
Comune di Gattico-Veruno

Provincia di Novara

IL BILANCIO FINANZIARIO ARMONIZZATO:

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

2023 - 2025

- Nota tecnica introduttiva -

Il D.U.P. è regolato dai 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.

Poiché il Comune di Gattico-Veruno ha un popolazione pari a 5268 abitanti, la redazione del presente D.U.P. seguirà la forma prevista per il D.U.P. ordinario.

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

Va, altresì, aggiunto, che il bilancio armonizzato, che copre un triennio (2023-2025) affianca, per quanto attiene il primo anno di esercizio (2023), ai dati di competenza anche le previsioni di cassa, a differenza dello schema previgente, in cui i dati di cassa erano riportati solo a consuntivo, senza

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

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

- Popolazione dell'Ente -

1.1.1 – Popolazione legale al censimento 2011		n. 5205
1.1.2 – Popolazione residente al fine del penultimo anno precedente (art.170 D.L.vo 267/2000)		n. 5231
Di cui : maschi		n. 2533_____
femmine		n. 2698
nuclei familiari		n. 2267
comunità/convivenze		n. 3
1.1.3 – Popolazione all'1.1.2021 (penultimo anno precedente)		n. 5239
1.1.4 – Nati nell'anno	n. 22_____	
1.1.5 – Deceduti nell'anno	n. 44	
saldo naturale		n. -22
1.1.6 – Immigrati nell'anno	n. 219	
1.1.7 – Emigrati nell'anno	n. 205	
saldo migratorio		n. +14_____
1.1.8 – Popolazione al 31.12.2021 (penultimo anno precedente) di cui		n. 5231
1.1.9 – In età prescolare (0/6 anni)		n. 205
1.1.10 – In età scuola obbligo (7/14 anni)		n. 388
1.1.11 – In forza lavoro prima occupazione (15/29 anni)		n. 797_
1.1.12 – In età adulta (30/65 anni)		n. 2645
1.1.13 – in età senile (oltre 65 anni)		n. 1204
1.1.14 – Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno 2021 2020 2019 Anno-4 Anno-3	Tasso 0,43% 0,71%_____ 0,70% _____ _____
1.1.15 – Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno 2021 2020 2019 Anno-4 Anno-3	Tasso 0,85% _1,28%_ 1,27% _____ _____
1.1.16 – Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente	Abitanti Entro il	L'Ente costituitosi nel 2019 ha in corso la redazione di un nuovo PRGC
1.1.17 – Livello di istruzione della popolazione residente: la scolarizzazione risulta essere nella totalità della popolazione del Comune.		
1.1.18 – Condizione socio – economica delle famiglie: il reddito pro capite delle famiglie risulta		

essere in linea con il dato nazionale.

- Struttura dell'Ente -

TIPOLOGIA	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
		Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
1.3.2.1 - Asili nido n. /	Posti n. /	Posti n. /	Posti n. /	Posti n. /
1.3.2.2 - Scuole materne n. 2	Posti n. 107	Posti n. 107	Posti n. 107	Posti n. 107
1.3.2.3 - Scuole elementari n. 3	Posti n. 244	Posti n. 244	Posti n. 244	Posti n. 244
1.3.2.4 - Scuole medie n. 1	Posti n. 256	Posti n. 256	Posti n. 256	Posti n. 256
1.3.2.5 - Strutture residenziali per anziani n. ____	Posti n. /	Posti n. /	Posti n. /	Posti n. /
1.3.2.6 - Farmacie Comunali	n. /	n. /	n. /	n. /
1.3.2.7 - Rete fognaria in Km. - bianca - nera - mista				
	/	/	/	/
	7	7	7	7
	32	32	32	32
1.3.2.8 - Esistenza depuratore	Si	Si	Si	Si
1.3.2.9 - Rete acquedotto in Km.	65	65	65	65
1.3.2.10 - Attuazione servizio Idrico integrato	Si	Si	Si	Si
1.3.2.11 - Aree verdi, parchi, giardini	n. 17 hq. 660	n. 17 hq. 660	n. 17 hq. 660	n. 17 hq. 660
1.3.2.12 - Punti luce illuminazione pubblica	n. 1141	n. 1141	n. 1141	n. 1141
1.3.2.13 - Rete gas in Km.	47	47	47	47
1.3.2.14 - Raccolta rifiuti in q: - civile - industriale - racc. diff.ta				
	5.173	5.173	5.173	5.173
	848	848	848	848
	15.396	15.396	15.396	15.396
1.3.2.15 - Esistenza discarica	No	No	No	No
1.3.2.16 - Mezzi operativi	n. 8	n. 8	n. 8	n. 8
1.3.2.17 - Veicoli	n. 9	n. 9	n. 9	n. 9
1.3.2.18 - Centro elaborazione dati	No	No	No	no
1.3.2.19 - Personal computer	n. 28	n. 28	n. 28	n. 28
1.3.2.20 - Altre strutture (***) <i>specificare</i>				

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
2023 - 2025**

DUP: Sezione Strategica (SeS)

- DUP: Sezione Strategica (SeS) -

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

Dovendo coprire la durata del mandato amministrativo, la presente Sezione Strategica riguarderà il periodo sino al maggio 2024 e quanto in esso contenuto dovrà integrarsi con i contenuti delle Linee Programmatiche di mandato di cui all'art. 46, comma 3 del D.Lgs. 267/2000 e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, gli indirizzi strategici dell'Ente.

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

Con riferimento alle **condizioni esterne** si evidenziano i seguenti elementi di valutazione:

Il Documento di Economia e Finanza (DEF) costituisce il principale strumento di programmazione della politica economica del Governo.

Il Documento di economia e finanza (DEF) traccia, in una prospettiva di medio lungo termine, gli impegni, sul piano del consolidamento delle finanze pubbliche, e gli indirizzi, sul versante delle diverse politiche pubbliche, adottati dall'Italia per il rispetto del Patto di Stabilità e Crescita europeo e per il conseguimento degli obiettivi di sviluppo, occupazione, riduzione del rapporto debito-PIL e per gli altri obiettivi programmatici prefigurati dal Governo per l'anno in corso e per il triennio successivo.

Il DEF 2022 approvato dal Consiglio dei Ministri il 06.04.2022 e trasmesso al Parlamento il 7 aprile, tiene conto del peggioramento del quadro economico determinato da diversi fattori, in particolare l'invasione dell'Ucraina da parte della Russia, l'aumento dei prezzi dell'energia, degli alimentari e delle materie prime, l'andamento dei tassi d'interesse e la minor crescita dei mercati di esportazione dell'Italia. I dati sono stati rivisti nella Nota di Aggiornamento al DEF (NADEF del 28.09.2022 e ulteriormente nella Nota di Aggiornamento al DEF del 04.11.2022.

La previsione di crescita del PIL per l'anno in corso migliora rispetto alla NADEF di settembre, passando al 3,7 per cento (dal 3,3 per cento). Per il 2023, di contro, si prospetta una perdita di slancio dell'attività, con la crescita del PIL rivista al ribasso allo 0,3 per cento, dallo 0,6 per cento. Per il biennio 2024-2025 si conferma la previsione di fine settembre, rispettivamente all'1,8 per cento e all'1,5 per cento.

La crescita del PIL nominale è rivista al rialzo: per il 2022, il più alto tasso di crescita del PIL nominale riflette interamente il miglioramento della componente reale, mentre nel 2023 è sintesi di una revisione al rialzo della crescita del deflatore del PIL più marcata dell'abbassamento del PIL reale. Nel dettaglio, il miglioramento della previsione per il 2022 scaturisce da una performance dell'attività nel terzo trimestre più vivace rispetto a quanto prefigurato nella NADEF di settembre. D'altro canto, le valutazioni interne più aggiornate prospettano una variazione negativa del PIL per l'ultimo trimestre dell'anno, che risulterebbe da un arretramento congiunturale del valore aggiunto dell'industria e da un rallentamento della crescita dei servizi.

Il quadro macroeconomico

A partire dal secondo trimestre dell'anno prossimo si prevede una ripresa della crescita congiunturale del PIL, sostenuta dalla discesa del prezzo del gas naturale e, successivamente, da un rallentamento dell'inflazione, nonché dal miglioramento delle prospettive dell'economia globale e dalla spinta fornita dagli investimenti del Piano di Ripresa e Resilienza (PNRR). Va precisato che il profilo di ripresa prefigurato a partire dal secondo trimestre del 2023 è comunque moderato, e riflette valutazioni di carattere prudenziale alla luce dei tanti fattori di incertezza di ordine energetico e geopolitico, in primis il livello medio del prezzo del gas anche come riflesso delle temperature e dei consumi durante l'inverno.

Il ridimensionamento della crescita del PIL nel 2023 rispetto alla NADEF di settembre, pari a 0,3 punti percentuali è coerente con i cambiamenti intervenuti nelle principali variabili esogene della previsione.

In particolare, mentre i recenti livelli dei prezzi a termine del gas naturale e del petrolio sono meno sfavorevoli in confronto a settembre, il tasso di cambio dell'euro è meno competitivo, i tassi di interesse e i rendimenti attesi sono più elevati e la previsione di andamento del commercio mondiale di Oxford Economics esercitano un impatto negativo più ampio sulla crescita, tale da sottrarre complessivamente 0,3 punti percentuali al tasso di espansione del PIL reale.

Rispetto alla precedente previsione, il nuovo scenario tendenziale presenta differenze che attengono alla dinamica e alla composizione della domanda interna, all'evoluzione dei prezzi e al commercio estero. Al peggioramento del contributo addotto alla crescita dalla domanda interna nel 2023 - dovuto al minor tasso di crescita di consumi e investimenti - si accompagna una revisione al ribasso delle esportazioni coerente con il peggioramento delle proiezioni sul commercio mondiale.

In un contesto in cui gli ultimi dati sull'inflazione hanno mostrato un'inattesa accelerazione ad ottobre ed una notevole persistenza della componente di fondo, la dinamica deflatore del PIL e dei consumi è stata rivista al rialzo: se nel 2022 il deflatore del PIL risulta invariato rispetto alla NADEF di settembre per effetto congiunto di una revisione al ribasso dei conti economici trimestrali e delle prospettive di una maggiore dinamica nel secondo semestre dell'anno, quello dei consumi viene portato al 7,0 per cento (dal 6,6 per cento). Nel 2023, invece, la previsione del deflatore del PIL e dei consumi passa, rispettivamente, al 4,2 per cento (dal 3,7 per cento) e al 5,9 per cento (dal 4,5 per cento precedente), per poi risultare sostanzialmente immutata nel biennio 2024-2025.

Il tasso di inflazione dovrebbe mostrare segni di attenuazione a partire dall'inizio del 2023, visto che i livelli dell'indice dei prezzi, in particolare quelli energetici, si confronteranno con quelli già molto elevati di inizio 2022. La componente di fondo dell'inflazione, in ragione dei ritardi nell'aggiustamento dei prezzi degli altri beni e servizi, è attesa più persistente rispetto all'indice generale, salvo intraprendere un percorso di graduale decelerazione più avanti nel corso del prossimo anno. Coerentemente con questo scenario di inflazione, nel 2023 la dinamica del costo del lavoro per unità di lavoro dipendente nel settore privato si prospetta lievemente superiore rispetto alla precedente previsione (3,9 per cento dal 3,7 per cento), anche per effetto dello scarto temporale esistente tra incremento dell'inflazione e il conseguente adeguamento delle retribuzioni contrattuali.

Sul fronte del mercato del lavoro, a settembre l'occupazione ha ripreso a crescere e il tasso di disoccupazione è risultato pari al 7,9 per cento, invariato rispetto ad agosto e al minimo dal 2009 ad oggi. In risposta alla prevista perdita di slancio dell'attività economica, la dinamica dell'occupazione è stata corretta lievemente al ribasso nel 2023. Ciononostante, anche in ragione degli andamenti della forza lavoro, la previsione del tasso di disoccupazione viene rivista lievemente al ribasso rispetto alla NADEF di settembre nel 2022 (8,1 per cento, -0,1 punti percentuali) e viene confermata all'8,0 per cento nel 2023, al 7,7 per cento nel 2024 e al 7,5 per cento nel 2025. Il saldo delle partite correnti della bilancia dei pagamenti è previsto in deficit nel

2022 e nel 2023, per poi tornare in lieve avanzo nei due anni seguenti grazie principalmente alla prevista discesa dei prezzi energetici. Rispetto alla NADEF di settembre, nel 2022 il disavanzo delle partite correnti è rivisto in chiave migliorativa (dal -0,8 per cento al -0,5 per cento) anche per effetto di una revisione del dato 2021 (dal 2,4 per cento al 3,1 per cento). La nuova previsione macroeconomica tendenziale per il 2022 e 2023 è stata validata dall'Ufficio Parlamentare di Bilancio con nota del 4 novembre 2022, al termine delle interlocuzioni previste dal Protocollo di intesa UPB-MEF del 13 maggio 2022.

La finanza pubblica

L'aggiornamento del quadro di finanza pubblica a legislazione vigente considera le informazioni più aggiornate disponibili al momento della predisposizione di questo Documento, includendo:

- la revisione delle previsioni macroeconomiche tendenziali rispetto alla NADEF di settembre;
- le misure d'urgenza per il contrasto delle ripercussioni economiche derivanti dall'aumento dei prezzi energetici introdotte con i citati decreti del 19 e 20 ottobre.

Nel 2022 e 2023 si prevede che il rapporto deficit/PIL a legislazione vigente sia pari, rispettivamente, al 5,1 per cento e al 3,4 per cento, confermando le previsioni di settembre.

Nel biennio successivo, il rapporto deficit/PIL è previsto scendere al 3,6 per cento nel 2024 (3,5 per cento nella NADEF di settembre) e al 3,3 per cento nel 2025 (3,2 per cento nella NADEF di settembre).

Le previsioni del conto della PA scontano, in primo luogo, l'accelerazione dell'inflazione registrata in settembre e ottobre e la conseguente revisione al rialzo delle previsioni per gli anni a venire, che impattano sulla spesa per prestazioni sociali e sul servizio del debito indicizzato all'inflazione. Inoltre, i tassi di interesse attesi utilizzati per le previsioni sono stati rivisti al rialzo in conseguenza dell'evoluzione del contesto di mercato di quest'ultimo mese, anche a seguito delle più recenti decisioni di politica monetaria della BCE. Di conseguenza, la previsione della spesa per interessi sale di circa 2 miliardi nel 2022, 3,6 miliardi nel 2023, 2,6 miliardi nel 2024 e 4,7 miliardi nel 2025 in confronto alla NADEF di settembre. Per effetto di tali incrementi e del nuovo livello del PIL nominale atteso, anch'esso più alto rispetto alle previsioni di settembre, il profilo degli interessi passivi in rapporto al PIL registra solo modesti incrementi, che oscillano tra 0,1 e 0,2 punti percentuali. L'incidenza degli interessi passivi sul PIL è ora attesa salire al 4,1 per cento nel 2022, rimanere costante nel 2023, scendere al 3,9 per cento nel 2024 e collocarsi al 4,0 per cento nel 2025. Al di là della revisione al rialzo della spesa per interessi, gli andamenti di finanza pubblica continuano a mostrarsi positivi, per effetto della crescita delle entrate tributarie che compenserà le revisioni in aumento alla spesa primaria. Negli anni 2023-2025, il saldo primario risulterà quindi lievemente migliore rispetto a settembre. In particolare, si prevede un avanzo primario di 0,7 per cento del PIL nel 2023 (0,5 per cento previsto in settembre), 0,2 per cento nel 2024 e dello 0,8 per cento nel 2025 (0,7 per cento previsto in settembre). Il miglioramento delle previsioni del saldo primario rispetto a quelle di settembre compensa, interamente nel 2023 e parzialmente nel 2025, il peggioramento della spesa per interessi, limitando dunque la revisione al rialzo delle previsioni sul deficit.

Dal lato della spesa primaria, la previsione della spesa pensionistica è incrementata di circa 0,6 miliardi nel 2023 e di circa 7,1 miliardi nel 2024 rispetto allo scenario a legislazione vigente della NADEF di settembre. Tali maggiori oneri sono sostanzialmente correlati alle diverse ipotesi di indicizzazione delle pensioni a seguito della revisione del profilo previsionale del tasso di inflazione. Gli incrementi della spesa nominale per pensioni rispetto alle previsioni di settembre sono pari a circa 5,6 miliardi in termini strutturali nel 2025. L'incremento nel 2025 è pari a circa 6 miliardi per il complesso della spesa per prestazioni sociali in denaro.

L'effetto congiunto di questi aumenti e del nuovo livello del PIL nominale atteso determina un profilo della spesa pensionistica in rapporto al PIL lievemente superiore a quello di settembre. Dopo

aver raggiunto un livello pari al 16,6 per cento del PIL nel 2024, l'incidenza delle pensioni in rapporto al PIL si collocherà al 16,5 per cento nel 2025, a fronte del 16,4 per cento previsto per entrambi gli anni a settembre.

Dal lato delle entrate, la dinamica del gettito tributario risulta rafforzata rispetto agli andamenti previsti in settembre, grazie alla maggiore crescita nominale attesa per le principali grandezze macroeconomiche.

Nel 2023, le imposte indirette sono previste crescere ad un tasso superiore di oltre un punto percentuale rispetto alle previsioni di settembre (+10,4 per cento a fronte del +9,2 per cento in settembre), mentre nel biennio successivo si conferma una crescita media del +2,7 per cento.

Per le imposte dirette si prevede una maggiore dinamicità nel biennio 2024-2025, in cui tale tipologia di gettito è attesa crescere in media a un tasso del +3,1 per cento (+2,7 per cento in settembre). L'aggiornamento delle previsioni considera, tra l'altro, la nuova previsione di crescita degli importi pensionistici, aggiornata per tenere conto della rivalutazione legata all'inflazione prevista con il nuovo quadro macroeconomico. L'andamento dei contributi sociali rimane sostanzialmente allineato alle previsioni a legislazione vigente della NADEF di settembre. Alla luce degli elementi sopra esposti, nel 2022 la pressione fiscale a legislazione vigente salirà al 43,8 per cento del PIL, un livello inferiore di 0,1 punti percentuali rispetto alla previsione di settembre. Dal 2023 al 2025 è atteso un calo medio di circa 0,4 punti di PIL all'anno, fino a raggiungere il 42,5 per cento del PIL a fine periodo.

- Indicatori utilizzati -

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

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

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

Grado di autonomia finanziaria

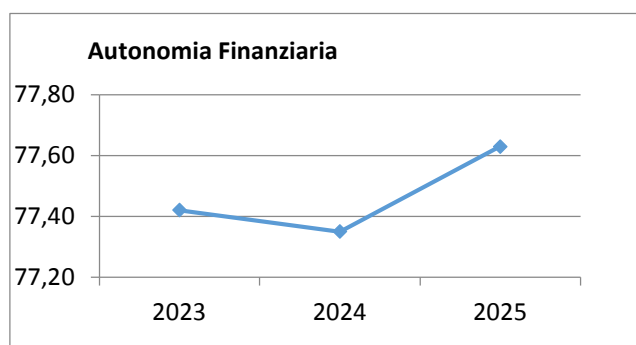
Le entrate correnti costituiscono le risorse destinate alla gestione dei servizi comunali; di questo importo complessivo le entrate tributarie ed extratributarie indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dall'ente. I trasferimenti correnti dello Stato, Regione ed altri enti formano invece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

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

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

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

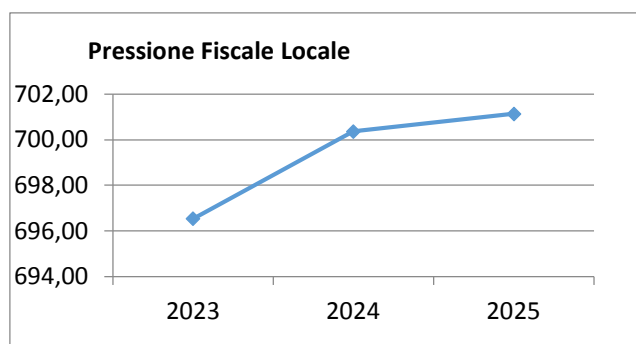
Autonomia Finanziaria	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u>	77,42 %	77,35 %	77,63 %
<u>Entrate Correnti</u>			



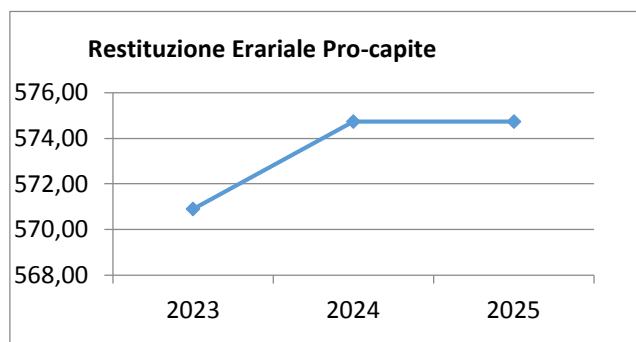
Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

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

Pressione entrate proprie pro-capite	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 696,54	€ 700,36	€ 701,13



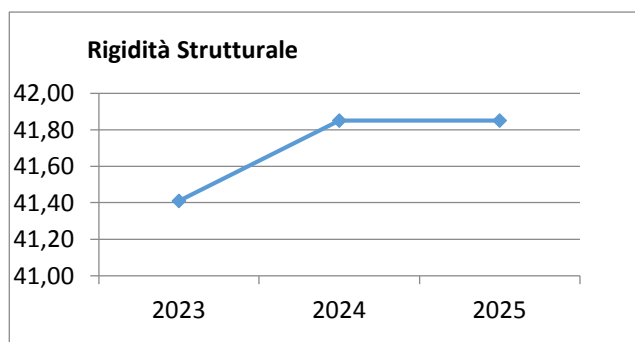
Pressione tributaria pro-capite	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
<u>Entrate tributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 570,90	€ 574,73	€ 574,73



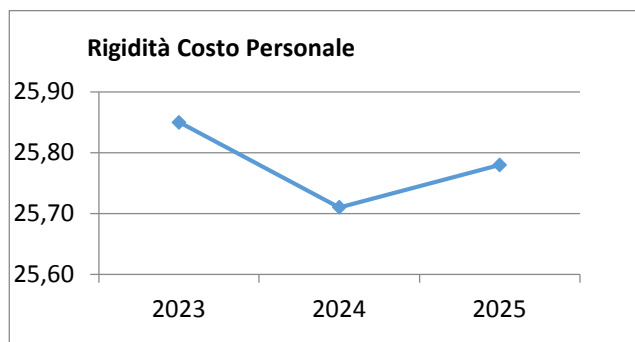
Rigidità del bilancio

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

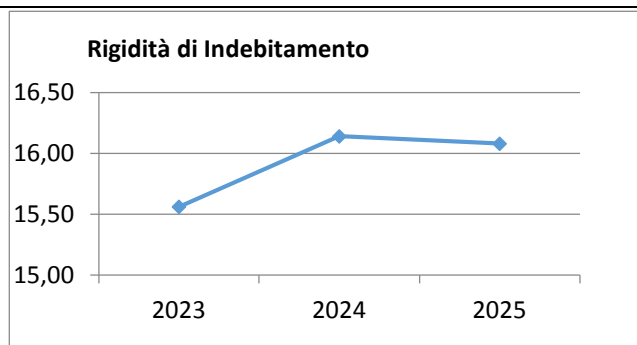
Rigidità strutturale	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
<u>Spese personale + Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	41,41 %	41,85 %	41,85 %



Rigidità costo personale	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
<u>Spese personale + Irap</u> <u>Entrate Correnti</u>	25,85 %	25,71 %	25,78 %



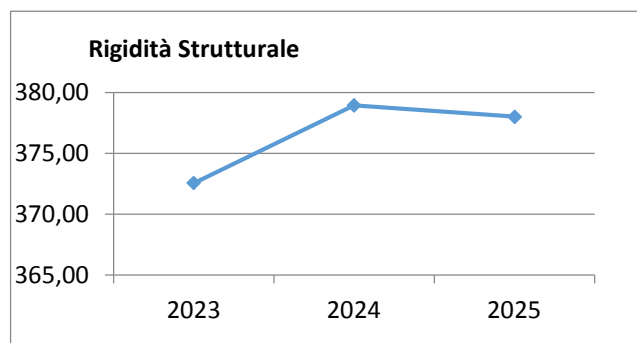
Rigidità indebitamento	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	15,56 %	16,14 %	16,08 %



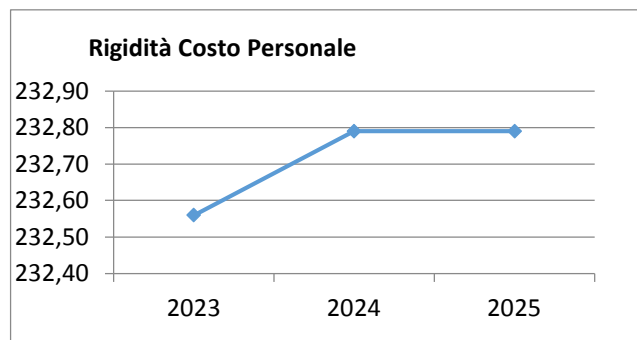
Grado di rigidità pro-capite

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

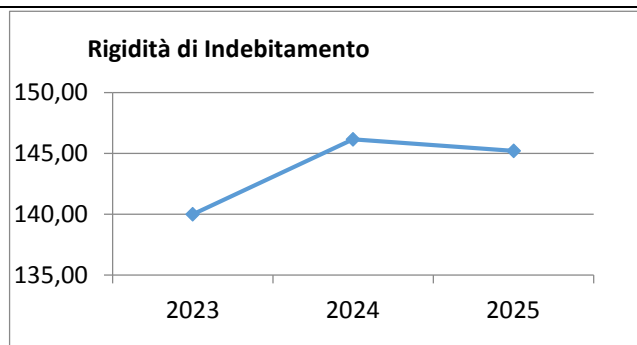
Rigidità strutturale pro-capite	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
<u>Spese personale + Irap + Rimborso mutui + interessi</u> <u>N. Abitanti</u>	372,56 €	378,94 €	378,00 €



Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
<u>Spese personale</u> <u>N abitanti</u>	232,56 €	232,79 €	232,79 €



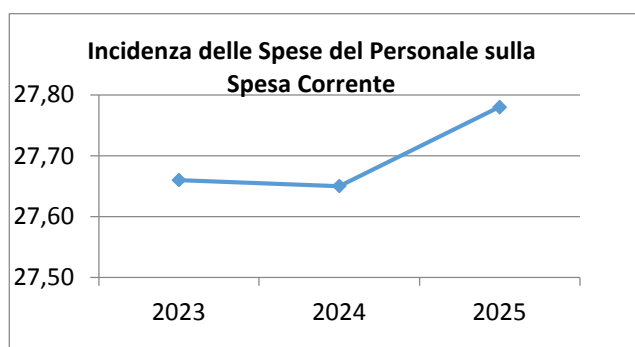
Rigidità indebitamento pro-capite	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>N.abitanti</u>	139,99 €	146,15 €	145,21 €



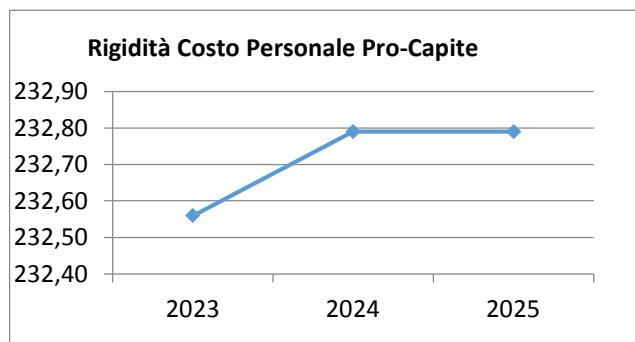
Costo del Personale

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

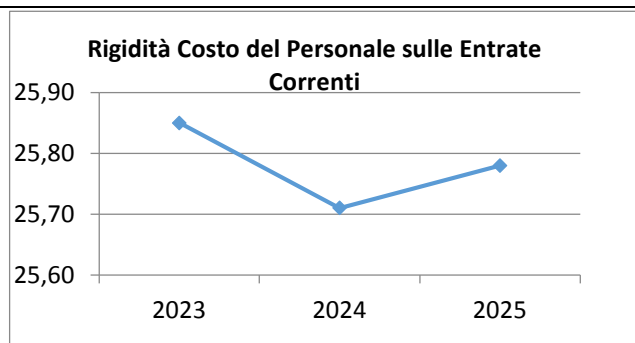
Incidenza spese personale su spesa corrente	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{Spese correnti}}$	27,66 %	27,65 %	27,78 %



Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{N abitanti}}$	232,56 €	232,79 €	232,79 €



Rigidità costo personale su entrata corrente	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
$\frac{\text{Spesa personale + Irap}}{\text{Entrate correnti}}$	25,85 %	25,71 %	25,78 %



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

1) **Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici**

La maggior parte di tali servizi vengono attualmente gestiti in forma diretta con personale in servizio. Per ragioni organizzative e di economicità della spesa si indicano i sotto riportati servizi esternalizzati:

Tabella Servizi a Domanda Individuale

Codice	Descrizione	Ril. IVA	Modalità di Gestione
	Servizio mense scolastiche	NO	Concessione a terzi

Elementi di valutazione della Sezione strategica

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche

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

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Tariffe Servizi Pubblici

Fiscalità Locale

IUC – IMU

IUC – TASI

IUC – TARI

Imposta Pubblicità

Art. 12

Art. 13 (comma 1)

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

Art. 14 (commi 1-2-3)

Art. 14 (commi 4-5)

Art. 15 (comma 1)

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

Art. 19

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

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

La gestione del patrimonio

Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

Indebitamento

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

Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche

Come già anticipato nel precedente documento di programmazione 2022-2024 questa Amministrazione ha evidenziato come propri obiettivi del breve e medio periodo una serie di nuove opere pubbliche che attualmente sono oggetto di specifiche progettazioni ma di cui si prevede la loro realizzazione nel corso del prossimo triennio 2023-2025.

Gli investimenti principali sono:

1. NUOVO CENTRO DI RACCOLTA RIFIUTI AI SENSI DEL DM 08/04/08 - CUP H71B22000610005 – Studio di fattibilità tecnico economica per la partecipazione al BANDO PNRR - M2C 1.1. I 1.1 linea di intervento A “Miglioramento e meccanizzazione della rete di raccolta differenziata dei rifiuti urbani” emesso dal MITE, approvato con D.G.C. N° 33 del 08/02/2022 per un importo di quadro economico pari a € 700.000 di cui € 426.101 di spese ammissibili dal contributo.

La progettualità dell'intervento è a livello esecutivo e in fase di acquisizione dei pareri di competenza. E' in via di definizione la convenzione con il Consorzio di Gestione dei Rifiuti del Medio Novarese per la definizione della compartecipazione in attesa dell'esito del bando PNRR.

Essendo l'intervento di natura prioritaria per l'Amministrazione Comunale, si è ritenuto di inserire l'investimento nel bilancio di previsione finanziandolo con mutuo, poiché alla data attuale non è possibile prevedere l'iscrizione di una voce di entrata pari al contributo PNRR o alla compartecipazione del Consorzio Medio Novarese.

2. RIQUALIFICAZIONE IMPIANTI SPORTIVI approvato con D.G.C. N° 73 del 26/04/2022 per un importo di quadro economico pari a € 3.000.000. La progettualità dell'intervento è a livello esecutivo con l'obiettivo di individuare i singoli interventi sul polo sportivo di Gattico e Veruno che possono essere attuabili in via indipendente nonché offrire la possibilità di individuare linee di contributo a cui aderire. A questa fase sono seguite le progettazioni i cui importi non sono ancora stati finanziati:

- AREA SKATE ed AREA SGAMBAMENTO CANI SUL POLO DI GATTICO per importi rispettivamente di € 150.000 ed € 65.000. La progettualità dell'intervento è a livello esecutivo sviluppato con lo scopo di integrare la dotazione di servizi esistenti sul territorio comunale andando ad eseguire opere utilizzabili dalla comunità, sfruttando la potenzialità delle aree a verde in prossimità degli impianti sportivi comunali attualmente scarsamente utilizzate. L'ubicazione di tali interventi, oltre a riqualificare e potenziare una area già servita a disposizione della comunità, ha il vantaggio di sfruttare la vicinanza di impianti e strutture esistenti al fine di ridurre i costi di realizzazione dei nuovi allacci previsti per l'illuminazione e l'ubicazione di nuovi punti acqua. Vista l'onerosità di tale investimento, l'Amministrazione si riserva di valutare una soluzione più economica (mantenendo comunque un livello qualitativo soddisfacente) o la ricerca di nuove fonti di investimento.

3. INTERVENTI PER LA RIQUALIFICAZIONE SOCIALE E CULTURALE DELLE AREE URBANE DEGRADATE: Il DPCM del 20/01/2020 ha apportato modifiche al DPCM del 06/06/2017 e che consente di procedere allo scorrimento della graduatoria e che porta l'Ex comune di Veruno in posizione N° 258 con una quota di contributo pari a € 1.940.000. Per tale intervento nel quale si conferma la linea strategica e progettuale del progetto di

riqualificazione del 2015 è in corso la rimodulazione di alcuni interventi e del quadro economico. La rimodulazione non comporta nuovi interventi o nuovi importi economici ma una riorganizzazione degli stessi importi all'interno delle medesime schede d'ambito dovute ad interventi già eseguiti dal 2015 ad oggi nonché all'incremento delle voci unitarie di costo.

4. Nel merito dell'EDILIZIA SCOLASTICA è stata ridefinita la richiesta di contributo nell'ambito dei fondi PNRR per l'annualità 2024 per gli immobili scolastici di Veruno e Revislate per i quali è stata confermata la graduatoria ma non il finanziamento:
 - ADEGUAMENTO SISMICO SCUOLA DELL'INFANZIA Località Revislate - CUP H78E18000080002 per un importo pari a € 254.000;
 - ADEGUAMENTO SISMICO SCUOLA PRIMARIA Località Veruno - CUP H79F18000220002 per un importo pari a € 171.879.
5. Ai fini della linea di contributo di cui al D.M. 08/01/2022 sono stati candidati i seguenti interventi, per i quali non è previsto l'inserimento nel Piano Triennale dei lavori pubblici sino all'esito dell'istruttoria delle domande che definirà l'eventuale ammissione al contributo:
 - RIQUALIFICAZIONE DELL'ISTITUTO COMPRENSIVO CON INTERVENTI DI ADEGUAMENTO SISMICO ALL'IMMOBILE ADIBITO A SCUOLA SECONDARIA DI 1^ LIVELLO – CUP H71B22000390005 per un importo pari a € 1.000.000 – per la tipologia di opera C “messa in sicurezza ed efficientamento energetico degli edifici”
 - RIQUALIFICAZIONE DEL PALAZZO MUNICIPALE CON ANNESSIONE DELL'IMMOBILE ADIBITO A SCUOLA PRIMARIA IN VIA DI DISMISSIONE – CUP H79J22000520001 per un importo pari a € 1.000.000 – per la tipologia di opera C “messa in sicurezza ed efficientamento energetico degli edifici”
 - MESSA IN SICUREZZA CON INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA SU VIA DANTE E VIA MARTIRI – CUP H79J22000520001 per un importo pari a € 500.000 – per la tipologia di opera B “messa in sicurezza di strade, ponti e viadotti”.
6. LAVORI DI BONIFICA, CON RIMOZIONE, DEL MANTO DI COPERTURA IN CEMENTO AMIANTO DELLA SEDE MUNICIPALE DI GATTICO E SUCCESSIVO RIPRISTINO di cui al CUP H79F22000060006 per un importo di quadro economico pari a € 150.000. Per l'intervento è stato richiesto un contributo nell'ambito del “Bando per l'attribuzione di contributi alle Amministrazioni comunali e provinciali per la realizzazione di interventi di bonifica, con rimozione, di manufatti contenenti amianto su edifici di proprietà” di cui alla L.R. 30 del 14 ottobre 2008, art. 4.
7. Sono state esperite le progettazioni preliminari sugli interventi di viabilità: porzione di VIALE SAN ROCCO sino alla area “PALUDE” per un importo di quadro economico pari a € 280.000, VIA DANTE per un importo di quadro economico pari a € 390.000 e VIA MARTIRI per un importo di quadro economico pari a € 150.000. Tali interventi saranno attuabili con contributo o con stanziamenti di fondi propri.

Si evidenzia che questa Amministrazione comunale in sede di raccolta dei dati da parte della Regione Piemonte per la predisposizione del piano **Next Generation Piemonte**, ha presentato specifica istanza inerente la realizzazione della circonvallazione dell'abitato di Gattico il cui importo presunto è stato quantificato in euro 25.000.000,00. Il progetto si pone la priorità di garantire investimenti a favore della crescita e dell'occupazione nel distretto territoriale di riferimento (distretto meccanico della rubinetteria e del valvolame della Provincia di Novara tra San Maurizio D'Opaglio e Borgomanero), con la finalità di rafforzare il mercato del lavoro e le economie del comparto produttivo. La proposta, come dettagliatamente illustrata nella scheda di progetto predisposta secondo le indicazioni della proposta di regolamento del Parlamento europeo e del Consiglio COM(2020) 408 final, del 28 maggio 2020, mette in primo piano la sostenibilità, declinandola in termini ambientali, ma anche in relazione alla dimensione economica, sociale e di *governance* quali leve per la valorizzazione dell'identità produttiva dell'ambito territoriale di riferimento. La proposta è motivata dalla necessità di garantire l'adeguamento infrastrutturale della rete stradale provinciale nell'ambito territoriale di riferimento, a supporto del sistema economico produttivo locale che ad oggi vede la necessità di utilizzare la viabilità ordinaria, costituita da una rete di impianto storico che attraversa gli abitati con le derivanti condizioni di inadeguatezza funzionale rispetto ai livelli di servizio necessari per le aziende insediate, ed agli impatti generati all'abitato in termini di inquinamento atmosferico e rumoroso. La proposta progettuale si pone quindi la finalità di realizzare una nuova infrastruttura ispirata a criteri di "basso consumo di suolo" in quanto la quasi totalità del tracciato è prevista in affiancamento al tracciato autostradale esistente della A-26, utilizzando sedimi in larga parte già ricompresi nell'area di competenza autostradale, riducendo così al minimo gli impatti visivo-percettivi.

Rimangono, inoltre, obiettivi di questa Amministrazione la realizzazione di nuova area pubblica presso la località Veruno mediante acquisizione dello stabilimento dismesso denominato "ex Poletti" e la realizzazione 2^ lotto pista ciclabile di via Geola a Maggiate Superiore, rifacimento rotatoria e parco area giochi.

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

1. PISTA CICLOPEDONALE LUNGO VIA RISORGIMENTO - TRATTO GATTICO - VERUNO – CUP H71B21002360004 – Progetto definitivo in linea tecnica per la partecipazione al bando ICS "COMUNI IN PISTA 2021" approvato con D.G.C. N° 159 del 18/10/2021 per un importo di quadro economico pari a € 1.300.000. La progettualità dell'intervento è a livello esecutivo, ed in fase di Acquisizione pareri da parte degli Enti preposti. L'opera è finanziata con mutuo ICS.
2. INTERVENTO DI RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA ATTRAVERSO LA SOSTITUZIONE SERRAMENTI MUNICIPIO GATTICO 2^ LOTTO - La progettualità dell'intervento è a livello esecutivo per l'importo di € 70.000 ed è finanziata per intero con il contributo di cui alla Legge N° 160 del 27/11/2019. Tale contributo ricade nel "PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA PNRR M2C4-2.2 TUTELA DEL TERRITORIO E DELLA RISORSA IDRICA - 2.2 INTERVENTI PER LA RESILIENZA, LA VALORIZZAZIONE DEL TERRITORIO E L'EFFICIENZA ENERGETICA DEI COMUNI" CONTRIBUTI AI COMUNI PER LA REALIZZAZIONE DI LAVORI PUBBLICI DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO E SVILUPPO TERRITORIALE SOSTENIBILE.
3. ILLUMINAZIONE CAMPO SPORTIVO POLO DI VERUNO CUP H75B22000090006 – Progetto definitivo in linea tecnica per la partecipazione al bando per l'intervento dell'impiantistica sportiva anni 2021-2022 di cui alla Determina Dirigenziale della Regione Piemonte 11/A2106B dell'08/02/2022 per la Misura d'intervento 10.1 - Azione 1 per un importo di quadro economico pari a € 130.000 di cui € 40.000 di spese ammissibili dal contributo. La progettualità dell'intervento è a livello esecutivo e il contributo richiesto di 40.000 è stato concesso.
4. COSTRUZIONE EDIFICIO SCOLASTICO MEDIANTE RECUPERO AREA INDUSTRIALE EX DANSILAR, compresa la realizzazione del 4° lotto funzionale – lavori di realizzazione della nuova piazza civica e della nuova viabilità di collegamento dell'isolato di Via Pirali.

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

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. L'ultima modifica a questo sistema si è avuta con l'introduzione dell'imposta IMU che ha assorbito a far tempo dal 2020 della TASI, i cui presupposti impositivi sono: il possesso di immobili; l'erogazione e fruizione di servizi comunali.

La TARI (ex tassa rifiuti). Il presupposto oggettivo della TARI è il possesso di locali o aree scoperte, suscettibili di produrre rifiuti urbani. Si segnala inoltre che la TARI sarà oggetto di approvazione di specifico piano finanziario oggetto di approvazione da parte di ARERA.

L'Addizionale comunale IRPEF calcolata sugli imponibili IRPEF.

Il Canone Unico Patrimoniale che è andato a sostituire i vecchi tributi (TOSAP, PUBBLICITA', PUBBLICHE AFFISSIONI).

Denominazione	IMU
Atto 2022	Delibera di C.C. n. 4/28.02.2022 rettificata con Delibera di C.C. n. 27/29.04.2022
Indirizzo	Conferma tariffe per l'anno 2022

Per l'anno 2023 si intende confermare le aliquote in vigore, come meglio sarà specificato nella successiva idonea deliberazione consiliare.

Denominazione	TARI
Atto 2022	Delibera di C.C. n. 30/29.04.2022
Indirizzo	Le tariffe sono state determinate per l'anno 2022 sulla base del nuovo PEF 2022

Per l'anno 2023 le tariffe saranno determinate in base al Piano Finanziario 2023 ai sensi della normativa vigente (Art. 3, comma 5-quinquies del D.L. n. 228/2021).

Denominazione	ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF
Atto 2022	Delibera di C.C. n. 5/28.02.2022
Indirizzo	Conferma tariffe per l'anno 2022

Per l'anno 2023 si prevede un aumento delle tariffe, come meglio sarà specificato nella successiva idonea deliberazione consiliare.

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

Denominazione	CANONE UNICO PATRIMONIALE
Atto 2022	Delibera di C.C. n. 6/25.03.2021
Indirizzo	Conferma tariffe per l'anno 2022

Per l'anno 2023 si intende confermare le tariffe in vigore.

TARIFFE DEI SERVIZI PUBBLICI

Il sistema tariffario, diversamente dal tributario, è rimasto generalmente stabile nel tempo, garantendo così sia all'ente che al cittadino un quadro di riferimento duraturo, coerente e di facile comprensione. La disciplina di queste entrate è semplice ed attribuisce alla P.A. la possibilità o l'obbligo di richiedere al beneficiario il pagamento di una controprestazione. Le regole variano a seconda che si tratti di un servizio istituzionale piuttosto che a domanda individuale. L'ente disciplina con proprio regolamento la materia attribuendo a ciascun tipo di servizio una diversa articolazione della tariffa unita, dove ritenuto meritevole di intervento sociale, ad un sistema di abbattimento selettivo del costo per il cittadino. Il prospetto riporta i dati salienti delle principali tariffe in vigore:

Denominazione	SERVIZI SCOLASTICI
Atto 2022	Delibera di G.C. n. 128/01.08.2022
Indirizzo	Determinazione tariffe per l'anno 2022

Denominazione	PESO PUBBLICO
Atto 2022	Delibera di G.C. n. 28/25.01.2022
Indirizzo	Conferma tariffe per l'anno 2022

Denominazione	CONCESSIONI CIMITERIALI
Atto 2022	Delibera di G.C. n. 106/20.06.2022
Indirizzo	Rimodulazione e unificazione tariffe tra le località di Gattico e Veruno.

Denominazione	LAMPADE VOTIVE
Atto 2022	Delibera di G.C. n. 28/25.01.2022
Indirizzo	Conferma tariffe per l'anno 2022

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

Denominazione	SERVIZIO NECROFORO
Atto 2022	Delibera di G.C. n. 28/25.01.2022
Indirizzo	Conferma tariffe per l'anno 2022

Denominazione	DIRITTI USCITA SALMA DAL TERRITORIO COMUNALE
Atto 2022	Delibera di G.C. n. 28/25.01.2022
Indirizzo	Conferma tariffe per l'anno 2022

Denominazione	DIRITTI SEGRETERIA UFFICIO TECNICO
Atto 2022	Delibera di G.C. n. 28/25.01.2022
Indirizzo	Conferma tariffe per l'anno 2022

Denominazione	TARIFE PALESTRE COMUNALI E IMPIANTI SPORTIVI
Atto 2022	Delibera di G.C. n. 145/21.09.2022
Indirizzo	Approvazione tariffe per utilizzo impianti sportivi

Denominazione	DIRITTI ACCORDI DI SEPARAZIONE, SCIOGLIMENTO, CESSAZIONE EFFETTI CIVILI MATRIMONIO
Atto 2022	Delibera di G.C. n. 28/25.01.2022
Indirizzo	Conferma tariffe per l'anno 2022

Denominazione	PASTI DOMICILIO
Atto 2022	Delibera di G.C. n. 28/25.01.2022
Indirizzo	Conferma tariffe per l'anno 2022

Denominazione	SERVIZI INFERMIERISTICO
Atto 2022	Delibera di G.C. n. 28/25.01.2022
Indirizzo	Conferma tariffe per l'anno 2022

Fiscalità Locale

Le aliquote e le tariffe relative alle principali imposte e tasse comunali sono le seguenti:

IMU

Aliquota/Detrazione	Misura
Aliquota ordinaria	10,1 per mille
Aliquota per abitazione principale accatastata nelle categorie A/1, A/8 e A/9 e relative pertinenze (C/2-C/6-C/7) nel limite di una per categoria	5 per mille
Detrazione per abitazione principale accatastata nelle categorie A/1, A/8 e A/9 e relative pertinenze (C/2-C/6-C/7) nel limite di una per categoria	€ 200,00
Aliquota per abitazioni (escluse quelle classificate in categoria A/1-A/8-A/9) e una pertinenza per ciascuna delle categorie C/2-C/6-C/7 concesse in comodato a parenti in linea retta entro il primo grado, a condizione che: ☐ sia utilizzato da questi come abitazione principale con contratto di comodato registrato ☐ il comodante possieda un solo immobile in Italia nonché risieda anagraficamente e dimori abitualmente nel Comune in cui è situato l'immobile in comodato. Il beneficio si applica anche se il comodante possiede nel Comune un altro immobile adibito a propria abitazione principale ☐ il comodante presenti la dichiarazione IMU	5 per mille e rendita ridotta del 50%
Aliquota per unità immobiliari ad uso produttivo del gruppo catastale D	10 per mille
Aliquota per unità immobiliari in categoria C1 – C3	10 per mille
Terreni agricoli	esenti
Aree fabbricabili	9,1 per mille
Aliquota per fabbricati rurali ad uso strumentale	Esente
Aliquota per fabbricati costruiti e destinati dall'impresa costruttrice alla vendita, fintanto che permanga tale destinazione e non siano in ogni caso locati	Esente

TARI

<i>Utenze domestiche</i>		
<i>Nucleo familiare</i>	<i>Quota fissa- Tariffa rapportata ai mq all'anno (€/mq/anno)</i>	<i>Quota variabile - Tariffa rapportata a componente all'anno (€/anno)</i>
1 componente	0,21602	41,72173
2 componenti	0,25382	64,90047
3 componenti	0,28352	83,44346
4 componenti	0,30782	101,98645
5 componenti	0,33212	134,43669
6 o più componenti	0,35103	157,61543

<i>Utenze non domestiche</i>		
<i>Categorie di attività</i>	<i>Quota fissa (€/mq/anno)</i>	<i>Quota variabile</i>

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

			(€/mq/anno)
101	Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di	0,36401	0,69784
102	Cinematografi e teatri	0,27301	0,44408
103	Autorimesse e magazzini senza alcuna vendita diretta	0,46411	0,62171
104	Campeggi, distributori carburanti, impianti sportivi	0,69162	0,91480
105	Stabilimenti balneari	0,34581	0,66231
106	Esposizioni, autosaloni	0,30941	0,53543
107	Alberghi con ristorante	1,09202	1,24977
108	Alberghi senza ristorante	0,86452	1,12669
109	Case di cura e riposo	0,91002	1,29671
110	Ospedale	1,17393	1,33858
111	Uffici, agenzie, studi professionali	0,97372	1,57966
112	Banche ed istituti di credito	0,50051	0,63821
113	Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria,	0,90092	1,46546
114	Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze	1,01012	1,87529
115	Negozi particolari quali filatelia, tende e tessuti,	0,54601	0,86405
116	Banchi di mercato beni durevoli	0,99192	1,84991
117	Attività artigianali tipo botteghe: parrucchiere,	0,99192	1,53779
118	Attività artigianali tipo botteghe: falegname, idraulico,	0,74622	1,07594
119	Carrozzeria, autofficina, elettrauto	0,99192	1,46546
120	Attività industriali con capannoni di produzione	0,50051	0,95541
121	Attività artigianali di produzione beni specifici	0,50051	1,13050
122	Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie, mense, pub,	5,06881	5,79461
123	Mense, birrerie, amburgherie	4,41360	5,04729
124	Bar, caffè, pasticceria	3,60368	4,11599
125	Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e	1,83824	2,87637
126	Plurilicenze alimentari e/o miste	1,40143	2,71523
127	Ortofrutta, pescherie, fiori e piante, pizza al taglio	6,52484	7,45547
128	Ipermercati di generi misti	1,41963	2,84846
129	Banchi di mercato genere alimentari	3,18507	3,64146
130	Discoteche, night club	0,94642	1,98948
131	Punto vendita stagionale	0,00000	1,12923

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

Canone unico patrimoniale

CATEGORIA DI ESPOSIZIONE PUBBLICITARIA - AFFISSIONI - OCCUPAZIONE SUOLO PUBBLICO	PERMANENTE/T EMPORANEA	TARIFFA PRECEDENTE	TARIFFA STANDARD CANONE	COEFFICIENTI	TARIFFA CANONE UNICO	PERCENTUALE VARIAZIONE COEFFICIENTI
PUBBLICITA' - INSEGNE ANNUALE - INSEGNE FINO A 1 MQ.	P	11,36	30,00	0,38	11,36	
PUBBLICITA' - INSEGNE ANNUALE - INSEGNE OLTRE MQ 1	P	16,36	30,00	0,55	16,36	
PUBBLICITA' - INSEGNE MENSILE	T	1,64	30,00	0,05	1,64	
INSEGNE-PANNELLI E STRUTTURE LUMINOSE INTERMITTENTI O LAMPEGGIANTI	P	47,60	30,00	1,59	47,60	
INSEGNE-PANNELLI E STRUTTURE LUMINOSE INTERMITTENTI O LAMPEGGIANTI - TARIFFA MENSILE	T	4,76	30,00	0,16	4,76	
PROIEZIONI LUMINOSE - DIAPOSITIVE IN LOCALI PUBBLICI FINO A 30 GG - TARIFFA GIORNALIERA	T	2,98	30,00	0,10	2,98	
PROIEZIONI LUMINOSE - DIAPOSITIVE IN LOCALI PUBBLICI OLTRE 30 GG - TARIFFA GIORNALIERA	T	1,49	30,00	0,05	1,49	
PUBBLICITA' EFFETTUATA A MEZZO DI APPARECCHI AMPLIFICATORI	T	8,93	30,00	0,30	8,93	
PUBBLICITA' CON PALLONI FRENATI O ALTRE SAGOME GONFIABILI	P	35,69	30,00	1,19	35,69	
PUBBLICITA' CON AEROMOBILI	P	71,39	30,00	2,38	71,39	
AUTOVEICOLI DI PROPRIETA', PUBBLICITA' ANNUALE PROPRIO CONTO CON PORTATA < A KG. 3000	P	71,36	30,00	2,38	71,36	
AUTOVEICOLI DI PROPRIETA', PUBBLICITA' ANNUALE PROPRIO CONTO CON PORTATA > A KG. 3000	P	107,09	30,00	3,57	107,09	
MOTOVEICOLI E VEICOLI NON COMPRESI NEI PUTNI PRECEDENTI, PUBBLICITA' ANNUALE PROPRIO CONTO	P	35,7	30,00	1,19	35,70	
PUBBLICITA' EFFETTUATA MEDIANTE DISTRIBUZIONE DI MANIFESTINI O ALTRO MATERIALE, AL GIORNO E A PERSONA	T	2,98	30,00	0,10	2,98	
PUBBLICITA' EFFETTUATA CON STRISCIONI CHE ATTRAVERSANO STRADE O PIAZZE FINO A 1 MQ PER OGNI 15 GIORNI O FRAZIONE	T	11,36	30,00	0,38	11,36	
PUBBLICITA' EFFETTUATA CON STRISCIONI CHE ATTRAVERSANO STRADE O PIAZZE OLTRE 1 MQ PER OGNI 15 GIORNI O FRAZIONE	T	16,36	30,00	0,55	16,36	
DIRITTI AFFISSIONI PUBBLICHE FINO A 1 MQ - PER I PRIMI 10 GIORNI	T	1,49	30,00	0,05	1,49	
DIRITTI AFFISSIONI PUBBLICHE OLTRE A 1 MQ - PER OGNI PERIODO DI 5 GIORNI O FRAZIONE	T	0,44	30,00	0,01	0,44	
			30,00	-	-	
OCCUPAZIONE SUOLO COMUNALE	P	21,07	30,00	0,70	21,07	
OCCUPAZIONE SPAZI SOPRASTANTI E SOTTOSTANTI SUOLO PUBBLICO	P	10,54	30,00	0,35	10,54	
OCCUPAZIONE CON TENDE FISSE O RETRATTILI AGGETTANTI DIRETTAMENTE SUL SUOLO PUBBLICO	P	6,32	30,00	0,21	6,32	
			30,00	-	-	
OCCUPAZIONI SOTTOSUOLO SOPRA SUOLO CON CONDUTTURE CAVI ED IMPIANTI FINO A 1 KM. E FINO A 30GG	P	6,19	30,00	0,21	6,19	
OCCUPAZIONI SOTTOSUOLO SOPRA SUOLO CON CONDUTTURE CAVI ED IMPIANTI PER OGNI KM LINEARE OLTRE AL KM E FINO A 30GG	P	9,3	30,00	0,31	9,30	
OCCUPAZIONI SOTTOSUOLO SOPRA SUOLO CON CONDUTTURE CAVI ED IMPIANTI FINO A 1 KM DI DURATA OLTRE I 30GG E FINO A 90GG	P	8,05	30,00	0,27	8,05	
OCCUPAZIONI SOTTOSUOLO SOPRA SUOLO CON CONDUTTURE CAVI ED IMPIANTI PER OGNI KM LINEARE DI DURATA OLTRE I 30GG E FINO A 90GG	P	12,08	30,00	0,40	12,08	
OCCUPAZIONI SOTTOSUOLO SOPRA SUOLO CON CONDUTTURE CAVI ED IMPIANTI FINO A 1 KM DI DURATA OLTRE I 90GG E FINO A 180GG	P	9,3	30,00	0,31	9,30	
OCCUPAZIONI SOTTOSUOLO SOPRA SUOLO CON CONDUTTURE CAVI ED IMPIANTI PER OGNI KM LINEARE DI DURATA OLTRE I 90GG E FINO A 180GG	P	13,94	30,00	0,46	13,94	
OCCUPAZIONI SOTTOSUOLO SOPRA SUOLO CON CONDUTTURE CAVI ED IMPIANTI FINO A 1 KM DI DURATA OLTRE I 180GG	P	12,4	30,00	0,41	12,40	
OCCUPAZIONI SOTTOSUOLO SOPRA SUOLO CON CONDUTTURE CAVI ED IMPIANTI PER OGNI KM LINEARE DI DURATA OLTRE I 180GG	P	18,59	30,00	0,62	18,59	
OCCUPAZIONE SUOLO PER UN SOLO SERBATOIO DI CAPACITA' NON SUPERIORE A LT. 3000	P	37,19	30,00	1,24	37,19	
OCCUPAZIONE SUOLO DISTRIBUTORI DI TABACCHI	P	12,4	30,00	0,41	12,40	
OCCUPAZIONE SUOLO TARIFFA GIORNALIERA	T	1,24	30,00	0,04	1,24	

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

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

<i>Missione</i>	<i>Programma</i>		<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>
1-Servizi istituzionali, generali e di gestione	1-Organismi istituzionali	comp	143.100,00	150.024,00	150.024,00
		cassa	181.281,73		
	2-Segreteria generale	comp	275.140,00	275.140,00	275.140,00
		cassa	320.894,83		
	3-Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	156.200,00	157.950,00	157.950,00
		cassa	211.326,40		
	4-Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	76.500,00	76.500,00	76.500,00
		cassa	137.620,78		
	5-Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	169.650,00	166.650,00	166.650,00
		cassa	256.985,74		
	6-Ufficio tecnico	comp	324.000,00	321.000,00	321.000,00
		cassa	517.364,43		
	7-Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	150.500,00	150.500,00	150.500,00
		cassa	181.391,28		
	8-Statistica e sistemi informativi	comp	16.000,00	16.000,00	16.000,00
		cassa	16.000,00		
	9-Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	10-Risorse umane	comp	500,00	500,00	500,00
		cassa	500,00		
	11-Altri servizi generali	comp	277.699,00	277.699,00	276.699,00
		cassa	317.544,28		
	Totale Missione 1	comp	1.589.289,00	1.591.963,00	1.590.963,00
		cassa	2.140.909,47		
2-Giustizia	1-Uffici giudiziari	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Casa circondariale e altri servizi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 2	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
3-Ordine pubblico e sicurezza	1-Polizia locale e amministrativa	comp	187.900,00	187.900,00	187.900,00
		cassa	243.023,92		
	2-Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 3	comp	187.900,00	187.900,00	187.900,00
		cassa	243.023,92		
4-Istruzione e diritto allo					

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

studio	1-Istruzione prescolastica	comp	56.000,00	56.000,00	56.000,00
		cassa	80.750,91		
	2-Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	405.200,00	405.200,00	405.200,00
		cassa	563.333,10		
	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	77.000,00	77.000,00	77.000,00
		cassa	104.328,28		
5-Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	7-Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 4	comp	538.200,00	538.200,00	538.200,00
		cassa	748.412,29		
	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	28.650,00	28.650,00	28.650,00
		cassa	38.950,04		
	Totale Missione 5	comp	28.650,00	28.650,00	28.650,00
		cassa	38.950,04		
6-Politiche giovanili, sport e tempo libero	1-Sport e tempo libero	comp	58.000,00	58.000,00	58.000,00
		cassa	91.377,46		
	2-Giovani	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 6	comp	58.000,00	58.000,00	58.000,00
		cassa	91.377,46		
7-Turismo	1-Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	9.000,00	9.000,00	9.000,00
		cassa	9.651,00		
	Totale Missione 7	comp	9.000,00	9.000,00	9.000,00
		cassa	9.651,00		
8-Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1-Urbanistica e assetto del territorio	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	3.982,00		
	2-Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 8	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	3.982,00		
9-Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1-Difesa del suolo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	107.000,00	107.000,00	107.000,00
		cassa	238.157,91		
	3-Rifiuti	comp	605.700,00	605.700,00	605.700,00
		cassa	826.085,87		
	4-Servizio idrico integrato	comp	1.700,00	1.700,00	1.700,00
		cassa	4.175,51		

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

	5-Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	8-Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 9	comp	714.400,00	714.400,00	714.400,00
		cassa	1.068.419,29		
10-Trasporti e diritto alla mobilità	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	477.800,00	477.800,00	476.300,00
		cassa	687.497,74		
11-Soccorso civile	Totale Missione 10	comp	477.800,00	477.800,00	476.300,00
		cassa	687.497,74		
	1-Sistema di protezione civile	comp	10.400,00	10.400,00	10.400,00
		cassa	11.472,85		
	2-Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 11	comp	10.400,00	10.400,00	10.400,00
		cassa	11.472,85		
	12-Diritti sociali, politiche sociali e famiglia				
	1-Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	40.000,00	40.000,00	40.000,00
		cassa	73.575,02		
	2-Interventi per la disabilità	comp	45.000,00	45.000,00	45.000,00
		cassa	66.012,00		
	3-Interventi per gli anziani	comp	98.500,00	98.500,00	98.500,00
		cassa	113.563,32		
	4-Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	34.000,00	34.000,00	34.000,00
		cassa	57.946,08		
	5-Interventi per le famiglie	comp	36.000,00	36.000,00	34.000,00
		cassa	51.590,34		
	6-Interventi per il diritto alla casa	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	175.000,00	175.000,00	175.000,00
		cassa	175.000,00		
	8-Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	9-Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	64.500,00	64.500,00	64.500,00
		cassa	82.177,04		
	Totale Missione 12	comp	493.000,00	493.000,00	491.000,00
		cassa	619.863,80		
13-Tutela della salute					

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

14-Sviluppo economico e competitività	1-Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Ulteriori spese in materia sanitaria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 13	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	1-Industria, PMI e Artigianato	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
15-Politiche per il lavoro e la formazione professionale	2-Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	comp	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		
	Totale Missione 14	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	1-Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Formazione professionale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Sostegno all'occupazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
16-Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	Totale Missione 15	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	1-Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Caccia e pesca	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 16	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
17-Energia e diversificazione delle fonti energetiche	1-Fonti energetiche	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	35.721,05		
	Totale Missione 17	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	35.721,05		
18-Relazioni con le altre autonomie territoriali e					

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

locali	1-Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 18	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
19-Relazioni internazionali	1-Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 19	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
20-Fondi e accantonamenti	1-Fondo di riserva	comp	27.222,04	29.244,10	26.644,10
		cassa	50.000,00		
	2-Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	28.214,40	29.340,90	29.340,90
		cassa	0,00		
	3-Altri fondi	comp	3.524,56	4.002,00	4.002,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 20	comp	58.961,00	62.587,00	59.987,00
		cassa	50.000,00		
50-Debito pubblico	1-Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	254.000,00	262.000,00	248.000,00
		cassa	254.000,00		
	Totale Missione 50	comp	254.000,00	262.000,00	248.000,00
		cassa	254.000,00		
60-Anticipazioni finanziarie	1-Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 60	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALE MISSIONI	comp	4.419.600,00	4.433.900,00	4.412.800,00
		cassa	6.003.280,91		

***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.

Stante inoltre la programmazione degli investimenti occorrerà prevedere il reperimento di risorse straordinarie o il ricorso a nuovo indebitamento.

La gestione del patrimonio

ATTIVO		2021	2020
B) IMMOBILIZZAZIONI			
I	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>		
1	Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	24.360,34	0,00
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0,00	0,00
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00
5	Avviamento	0,00	0,00
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	40.392,10	40.392,10
9	Altre	58.485,59	62.171,03
Totale immobilizzazioni immateriali		123.238,03	102.563,13
<u>Immobilizzazioni materiali</u>			
II 1	Beni demaniali	8.992.431,48	9.204.927,05
1.1	Terreni	492,37	4.346,29
1.2	Fabbricati	1.241.702,27	1.279.598,93
1.3	Infrastrutture	7.709.852,95	7.920.981,83
1.9	Altri beni demaniali	40.383,89	0,00
III 2	Altre immobilizzazioni materiali	9.142.608,29	9.320.672,08
2.1	Terreni	1.293.794,23	1.289.940,31
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.2	Fabbricati	7.515.322,01	7.593.140,01
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.3	Impianti e macchinari	45.050,91	50.317,86
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	57.639,93	112.182,34
2.5	Mezzi di trasporto	136.048,07	185.092,06
2.6	Macchine per ufficio e hardware	16.625,07	6.161,17
2.7	Mobili e arredi	78.128,07	83.838,33
2.8	Infrastrutture	0,00	0,00
2.9	Diritti reali di godimento	0,00	0,00
2.99	Altri beni materiali	0,00	0,00
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	2.415.615,76	184.930,72
Totale immobilizzazioni materiali		20.550.655,53	18.710.529,85
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)		20.673.893,56	18.813.092,98

Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

Per garantire il reperimento delle risorse necessarie al finanziamento degli investimenti, nel corso del periodo di bilancio l'Amministrazione dovrà partecipare ai bandi nazionali/regionali a cui sarà interessata. L'Amministrazione si riserva inoltre di partecipare a bandi con fondazioni, istituzioni private ai fini di reperire risorse straordinarie per il finanziamento degli investimenti.

In esecuzione dell'art. 47 del D.L. n. 104/2020 è iscritto in bilancio l'importo di euro 70.000 per gli interventi previsti dall' art. 29 della legge n. 160/2019, relativi ad investimenti per efficientamento energetico e sviluppo territoriale sostenibile. L'importo iscritto in bilancio è previsto nell'importo di euro 70.000,00 per tutto il triennio.

Ai sensi dell'art. 1, comma 407 della L. 234/21 è inserito in bilancio l'importo di € 12.500,00 sull'annualità 2023 per la manutenzione straordinaria strade, marciapiedi e arredo urbano.

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:

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Residuo Debito (+)	7.777.899,20	7.660.067,42	8.565.103,11	8.758.003,11	8.270.303,11	7.772.803,11
Nuovi Prestiti (+)	0,00	1.300.000,00	650.000,00	0,00	0,00	0,00
Prestiti rimborsati (-)	117.831,86	394.964,31	457.100,00	487.700,00	497.500,00	497.500,00
Estinzioni anticipate (-)						
Altre variazioni +/- (da specificare)						
Totale fine anno	7.660.067,42	8.565.103,11	8.758.003,11	8.270.303,11	7.772.803,11	7.275.303,11
Nr. Abitanti al 31/12	5231	5231	5231	5231	5231	5231
Debito medio x abitante	1.464,36	1.637,37	1.674,25	1.581,02	1.485,91	1.390,81

<i>Oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale</i>						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Oneri finanziari	0,00	0,00	244.980,00	254.000,00	262.000,00	248.000,00
Quota capitale	0,00	0,00	457.100,00	478.300,00	502.500,00	511.600,00
Totale fine anno	0,00	0,00	702.080,00	732.300,00	764.500,00	759.600,00

<i>Tasso medio indebitamento</i>						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Indebitamento inizio esercizio	7.777.899,28	7.660.067,42	8.565.103,11	8.758.003,11	8.270.303,11	7.772.803,11
Oneri finanziari	0,00	0,00	244.980,00	254.000,00	262.000,00	248.000,00
Tasso medio (oneri fin. / indebitamento iniziale)	3,44	3,06	2,87	2,41	2,44	2,60

<i>Incidenza interessi passivi mutui su entrate correnti</i>						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Interessi passivi	0,00	0,00	244.980,00	254.000,00	262.000,00	248.000,00
Entrate correnti	0,00	0,00	5.249.051,00	4.706.400,00	4.736.400,00	4.724.400,00
% su entrate correnti	100,00 %	100,00 %	4,67 %	5,40 %	5,53 %	5,25 %
Limite art. 204 TUEL	10,00 %	10,00 %	10,00 %	10,00 %	10,00 %	10,00 %

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

<i>Equilibrio Economico-Finanziario</i>		<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		4.500.000,00		
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>	(+)	4.706.400,00 0,00	4.736.400,00 0,00	4.724.400,00 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui:</i> - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)	4.419.600,00 0,00 28.214,40	4.433.900,00 0,00 29.340,90	4.412.800,00 0,00 29.340,90
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	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>	(-)	478.300,00 0,00	502.500,00 0,00	511.600,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		-191.500,00	-200.000,00	-200.000,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	191.500,00 0,00	200.000,00 0,00	200.000,00 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
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE O=G+H+I-L+M		0,00	0,00	0,00
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per	(+)	425.879,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

spese di investimento				
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	(+)	1.002.500,00	290.000,00	290.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	191.500,00	200.000,00	200.000,00
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	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)	1.236.879,00 0,00	90.000,00 0,00	90.000,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

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

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

Quadratura Cassa		
Fondo di Cassa	(+)	4.500.000,00
Entrata	(+)	11.513.337,08
Spesa	(-)	15.421.160,95
Differenza	=	592.176,13

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
2023 - 2025**

DUP: Sezione Operativa (SeO)

- *DUP: Sezione Operativa (SeO)* -

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

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

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

Indirizzi e obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica

Con deliberazione G.C. n. 114/08.07.2022 il Comune di Gattico-Veruno ha aggiornato gli enti strumentali controllati o partecipati e società controllate che compongono il Gruppo Amministrazione Pubblica “Gattico Veruno” e precisamente:

DENOMINAZIONE	TIPOLOGIA	PARTECIPATA / CONTROLLATA	DIRETTA / INDIRETTA	PERC. %
Consorzio Gestione Rifiuti Medio Novarese	Consorzio	Partecipata	Diretta	3,61000000
Consorzio Intercomunale per la gestione dei Servizi Socio-Assistenziali	Consorzio	Partecipata	Diretta	0,37000000
Consorzio case di vacanze dei Comuni Novaresi	Consorzio	Partecipata	Diretta	1,08000000
CEV – Consorzio Energia Veneto	Consorzio	Partecipata	Diretta	0,09000000
Acqua Novara Vco S.p.A.	Società	Partecipata	Diretta	0,95000000
Medio Novarese Ambiente S.p.A.	Società	Partecipata	Indiretta	3,61000000

Il Comune di Gattico-Veruno ha in essere inoltre delle convenzioni:

CONVENZIONI

Nome	Attività	%
GATTICO- VERUNO (CAPOFILA) – CRESSA - DIVIGNANO - CAVAGLIETTO	CONVENZIONE SEGRETARIO	40%
GATTICO-VERUNO, AGRATE, BOGOGNO	TRASPORTO SCOLASTICO	Rideterminata con deliberazione C.C. 35/2021

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

Ente/Organismo strumentale/Società: ACQUANOVARAVCO	
INDIRIZZI GENERALI	Gestione del ciclo integrato delle acque
OBIETTIVI GESTIONALI E DI SERVIZIO	Miglioramento della gestione del ciclo integrato delle acque e riqualificazione della rete di distribuzione idrica/fognaria
CONTROLLI DELL'ENTE	Tramite assemblea soci

Ente/Organismo strumentale/Società: MEDIO NOVARESE AMBIENTE spa	
INDIRIZZI GENERALI	Gestione del ciclo integrato dei rifiuti
OBIETTIVI GESTIONALI E DI SERVIZIO	Miglioramento della gestione del ciclo integrato dei rifiuti, riduzione del rifiuto indifferenziato,
CONTROLLI DELL'ENTE	Partecipazione indiretta tramite Consorzio Medio Novarese Ambiente (assemblea dei Sindaci) società in house

Per i maggiori dettagli si fa riferimento alle specifiche deliberazioni e convenzioni.

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

L'attuale Comune è ancora suddiviso sulla base degli strumenti urbanistici dei precedenti Comuni di Gattico e di Veruno. E' stata avviata la procedura per la redazione di un nuovo strumento urbanistico unificato.

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 2023</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsione di competenza	58.596,86	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsione di competenza	4.136.230,39	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	1.347.597,00	425.879,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		previsione di competenza	0,00	0,00		
	Fondo di Cassa all'1/1/2023		previsione di cassa	4.923.935,53	4.500.000,00		
TITOLO 1 :	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.818.474,30	previsione di competenza	2.865.130,00	2.986.400,00	3.006.400,00	3.006.400,00
TITOLO 2 :	Trasferimenti correnti	108.555,54	previsione di cassa	4.343.252,54	4.804.874,30		
TITOLO 3 :	Entrate extratributarie	373.002,75	previsione di competenza	1.459.136,00	1.062.800,00	1.072.800,00	1.056.800,00
TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale	1.442.006,64	previsione di cassa	1.560.265,08	1.171.355,54		
TITOLO 5 :	Entrate da riduzione di attività finanziarie	554.289,18	previsione di competenza	924.785,00	657.200,00	657.200,00	661.200,00
TITOLO 6 :	Accensione prestiti	108.651,00	previsione di cassa	1.271.308,78	1.030.202,75		
TITOLO 9 :	Entrate per conto terzi e partite di giro	120.757,67	previsione di competenza	844.201,00	302.500,00	290.000,00	290.000,00
			previsione di cassa	1.886.462,64	1.744.506,64		
	TOTALE TITOLI	4.525.737,08	previsione di competenza	1.159.566,58	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	1.181.059,08	554.289,18		
	TOTALE GENERALE ENTRATE	4.525.737,08	previsione di competenza	650.000,00	700.000,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	2.058.651,00	808.651,00		
			previsione di competenza	1.128.700,00	1.278.700,00	1.248.700,00	1.248.700,00
			previsione di cassa	1.202.948,47	1.399.457,67		
	TOTALE TITOLI	4.525.737,08	previsione di competenza	9.031.518,58	6.987.600,00	6.275.100,00	6.263.100,00
	TOTALE GENERALE ENTRATE	4.525.737,08	previsione di competenza	13.503.947,59	11.513.337,08	6.275.100,00	6.263.100,00
			previsione di cassa	14.573.942,83	7.413.479,00	6.275.100,00	6.263.100,00
			previsione di cassa	18.427.883,12	16.013.337,08		

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

Analisi Entrate: Politica Fiscale

IMU

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

RISCOSSIONE COATTIVA

TARI

FONDO DI SOLIDARIETA'

Analisi Entrate: Trasferimenti Correnti

Analisi Entrate: Politica tariffaria

PROVENTI SERVIZI

PROVENTI BENI DELL'ENTE

PROVENTI DIVERSI

Analisi Entrate: Entrate in c/capitale

CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI

ALTRE ENTRATE IN C/CAPITALE

Analisi Entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti

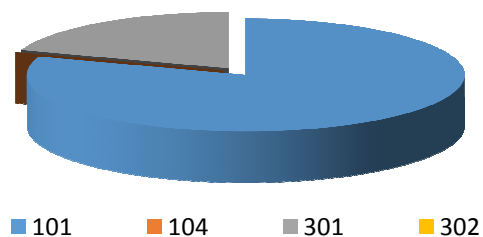
Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

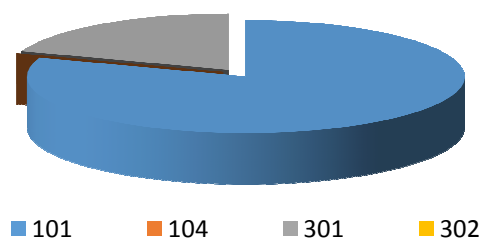
Analisi entrate: Politica Fiscale

Tipologia			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
101	Imposte tasse e proventi assimilati	comp	2.396.400,00	2.416.400,00	2.416.400,00
		cassa	4.214.633,91		
104	Compartecipazioni di tributi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	comp	590.000,00	590.000,00	590.000,00
		cassa	590.240,39		
302	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO					
		comp	2.986.400,00	3.006.400,00	3.006.400,00
		cassa	4.804.874,30		

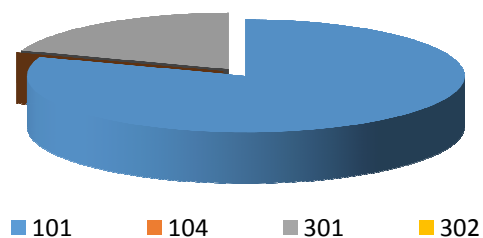
Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2023)



Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2024)

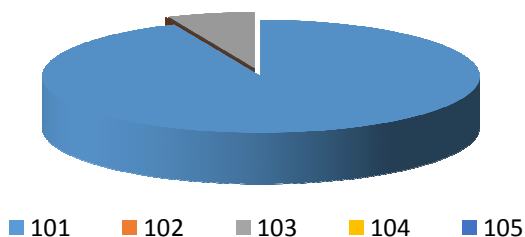
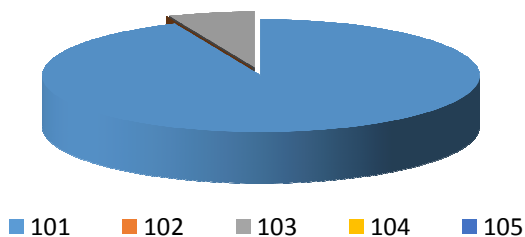
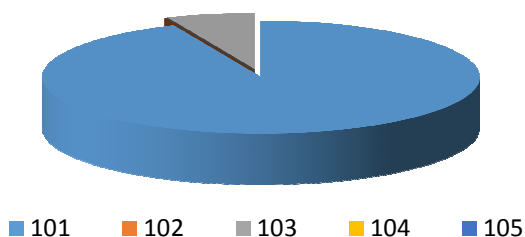


Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2025)



Analisi entrate: Trasferimenti correnti

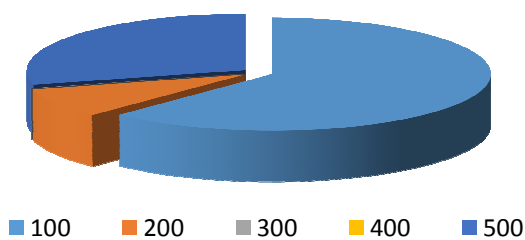
Tipologia			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	comp	993.800,00	1.003.800,00	987.800,00
		cassa	1.074.742,28		
102	Trasferimenti correnti da Famiglie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
103	Trasferimenti correnti da Imprese	comp	69.000,00	69.000,00	69.000,00
		cassa	96.613,26		
104	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
105	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO			1.062.800,00	1.072.800,00	1.056.800,00
		cassa	1.171.355,54		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2023)**Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2024)****Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2025)**

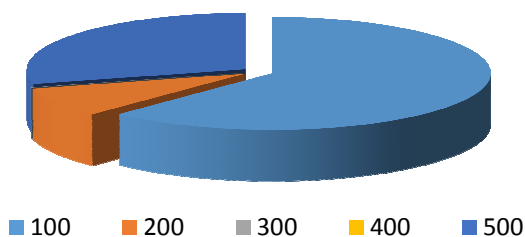
Analisi entrate: Politica tariffaria

Tipologia			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	comp	408.950,00	408.950,00	411.950,00
		cassa	597.202,27		
200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	comp	56.000,00	56.000,00	56.000,00
		cassa	161.721,54		
300	Interessi attivi	comp	550,00	550,00	550,00
		cassa	550,00		
400	Altre entrate da redditi da capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
500	Rimborsi e altre entrate correnti	comp	191.700,00	191.700,00	192.700,00
		cassa	270.728,94		
TOTALI TITOLO		comp	657.200,00	657.200,00	661.200,00
		cassa	1.030.202,75		

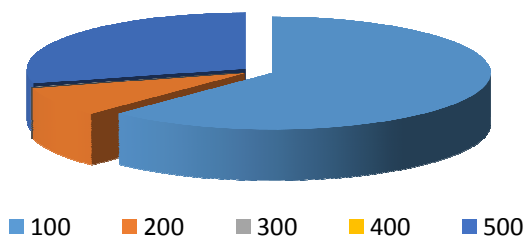
Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2023)



Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2024)



Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2025)



PROVENTI SERVIZI

*(*** Riportare contenuti delibera tariffe servizi a domanda individuale ed eventuali indicazioni sulle modalità di gestione che eventualmente si modificano rispetto al passato)*

PROVENTI BENI DELL'ENTE

*(*** Riportare elenco beni oggetto di locazione con relativi contratti in essere e indicazioni sui canoni applicati e annotazione su adeguamenti ISTAT applicati)*

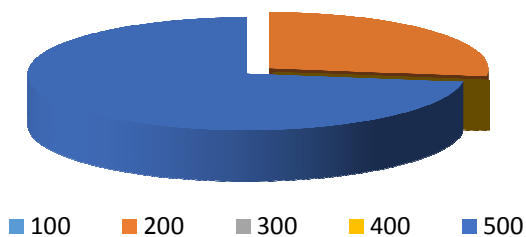
PROVENTI DIVERSI

*(*** Indicare tipologie ed entità della previsione gettito di proventi diversi)*

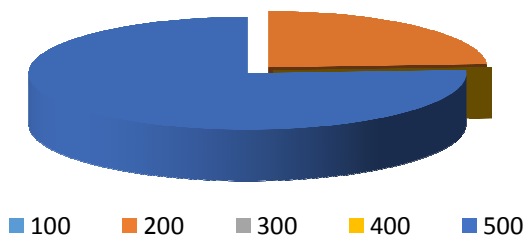
Analisi entrate: Entrate in c/capitale

Tipologia			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
100	Tributi in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Contributi agli investimenti	comp	82.500,00	70.000,00	70.000,00
		cassa	638.499,32		
300	Altri trasferimenti in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	885.947,32		
400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
500	Altre entrate in conto capitale	comp	220.000,00	220.000,00	220.000,00
		cassa	220.060,00		
TOTALI TITOLO		comp	302.500,00	290.000,00	290.000,00
		cassa	1.744.506,64		

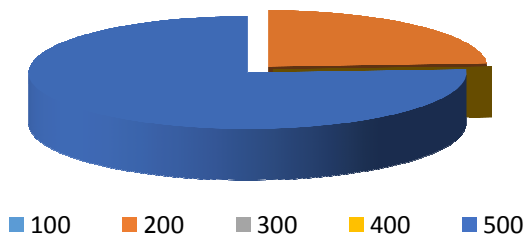
Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2023)



Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2024)



Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2025)



Analisi entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

Tipologia			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
100	Alienazione di attività finanziarie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Riscossione di crediti di breve termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Riscossione crediti di medio-lungo termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
400	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	554.289,18		
TOTALI TITOLO		comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	554.289,18		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2023)

■ 100 ■ 200 ■ 300 ■ 400

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2024)

■ 100 ■ 200 ■ 300 ■ 400

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2025)

■ 100 ■ 200 ■ 300 ■ 400

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

concessa, ogni mutuo che viene previsto in bilancio deve essere contabilizzato in modo doppio ossia occorre prevedere l'incasso immediato dell'intera somma concessa e il contestuale immediato riversamento, tramite movimento contabile dell'Ente , su un proprio conto di deposito bancario e prevedere, quindi , un apposito capitolo di entrata dal quale via via effettuare i prelievi man mano che gli stati di avanzamento procedono. Questo è il motivo per cui in Titolo 5 e in titolo 6 troviamo esposti gli stessi importi che, nel primo caso esprimono i prelievi dal conto di deposito bancario (titolo 5) e nel secondo caso (Titolo 6) esprimono la vera e propria accensione di prestito.

Analisi entrate: Entrate da accensione di prestiti

Tipologia			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
100	Emissione di titoli obbligazionari	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Accensione Prestiti a breve termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	comp	700.000,00	0,00	0,00
		cassa	808.651,00		
400	Altre forme di indebitamento	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALI TITOLO	comp	700.000,00	0,00	0,00
		cassa	808.651,00		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2023)

■ 100 ■ 200 ■ 300 ■ 400

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2024)

■ 100 ■ 200 ■ 300 ■ 400

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2025)

■ 100 ■ 200 ■ 300 ■ 400

Analisi entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

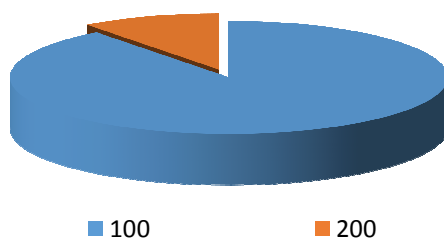
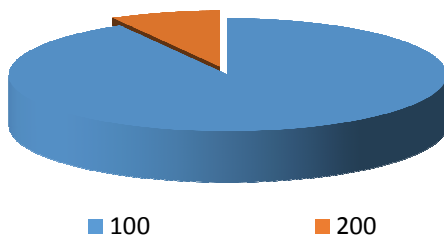
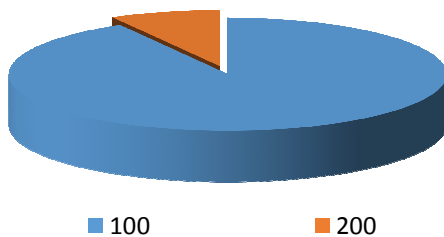
Tipologia			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALI TITOLO	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

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

Non si prevede l'attivazione dell'anticipazione di cassa.

Analisi entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Tipologia			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
100	Entrate per partite di giro	comp	1.146.500,00	1.146.500,00	1.146.500,00
		cassa	1.206.840,92		
200	Entrate per conto terzi	comp	132.200,00	102.200,00	102.200,00
		cassa	192.616,75		
	TOTALI TITOLO	comp	1.278.700,00	1.248.700,00	1.248.700,00
		cassa	1.399.457,67		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2023)**Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2024)****Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2025)**

Indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi

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

Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti

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

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI - ANNI 2023 - 2025			
ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE (rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000			
	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	2.710.062,70	2.865.130,00	2.986.400,00
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	1.080.609,48	1.459.136,00	1.062.800,00
3) Entrate extratributarie (titolo III)	834.299,66	924.785,00	657.200,00
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI	4.624.971,84	5.249.051,00	4.706.400,00
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI			
Livello massimo di spesa annuale :	462.497,18	524.905,10	470.640,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2014	254.000,00	262.000,00	248.000,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	0,00	0,00	0,00
Contributi contributi erariali in c/interessi su mutui	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	0,00	0,00	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi	208.497,18	262.905,10	222.640,00
TOTALE DEBITO CONTRATTO			
Debito contratto al 31/12/2022	8.758.003,11	0,00	0,00
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE	8.758.003,11	0,00	0,00
DEBITO POTENZIALE			
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento	0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento	0,00	0,00	0,00

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 2023-2025 sono state strutturate secondo i nuovi schemi previsti dal D.Lgs. 118/2011 e si articolano in Missioni e Programmi, Macroaggregati e Titoli.

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

<i>Riepilogo delle Missioni</i>	<i>Denominazione</i>		<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza	1.599.289,00	1.601.963,00	1.600.963,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	3.124.607,27		
Missione 02	Giustizia	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 03	Ordine pubblico e sicurezza	previsione di competenza	187.900,00	187.900,00	187.900,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	248.806,72		
Missione 04	Istruzione e diritto allo studio	previsione di competenza	965.079,00	538.200,00	538.200,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	3.788.026,40		
Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	previsione di competenza	28.650,00	28.650,00	28.650,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	38.950,04		
Missione 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	previsione di competenza	58.000,00	58.000,00	58.000,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	326.864,73		
Missione 07	Turismo	previsione di competenza	9.000,00	9.000,00	9.000,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	9.651,00		
Missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	143.804,76		
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	previsione di competenza	1.414.400,00	714.400,00	714.400,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	1.877.826,41		
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	previsione di competenza	507.800,00	487.800,00	486.300,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	2.812.212,79		
Missione 11	Soccorso civile	previsione di competenza	10.400,00	10.400,00	10.400,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	12.462,93		
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	previsione di competenza	493.000,00	493.000,00	491.000,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	652.363,87		
Missione 13	Tutela della salute	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 14	Sviluppo economico e competitività	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

		<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 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	previsione di competenza	70.000,00	70.000,00	70.000,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	173.489,00		
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	58.961,00	62.587,00	59.987,00
		<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	50.000,00		
Missione 50	Debito pubblico	previsione di competenza	732.300,00	764.500,00	759.600,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	732.300,00		
Missione 60	Anticipazioni finanziarie	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 99	Servizi per conto terzi	previsione di competenza	1.278.700,00	1.248.700,00	1.248.700,00
		<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	1.429.795,03		
	TOTALI MISSIONI	previsione di competenza	7.413.479,00	6.275.100,00	6.263.100,00
		<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	15.421.160,95		
	TOTALE GENERALE SPESE	previsione di competenza	7.413.479,00	6.275.100,00	6.263.100,00
		<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	15.421.160,95		

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.”

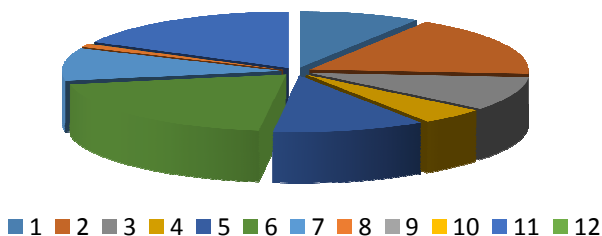
All’interno della Missione 1 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
1	Organi istituzionali	comp	143.100,00	150.024,00	150.024,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	181.281,73		
2	Segreteria generale	comp	275.140,00	275.140,00	275.140,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	338.288,98		
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	156.200,00	157.950,00	157.950,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	211.326,40		
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	76.500,00	76.500,00	76.500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	137.620,78		
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	179.650,00	176.650,00	176.650,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	1.218.601,70		
6	Ufficio tecnico	comp	324.000,00	321.000,00	321.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	522.052,12		
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	150.500,00	150.500,00	150.500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	181.391,28		
8	Statistica e sistemi informativi	comp	16.000,00	16.000,00	16.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	16.000,00		
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	500,00	500,00	500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	500,00		
11	Altri servizi generali	comp	277.699,00	277.699,00	276.699,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	317.544,28		
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

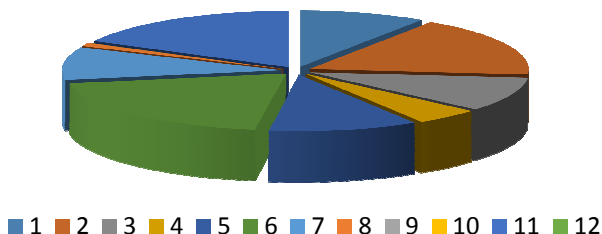
Documento Unico di Programmazione 2023/2025

		cassa	0,00		
		comp	1.599.289,00	1.601.963,00	1.600.963,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
	TOTALI MISSIONE	cassa	3.124.607,27		

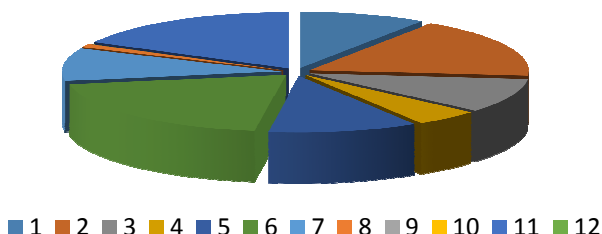
Analisi Missione/Programma (Anno 2023)



Analisi Missione/Programma (Anno 2024)



Analisi Missione/Programma (Anno 2025)



Finalità da conseguire

Mantenimento degli attuali standard di funzionamento degli uffici.

Motivazione delle scelte

Prosecuzione delle azioni finalizzate al miglioramento della qualità dei servizi resi.

Obiettivi da conseguire:

Miglioramento della qualità dei servizi resi, con un'ottimizzazione in termini di efficienza ed efficacia.

Risorse umane

In questo programma sono coinvolte direttamente ed indirettamente tutte le figure professionali presenti nell'attuale dotazione organica.

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

Risorse strumentali

Attrezzature e macchine per ufficio, automezzi, software ecc.

Spese indotte a carico degli esercizi futuri connesse alla realizzazione di investimenti.

Non previste.

Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza

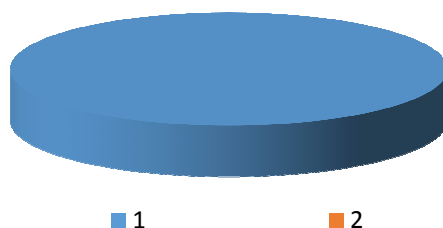
La missione 3 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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.”

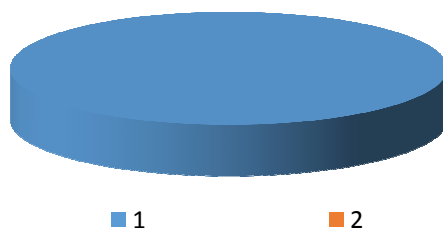
All’interno della Missione 3 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

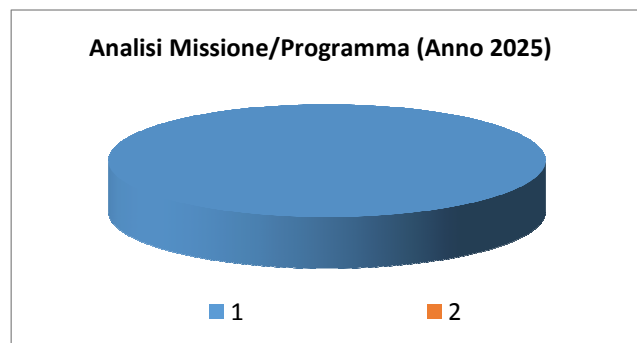
Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
1	Polizia locale e amministrativa	comp	187.900,00	187.900,00	187.900,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	248.806,72		
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	187.900,00	187.900,00	187.900,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	248.806,72		

Analisi Missione/Programma (Anno 2023)



Analisi Missione/Programma (Anno 2024)





Finalità da conseguire

Mantenimento degli attuali standard di funzionamento dell'ufficio Polizia Locale. La finalità da conseguire è un ampliamento ed un miglioramento del servizio di videosorveglianza delle aree principali comunali. Si segnala anche la necessità di un costante miglioramento e rinnovamento della segnaletica sia orizzontale che verticale per mantenere le strade comunali a un buon livello di efficienza.

Motivazione delle scelte

Prosecuzione delle azioni finalizzate al miglioramento della qualità dei servizi resi.

Obiettivi da conseguire:

Miglioramento della qualità dei servizi resi, con un'ottimizzazione in termini di efficienza ed efficacia.

Risorse umane

In questo programma sono coinvolti gli agenti di polizia locale.

Risorse strumentali

Attrezzature e macchine per ufficio, automezzi, software ecc.

Spese indotte a carico degli esercizi futuri connesse alla realizzazione di investimenti

Non previste.

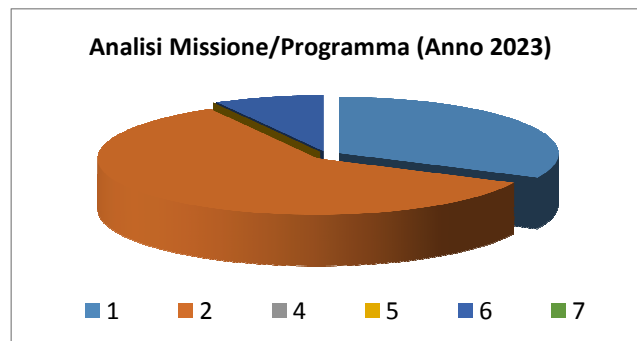
Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

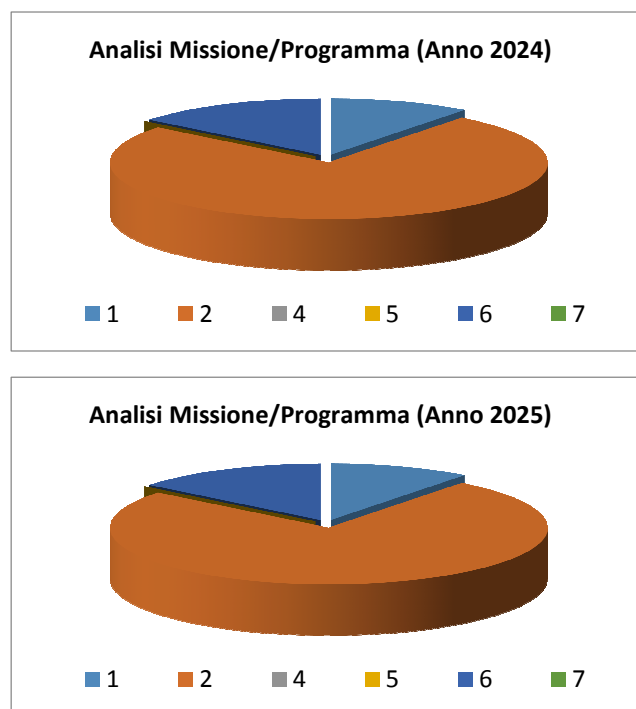
La missione 4 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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 2023	Anno 2024	Anno 2025
1	Istruzione prescolastica	comp	310.000,00	56.000,00	56.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	334.750,91		
2	Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	577.079,00	405.200,00	405.200,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	3.346.603,89		
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	78.000,00	77.000,00	77.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	106.671,60		
7	Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	965.079,00	538.200,00	538.200,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	3.788.026,40		





Finalità da conseguire

Prosecuzione delle azioni finalizzate al miglioramento della qualità dei servizi resi. L'intervento su questa missione da parte del Comune è focalizzata principalmente all'organizzazione dei servizi ausiliari all'istruzione (mensa, trasporto scolastico, centri estivi, pre e post scuola, ecc).

Con determinazione del Responsabile del Servizio Segreteria n. 131 del 31.08.2022 è stato aggiudicato in via definitiva l'appalto relativo all'affidamento in concessione del servizio di gestione mensa scolastica per le scuole dell'infanzia e primaria per gli anni scolastici 2022/2023 – 2023/2024 – 2024/2025 – 2025/2026 – CPV 55524000-9 – Servizi di mensa scolastica allegato IX al D. Lgs n. 50/2016 e s.m.i., alla ditta Elior Ristorazione spa, con sede in Milano - cap. 20157 – via Venezia Giulia 5/a – C.F. e P.I. 08746440018.

Inoltre, con determinazione del Responsabile del Servizio Segreteria n. 116 del 27.07.2022 è stato aggiudicato in via definitiva l'appalto relativo al servizio di trasporto scolastico per le scuole dell'infanzia, primaria e secondaria di primo grado del Comune di Gattico-Veruno – anni scolastici 2022/2023 – 2023/2024 – 2024/2025 – 2025/2026 oltre rinnovo opzionale anno scolastico 2026/2027 alla ditta Itaca Società Cooperativa, con sede in Ponsacco (Pi) - cap. 56038 – via Venezia 48 – C.F. e P.I. 04707410280.

Con deliberazione di G.C. n. 128 del 01.08.2022 sono state approvate le tariffe per i servizi scolastici per l'anno 2022/2023 e seguenti.

Tali tariffe possono essere così riassunte:

TRASPORTO SCOLASTICO

Scuola infanzia		gratuito
Scuola primaria		€ 40,00/anno
Scuola secondaria di primo grado	alunni residenti in Gattico-Veruno	€ 160,00/anno
	alunni residenti in Gattico-Veruno – 2° figlio e oltre	€ 60,00/anno
	alunni residenti in Agrate Conturbia	€ 180,00/anno
	alunni residenti in Agrate Conturbia – 2° figlio e oltre	€ 100,00/anno
	alunni non residenti	€ 225,00/anno

MENSA SCOLASTICA

Alunni residenti in Gattico-Veruno	€ 3,50 a pasto
Alunni non residenti in Gattico-Veruno	Costo pari a quello offerto in sede di gara dalla ditta aggiudicataria del servizio

PRE-SCUOLA INFANZIA E PRIMARIA

1° figlio	€ 45,00/anno, pari ad € 5,00/mese
2° figlio	€ 27,00/anno, pari ad € 3,00/mese
3° figlio ed oltre	gratuito

CONTRIBUZIONE ALLE SPESE PER SERVIZI SCOLASTICI

VALORE ISEE	% A CARICO DELLA FAMIGLIA	% A CARICO DEL COMUNE
fino ad € 8.000,00	esente	100%
da € 8.000,01 ad € 8.500,00	25%	75%
da € 8.500,01 ad € 9.000,00	50%	50%
da € 9.000,01 ad € 9.500,00	75%	25%
oltre € 9.500,00	100%	0

Sono inoltre garantiti i servizi di assistenza scolastica a tutti i bambini/ragazzi che ne avranno necessità secondo le indicazioni e le richieste dell'Istituto Comprensivo. Con riferimento all'organizzazione dei centri estivi, l'assistenza è garantita nel limite massimo di 4 settimane

Motivazione delle scelte

Prosecuzione delle azioni finalizzate al miglioramento della qualità dei servizi resi.

Obiettivi da conseguire:

Miglioramento della qualità dei servizi resi, con un'ottimizzazione in termini di efficienza ed efficacia.

Risorse umane

In questo programma non è previsto l'impiego a tempo pieno di personale comunale. L'ufficio segreteria cura e gestisce le attività connesse al settore istruzione.

Risorse strumentali

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

Attrezzature e macchine per ufficio, automezzi, software ecc.

Spese indotte a carico degli esercizi futuri connesse alla realizzazione di investimenti
Non previste.

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

La missione 5 viene così definita dal Glossario COFOG:

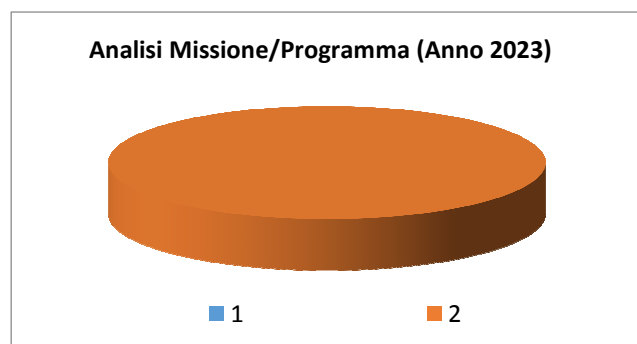
“Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico

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 2023	Anno 2024	Anno 2025
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	28.650,00	28.650,00	28.650,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	38.950,04		
TOTALI MISSIONE		comp	28.650,00	28.650,00	28.650,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	38.950,04		





Finalità da conseguire: Prosecuzione delle azioni finalizzate al miglioramento della qualità dei servizi resi. Le attività culturali promosse dal Comune sono anche gestite in collaborazione con associazioni locali.

Motivazione delle scelte: Prosecuzione delle azioni finalizzate al miglioramento della qualità dei servizi resi.

Obiettivi da conseguire: Miglioramento della qualità dei servizi resi, con un'ottimizzazione in termini di efficienza ed efficacia.

Risorse umane: In questo programma non è previsto l'impiego a tempo pieno di personale comunale. L'ufficio segreteria cura e gestisce le attività connesse al settore.

Risorse strumentali: Attrezzature e macchine per ufficio, automezzi, software ecc.

Spese indotte a carico degli esercizi futuri connesse alla realizzazione di investimenti: Non previste.

Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

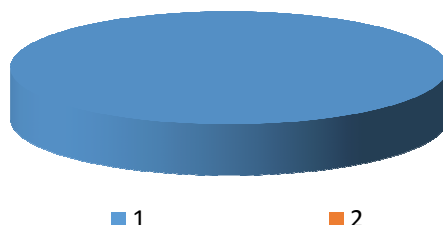
La missione 6 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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.”

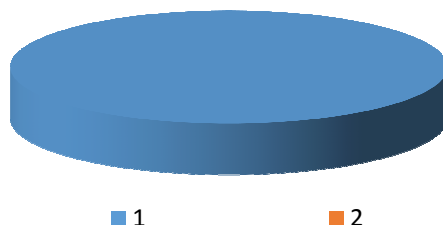
All’interno della Missione 6 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

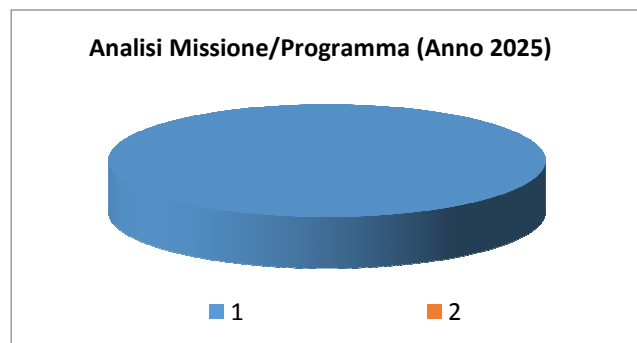
Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
1	Sport e tempo libero	comp	58.000,00	58.000,00	58.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	326.864,73		
2	Giovani	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	58.000,00	58.000,00	58.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	326.864,73		

Analisi Missione/Programma (Anno 2023)



Analisi Missione/Programma (Anno 2024)





Finalità da conseguire

Mantenimento degli standard dei servizi.

Attualmente sono scaduti gli avvisi pubblici per la concessione in gestione della porzione di impianto sportivo in località Veruno e precisamente:

- Campo di calcio, spogliatoi, locali a servizio composti da n. 1 locale/ufficio e n. 1 locale/magazzino e servizi igienici;
- Parco giochi, n. 1 campo calcetto/tennis, n. 1 edificio costituito da locale bar con servizi igienici, ed area esterna bar;
- Tensostruttura con campo per il gioco delle bocce.

Sono in corso gli accertamenti per provvedere all'aggiudicazione definitiva delle suddette gare.

In data 08.09.2022 è scaduto inoltre il bando relativo all'affidamento in concessione del campo da calcio/rugby ed impianto sportivo di via Mazzini in località Gattico in base alle seguenti direttive, come da deliberazione di G.C. n. 107 del 28.06.2022:

- affidamento preferibilmente ad associazione dilettantistica iscritta al CONI;
- strutture da affidare: impianto sportivo di via Mazzini in località Gattico costituito da campo da gioco calcio/rugby con annessa pista ad anello perimetrale per allenamento;
- edificio destinato a bar/struttura di servizio con relativo blocco spogliatoi e servizi igienici;
- nel predisporre il bando occorre inserire le modalità con cui il Comune possa utilizzare gratuitamente, per le proprie iniziative, la struttura ospitante il BAR con relativo blocco spogliatoi e servizi igienici;
- dovrà essere sempre garantita l'accessibilità dell'area attrezzata per l'atterraggio di elicotteri nell'ambito delle operazioni di soccorso;
- restano nella completa disponibilità del Comune: la tensostruttura adibita a calcetto/tennis, l'area giochi per bambini e ragazzi, i due campi da tennis all'aperto.

Sono in corso gli accertamenti per provvedere all'aggiudicazione definitiva della suddetta gara.

Motivazione delle scelte

Prosecuzione delle azioni finalizzate al miglioramento della qualità dei servizi resi e costante collaborazione con le associazioni al fine di mantenere l'offerta sportiva presente sul territorio.

Obiettivi da conseguire

Miglioramento della qualità dei servizi resi, con un'ottimizzazione in termini di efficienza ed efficacia.

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

Risorse umane

In questo programma non è previsto l'impiego a tempo pieno di personale comunale. Gli uffici segreteria e tecnico curano e gestiscono le attività connesse al settore.

Risorse strumentali

Attrezzature e macchine per ufficio, automezzi, software ecc.

Spese indotte a carico degli esercizi futuri connesse alla realizzazione di investimenti

Non previste

Missione 7 - Turismo

La missione 7 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

<i>Programma</i>		<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp 9.000,00	9.000,00	9.000,00
		fpv 0,00	0,00	0,00
		cassa 9.651,00		
	TOTALI MISSIONE	comp 9.000,00	9.000,00	9.000,00
		fpv 0,00	0,00	0,00
		cassa 9.651,00		

Finalità da conseguire

Mantenimento degli standard dei servizi.

Negli ultimi anni è stato dato un forte impulso al settore turistico.

Con deliberazione di Consiglio comunale n. 45 del 10.11.2020 il Comune di Gattico-Veruno ha approvato lo Statuto dell’Agenzia di Accoglienza e Promozione Turistica Locale (ATL) ed ha assunto la qualifica di socio della stessa, provvedendo all’acquisto delle relative quote. La determinazione dirigenziale n. 33 del 15.03.2022 del settore Coordinamento Politiche e Fondi Europei – Turismo e Sport ha inserito il Comune di Gattico-Veruno nell’elenco regionale dei Comuni turistici del Piemonte per l’anno 2022, ai sensi dell’art. 17 della L.R. 11 luglio 2016, n. 14. Con deliberazione di G.C. n. 115 del 08.07.2022 si è deciso di procedere con l’apertura di uno sportello turistico e di stipulare con l’Università del Piemonte Orientale (UPO) una “Convenzione di tirocini extracurricolari di inserimento/reinserimento lavorativo e formativi e di orientamento”.

Motivazione delle scelte

Implementazione delle azioni finalizzate al miglioramento della qualità dei servizi in ambito turistico.

Obiettivi da conseguire

Miglioramento della qualità dei servizi resi, con un’ottimizzazione in termini di efficienza ed efficacia.

Risorse umane

In questo programma non è previsto l’impiego a tempo pieno di personale comunale. Gli uffici segreteria .

Risorse strumentali

Attrezzature e macchine per ufficio, automezzi, software ecc.

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

Spese indotte a carico degli esercizi futuri connesse alla realizzazione di investimenti
Non previste

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:

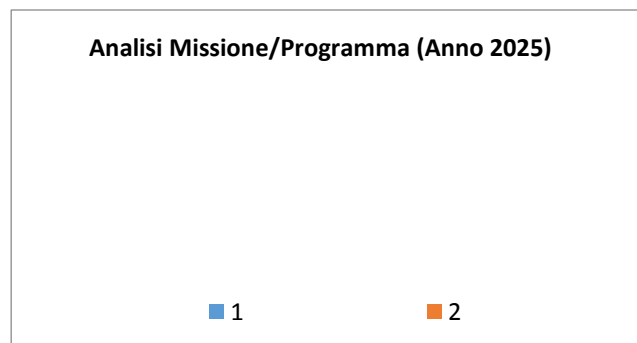
Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
1	Urbanistica e assetto del territorio	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	143.804,76		
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	143.804,76		

Analisi Missione/Programma (Anno 2023)

■ 1 ■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2024)

■ 1 ■ 2



Finalità da conseguire

Mantenimento degli standard dei servizi.

Motivazione delle scelte

Prosecuzione delle azioni finalizzate al miglioramento della qualità dei servizi resi

Obiettivi da conseguire

Miglioramento della qualità dei servizi resi, con un'ottimizzazione in termini di efficienza ed efficacia.

Risorse umane

In questo programma l'ufficio tecnico cura e gestisce le attività connesse al settore.

Risorse strumentali

Attrezzature e macchine per ufficio, automezzi, software ecc.

Spese indotte a carico degli esercizi futuri connesse alla realizzazione di investimenti

Non previste.

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

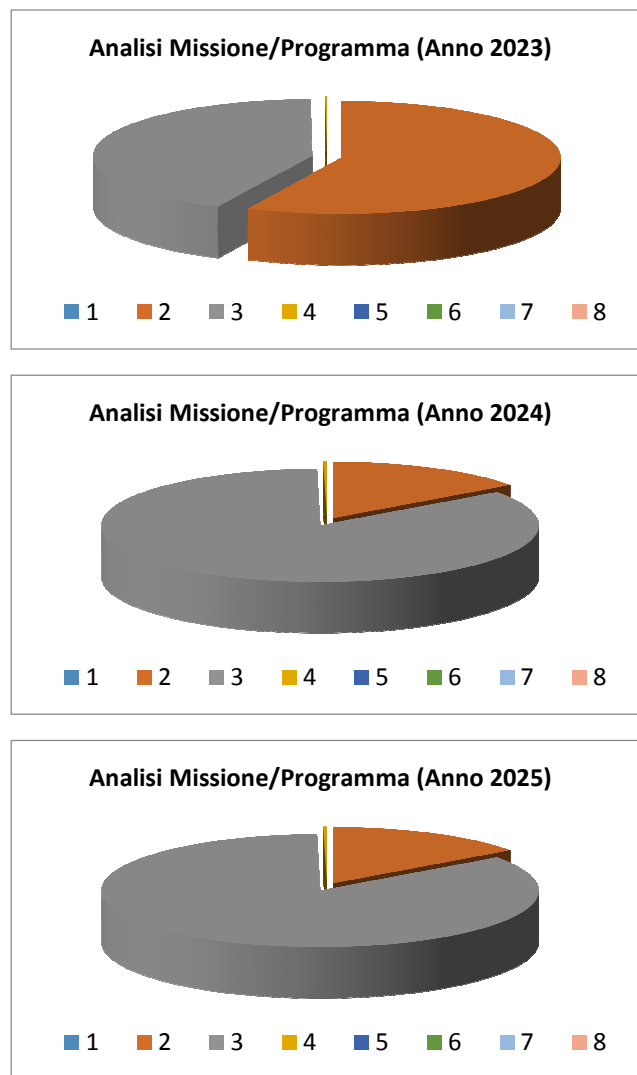
La missione 9 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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 2023	Anno 2024	Anno 2025
1	Difesa del suolo	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	2.499,61		
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	807.000,00	107.000,00	107.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	1.045.065,42		
3	Rifiuti	comp	605.700,00	605.700,00	605.700,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	826.085,87		
4	Servizio idrico integrato	comp	1.700,00	1.700,00	1.700,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	4.175,51		
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		
TOTALI MISSIONE		comp	1.414.400,00	714.400,00	714.400,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	1.877.826,41		



Finalità da conseguire Mantenimento degli standard dei servizi.

Motivazione delle scelte

Prosecuzione delle azioni finalizzate al miglioramento della qualità dei servizi resi mediante l'attuale consorzio Medio Novarese che cura il ciclo integrato dei rifiuti.

Obiettivi da conseguire

Miglioramento della qualità dei servizi resi, con un'ottimizzazione in termini di efficienza ed efficacia.

Risorse umane

In questo programma non è previsto l'impiego di proprio personale, se non per la parte dei rapporti con il consorzio rifiuti. In modo residuale rimangono in capo al Comune alcuni limitati interventi nel settore manutentivo.

Risorse strumentali

Attrezzature e macchine per ufficio, automezzi, software ecc.

Spese indotte a carico degli esercizi futuri connesse alla realizzazione di investimenti

Non previste

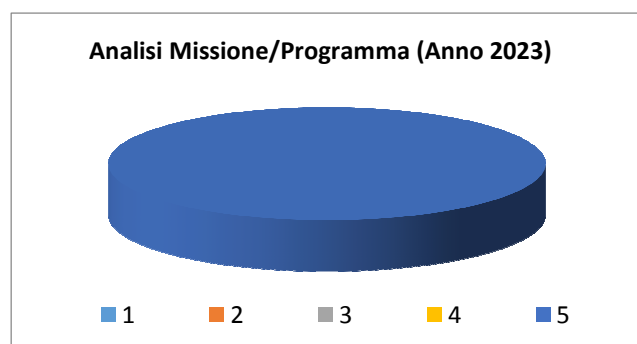
Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

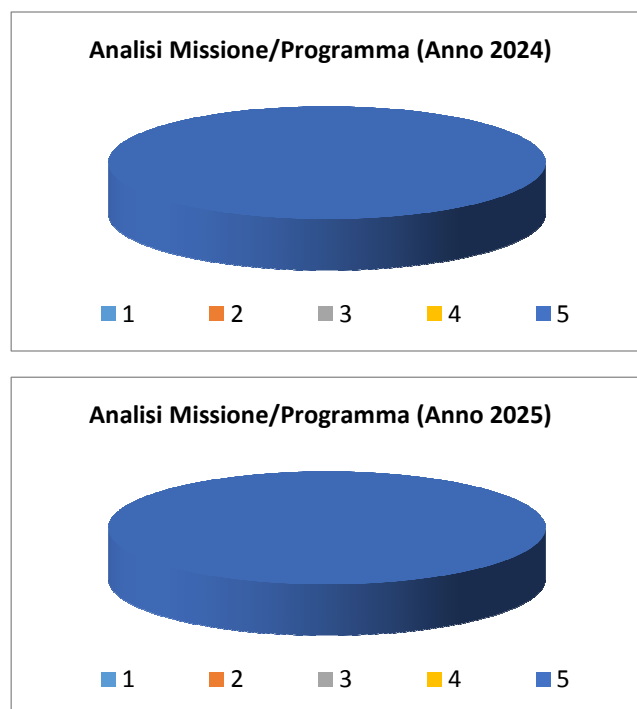
La missione 10 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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 2023	Anno 2024	Anno 2025
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	507.800,00	487.800,00	486.300,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	2.812.212,79		
TOTALI MISSIONE		comp	507.800,00	487.800,00	486.300,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	2.812.212,79		





Finalità da conseguire

Mantenimento degli standard dei servizi. Rientrano nella missione 10 le spese relative alla viabilità stradale, comprensiva degli emolumenti del personale impiegato per la manutenzione del territorio, delle spese per la rimozione neve, e del consumo della pubblica illuminazione.

Motivazione delle scelte

Prosecuzione delle azioni finalizzate al miglioramento della qualità dei servizi resi.

Obiettivi da conseguire

Miglioramento della qualità dei servizi resi, con un'ottimizzazione in termini di efficienza ed efficacia

Risorse umane

In questo programma è previsto l'impiego di proprio personale dell'ufficio tecnico.

Risorse strumentali

Attrezzature e macchine per ufficio, automezzi, software ecc.

Spese indotte a carico degli esercizi futuri connesse alla realizzazione di investimenti

Non previste.

Missione 11 - Soccorso civile

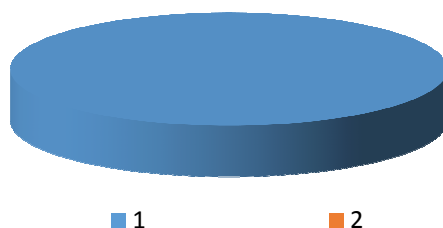
La missione 11 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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.”

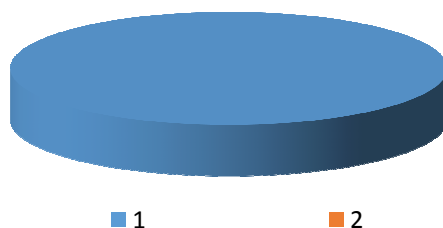
All’interno della Missione 11 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

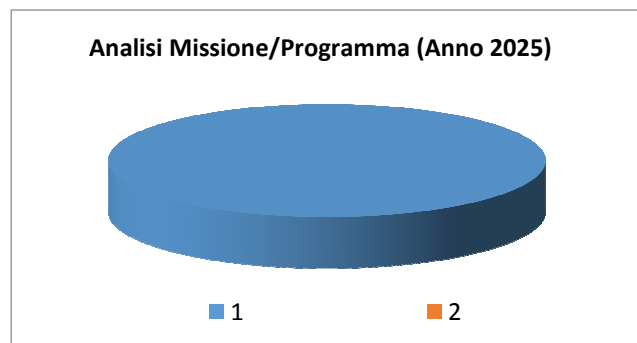
Programma				Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
1	Sistema di protezione civile	comp		10.400,00	10.400,00	10.400,00
		fpv		0,00	0,00	0,00
		cassa		12.462,93		
2	Interventi a seguito di calamità naturali	comp		0,00	0,00	0,00
		fpv		0,00	0,00	0,00
		cassa		0,00		
TOTALI MISSIONE		comp		10.400,00	10.400,00	10.400,00
		fpv		0,00	0,00	0,00
		cassa		12.462,93		

Analisi Missione/Programma (Anno 2023)



Analisi Missione/Programma (Anno 2024)





Finalità da conseguire

Mantenimento degli standard dei servizi. Sono previste le spese per il mantenimento del servizio di protezione civile.

Motivazione delle scelte

Prosecuzione delle azioni finalizzate al miglioramento della qualità dei servizi resi.

Obiettivi da conseguire

Miglioramento della qualità dei servizi resi, con un'ottimizzazione in termini di efficienza ed efficacia

Risorse umane

In questo programma è previsto l'impiego di proprio personale dell'ufficio tecnico.

Risorse strumentali

Attrezzature e macchine per ufficio, automezzi, software ecc.

Spese indotte a carico degli esercizi futuri connesse alla realizzazione di investimenti

Non previste

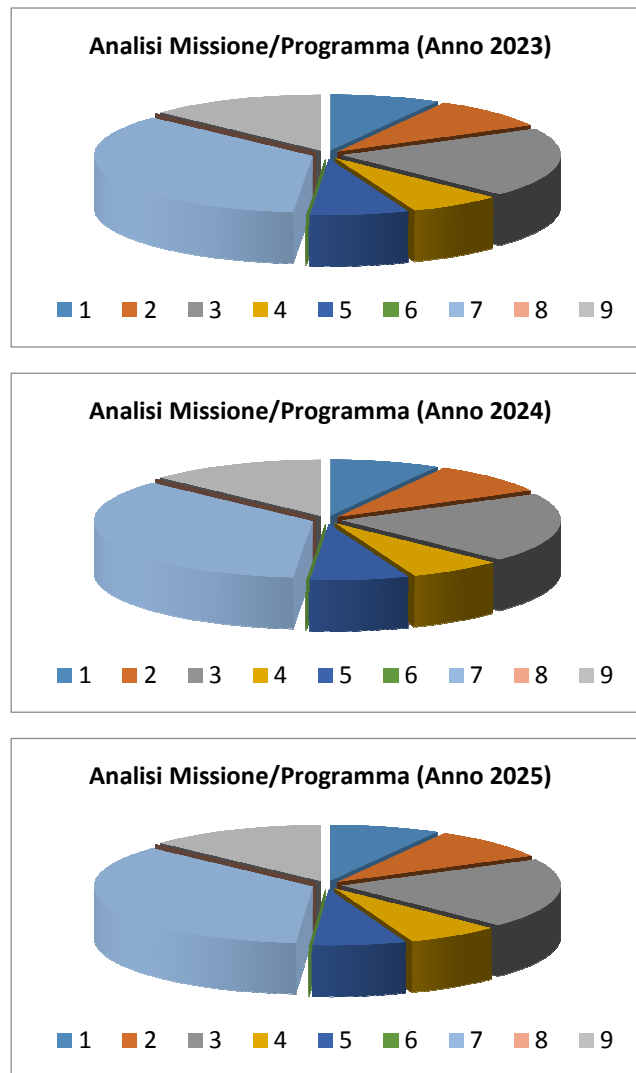
Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

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:

Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	40.000,00	40.000,00	40.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	73.575,02		
2	Interventi per la disabilità	comp	45.000,00	45.000,00	45.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	66.012,00		
3	Interventi per gli anziani	comp	98.500,00	98.500,00	98.500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	113.563,32		
4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	34.000,00	34.000,00	34.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	57.946,08		
5	Interventi per le famiglie	comp	36.000,00	36.000,00	34.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	51.590,34		
6	Interventi per il diritto alla casa	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	175.000,00	175.000,00	175.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	175.000,00		
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	64.500,00	64.500,00	64.500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	114.677,11		
	TOTALI MISSIONE	comp	493.000,00	493.000,00	491.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	652.363,87		



Finalità da conseguire

Mantenimento degli standard dei servizi.

Motivazione delle scelte

Prosecuzione delle azioni finalizzate al miglioramento della qualità dei servizi resi, anche con il consorzio dei servizi sociali C.I.S.S. di Borgomanero con cui il Comune di Gattico-Veruno è convenzionato.

Questo settore è in costante mutamento a causa di molteplici fattori che in qualche modo impongono un costante monitoraggio e azioni a tutela delle fasce più deboli.

Tramite il Consorzio C.I.S.S. di Borgomanero vengono garantiti, oltre al trasferimento pro-capite quantificato in € 32,00 pro-capite, i seguenti servizi:

- Agevolazioni per le famiglie tramite l'integrazione delle rette per l'asilo nido;
- Agevolazioni per famiglie tramite la compartecipazione per la mensa scolastica;
- Servizio infermieristico;
- Organizzazione dei soggiorni marini/termali;
- Servizio pasti a domicilio per anziani, compresa la compartecipazione comunale;
- Trasferimenti finalizzati all'assistenza scolastica;
- Assistenza agli indigenti
- Borse lavoro
- Cantieri di lavoro per disoccupati

Fa parte di questa missione anche la gestione del cimitero comunale, sia per il servizio necroscopico che la manutenzione.

Obiettivi da conseguire

Miglioramento della qualità dei servizi resi, con un'ottimizzazione in termini di efficienza ed efficacia

Risorse umane

In questo programma è previsto l'impiego di proprio personale dell'ufficio segreteria.

Risorse strumentali

Attrezzature e macchine per ufficio, automezzi, software ecc.

Spese indotte a carico degli esercizi futuri connesse alla realizzazione di investimenti

Non previste

Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche

La missione 17 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

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

Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
1	Fonti energetiche	comp	70.000,00	70.000,00	70.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	173.489,00		
	TOTALI MISSIONE	comp	70.000,00	70.000,00	70.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	173.489,00		

Finalità da conseguire

Dal 2023 è cessata in capo al Comune di Gattico-Veruno la gestione tecnica-contabile ed amministrativa della convenzione tra i Comuni di Borgomanero, Boca, Cavallirio, Gargallo, Gattico-Veruno, Gozzano, Maggiore e Soriso per la gestione in forma associata del patrimonio immobiliare e mobiliare di proprietà per quota indivisa a seguito di assegnazione dei beni della ex società “Acquedotto di Borgomanero, Gozzano e uniti S.r.l.”. Con deliberazione di C.C. n. 24 del 28.03.2022 è stata approvata la bozza di convenzione secondo la quale il Comune Capo-Convenzione sarebbe stato per il 2022 Gattico-Veruno, per il 2023 Gozzano, e per il 2024 Maggiore. Non sono pertanto previste nel bilancio 2023/2025 le voci in entrata e in uscita relative alla gestione dell’acquedotto.

E’ inoltre previsto l’investimento per efficientamento energetico e sviluppo territoriale sostenibile ai sensi dell’art. 47 del D.L. n. 104/2020 nell’importo annuo di € 70.000,00.

Motivazione delle scelte

Prosecuzione delle azioni finalizzate al miglioramento della qualità dei servizi resi.

Obiettivi da conseguire

Miglioramento della qualità dei servizi resi, con un’ottimizzazione in termini di efficienza ed efficacia.

Risorse umane

In questo programma è previsto l’impiego di proprio personale dell’ufficio tecnico.

Risorse strumentali

Attrezzature e macchine per ufficio, automezzi, software ecc.

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

Spese indotte a carico degli esercizi futuri connesse alla realizzazione di investimenti
Non previste.

Missione 20 - Fondi e accantonamenti

La missione 20 viene così definita dal Glossario COFOG:

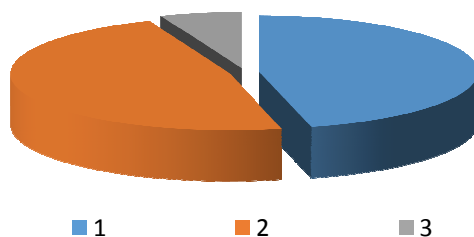
“Accantonamenti a fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese impreviste, a fondi speciali per leggi che si perfezionano successivamente all’approvazione del bilancio, al fondo crediti di dubbia esigibilità.

Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”

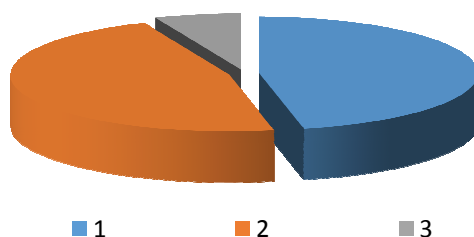
All’interno della Missione 20 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

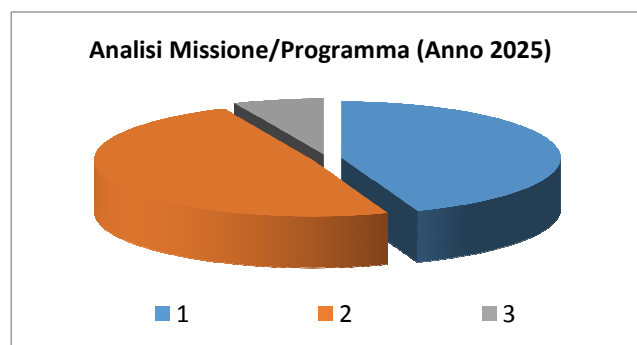
Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
1	Fondo di riserva	comp	27.222,04	29.244,10	26.644,10
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	50.000,00		
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	28.214,40	29.340,90	29.340,90
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
3	Altri fondi	comp	3.524,56	4.002,00	4.002,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	58.961,00	62.587,00	59.987,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	50.000,00		

Analisi Missione/Programma (Anno 2023)



Analisi Missione/Programma (Anno 2024)





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
- Fondo garanzia debiti commerciali

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	27.222,04	0,62%
2° anno	29.244,10	0,66%
3° anno	26.644,10	0,60%

Lo stanziamento del **Fondo di riserva di cassa** deve essere almeno pari allo 0,2% delle spese complessive (Totale generale spese di bilancio). Nel presente bilancio di previsione l'importo del Fondo di riserva di cassa è stato fissato nelle seguenti misure:

	Importo	%
1° anno	50.000,00	0,32%

Lo stanziamento del Fondo crediti dubbia esigibilità va calcolato secondo le percentuali previste dal D.lgs. 118/2011.

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

	Importo
1° anno	28.214,40
2° anno	29.340,90
3° anno	29.340,90

Missione 50 - Debito pubblico

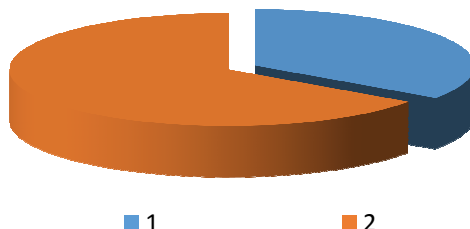
La missione 50 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

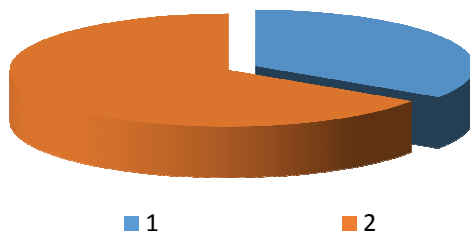
All’interno della Missione 50 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

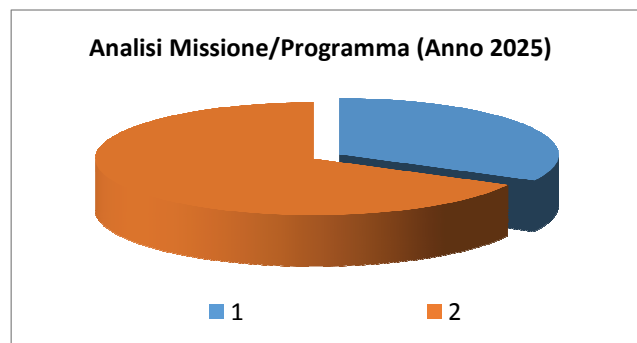
Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	254.000,00	262.000,00	248.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	254.000,00		
2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	478.300,00	502.500,00	511.600,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	478.300,00		
TOTALI MISSIONE		comp	732.300,00	764.500,00	759.600,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	732.300,00		

Analisi Missione/Programma (Anno 2023)



Analisi Missione/Programma (Anno 2024)





Missione 60 - Anticipazioni finanziarie

La missione 60 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
1	Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALI MISSIONE	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

Non si prevede l’utilizzo dell’anticipazione di cassa per il triennio 2023/2025

Missione 99 - Servizi per conto terzi

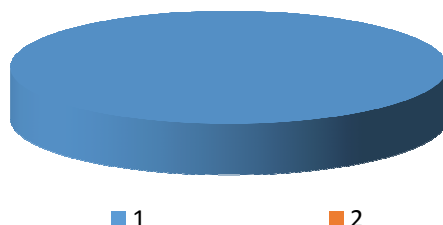
La missione 99 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

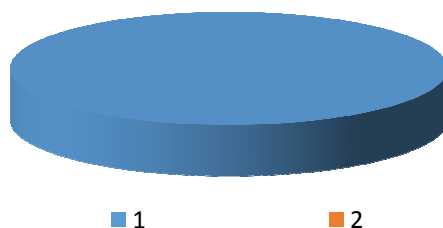
All'interno della Missione 99 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

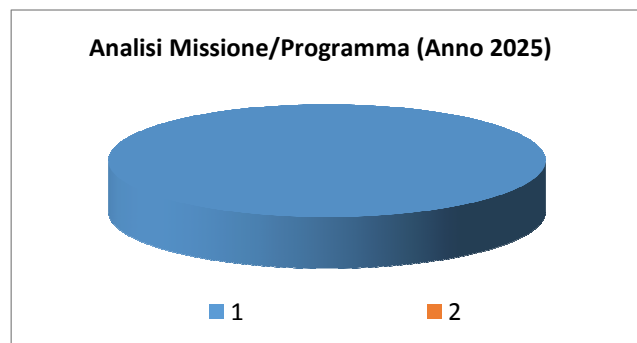
Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
1	Servizi per conto terzi - Partite di giro	comp	1.278.700,00	1.248.700,00	1.248.700,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	1.429.795,03		
2	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	1.278.700,00	1.248.700,00	1.248.700,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	1.429.795,03		

Analisi Missione/Programma (Anno 2023)



Analisi Missione/Programma (Anno 2024)





Analisi e valutazione degli impegni pluriennali già assunti

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

<i>Impegno di Spesa</i>	<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>
n° 40 - Locazione di immobile adibito a magazzino comunale (vedi contratto n. 18032710380315550)	9.600,00	0,00	0,00
n° 45 - Canone manutenzione ed assistenza tecnica rilevatore presenze personale triennio 2022-2024 - Anno 2022	488,00	488,00	0,00
n° 53 - Fornitura erogatori e boccioni acqua potabile per uffici comunali - triennio 2022/2024. Impegno di spesa a favore ditta Blu Service srl. CIG: Z4434CEBEE	534,90	0,00	0,00
n° 64 - Adesione al Sistema Bibliotecario del Medio Novarese. Integrazione impegno di spesa anno 2022, impegno di spesa anno 2023 e liquidazione anno 2022.	750,00	0,00	0,00
n° 90 - Servizio di intermediario per la trasmissione degli ordinativi informatici di incasso e pagamento a mezzo OPI SIOPE + periodo 01/01/2021 - 31/12/2023 - CIG ZA8308BA2F	1.207,80	0,00	0,00
n° 102 - ABBONAMENTO BIENNALE PER SERVIZIO DI MODULISTICA PER UFFICIO TECNICO - GRAFICHE E. GASPARI SRL	478,40	0,00	0,00
n° 104 - FORNITURA DI MATERIALI DA FERRAMENTA BIENNIO 2022-2023	10.000,00	0,00	0,00
n° 117 - Servizio di gestione e riscossione canone unico patrimoniale - Anno 2023	12.000,00	0,00	0,00
n° 123 - SERVIZIO DI MANUTENZIONE PRESIDI ANTINCENDIO - ANNI 2022/2024 - DITTA FAST DI TRUSSARDI FABIO E STEFANO SNC - CIG ZF5352A75B	5.341,16	5.341,16	0,00
n° 169 - Apertura sportello per consulenza fiscale triennio 2022/2024. Incarico a SPAC UIL srl di Novara. CIG: Z1E3559A37	4.941,00	4.941,00	0,00
n° 170 - Servizio assistenza compilazione e raccolta richieste prestazioni sociali triennio 2022-2024. CIG: ZBC357F98D	400,00	400,00	0,00
n° 181 - SERVIZIO DI ISPEZIONE ANNUALE 2022/2023 (CIG ZEC358F2C8) - DITTA PROLUDIC SRL	1.464,00	0,00	0,00
n° 263 - Sito internet Comune di Gattico-Veruno - incarico alla ditta ePublic srl di Galliate (NO). Impegno di spesa per l'anno 2024 - CIG ZF834A20A9	0,00	1.073,60	0,00
n° 264 - Adesione al Sistema Bibliotecario del Medio Novarese. Impegno di spesa anno 2024.	0,00	750,00	0,00
n° 274 - Affidamento servizio di noleggio fotocopiatori multifunzione periodo 01.04.2022 - 31.03.2025 alla ditta Nuova BBC srl di Borgomanero. CIG: ZB9357AA4E	10.613,85	10.613,85	0,00
n° 279 - SERVIZIO DI MANUTENZIONE MECCANICA MEZZI COMUNALI	5.000,00	0,00	0,00
n° 281 - SERVIZIO DI MANUTENZIONE MECCANICA DEI MEZZI COMUNALI - BIENNIO 2022/2023 - AUTORIPARAZIONI FLORIANI DI FLORIANI PIETRO E C SNC CIG Z4D358C20B	10.000,00	0,00	0,00
n° 283 - Servizio di assistenza e manutenzione a chiamata per il Sistema di Videosorveglianza Urbana del Comune di Gattico-Veruno - Canone Annuo Videosorveglianza	5.612,00	0,00	0,00
n° 284 - Servizio di assistenza e manutenzione a chiamata per il Sistema di Videosorveglianza Urbana del Comune di Gattico-Veruno - Assistenza impianti videosorveglianza	5.917,00	0,00	0,00
n° 285 - Contratto di manutenzione software e servizi web in	13.440,74	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

cloud - triennio 2021/2023 - anno 2023			
n° 288 - Legge di bilancio 2022, art. 1, commi 583-587 - indennità del Sindaco e degli amministratori comunali - adeguamento	42.294,72	48.024,00	0,00
n° 289 - Legge di bilancio 2022, art. 1, commi 583-587 - indennità del Sindaco e degli amministratori comunali - adeguamento	3.600,00	4.082,04	0,00
n° 290 - Legge di bilancio 2022, art. 1, commi 583-587 - indennità del Sindaco e degli amministratori comunali - adeguamento	59.212,80	67.233,60	0,00
n° 291 - Legge di bilancio 2022, art. 1, commi 583-587 - indennità del Sindaco e degli amministratori comunali - adeguamento	5.033,09	5.714,86	0,00
n° 307 - Servizio di affiancamento al Responsabile per la Transizione al Digitale - incarico triennale ad Apollonio Fabio di Suno. Impegno di spesa. CIG: Z44360F7B4	1.830,00	1.830,00	0,00
n° 310 - Servizio di manutenzione impianti elevatori installati presso Scuola Primaria - SERVIZI A CANONE - anni 2021 - 2023.	264,00	0,00	0,00
n° 311 - Servizio di manutenzione impianti elevatori installati presso Scuola Media - SERVIZI A CANONE - anni 2021 - 2023.	1.000,00	0,00	0,00
n° 312 - Servizio di manutenzione impianti elevatori installati presso gli immobili comunali - SERVIZI A CANONE - anni 2021 - 2023.	2.000,00	0,00	0,00
n° 313 - Servizio di manutenzione impianti elevatori installati presso gli immobili comunali - INTERVENTI EXTRA CANONE - anni 2021 - 2023.	3.650,00	0,00	0,00
n° 317 - SISTEMA DI VIDEOSORVEGLIANZA PRESSO L'AREA SPORTIVA DI GATTICO.	494,10	0,00	0,00
n° 333 - SERVIZIO DI MANUTENZIONE OPERE DA FABBRO ANNI 2022-2023 - MEDINA EZIO PIO - CIG Z4635BF3D4	6.100,00	0,00	0,00
n° 341 - CANONE DI VIDEOSORVEGLIANZA MAGAZZINO VIA CASCINETTA	591,70	0,00	0,00
n° 347 - Impegno di spesa gettoni presenza consiglieri triennio 2022 - 2024	1.500,00	1.500,00	0,00
n° 348 - Irap su gettoni presenza consiglieri triennio 2022 - 2024	127,50	127,50	0,00
n° 358 - FORNITURA MATERIALE PER MANUTENZIONE STRADE COMUNALI - CANTIERIZZAZIONI - O.M.V. OFFICINE MECCANICHE VICARIO SPA - CIG.Z253689B3A	1.220,00	1.220,00	0,00
n° 376 - Impegno di spesa per incarico revisore dei conti periodo 2022-2024.	12.383,00	12.383,00	0,00
n° 383 - Incarico per adeguamento impianti e fornitura di connettività Internet presso le scuole primarie e secondaria di primo grado - CIG Z943127416	951,52	0,00	0,00
n° 425 - Incarico per la fornitura materiale per cantierizzazione anni 2021-2022 - 2023 - CIG Z6030B5711	1.220,00	0,00	0,00
n° 429 - Affidamento dell'incarico di Nucleo di Valutazione (N.d.V.) in forma monocratica per il periodo 01.07.2022 - 30.06.2025 - CIG Z7036F76DF	3.660,00	3.660,00	0,00
n° 453 - Incarico di assistenza e manutenzione dei software GisMaster per il triennio 2022/2024 - Anno 2023	6.039,00	6.039,00	0,00
n° 457 - Incarico ad Apollonio Fabio per redazione Manuale di Gestione Documentale triennio 2022/2024. CIG Z71372CC26	1.342,00	1.342,00	0,00
n° 478 - Responsabile Protezione Dati - periodo 30.08.2023 - 29.08.2024. CIG: Z4A32DC474	963,80	0,00	0,00
n° 480 - CANONE ANNUALE DI GESTIONE E MANUTENZIONE SOFTWARE GisMaster PER LA	1.769,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

GESTIONE DELLE MANOMISSIONI SUOLO PUBBLICO E PATRIMONIO COMUNALE - CIG Z1D32DA8A3			
n° 526 - NOLEGGIO BIENNALE DEL SISTEMA DI VIDEOSORVEGLIANZA PRESSO L'AREA SPORTIVA DI GATTICO - VIA MAZZINI 50 - DETERMINAZIONE A CONTRARRE E AFFIDAMENTO TRAMITE MEPA ALLA DITTA GUARDIAN ANGELS SRL - IMPORTO € 4.320,50 (Iva Esclusa) - CIG: Z3F32CAC04	1.757,00	0,00	0,00
n° 535 - Micro Nido Gnomi e Folletti. Integrazione rette per residenti in numero superiore a dieci - anno scolastico 2022/2023. CIG: Z95378F2AE	18.060,00	0,00	0,00
n° 538 - Servizio di pre scuola INFANZIA per le scuole di Gattico-Veruno - gennaio/giugno 2023 - CIG: Z97373E30A	3.786,88	0,00	0,00
n° 539 - Servizio di pre scuola PRIMARIA per le scuole di Gattico-Veruno - gennaio/giugno 2023 - CIG: Z97373E30A	7.573,76	0,00	0,00
n° 579 - Compartecipazione alle spese per frequenza asilo nido extra territorio a.s. 2022/2023. Impegno di spesa a favore di cooperativa sociale Il Salice onlus. CIG: Z6737DB4C5	560,00	0,00	0,00
n° 580 - Incarico a Rubinelli Gianluigi di Gattico-Veruno per servizio pulizie palestra comunale. CIG: Z6D37DB081	4.087,00	0,00	0,00
n° 581 - Incarico per assistenza tecnica informatica per attività sistemistiche ad Apollonio Fabio. Impegno di spesa. CIG: Z6437DAF0F	1.708,00	0,00	0,00
n° 583 - Compartecipazione alle spese per frequenza asilo nido extra territorio a.s. 2022/2023. Impegno di spesa a favore di Gnomi e Folletti srl Unipersonale. CIG: Z7C37E0AD4	560,00	0,00	0,00
n° 603 - Servizio mensa scolastica insegnanti e ATA - Periodo gennaio/giugno 2023	8.000,00	0,00	0,00
n° 604 - Servizio mensa scolastica periodo gennaio/giugno 2023 - Agevolazione alle famiglie	35.000,00	0,00	0,00
n° 605 - Servizio mensa scolastica periodo gennaio/giugno 2023 - Contributo alle famiglie per fasce ISEE	10.000,00	0,00	0,00
n° 606 - Servizio di trasporto scolastico per le scuole dell'infanzia, primaria e secondaria di primo grado del Comune di Gattico-Veruno - anno scolastico 2022/2023 - periodo gennaio/giugno 2023	147.650,70	0,00	0,00
n° 607 - Servizio di assistenza a favore dell'integrazione scolastica alunni disabili o con esigenze educative speciali - a.s. 2022/2023 - Impegno di spesa a favore del C.I.S.S. di Borgomanero	31.147,20	0,00	0,00
n° 680 - Abbonamento triennale al servizio "Entionline" per gli uffici comunali - CIG: Z59346DD96	1.061,40	0,00	0,00
n° 682 - Impegno di spesa per proroga servizio necroscopico dei cimiteri del Comune di Gattico-Veruno a favore della ditta EdilCoppola s.r.l di Oleggio. Cig. Z60342DBF1	19.000,00	0,00	0,00
n° 683 - Impegno di spesa per proroga affidamento pulizia aree cimiteriale dei Cimiteri del Comune di Gattico-Veruno a favore della ditta EdilCoppola s.r.l. di Oleggio. Cig. Z82342DC48.	16.000,00	0,00	0,00
n° 710 - Servizio infermieristico triennio 2022/2024. Incarico all'infermiera professionale sig.ra Sacchetti Roberta. CIG: Z13347BCE5	12.252,00	12.252,00	0,00
n° 717 - Conservazione documenti informatici - ditta Siscom spa - impegno di spesa triennio 2022/2024. CIG: ZD134A22E5	1.327,36	0,00	0,00
n° 718 - Sito internet Comune di Gattico-Veruno - incarico alla ditta ePublic srl di Galliate (No). Impegno di spesa triennio 2022/2024. CIG: ZF834A20A9	1.073,60	0,00	0,00
TOTALE IMPEGNI:	575.639,98	189.015,61	0,00

Valutazione della situazione economico-finanziaria degli organismi gestionali esterni

Con deliberazione di G.C. n. 114 del 08.07.2022 è stato individuato di individuare il Gruppo Amministrazione Pubblica “Gattico Veruno” così composto:

DENOMINAZIONE	TIPOLOGIA	PARTECIPATA / CONTROLLATA	DIRETTA / INDIRETTA (D/I)	PERC. %
Consorzio Gestione Rifiuti Medio Novarese	Consorzio	Partecipata	Diretta	3,61000000
Consorzio Intercomunale per la gestione dei Servizi Socio-Assistenziali	Consorzio	Partecipata	Diretta	0,37000000
Consorzio case di vacanze dei Comuni Novaresi	Consorzio	Partecipata	Diretta	1,08000000
Istituto Storico della Resistenza	Organismo	Partecipata	Diretta	0,61000000
CEV – Consorzio Energia Veneto	Consorzio	Partecipata	Diretta	0,09000000
Acqua Novara Vco S.p.A.	Società	Partecipata	Diretta	0,95000000
Medio Novarese Ambiente S.p.A.	Società	Partecipata	Indiretta	3,61000000
ATL – Agenzia turistica locale della Provincia di Novara	Società	Partecipata	Diretta	0,52000000

Contestualmente è stato individuato il Gruppo Amministrazione Pubblica “Gattico Veruno”, da comprendere nel perimetro di consolidamento (bilancio consolidato):

DENOMINAZIONE	TIPOLOGIA	PARTECIPATA / CONTROLLATA	DIRETTA / INDIRETTA	PERC. %
Consorzio Gestione Rifiuti Medio Novarese	Consorzio	Partecipata	Diretta	3,61000000
Consorzio Intercomunale per la gestione dei Servizi Socio-Assistenziali	Consorzio	Partecipata	Diretta	0,37000000
Consorzio case di vacanze dei Comuni Novaresi	Consorzio	Partecipata	Diretta	1,08000000
CEV – Consorzio Energia Veneto	Consorzio	Partecipata	Diretta	0,09000000
Acqua Novara Vco S.p.A.	Società	Partecipata	Diretta	0,95000000
Medio Novarese Ambiente S.p.A.	Società	Partecipata	Indiretta	3,61000000

Nessuno degli Enti/società partecipate hanno presentato bilanci in perdita, e non è pertanto necessario ripianarne il deficit.

Programmazione Lavori Pubblici in conformità al programma triennale

I lavori da realizzare nel primo anno del triennio sono compresi nell'elenco annuale che costituisce il documento di previsione per gli investimenti in lavori pubblici e il loro finanziamento.

Ogni ente locale deve analizzare, identificare e quantificare gli interventi e le risorse reperibili per il loro finanziamento.

Il programma deve in ogni modo indicare:

- ☐ le priorità e le azioni da intraprendere come richiesto dalla legge;
- ☐ la stima dei tempi e la durata degli adempimenti amministrativi di realizzazione delle opere e del collaudo;
- ☐ la stima dei fabbisogni espressi in termini sia di competenza, sia di cassa, al fine del relativo finanziamento in coerenza con i vincoli di finanza pubblica.

L'adozione del programma delle opere pubbliche è disciplinata dal decreto del Ministero delle infrastrutture del 16 gennaio 2018, n. 14, che definisce, in base a quanto previsto dal Codice appalti, le procedure con cui le amministrazioni aggiudicatrici adottano i programmi pluriennali per i lavori e i servizi pubblici ed i relativi elenchi ed aggiornamenti annuali. In particolare:

- è previsto che il programma triennale e l'elenco annuale siano pubblicati sul sito web del committente;
- le amministrazioni possono consentire la presentazione di eventuali osservazioni entro trenta giorni dalla pubblicazione;
- l'approvazione definitiva del programma triennale, unitamente all'elenco annuale dei lavori, con gli eventuali aggiornamenti, avviene entro i successivi trenta giorni dalla scadenza delle consultazioni, ovvero, in assenza delle consultazioni, comunque entro sessanta giorni dalla pubblicazione sul profilo del committente, nel rispetto di quanto previsto dalle norme che disciplinano la programmazione economico-finanziaria degli enti;
- è infine prevista la pubblicazione in formato open data presso i siti informatici di cui agli articoli 21, comma 7, e 29 del codice degli appalti.

In merito a quanto previsto dal Codice degli appalti (d.lgs. 50/2016), all'art. 21, comma 7, la pubblicazione del programma triennale delle opere pubbliche e dell'elenco annuale, con gli schemi tipo adottati dal sopra richiamato dm 14/2018, deve avvenire sul sito informatico del Comune e sul sito informatico del Ministero delle infrastrutture (Mit) e dell'Osservatorio dei contratti pubblici relativi a lavori, servizi e forniture

Con deliberazione di G.C. n. 143/05.09.2022 è stato approvato il programma triennale dei lavori pubblici per gli investimenti previsti nel periodo 2023/2025. Il programma è stato aggiornato con deliberazione di G.C. del 21.11.2022.

Programmazione fabbisogno personale a livello triennale e annuale

La situazione del personale in servizio alla data della presente relazione è quello determinato dalla deliberazione di G.C. n. 160 del 18.10.2021 che prevede il fabbisogno di personale per il triennio 2022/2024

COMUNE GATTICO-VERUNO Prov. (NO)
SERVIZIO PERSONALE

DOTAZIONE ORGANICA DELL'ENTE
2022-2024

Cat.	Posti coperti		Posti da coprire per effetto DELLA PROGRAMMAZIONE 2022-2024	
	FT	PT	FT	PT
D	6			
C	12 + 1 (ricoperto entro 31.12.21)			
B3	2			
B	2 + 1 (ricoperto entro 31.12.21)		1** (a)	
TOTALE	24		1	

**Categoria protetta

a) N. 1 operaio con categoria protetta L. 68/1999

La situazione del personale in servizio alla data della presente relazione è quella derivante dalla deliberazione di G.C. n. 148/27.09.2021 che approvava l'articolazione della struttura dell'Ente e la dotazione delle risorse umane, aggiornata con i pensionamenti e le assunzioni avvenute dopo quella data e precisamente:

DOTAZIONE ORGANICA	NOMINATIVO	CAT. GIUR.	DOTAZIONE
SETTORE LAVORI PUBBLICI-PATRIMONIO			
ISTRUTTORE DIRETTIVO – RESPONSABILE DEL SETTORE	DELSALE SIMONA	D1	1
GEOMETRA	CERUTTI FABIO	C1	1
GEOMETRA	ISAYA FABIO	C1	1
ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	BELLINI SABINA	C1	1
OPERAIO SPECIALIZZATO – AUTISTA	TOSI FEDERICO	B3	1

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

OPERAIO SPECIALIZZATO – AUTISTA	NICOTERA MARCO	B3	1
OPERAIO SPECIALIZZATO	SACCO PIETRO	B1	1
			7
SETTORE URBANISTICA-EDILIZIA PRIVATA			
RESPONSABILE DEL SETTORE	CHIERA MARCO	D1	1
ISTRUTTORE TECNICO	ERBEA DIEGO	C1	1
			2
SETTORE AMM. GENERALE			
RESPONSABILE DEL SETTORE	VANOLO CRISTINA	D1	1
ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	RODARI ALICE	C1	1
ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	ZANETTI ANNA	C1	1
OPERAIO SPECIALIZZATO - AUTISTA	MILIONE NICOLA	B3	1
			4
SETTORE SERVIZI DEMOGRAFICI			
RESPONSABILE DEL SETTORE	TEMPORELLI SERGIO	D1	1
ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	OIOLI VALENTINA	C1	1
COLLABORATORE AMMINISTRATIVO	GODIO GIANFRANCO	C1	1
			3
SETTORE FINANZIARIO			
RESPONSABILE DEL SETTORE	DESSILANI ELENA	D1	1
ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	BONINI CLAUDIA	C1	1
ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	VALSESIA CINZIA	C1	1
			3
SETTORE POLIZIA LOCALE			
RESPONSABILE SETTORE	CAMPORELLI SABRINA	D1	1
ISTRUTTORE AGENTE	PEZZOTTA GABRIELE	C1	1
ISTRUTTORE AGENTE	PASIN CINZIA	C1	1
			3
			22

Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali

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

Dato atto che la sopra citata normativa prevede altresì:

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

Presa visione dell'inventario dei beni immobili di proprietà comunale, della documentazione esistente presso l'archivio e gli uffici comunali, degli elenchi redatti dall'Amministrazione negli anni precedenti, atteso che si rende necessario procedere ad una ricognizione straordinaria del patrimonio immobiliare proveniente dagli ex Comuni ora estinti di Gattico e Veruno così da poter assumere ed individuare gli eventuali beni da inserire nel piano delle alienazioni.

Che pertanto occorre dare corso a questa ricognizione rinviando a successivo atto l'individuazione di eventuali beni da alienare.

Il Piano di alienazioni e valorizzazione dei beni patrimoniale per l'esercizio 2023/2025 è il seguente:

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

DESCRIZIONE IMMOBILE	INDIRIZZO	DATI CATASTALI	DESTINAZIONE D'USO ATTUALE	DESTINAZIONE DA RIAZZONARE	STATO DI CONSERVAZIONE	EVENTUALI VINCOLI E PESI	VALORE INDICATIVO DEL BENE DA DEFINIRE PREVIA STIMA DELL'AGENZIA DEL TERRITORIO	IMMOBILE OGGETTO DI ALIENAZIONE / DISMISSIONE
Locali Circolo di Via Leonardi	Via Leonardi loc. Gattico	Sezione A Foglio 15 particella 100 sub. 7	Circolo	NO	Buono (ristrutturato nell'anno 2008)	Immobile all'interno della perimetrazione del centro storico comunale	€ 250.000,00	NO
Ex casa del custode ed annesso locale polifunzionale presso area sportiva di Via Mazzini	Via Mazzini loc. Gattico	Sezione A Foglio 9 particella 1000 sub. 2	Valore al 31/12/2022	NO	Mediocre (Immobile con necessità di interventi di manutenzione straordinaria per adeguamenti impiantistici e funzionali)	Nessuno	€ 80.000,00	NO
Locale ex Circolo in Via Motta	Via Motta n. 5 loc. Revilaste	Sezione B Foglio 14 particella 164	Ristorante	NO	Buono (immobile in buono stato d'uso, ad oggi locato ad attività di ristorante)	Edificio interno al perimetro del centro storico comunale	€ 120.000,00	NO
Terreno non edificabile in centro storico	Via Motta Loc. Revilsate	Sezione B Foglio 14 particella 163	Terreno non edificabile all'interno della perimetrazione del centro storico	NO	Terreno a verde in centro storico, delimitato da recinzione in muratura	Area interna alla perimetrazione del centro storico della frazione Revilaste	€ 3.000,00 (terreno non edificabile in centro storico della superficie complessiva di 210 mq)	NO
Autorimessa in via Marconi	Via Marconi loc. Veruno	Sezione B Foglio 5 particella 484	Autorimessa	NO	Buono (immobile in buono stato d'uso, ad oggi utilizzato come deposito comunale)	Edificio interno al perimetro del centro storico comunale	€ 25.000,00	no

Programma biennale degli acquisiti di forniture e servizi

***ALLEGATO II – SCHEDA A: PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE
E SERVIZI 2023-2024 DELL'AMMINISTRAZIONE Comune di Gattico-Veruno***

L'art. 21 del D.Lgs. 50/2016 ha previsto la programmazione obbligatoria degli acquisti di beni e servizi di importo unitario pari o superiore a 40.000 euro, da effettuare attraverso l'adozione di un "programma biennale degli acquisti di beni e servizi" nel cui ambito devono essere individuati i bisogni che eventualmente possono essere soddisfatti con capitali privati. Sulla scorta delle comunicazioni dei Responsabili, ciascuna con riferimento al settore di riferimento, verrà redatto il programma 2023-2024 che sarà allegato al presente documento quale parte integrante.

Con il decreto 14/2018 il ministero delle Infrastrutture, di concerto con l'Economia, ha approvato i nuovi schemi del piano biennale di acquisizione di beni e servizi.

Con deliberazione di G.C. n. 142 del 05.09.2022 è stato approvato il Programma Biennale degli acquisti di forniture e servizi per il periodo 2023/2024.

Considerazioni Finali

Benché il Comune benefici ancora di risorse statali legate alla fusione dei due Comuni di Gattico e di Veruno, si rileva purtroppo la necessità di rimodulare l'addizionale Irpef per poter garantire la corretta gestione dei vari servizi comunali.

Siamo di fronte a un periodo storico di estrema difficoltà causate prima dal periodo pandemico e poi dalla recente guerra che colpisce l'Ucraina e gli equilibri mondiali.

L'aumento dei prezzi delle materie prime, e soprattutto delle bollette di energia elettrica e di gas ha inciso in modo pesante sul bilancio di previsione sia del 2022 che del 2023 e seguenti, facendo di fatto crescere in modo esponenziale la spesa corrente.

Anche il rinnovo del CCNL siglato nel corso del 2022 ha generato un aumento di costi di personale.

Inoltre è stato emanato il decreto-legge 17 maggio 2022, n. 50 (cosiddetto "decreto Aiuti") che contiene all'articolo 26 norme di dettaglio "Disposizioni urgenti in materia di appalti di lavori". In particolare è precisato che per fronteggiare gli aumenti eccezionali dei prezzi dei materiali da costruzione, nonché dei carburanti e dei prodotti energetici, in relazione agli appalti pubblici di lavori, lo stato di avanzamento dei lavori afferente alle lavorazioni eseguite e contabilizzate dal direttore dei lavori ovvero annotate, sotto la responsabilità dello stesso, nel libretto delle misure dal 1° gennaio 2022 fino al 31 dicembre 2022, è adottato, anche in deroga alle specifiche clausole contrattuali, applicando i prezzi aggiornati ai sensi del comma 2 ovvero, nelle more del predetto aggiornamento, quelli previsti dal comma 3 dello stesso articolo 26. Tutte le imprese appaltatrici potranno beneficiare, quindi, per i lavori eseguiti nel 2022 di un meccanismo automatico ed obbligatorio di adeguamento dei prezzi. Se tale normativa è di legittima tutela per le ditte appaltatrici, certamente causa sui bilanci pubblici un aumento esponenziale e non prevedibile del quadro economico.

Tutti questi aumenti di spesa sono indipendenti dalla volontà del Comune, sono derivanti non da nuove voci di bilancio ma dovuti per mantenere lo stato attuale dei servizi. In questo quadro di evidente difficoltà economica e di incertezza sulle previsioni future si sottolinea che aumentare l'imposizione fiscale è stata una scelta obbligata.

Questi sono i motivi principali per la decisione presa non a cuor leggero di rimodulare le aliquote dell'addizionale Irpef, ribadendo comunque l'applicazione di aliquote minori sulle fasce di reddito più deboli e garantendo soprattutto l'esenzione per i redditi inferiori a € 15.000,00.

Si sottolinea che le aliquote che verranno adottate rimangono comunque ben al di sotto delle aliquote in vigore negli altri comuni della provincia di Novara (e non solo) e anche al di sotto delle aliquote vigenti in entrambi i Comuni al momento della fusione.