.L. 30 aprile 2019, n. 34 dispone:

“2. A decorrere dalla data individuata dal decreto di cui al presente comma, anche per le finalità di cui al comma 1, i comuni possono procedere ad assunzioni di personale a tempo indeterminato in coerenza con i piani triennali dei fabbisogni di personale e fermo restando il rispetto pluriennale dell'equilibrio di bilancio asseverato dall'organo di revisione, sino ad una spesa complessiva per tutto il personale dipendente, al lordo degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione, non superiore al valore soglia definito come percentuale, differenziata per fascia demografica, della media delle entrate correnti relative agli ultimi tre rendiconti approvati, considerate al netto del fondo crediti dubbia esigibilità stanziato in bilancio di previsione. Con decreto del Ministro della pubblica amministrazione, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze e il Ministro dell'interno, previa intesa in sede di Conferenza Stato-città ed autonomie locali, entro sessanta giorni dalla data di entrata in vigore del presente decreto sono individuate le fasce demografiche, i relativi valori soglia prossimi al valore medio per fascia demografica e le relative percentuali massime annuali di incremento del personale in servizio per i comuni che si collocano al di sotto del predetto valore soglia. I predetti parametri possono essere aggiornati con le modalità di cui al secondo periodo ogni cinque anni. I comuni in cui il rapporto fra la spesa di personale, al lordo degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione, e la media delle predette entrate correnti relative agli ultimi tre rendiconti approvati risulta superiore al valore soglia di cui al primo periodo adottano un percorso di graduale riduzione annuale del suddetto rapporto fino al conseguimento nell'anno 2025 del predetto valore soglia anche applicando un turn over inferiore al 100 per cento. A decorrere dal 2025 i comuni che registrano un rapporto superiore al valore soglia applicano un turn over pari al 30 per cento fino al conseguimento del predetto valore soglia. Il limite al trattamento accessorio del personale di cui all'articolo 23, comma 2, del decreto legislativo 25 maggio 2017, n. 75, è adeguato, in aumento o in diminuzione, per garantire l'invarianza del valore medio pro-capite, riferito all'anno 2018, del fondo per la contrattazione integrativa nonché delle risorse per remunerare gli incarichi di posizione organizzativa, prendendo a riferimento come base di calcolo il personale in servizio al 31 dicembre 2018.”

Visto il D.M. 17 marzo 2020 ad oggetto: *“Misure per la definizione delle capacità assunzionali di personale a tempo indeterminato dei comuni”* il quale, con decorrenza 20 aprile 2020, permette di determinare la soglia di spesa per nuove assunzioni, anche in deroga al limite derivante dall'art. 1, c. 562, L. n. 296/2006;

## Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025/2027

### Art. 4 D.M. 17 marzo 2020 – Individuazione dei valori soglia di massima spesa del personale

Il Comune di **Dormelletto** registrando una popolazione al **31.12.2023 di n. 2.531 abitanti** appartiene alla fascia demografica **C**. In base alla Tabella 1 dell'art. 4, D.M. 17 marzo 2020, il valore soglia di massima spesa del personale corrispondente è pari al **27,60%**:

TAB.1 FASCE DEMOGRAFICHE			
DA	A	VALORE SOGLIA	FASCI A
0	999	29,50%	a
1.000	1.999	28,60%	b
<b>2.000</b>	<b>2.999</b>	<b>27,60%</b>	
3.000	4.999	27,20%	d
5.000	9.999	26,90%	e
10.000	59.999	27,00%	f
60.000	249.999	27,60%	g
250.000	1.499.999	28,80%	H
1.500.000	50.000.000	25,30%	I
<b>Abitanti al 31.12</b>			
<b>2023</b>	<b>2492</b>		
<b>VALORE SOGLIA</b>		<b>27,60%</b>	

A decorrere dal 20 aprile 2020, i comuni che si collocano al di sotto del valore soglia di cui al comma 1, fermo restando quanto previsto dall'art. 5, possono incrementare la spesa di personale registrata nell'ultimo rendiconto approvato, per assunzioni di personale a tempo indeterminato, in coerenza con i piani triennali dei fabbisogni di personale e fermo restando il rispetto pluriennale dell'equilibrio di bilancio asseverato dall'organo di revisione, sino ad una spesa complessiva rapportata alle entrate correnti, secondo le definizioni dell'art. 2, non superiore al valore soglia individuato dalla Tabella 1 del comma 1 di ciascuna fascia demografica.

## Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025/2027

### Spesa del personale in rapporto alle entrate correnti

Il rapporto tra spesa di personale ed entrate correnti nette **è pari al 21,10%** e quindi inferiore al valore soglia del 27,60%, come nel prosieguo dimostrato:

	ANNI	VALORE
Spesa di personale al netto IRAP - ultimo rendiconto di gestione	<b>2023</b>	<b>499.075,87</b>
	<b>2021</b>	2.512.693,45
Entrate correnti - rendiconti di gestione dell'ultimo triennio	<b>2022</b>	2.582.121,09
	<b>2023</b>	2.369.035,21
Media aritmetica degli accertamenti di competenza delle entrate correnti dell'ultimo triennio		2.487.949,92
Importo Fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato nel bilancio di previsione dell'esercizio	<b>2023</b>	122.515,00
Media aritmetica delle entrate correnti del triennio al netto del FCDE		2.365.434,92
Rapporto effettivo tra spesa di personale e entrate correnti nette		<b>21,10%</b>

<b>2023</b>	
Spese ex intervento 01	499.075,87
Irap	35.604,75
<b>Totale spesa personale</b>	<b>534.680,62</b>
Spesa anno 2011/2013	642.362,35

## Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025/2027

### Art. 5 D.M. 17 marzo 2020 – Percentuali massime annuali di incremento del personale in servizio

In sede di prima applicazione e fino al 31 dicembre 2024, i comuni di cui all'art. 4, comma 2, possono incrementare annualmente, per assunzioni di personale a tempo indeterminato, la spesa del personale registrata nel 2018, secondo la definizione dell'art. 2, in misura non superiore al valore percentuale indicato dalla seguente Tabella 2, in coerenza con i piani triennali dei fabbisogni di personale e fermo restando il rispetto pluriennale dell'equilibrio di bilancio asseverato dall'organo di revisione e del valore soglia di cui all'art. 4, comma 1:

<b>TAB. 2 FASCE DEMOGRAFICHE</b>		<b>VALORI SOGLIA</b>				
DA	A	2020	2021	2022	2023	2024
0	999	23,00 %	29,00 %	33,00 %	34,00%	35,00%
1.000	1.999	23,00 %	29,00 %	33,00 %	34,00%	35,00%
2.000	2.999	20,00 %	25,00 %	28,00 %	29,00%	30,00%
3.000	4.999	19,00 %	24,00 %	26,00 %	27,00%	28,00%
5.000	9.999	17,00 %	21,00 %	24,00 %	25,00%	26,00%
10.000	59.999	9,00%	16,00 %	19,00 %	21,00%	22,00%
60.000	249.999	7,00%	12,00 %	14,00 %	15,00%	16,00%
250.000	1.499.999	3,00%	6,00%	8,00%	9,00%	10,00%
1.500.000	50.000.000	1,50%	3,00%	4,00%	4,50%	5,00%
<b>Abitanti al 31.12</b>						
<b>2023</b>	<b>2492</b>					
<b>VALORI SOGLIA</b>		<b>20,00 %</b>	<b>25,00 %</b>	<b>26,00 %</b>	<b>29,00%</b>	<b>30,00%</b>

Il valore soglia per l'annualità 2024 è pari al **30%**.

## Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025/2027

### Limiti di spesa ex art. 557, 557-bis, 557-ter e 557-quater, L. 27 dicembre 2006, n. 296

Visto l'art. 1, cc. 557, 557-bis, 557-ter e 557-quater, L. 27 dicembre 2006, n. 296 (*Legge finanziaria 2007*), i quali contengono la disciplina vincolistica in materia di spese di personale degli enti soggetti a patto di stabilità fino al 2015, prevedendo che:

- ai fini del concorso delle autonomie regionali e locali al rispetto degli obiettivi di finanza pubblica, tali enti "assicurano la riduzione delle spese di personale, al lordo degli oneri riflessi a carico delle amministrazioni e dell'IRAP, con esclusione degli oneri relativi ai rinnovi contrattuali, garantendo il contenimento della dinamica retributiva e occupazionale, con azioni da modulare nell'ambito della propria autonomia e rivolte, in termini di principio, ai seguenti ambiti prioritari di intervento: (...) b) razionalizzazione e snellimento delle strutture burocratico-amministrative, anche attraverso accorpamenti di uffici con l'obiettivo di ridurre l'incidenza percentuale delle posizioni dirigenziali in organici; c) contenimento delle dinamiche di crescita della contrattazione integrativa, tenuto anche conto delle corrispondenti disposizioni dettate per le amministrazioni statali" (comma 557);
- costituiscono spese di personale anche quelle "sostenute per i rapporti di collaborazione coordinata e continuativa, per la somministrazione di lavoro, per il personale di cui all'articolo 110 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, nonché per tutti i soggetti a vario titolo utilizzati, senza estinzione del rapporto di pubblico impiego, in strutture e organismi variamente denominati partecipati o comunque facenti capo all'ente" (comma 557-bis);
- in caso di mancato rispetto dell'obbligo di riduzione delle spese di personale scatta il divieto di assunzione (comma 557-ter);
- gli enti assicurano, nell'ambito del Piano triennale dei fabbisogni di personale, il contenimento delle spese di personale con riferimento al valore medio del triennio 2011-2013 (comma 557-quater).

Ritenuto comunque opportuno verificare la media delle spese di personale sostenute nel triennio **2011-2013**, comunque derogabile ai sensi del già citato D.M. 17 marzo 2020:

	Media 2011/2013	Previsione e 2025	Previsione e 2026	Previsione e 2027
	2008 per enti <1000abitanti			
Spese macroaggregato 101	642.362,35	659.583,47	651.583,47	651.583,47
Spese macroaggregato 103		-	-	-
Irap macroaggregato 102		43.207,10	43.207,10	43.207,10
Altre spese: reiscrizioni imputate all'esercizio successivo		-	-	-
<b>Totale spese di personale (A)</b>		<b>702.790,57</b>	<b>694.790,57</b>	<b>694.790,57</b>
(-) Componenti escluse (B) (arrotondamenti e rinnovi CCNL)		65.242,27	65.242,27	65.242,27
<b>(=) Componenti assoggettate al limite di spesa A-B</b>		<b>637.548,30</b>	<b>629.548,3</b>	<b>629.548,3</b>
(ex art. 1, comma 557, legge n. 296/ 2006 o comma 562)				

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

### **CONSIDERAZIONI FINALI**

L'incertezza della normativa rende sempre più difficile predisporre il documento unico di programmazione.

Il D.U.P.S. (Documento Unico di Programmazione Semplificato) rappresenta il primo strumento di programmazione del Comune.

In un panorama politico in continua evoluzione, con la mancanza di certezza delle risorse disponibili, non è facile pensare a una programmazione dettagliata dei p