



DUPS 2025_2027
CORRETTO.doc

COMUNE DI FALOPPIO

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE SEMPLIFICATO 2026-2028

SOMMARIO

PARTE PRIMA

ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE

- 1. RISULTANZE DEI DATI RELATIVI ALLA POPOLAZIONE, AL TERRITORIO ED ALLA SITUAZIONE SOCIO ECONOMICA DELL'ENTE**
 - Risultanze della popolazione
 - Risultanze del territorio
 - Risultanze della situazione socio economica dell'Ente
- 2. MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI**
 - Servizi gestiti in forma diretta
 - Servizi gestiti in forma associata
 - Servizi affidati a organismi partecipati
 - Servizi affidati ad altri soggetti
 - Altre modalità di gestione di servizi pubblici
- 3. SOSTENIBILITÀ ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE**
 - Situazione di cassa dell'Ente
 - Livello di indebitamento
 - Debiti fuori bilancio riconosciuti
 - Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui
 - Ripiano ulteriori disavanzi
- 4. GESTIONE RISORSE UMANE**
- 5. VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA**

PARTE SECONDA

INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO

- A. Entrate**
 - Tributi e tariffe dei servizi pubblici
 - Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale
 - Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità
- B. Spese**
 - Spesa corrente, con specifico rilievo alla gestione delle funzioni fondamentali;
 - Programmazione triennale del fabbisogno di personale
 - Programmazione triennale degli acquisti di beni e servizi
 - Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche
 - Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi
- C. Raggiungimento equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa**

- D. Principali obiettivi delle missioni attivate
- E. Gestione del patrimonio con particolare riferimento alla programmazione urbanistica e del territorio e Piano delle alienazioni e della valorizzazione dei beni patrimoniali
- F. Obiettivi del Gruppo Amministrazione Pubblica
- G. Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa (art.2 comma 594 Legge 244/2007)
- H. Altri eventuali strumenti di programmazione

D.U.P. SEMPLIFICATO

PREMESSA

Il principio contabile applicato n. 12 concernente la programmazione di bilancio, statuisce che la programmazione è il processo di analisi e valutazione che, comparando e ordinando coerentemente tra loro le politiche e i piani per il governo del territorio, consente di organizzare, in una dimensione temporale predefinita, le attività e le risorse necessarie per la realizzazione di fini sociali e la promozione dello sviluppo economico e civile delle comunità di riferimento.

Il processo di programmazione, si svolge nel rispetto delle compatibilità economico-finanziarie e tenendo conto della possibile evoluzione della gestione dell'ente, richiede il coinvolgimento dei portatori di interesse nelle forme e secondo le modalità definite da ogni Ente, si conclude con la formalizzazione delle decisioni politiche e gestionali che danno contenuto a programmi e piani futuri riferibili alle missioni dell'ente.

Attraverso l'attività di programmazione, le amministrazioni concorrono al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale, in coerenza con i principi fondamentali di coordinamento della finanza pubblica emanati in attuazione degli articoli 117, terzo comma, e 119, secondo comma, della Costituzione e ne condividono le conseguenti responsabilità.

Il Documento unico di programmazione degli enti locali (DUP)

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

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

Secondo il paragrafo 8.4 del Principio contabile applicato concernente la programmazione di cui all'allegato 4/1 al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, anche i comuni di dimensione inferiore ai 5000 abitanti sono chiamati all'adozione del DUP, sebbene in forma semplificata rispetto a quella prevista per i comuni medio-grandi. Il Decreto ministeriale del 20 maggio 2015, concernente l'aggiornamento dei principi contabili del Dlgs 118/11, ha infatti introdotto il DUP semplificato, lasciando comunque sostanzialmente invariate le finalità generali del documento.

Nota Metodologica

Nel rispetto delle scadenze previste dal Testo Unico degli Enti Locali il documento è stato predisposto con i dati e le informazioni a disposizione. Gli obiettivi strategici ed operativi rispecchiano quanto definito nel 2021 in fase di insediamento della nuova Amministrazione in un percorso logico di continuità del processo di verifica e programmazione.

Come permesso dalla normativa, si potrà riaggiornare con le successive variazioni del bilancio di previsione e riapprovato come Nota di aggiornamento al DUPS 2026/2028.

PARTE PRIMA

ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE

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

Risultanze della popolazione

Popolazione legale al censimento del 2011	4274
Popolazione residente al 31/12/2024	4.907
di cui:	
maschi	2415
femmine	2492
di cui	
In età prescolare (0/5 anni)	220
In età scuola obbligo (6/16 anni)	589
In forza lavoro 1° occupazione (17/29 anni)	618
In età adulta (30/65 anni)	2.537
Oltre 65 anni	943
Nati nell'anno	29
Deceduti nell'anno	23
Saldo naturale: +/- n.	+6
Immigrati nell'anno n.	207
Emigrati nell'anno n.	169
Saldo migratorio: +/-	+38
Saldo complessivo naturale + migratorio): +/-	+30
Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente	292 m2

Risultanze del Territorio

Superficie in Kmq	4,19
RISORSE IDRICHE	
* Fiumi e torrenti	2
* Laghi	0
STRADE	
* autostrade	Km. 0,00
* strade extraurbane	Km. 0,00
* strade urbane	Km. 19,75
* strade locali	Km. 0,00
* itinerari ciclopeditoni	Km. 1,50
PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI	
* Piano regolatore – PRGC – adottato	Si X No ☐
* Piano regolatore – PRGC - approvato	Si X No ☐
* Piano edilizia economica popolare – PEEP	Si ☐ No X
* Piano Insediamenti Produttivi - PIP	Si ☐ No X

Altri strumenti urbanistici (da specificare)
--

Risultanze della situazione socio economica dell’Ente

Asili nido (Nido Famiglia)	n. 1	posti n.	5
Scuole dell’infanzia (parrocchiali paritarie)	n. 2	posti n.	84
Scuole primarie	n. 2	posti n.	185
Scuole secondarie	n. 1	posti n.	114
Strutture residenziali per anziani	n. 0	posti n.	
Farmacia comunali	n. 0		
Depuratori acque reflue	n. 0		
Rete acquedotto	Km. 20.00		
Aree verdi, parchi e giardini	Kmq. 2.80		
Punti luce Pubblica Illuminazione	n. 616		
Rete gas	Km. 24.15		
Discariche rifiuti	n. 0		
Mezzi operativi per gestione territorio	n. 0		
Veicoli a disposizione	n. 0		
Altre strutture (da specificare)			
Accordi di programma	n. 0	(da descrivere)	
Convenzioni	n. 2	Convenzione per il servizio associato di Polizia Locale tra i Comuni di Uggiate con Ronago, Faloppio e Bizzarone	
		Convenzione per il servizio associato di Protezione Civile tra i Comuni di Uggiate con Ronago, Faloppio e Bizzarone	

2 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

1. Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali

I servizi principali sono gestiti con le seguenti modalità:

Servizio	Modalità di gestione	Soggetto gestore
Raccolta, trattamento e fornitura di acqua	Società a responsabilità limitata	Como Acqua srl
Trasporto terrestre di passeggeri in aree urbane e suburbane 50%	Società per azioni	Consorzio pubblici trasporti Spa

Elenco degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate

Organismi gestionali

Tipologia	Esercizio precedente 2025	Programmazione pluriennale		
		2026	2027	2028
Consorzi	0	0	0	0
Aziende speciali	1	1	1	1
Istituzioni	0	0	0	0
Società di capitali	2	2	2	2
Concessioni	0	0	0	0

Gli enti partecipati per i quali, a norma dell'art. 172 del TUEL, è previsto che i rendiconti siano allegati al bilancio di previsione dell'Ente sono:

Denominazione	Tipologia	% di partecipazione	Capitale sociale al 31/12/2020
Como Acqua	Società a responsabilità limitata	0,811	542.427,00
Consorzio pubblici trasporti spa	Società per azioni	1,347	4.515.062,00
Consorzio Servizi Sociali dell'Olgiatese	Consorzio	4,41	Priva di capitale sociale

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

Gli interventi normativi emanati sul fronte delle partecipazioni in società commerciali e enti detenuti dalle Amministrazioni pubbliche, sono volti alla razionalizzazione delle stesse e ad evitare alterazioni o distorsioni della concorrenza e del mercato così come indicato dalle direttive comunitarie in materia. Il Comune, oltre ad aver ottemperato a tutti gli obblighi di comunicazione e certificazione riguardanti le partecipazioni, monitora costantemente l'opportunità di mantenere le stesse in base al dettato normativo di riferimento.

3 – Sostenibilità economico finanziaria

Situazione di cassa dell'Ente

Fondo cassa al 31/12/2024 € 3.904.200,24

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2024 € 3.904.200,24

Fondo cassa al 31/12/2023 € 2.798.367,61

Fondo cassa al 31/12/2022 € 2.603.567,06

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente				
<i>Anno di riferimento</i>		<i>gg di utilizzo</i>		<i>Costo interessi passivi</i>
2024			n.	€.
2023			n.	€.
2022			n.	€.

Livello di indebitamento

Incidenza interessi passivi impegnati/entrate accertate primi 3 titoli

Anno di riferimento	Interessi passivi impegnati(a)	Entrate accertate tit.1-2-3 (b)	Incidenza (a/b)%
2024	7.579,86	2.790.449,49	0,27
2023	8.295,73	3.006.111,27	0,28
2022	8.989,94	3.051.787,60	0,29

Le risorse proprie del comune e quelle ottenute da terzi (contributi in conto capitale) possono non essere sufficienti a coprire il fabbisogno per investimenti. In tale circostanza il ricorso all'indebitamento può essere un'alternativa utile ma sicuramente onerosa. Ogni mutuo comporta, a partire dall'inizio dell'ammortamento e fino alla sua estinzione, il pagamento delle quote annuali per interesse e il rimborso progressivo del capitale. Questi importi costituiscono, a tutti gli effetti, spese del bilancio corrente la cui entità va finanziata con riduzione di pari risorse ordinarie. L'equilibrio del bilancio corrente si fonda, infatti, sul pareggio tra le entrate di parte corrente (tributi, trasferimenti correnti, extratributarie) con le uscite della stessa natura (spese correnti e rimborso mutui). Il ricorso al credito va quindi ponderato in tutti i suoi aspetti, e questo anche in presenza di una disponibilità residua sul limite massimo degli interessi passivi pagabili dall'ente. La tabella soprastante riporta l'andamento del debito al 31.12 di ogni anno del triennio considerato.

Debiti fuori bilancio riconosciuti

<i>Anno di riferimento (a)</i>	<i>Importo debiti fuori bilancio riconosciuti (b)</i>
2024	
2023	
2022	

Debiti fuori bilancio riconosciuti: L'ente non ha alcun debito fuori bilancio

Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui

A seguito del riaccertamento straordinario dei residui l'Ente ha rilevato un disavanzo di amministrazione pari ad €. 78.403,26, per il quale il Consiglio Comunale ha definito un piano di rientro in n. 30 annualità, con un importo di recupero annuale pari ad €. 2.613,44 che trova copertura con le entrate correnti.

4 – Gestione delle risorse umane

Con l'approvazione del Piano Integrato di Attività e Organizzazione, contenente il Piano triennale del fabbisogno del personale 2025/2027, si veda la deliberazione della Giunta Comunale n. 37 del 02.04.2025, così come integrata dalla successiva delibera n. 71 del 05.09.2025 viene prevista la nuova dotazione organica del Comune a seguito dell'approvazione del primo rendiconto dallo scioglimento dell'Unione di Comuni Lombarda "Terre di Frontiera".

Nel corso dell'anno 2025, infatti, sono state programmate le seguenti assunzioni:

1. In sostituzione del dipendente matricola n. 173 cessato per dimissioni volontarie a far data dal 31.03.2025, è stata esperita una procedura di mobilità volontaria ex art. 30 del d.lgs. 165/2001 con esito positivo, avendo individuato un candidato idoneo. Il Comune di provenienza del candidato ha concesso il nulla osta al trasferimento, indicando quale data per lo stesso il 1° ottobre 2025;
2. Viene prevista l'assunzione dall'esterno di una nuova figura di Istruttore Amministrativo Contabile, Area degli Istruttori, a tempo pieno e indeterminato ad integrazione del personale attualmente in servizio presso l'area. L'assunzione avverrà mediante l'attingimento dalla graduatoria in vigore presso l'ente per tale figura professionale presumibilmente a far data dal mese di ottobre;
3. Viene prevista l'assunzione dall'esterno di una nuova figura di Agente di Polizia Locale, Area degli Istruttori, a tempo pieno e indeterminato come previsto dalla dotazione organica contenuta nella convenzione per il servizio associato di Polizia Locale tra i Comuni di Uggiate con Ronago, Faloppio e Bizzarone. L'assunzione avverrà mediante assunzione dall'esterno con mobilità volontaria esterna o mediante l'utilizzo di graduatorie di altri enti o mediante concorso pubblico presumibilmente a far data dal mese di novembre;
4. Viene prevista l'assunzione dall'esterno di una nuova figura di Istruttore Amministrativo Contabile, Area degli Istruttori, a tempo pieno e indeterminato ad integrazione del personale attualmente in servizio presso l'area Tecnica. L'assunzione è avvenuta mediante l'attingimento dalla graduatoria in vigore presso l'ente per tale figura professionale a far data dal 01.07.2025;
5. A supporto del personale per gli adempimenti necessari a seguito dello scioglimento dell'Unione Lombarda di Comuni "Terre di Frontiera" è previsto un incarico ai sensi dell'art. 1, comma 557, della legge 311/2004 per massimo 4 ore settimanali a un Funzionario Contabile, Area dei Funzionari e dell'Elevata Qualificazione, del Comune di Beregazzo con Figliaro a partire dal 1° maggio 2025 e sino al 31 dicembre 2025.

Sono previsti, inoltre, ulteriori interventi che incidono sulla spesa del personale:

- a) A supporto del personale per gli adempimenti necessari a seguito dello scioglimento dell'Unione Lombarda di Comuni "Terre di Frontiera" è previsto un incarico ai sensi dell'art. 1, comma 557, della legge 311/2004 per massimo 4 ore settimanali a un Funzionario Contabile, Area dei Funzionari e dell'Elevata Qualificazione, del Comune di Beregazzo con Figliaro a partire dal 1° maggio 2025 e sino al 31 dicembre 2025

Per l'anno 2026 è stato programmato il seguente intervento:

1. Viene prevista l'assunzione dall'esterno di una nuova figura di Funzionario Amministrativo Contabile, Area dei Funzionari e dell'Elevata Qualificazione, a tempo pieno e indeterminato ad integrazione del personale attualmente in servizio presso l'area. L'assunzione avverrà mediante mobilità volontaria esterna ex art. 30 del d.lgs. 165/2001 oppure attraverso l'utilizzo di graduatorie di altri comuni per il medesimo profilo professionale o mediante concorso pubblico. Nell'attesa dell'effettuazione dell'assunzione si prevede la possibilità di conferire un incarico ex art. 1, comma 557, della legge 311/2004 per massimo 12 ore settimanali e/o di stipulare una convenzione ex art. 23 CCNL 16.11.202 per la medesima figura professionale conferendole anche l'incarico di Elevata Qualificazione per la Responsabilità dell'Area, in modo da supportare l'ufficio negli adempimenti principali;

Per l'annualità 2027, allo stato attuale, non è previsto alcun intervento.

Attualmente, inoltre, il Comune di Faloppio si avvale di un Segretario titolare a scavalco e sta valutando nei prossimi anni la stipulazione di una convenzione per il servizio associato di segreteria comunale al fine di dividere le spese necessarie per un nuovo segretario titolare.

Personale

Ai sensi dell'art. 109, comma 2, e dell'art. 50, comma 10, del D. Lgs. 18.08.2000, n. 267 – TUEL e del vigente Regolamento in materia di Ordinamento Generale degli Uffici e dei Servizi, gli incarichi di Elevata Qualificazione per la responsabilità delle aree amministrative in cui è suddiviso il Comune, sono state conferite ai sotto elencati Funzionari:

AREE	RESPONSABILI
AREA AFFARI GENERALI - Organi istituzionali, Segreteria generale, Risorse umane (parte giuridica), Altri servizi generali, Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale, Interventi per le famiglie, Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali, Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale, Istruzione prescolastica, Altri ordini di istruzione non universitaria, Servizi ausiliari all'istruzione, Sport e tempo libero	Dott.ssa Lucia Giordani - Segretario Comunale
AREA ECONOMICO FINANZIARIA - Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato, Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali, Fondo di riserva, Fondo crediti di dubbia esigibilità, Debito pubblico, Anticipazioni finanziarie, Risorse umane (parte economica)	Dott.ssa Cinzia Tettamanti
AREA TECNICA - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali, Ufficio Tecnico, Urbanistica e assetto del territorio, Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare, Tutela, valorizzazione e recupero ambientale, Rifiuti, Servizio idrico integrato, Viabilità e infrastrutture stradali, Fonti energetiche	Arch. Elisabetta Fasana
AREA DEMOGRAFICA, SERVIZI CIMITERIALI E INFORMATIVI - Elezioni e consultazioni popolari – Anagrafe e stato civile, Statistica e sistema informativi, Servizio necroscopico e cimiteriale	Dott.ssa Patrizia Maria Vella
AREA VIGILIANZA - Polizia locale e amministrativa, Sistema di protezione civile (incarico conferito dal Sindaco del Comune di Ugiate con Ronago, capo convenzione del servizio associato di Polizia Locale)	Dott. Angelo Fagiani

L'andamento della spesa di personale nel triennio è stato calcolato considerando l'effettivo costo a carico del Comune di Faloppio, al netto dei rimborsi ricevuti da altri Comuni per il personale in convenzione, ed ai rimborsi per le spese per lo straordinario elettorale a carico dello Stato o della Regione, negli esercizi di competenza.

Personale in servizio al 31/12/2024 (anno precedente l'esercizio in corso)

Categoria	Numero	Tempo indeterminato	Altre tipologie
AREA OPERATORI ESPERTI - OPERAIO GENERICO	1	1	0
AREA DEGLI ISTRUTTORI	6	6	0
AREA FUNZIONARI ED EQ	4	4	0
TOTALE	11	11	0

Numero dipendenti in servizio al 31/12/2024: 11

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio: il Comune di Faloppio aveva trasferito interamente le proprie funzioni fondamentali all'Unione di Comuni "Terre di Frontiera" insieme alle relative risorse economiche e di personale. A seguito dello scioglimento dell'unione di comuni il personale è stato ritrasferito a partire dall'anno 2024.

Durante l'anno 2024 la spesa di personale accertata nel rendiconto è stata pari a € 438.569,18, mentre la spesa per l'anno 2025 si prevede che sarà pari a € 540.211,19, mentre per l'anno 2026 a € 637.745,73 e per l'anno 2027 a € 649.036,24.

5 – Vincoli di finanza pubblica

Il Comune di Faloppio ha rispettato gli obiettivi del pareggio di bilancio per l'anno 2024 e si prevede di rispettare tali vincoli anche nel bilancio 2025/2027.

L'Ente nel quinquennio precedente ha rispettato i vincoli di finanza pubblica.

L'Ente negli esercizi precedenti non ha acquisito né ceduto spazi nell'ambito dei patti regionali o nazionali, i cui effetti influiranno sull'andamento degli esercizi ricompresi nel presente D.U.P.

D.U.P. SEMPLIFICATO

PARTE SECONDA

**INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA
PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO**

A) ENTRATE

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

La componente essenziale dell'analisi strategica è costituita dalle risorse finanziarie a disposizione dell'ente per la realizzazione dei propri programmi. Il contesto di riferimento – mondiale europeo e nazionale - è caratterizzato da una forte crisi economica. La necessità di mantenere livelli adeguati nei servizi per rispondere ai bisogni della popolazione contrasta con la netta diminuzione delle risorse, ciò aumenta la necessità di effettuare scelte relative al taglio dei servizi o all'aumento della pressione fiscale.

Si presenta di seguito una visione d'insieme delle entrate correnti del Comune Faloppio, distinguendo tra entrate tributarie e entrate tariffarie.

Negli ultimi anni le entrate tributarie locali hanno presentato numerosi elementi di novità rispetto al passato, risentendo delle continue modifiche apportate dal legislatore.

Il Comune di Faloppio per anni è riuscito a mantenere invariata la pressione fiscale sui propri contribuenti confermando di anno in anno le aliquote IMU e dell'Addizionale IRPEF ma nell'anno 2025 tale strada non è stata più percorribile ed è stato deliberato un modesto aumento dell'aliquota IMU applicabile ai fabbricati di categoria C01 e C03 nonché l'adeguamento delle tariffe del Canone Unico agli aumenti ISTAT.

L'Amministrazione, inoltre, vista la necessità di deliberare in tema di Addizionale IRPEF per adeguare il numero degli scaglioni a quelli dell'IRPEF nazionale, ha ritenuto di ritoccare anche le aliquote di riferimento così da aumentare l'entrata di competenza.

Anche al sistema tariffario, rimasto generalmente stabile nel tempo, garantendo così sia all'ente che al cittadino un quadro di riferimento duraturo, coerente e di facile comprensione vengono apportate alcune modifiche. 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.

Di seguito si riportano per ogni tributo, una breve descrizione dei cespiti imponibili e della normativa di riferimento.

TRIBUTI COMUNALI

- ICI

L'imposta è stata applicata per l'ultima volta nell'anno 2011.

L'Ente non ha previsto alcun stanziamento sul relativo capitolo di bilancio in entrata in quanto appare remota la possibilità di incassare somme a tale titolo. Pur tuttavia, non si esclude in maniera assoluta di ricevere dei versamenti collegati ad accertamenti notificati negli anni precedenti e per i quali risulta tutt'ora aperta la procedura di riscossione coattiva. Nel caso in cui si verifichi la possibilità di cui sopra, si procederà ad accertare l'entrata con variazione di bilancio.

- ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 9 del 21.03.2025 si è provveduto a determinare le aliquote dell'addizionale comunale all'IRPEF per l'anno 2025 con contestuale modifica del regolamento comunale e della soglia di esenzione.

Le aliquote vigenti a partire dal 2025 sono le seguenti:

scaglione da 0 a 28.000,00 Euro	0,35
Scaglione da 28.001,00 a 50.000,00 Euro	0,45
Scaglione oltre i 50.000,00 Euro	0,55

Soglia di esenzione a Euro 10.000,00.

La previsione di gettito è calcolata sulla base delle aliquote attualmente in vigore, prendendo come base imponibile i dati resi noti dal Ministero delle Finanze, pari ad € 180.000,00 per il 2026 e seguenti. Le previsioni tengono conto delle dinamiche storiche dell'addizionale, dell'andamento economico generale del paese e del contesto socio-culturale ed economico dell'Ente. Le modifiche alle previsioni saranno effettuate nelle rispettive annualità sulla base dei dati disponibili.

- IMU

L'**IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA (IMU)** è stata introdotta nell'ambito della legislazione attuativa del federalismo fiscale con il D. Lgs. n. 23/2011, che ne stabiliva la vigenza dal 2014 per gli immobili diversi dall'abitazione principale.

Successivamente il D. L. n. 201/2011 ha modificato la natura dell'imposta e ne ha anticipato l'introduzione, in via sperimentale, al 2012.

Dopo una serie di modifiche legislative, l'applicazione della cd. nuova IMU, che incorpora al proprio interno anche le aliquote IMU e TASI, ha trovato disciplina nella Lg. 160/2019 (legge di bilancio 2020).

Il **presupposto** dell'imposta è dato dal **possesso di immobili**, vale a dire di fabbricati, aree fabbricabili o terreni agricoli siti nel territorio dello Stato (ovverosia del Comune di riferimento) qualunque sia la loro destinazione.

Per **fabbricato** si intende l'unità immobiliare iscritta o che deve essere iscritta nel catasto urbano comprensiva delle sue pertinenze. Restano esclusi i fabbricati rurali la cui capacità di reddito è ricompresa nel reddito dominicale dei terreni agricoli.

L'**area fabbricabile**, escluse le eccezioni di legge, è definita come quella *"utilizzabile a scopo edificatorio in base agli strumenti urbanistici generali o attuativi ovvero in base alle possibilità effettive di edificazione"*.

I **terreni agricoli** sono individuabili in quei terreni adibiti ad attività agraria anche se incolti. Il Comune di Faloppio è stato classificato quale comune montano con la conseguente esenzione IMU in riferimento ai terreni agricoli.

Sono **escluse** dall'imposizione le **abitazioni principali** e le **pertinenze** delle stesse (nei limiti di una soltanto per ciascuna categoria catastale C2, C6 e C7), ad **eccezione** delle abitazioni classificate nelle categorie catastali **A1, A8 e A9** a cui si applica l'aliquota ridotta del 6 per mille.

Per abitazione principale si intende l'immobile, iscritto e ascrivibile nel catasto urbano edilizio come unica unità immobiliare, nel quale il possessore e il suo nucleo familiare dimorano abitualmente e risiedono anagraficamente.

I **soggetti passivi IMU** sono i **proprietari di immobili** ovvero i **titolari del diritto di usufrutto, uso, abitazione, enfiteusi, superficie sugli stessi**, anche se non residenti nel territorio dello stato o se non hanno ivi la sede legale o amministrativa o vi esercitano l'attività.

Per gli immobili concessi in locazione finanziaria soggetto passivo è il locatario.

Nell'ipotesi di **trasferimento di proprietà** durante l'anno, il carico fiscale verrà ripartito fra gli interessati su base mensile.

Nel caso di **comproprietà**, invece, debitore dell'imposta è ciascun comproprietario per la propria quota.

Le aliquote applicate all'atto di stesura del presente documento, approvate con deliberazione del Consiglio Comunale n. 4 del 27.02.2025, sono le seguenti:

- 1) Abitazione principale di categoria catastale A/1, A/8 e A/9 e relative pertinenze: 0,6%;
- 2) Fabbricati rurali ad uso strumentale (inclusa la categoria catastale D/10): 0,1%;
- 3) Fabbricati appartenenti al gruppo catastale D (esclusa la categoria catastale D/10): 1,01%;
- 4) Aree fabbricabili: 0,86%;
- 5) Altri fabbricati (fabbricati diversi dall'abitazione principale e dai fabbricati appartenenti al gruppo catastale D): 0,91%;
- 6) Fabbricati appartenenti al gruppo catastale D Categoria catastale - D/5 Istituto di credito, cambio e assicurazione (con fine di lucro): 1,06%;
- 7) Altri fabbricati (fabbricati diversi dall'abitazione principale e dai fabbricati appartenenti al gruppo catastale D) - Abitazione a disposizione - Abitazioni non locate e non concesse in comodato: 0,96%;
- 8) Altri fabbricati (fabbricati diversi dall'abitazione principale e dai fabbricati appartenenti al gruppo catastale D) - Immobili di categoria C Categoria catastale: - C/1 Negozi e botteghe- C/3 Laboratori per arti e mestieri: 0,86%.

- TARI

La **tassa sui rifiuti (TARI)** rappresenta l'ultima evoluzione della tassa volta a finanziare i costi del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti.

Il **presupposto** della TARI è il **possesso o la detenzione a qualsiasi titolo di locali o aree scoperte**, a qualsiasi uso adibiti, **suscettibili di produrre rifiuti urbani**. Sono **escluse** le **aree scoperte pertinenziali o accessorie a locali tassabili**, **non operative**, **e le aree comuni condominiali** di cui all'art. 1117 del c.c. **che non siano detenute o occupate in via esclusiva**.

Soggetti passivi della TARI sono **chiunque possieda o detenga a qualsiasi titolo locali o aree scoperte** così come definite nel paragrafo che precede.

Per il tributo in oggetto sommato ai proventi della raccolta differenziata si prevede un'entrata, per il 2026, di € 570.000,00, la quale finanzia le corrispettive spese necessarie all'espletamento del servizio di nettezza urbana relative alla medesima annualità.

Le previsioni di entrata delle annualità successive sono conformi a quanto indicato nel PEF 2024-2025 approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 20 del 15.07.2025.

Il sistema tariffario tiene conto sia di una componente fissa applicata in base alla superficie delle abitazioni e/o delle attività produttive, sia di una componente variabile in base al numero dei componenti del nucleo familiare o alla potenziale produttività di rifiuti correlata all'attività esercitata.

Nell'Avviso TARI, oltre al tributo comunale aumentato delle componenti **UR** (codice tributo 3944) viene liquidato anche il tributo provinciale (codice tributo TEFA) con aliquota del 5%. Tale tributo viene incassato direttamente dalla Provincia.

Con delibera del 3 agosto 2023 n. 386, Arera (Autorità di regolazione per Energia e Ambiente) ha istituito due componenti perequative in aggiunta al corrispettivo dovuto per la TARI:

- a) **UR1** per la copertura dei costi di gestione dei rifiuti accidentalmente pescati e dei rifiuti volontariamente raccolti, espressa in euro/utenza per anno;
- b) **UR2** la copertura delle agevolazioni riconosciute per eventi eccezionali e calamitosi, espressa in euro/utenza per anno;

La componente UR1 è pari a Euro 0,10 per utenza mentre la componente UR2 è pari a Euro 1,50 per un totale di Euro 1,60 per utenza.

Le componenti perequative sono dovute per ciascuna utenza e per ciascun anno (a partire dal 2024). Arera, con la deliberazione n. n. 133/2025/R/RIF del 01.04.2025, recante "l'avvio di procedimento e disposizioni urgenti per l'attuazione del riconoscimento del "bonus sociale rifiuti" agli utenti domestici del servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani in condizioni economico sociali disagiate, in attuazione dell'articolo 57-bis del decreto legge 124/19 e del d.p.c.m. 21 gennaio 2025 n. 24", ha modificato l'allegato A alla deliberazione 386/2023/R/f istituendo, a decorrere dal 1° gennaio 2025, la componente perequativa unitaria "**UR3,a**" per la copertura delle agevolazioni riconosciute ai beneficiari di bonus sociale per i rifiuti, espressa in euro/utenza inizialmente quantificata in € 6,00 e che potrà essere aggiornata annualmente dall'Autorità in coerenza con le effettive necessità di congruaggio o copertura delle agevolazioni riconosciute ai beneficiari di bonus sociale rifiuti

In caso di presenza di pertinenze per una abitazione, le componenti perequative si applicano una sola volta (sull'abitazione/utenza principale) se le pertinenze sono presenti allo stesso indirizzo dell'utenza domestica.

Se la pertinenza si trova presso un indirizzo differente rispetto all'abitazione la componente perequativa è dovuta.

Nel caso di utenze non domestiche, se presso la stessa utenza sono presenti più categorie tariffarie, le componenti perequative sono dovute solo per la categoria tariffaria prevalente rispetto al codice ATECO dell'attività.

- TASI

Il Tributo sui Servizi Indivisibili (TASI), istituito nel 2014, è stato abrogato con Lg. n. 106 del 27.12.2019 (legge di bilancio 2020) e il relativo introito che derivava da questo tributo è oggi assorbito dalla nuova IMU. Seppur, ormai, ridotti sono comunque previsti incassi derivanti dall'attività di recupero dell'evasione fiscale relativa agli anni pregressi.

- CANONE UNICO PATRIMONIALE (ex imposta sulla pubblicità, sulle pubbliche affissioni e sull'occupazione del suolo pubblico)

Presupposto di questa entrata, la quale non ha natura tributaria ma patrimoniale, è l'occupazione, anche abusiva, delle aree appartenenti al patrimonio indisponibile degli Enti nonché gli spazi soprastanti e sottostanti il territorio; la diffusione, anche abusiva, di messaggi pubblicitari mediante installazione di impianti su aree appartenenti al patrimonio indisponibile dell'Ente, su beni privati laddove siano visibili da luogo pubblico o luogo aperto al pubblico del territorio comunale, ovvero all'esterno di veicoli adibiti ad uso pubblico o privato.

Soggetti passivi sono il titolare dell'autorizzazione o della concessione ovvero, in mancanza, colui che abusivamente effettua l'occupazione e la diffusione di messaggi pubblicitari.

Il gettito presunto previsto è di € 23.000,00.

SERVIZI PUBBLICI A DOMANDA INDIVIDUALE

	entrate /proiez. 2026		costi /proiez. 2026		COPERTURA
SERVIZIO					
MENSA	75.000,00		93.200,00		80,12%
TRASPORTO	13.500,00		28.000,00		48,21%
DOPOSCUOLA	20.000,00		27.000,00		74,07%

Trattasi di quei servizi pubblici gestiti direttamente dal Comuni per i quali l'ente percepisce entrate a titolo di tariffe ovvero di contributi specificatamente destinati.

Gli introiti derivano dall'utilizzo di beni di proprietà comunali quali l'auditorium, la sala prove musicale (questi ultimi attualmente non utilizzabili in attesa del completamento degli interventi di riqualificazione), il centro sociale, l'ex Chiesa di San Paolo Converso (detta Chiesa Vecchia), la sala consiliare, la biblioteca e le aule della Scuola Primaria.

Altri introiti derivano dall'utilizzo del campo da gioco del centro sportivo di Camnago, dal campo polivalente, dal campo sportivo di Gaggino (campo da calcio a 5 e campo da tennis), nonché della palestra della scuola media "G. Rodari".

I proventi relativi alla gestione dei beni sono stati preventivati in € 28.000,00 all'anno per il triennio 2026/2028.

Sono inoltre previste le quote di compartecipazione alle spese di gestione della scuola media da parte del Comune di Colverde, così come la suddivisione dei ricavi derivanti dall'utilizzo della palestra delle scuole medie.

I proventi derivanti da canoni di locazione ovvero concessione di beni facenti parte del patrimonio indisponibile del Comune riguardano:

- locazione a Poste Italiane S.p.A. dell'immobile sito in via Roma;
- locazione ambulatorio Piazza Municipio;
- locazione centro sociale Via degli Alpini;
- locazione stabile di proprietà comunale adibito a Caserma dei Carabinieri in Via Matteotti, località Gaggino.

Reperimento e impiego 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 attivarsi al fine di usufruire dei vari contributi statali e regionali concessi per gli investimenti.

Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

In merito al ricorso all'indebitamento, nel corso del periodo di bilancio l'Ente, si riporta quanto segue:

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE		COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027	COMPETENZA ANNO 2028
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	1.213.563,47	1.213.563,47	1.213.563,47
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	(+)	1.102.439,49	1.102.439,49	1.102.439,49
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+)	358.221,23	358.221,23	358.221,23
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		2.674.224,19	2.674.224,19	2.674.224,19
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale	(+)	267.422,42	267.422,42	267.422,42
Ammontare interessi autorizzati fino al 31/12/esercizio precedente	(-)	7.579,86	56.707,00	54.422,00
Ammontare interessi autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	51.681,14	0,00	0,00
Contributi erariali in c/interessi su mutui	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi		208.161,42	210.715,42	213.000,42
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/esercizio precedente	(+)	305.772,51	1.585.722,51	1.522.562,51
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	1.354.000,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		1.659.772,51	1.585.722,51	1.522.562,51
DEBITO POTENZIALE				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente		0,00	0,00	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento		0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		0,00	0,00	0,00

B) SPESE

Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali

Le missioni rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalla singola amministrazione. Tali attività utilizzano risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate. Viene indicato come "spesa corrente" l'importo della singola missione stanziato per fronteggiare il fabbisogno richiesto dal normale funzionamento dell'intera macchina operativa dell'ente. Si tratta di mezzi impegnati per coprire i costi dei redditi di lavoro dipendente e relativi oneri riflessi, imposte e tasse, acquisto di beni di consumo e prestazioni di servizi, utilizzo dei beni di terzi, interessi passivi, trasferimenti correnti, ammortamenti ed oneri straordinari o residuali della gestione di parte corrente.

Gli strumenti di programmazione

Preso atto che i sotto elencati strumenti di programmazione sono confluiti nel DUPS:

- a) programma triennale ed elenco annuale dei lavori pubblici, di cui all'art. 37, del D.Lgs. n. 36/2023;
- b) piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari, di cui all'art. 58, comma 1, del D.L. 25.06.2008, n. 112. convertito con modificazioni dalla L. 06.08.2008, n. 133;
- c) programma triennale di forniture e servizi, di cui all'art. 37, del D.Lgs. n. 36/2023;
- d) piano triennale dei fabbisogni di personale di cui all'art. 6, comma 4 del d.lgs. n. 30.03.2001, n. 165.

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

Si conferma la previsione contenuta nel piano del fabbisogno del personale 2025/2027, contenuto nel PIAO approvato con delibera di Giunta Comunale n. 37 del 02.04.2025, così come modificato con delibera n. 71 del 5.09.2025.

ANNO 2025

1. Sostituzione del dipendente matricola n. 173 cessato per dimissioni volontarie a far data dal 31.03.2025, è stata esperita una procedura di mobilità volontaria ex art. 30 del d.lgs. 165/2001 con esito positivo, avendo individuato un candidato idoneo. Il Comune di provenienza del candidato ha concesso il nulla osta al trasferimento, indicando quale data per lo stesso un periodo compreso tra ottobre e dicembre 2025.
2. Viene prevista l'assunzione dall'esterno di una nuova figura di Istruttore Amministrativo Contabile, Area degli Istruttori, a tempo pieno e indeterminato ad integrazione del personale attualmente in servizio presso l'area Affari Generali. L'assunzione avverrà mediante l'attingimento dalla graduatoria in vigore presso l'ente per tale figura professionale presumibilmente a far data dal mese di settembre;
3. Viene prevista l'assunzione dall'esterno di una nuova figura di Agente di Polizia Locale, Area degli Istruttori, a tempo pieno e indeterminato come previsto dalla dotazione organica contenuta nella convenzione per il servizio associato di Polizia Locale tra i Comuni di Uggiate con Ronago, Faloppio e Bizzarone. L'assunzione avverrà mediante assunzione dall'esterno con

mobilità volontaria esterna o mediante l'utilizzo di graduatorie di altri enti o mediante concorso pubblico presumibilmente a far data dal mese di novembre;

4. Viene prevista l'assunzione dall'esterno di una nuova figura di Istruttore Amministrativo Contabile, Area degli Istruttori, a tempo pieno e indeterminato ad integrazione del personale attualmente in servizio presso l'area Tecnica. L'assunzione avverrà mediante l'attingimento dalla graduatoria in vigore presso l'ente per tale figura professionale a far data dal 01.07.2025;
5. A supporto del personale per gli adempimenti necessari a seguito dello scioglimento dell'Unione Lombarda di Comuni "Terre di Frontiera" è previsto un incarico ai sensi dell'art. 1, comma 557, della legge 311/2004 per massimo 4 ore settimanali a un Funzionario Contabile, Area dei Funzionari e dell'Elevata Qualificazione, del Comune di Beregazzo con Figliaro a partire dal 1° maggio 2025 e sino al 31 dicembre 2025

ANNO 2026

6. Viene prevista l'assunzione dall'esterno di una nuova figura di Funzionario Amministrativo Contabile, Area dei Funzionari e dell'Elevata Qualificazione, a tempo pieno e indeterminato ad integrazione del personale attualmente in servizio presso l'area Economico Finanziaria. L'assunzione avverrà mediante mobilità volontaria esterna ex art. 30 del d.lgs. 165/2001 oppure attraverso l'utilizzo di graduatorie di altri comuni per il medesimo profilo professionale o mediante concorso pubblico. Nell'attesa dell'effettuazione dell'assunzione si prevede eventualmente la possibilità di stipulare una convenzione ex art. 23 CCNL 16.11.202 per n. 18 ore settimanali per la medesima figura professionale, in modo da supportare l'ufficio negli adempimenti previsti per il secondo semestre 2025;

ANNO 2027

Allo stato attuale non è previsto alcun intervento.

Nel corso del triennio verranno altresì adottati tutti i provvedimenti necessari per la sostituzione del personale che in base alle normative al momento vigenti, previa verifica dei requisiti, potrebbero cessare dal servizio per quiescenza o altri motivi, nel rispetto dei limiti previsti dalla normativa in materia.

La spesa di personale prevista in base alla consistenza dei dipendenti in servizio è così preventivata:

438.569,18 € per l'anno 2024;

497.017,70 € per l'anno 2025;

594.518,23 € per l'anno 2026.

601.812,98 € per l'anno 2027.

Il limite massimo di spesa determinato in base al D.L. n. 34/2019 e D.M. 17.03.2020 è di 720.131,42 €, come da prospetto che segue:

CALCOLO CAPACITA' ASSUNZIONALI (ART. 33, COMMA 4, D.L. 34/2019 - D.P.C.M. 17/03/2020)

1) Individuazione dei valori soglia - art. 4, comma 1 e art. 6; tabelle 1 e 3

COMUNE DI	Faloppio
POPOLAZIONE	4880
FASCIA	d
VALORE SOGLIA PIU' BASSO	27,20%
VALORE SOGLIA PIU' ALTO	31,20%

Fascia	Popolazione	Tabella 1 (Valore soglia più basso)	Tabella 3 (Valore soglia più alto)
a	0-999	29,50%	33,50%
b	1000-1999	28,60%	32,60%
c	2000-2999	27,60%	31,60%
d	3000-4999	27,20%	31,20%
e	5000-9999	26,90%	30,90%
f	10000-59999	27,00%	31,00%
g	60000-249999	27,60%	31,60%
h	250000-14999999	28,80%	32,80%
i	1500000>	25,30%	29,30%

2) Calcolo rapporto Spesa di personale su entrate correnti - art. 2

	IMPORTI	DEFINIZIONI
SPESA DI PERSONALE RENDICONTO ANNO 2024	438.569,18	definizione art. 2, comma 1, lett. a)
ENTRATE RENDICONTO ANNO 2022	2.720.448,49	definizione art. 2, comma 1, lett. b)
ENTRATE RENDICONTO ANNO 2023	2.597.224,19	
ENTRATE RENDICONTO ANNO 2024	2.961.536,98	
FCDE PREVISIONE ASSESTATA ANNO 2024	112.194,56	
RAPPORTO SPESA PERSONALE / ENTRATE CORRENTI	16,57%	

3) Raffronto % Ente con valori soglia tabelle 1 e 3

Caso A: Comune con % al di sotto del valore soglia più basso

	IMPORTI	RIFERIMENTO D.P.C.M.
SPESA DI PERSONALE ANNO 2024	438.569,18	Art. 4, comma 2
SPESA MASSIMA DI PERSONALE	720.131,42	
INCREMENTO MASSIMO	281.562,24	

Si riporta il fabbisogno di personale 2025/2027, così come da ultimo modificato.

AREA AFFARI GENERALI						
	Figura professionale	Area	Tipo di rapporto	Anno copertura	Modalità e requisiti	NOTE
1	Istruttore Amministrativo	Istruttore	Pieno	2025	Scuola secondaria di secondo grado	Il posto verrà coperto mediante assunzione dall'esterno con concorso pubblico

AREA VIGILANZA						
	Figura professionale	Area	Tipo di rapporto	Anno copertura	Modalità e requisiti	NOTE
2	Agente di Polizia Locale	Istruttore	Pieno	2025	Scuola secondaria di secondo grado	Il posto verrà coperto mediante assunzione dall'esterno con mobilità o concorso pubblico o mediante l'utilizzo di graduatorie di altri enti.
AREA TECNICA						
	Figura professionale	Area	Tipo di rapporto	Anno copertura	Modalità e requisiti	NOTE
3	Istruttore Amministrativo Contabile	Istruttore	Pieno	2025	Scuola secondaria di secondo grado	Il posto è stato coperto mediante assunzione dall'esterno con concorso pubblico a far data dal 01.07.2025
AREA ECONOMICO FINANZIARIA						
	Figura professionale	Area	Tipo di rapporto	Anno copertura	Modalità e requisiti	NOTE
4	Funzionario Amministrativo Contabile	Funzionario	Pieno	2026	Laurea triennale, specialista o magistrale in economia e commercio o giurisprudenza e titoli di studio assimilati	Il posto verrà coperto mediante assunzione dall'esterno, mediante mobilità, utilizzo di graduatorie di altri enti o concorso pubblico
AREA DEMOGRAFICA, SERVIZI CIMITERIALI E INFORMATIVI						
	Figura professionale	Area	Tipo di rapporto	Anno copertura	Modalità e requisiti	NOTE
5	Istruttore Amministrativo Contabile	Istruttore Amministrativo Contabile	Pieno	2025	Scuola secondaria di secondo grado	Il posto verrà coperto tramite mobilità o concorso pubblico. Il comune di provenienza del vincitore ha previsto il rilascio del nulla osta definitivo a partire dal mese di ottobre 2025 e entro il 31 dicembre 2025

Programmazione triennale degli acquisti di beni e servizi

Ai sensi dell'art. 37 del D.Lgs. n. 36/2023 *“Le stazioni appaltanti e gli enti concedenti: a) adottano il programma triennale dei lavori pubblici e il programma triennale degli acquisti di beni e servizi. I programmi sono approvati nel rispetto dei documenti programmatori e in coerenza con il bilancio e, per gli enti locali, secondo le norme della programmazione economico-finanziaria e i principi contabili; b) approvano l'elenco annuale che indica i lavori da avviare nella prima annualità e specifica per ogni opera la fonte di finanziamento, stanziata nello stato di previsione o nel bilancio o comunque disponibile.”*

Il programma triennale di forniture i relativi aggiornamenti annuali contengono gli acquisti di beni e di servizi di importo stimato pari o superiore a 140.000,00€.

Per il triennio 2026/2028 si adotta il seguente programma triennale di acquisto di beni servizi:

Tipologia Risorse	Arco temporale di validità del programma			
	2026	2027	2028	Importo totale
Servizio Sociale	430.000,00€	430.000,00€	430.000,00€	1.290.000,00€

Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

Relativamente alla Programmazione degli investimenti la stessa dovrà essere indirizzata alla corretta applicazione delle risorse in conto capitale nonché al reperimento delle varie fonti di finanziamento.

**SCHEDA A : PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2026/2028
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI FALOPPIO**

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

TIPOLOGIA RISORSE	Arco temporale di validità del programma			
	Disponibilità finanziaria (1)			Importo Totale (2)
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	
RISORSE DERIVANTI DA ENTRATE AVENTI DESTINAZIONE VINCOLATA PER LEGGE	0,00	0,00	0,00	0,00
RISORSE DERIVANTI DA ENTRATE ACQUISITE MEDIANTE CONTRAZIONE DI MUTUO	0,00	0,00	0,00	0,00
RISORSE ACQUISITE MEDIANTE APPORTI DI CAPITALI PRIVATI	0,00	0,00	0,00	0,00
STANZIAMENTI DI BILANCIO	800.000,00	650.000,00	350.000,00	1.800.000,00
FINANZIAMENTI ACQUISIBILI AI SENSI DELL'ARTICOLO 3 DEL DECRETO-LEGGE 31 OTTOBRE 1990, N.310, CONVERTITO CON MODIFICAZIONI DALLA LEGGE 22 DICEMBRE 1990, N.403	0,00	0,00	0,00	0,00
RISORSE DERIVANTI DA TRASFERIMENTO DI IMMOBILI	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRA TIPOLOGIA	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	800.000,00	650.000,00	350.000,00	1.800.000,00

Il referente del programma
FASANA ELISABETTA

Note:

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

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

SCHEDA B : PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2026/2028 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI FALOPPIO

ELENCO DELLE OPERE INCOMPIUTE

CUP (1)	Descrizione dell'Opera	Determinazioni dell'amministrazione (Tabella B.1)	Ambito di interesse dell'opera (Tabella B.2)	Anno ultimo quadro economico approvato	Importo complessivo dell'intervento (2)	Importo complessivo lavori (2)	Oneri necessari per l'ultimazione dei lavori	Importo ultimo SAL	Percentuale avanzamento lavori (3)	Causa per la quale l'opera è incompiuta (Tabella B.3)	L'opera è attualmente fruibile parzialmente dalla collettività*	Stato di realizzazione e ex comma 2 art.1 DM 42/2013 (Tabella B.4)	Possibile utilizzo ridimensionato dell'Opera	Destinazione d'uso (Tabella B.5)	Cessione a titolo di corrispettivo per la realizzazione di altra opera pubblica ai sensi dell'articolo 565 del Codice (6)	Vendita ovvero demolizione (4)	Casi per la riqualificazione ed eventuale bonifica del sito in caso di demolizione	Parte di infrastruttura di rete
---------	------------------------	---	--	--	---	--------------------------------	--	--------------------	------------------------------------	---	---	--	--	----------------------------------	---	--------------------------------	--	---------------------------------

Il referente del programma
FASANA ELISABETTA

Note:

(1) Indica il CUP del progetto di investimento nel quale l'opera incompiuta rientra e obbligatorio per tutti i progetti avviati dal 1 gennaio 2003.

(2) Importo riferito all'ultimo quadro economico approvato.

(3) Percentuale di avanzamento dei lavori rispetto all'ultimo progetto approvato.

(4) In caso di cessione a titolo di corrispettivo o di vendita l'immobile deve essere riportato nell'elenco di cui alla scheda C ; in caso di demolizione l'intervento deve essere riportato fra gli interventi del programma di cui alla scheda D.

Tabella B.1

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

Tabella B.2

- a) nazionale
- b) regionale

Tabella B.3

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

Tabella B.4

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

Tabella B.5

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

SCHEDA C : PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2026/2028 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI FALOPPIO

ELENCO DEGLI IMMOBILI DISPONIBILI

Codice univoco immobile (1)	Riferimento CUI intervento (2)	Riferimento CUP Opera Incompiuta (3)	Descrizione immobile	Codice Istat			Localizzazione - CODICE NUTS	Cessione o trasferimento immobile a titolo corrispettivo ex art.202 comma 1 lett.a) e all.1.5 art.3 comma 4 del codice (tabella C.1)	Concessi in diritto di godimento, a titolo di contributo (tabella C.2)	Già incluso in programma di dismissione di cui art.27 DL 201/2011, convertito dalla L. 214/2011 (Tabella C.3)	Tipo disponibilità se immobile derivante da Opera Incompiuta di cui si è dichiarata l'insussistenza dell'interesse (Tabella C.4)	Valore Stimato (4)				
				Reg	Prov	Com						Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Annualità successive	Totale

Il referente del programma
FASANA ELISABETTA

Notes

(1) Codice obbligatorio: "T" + numero immobile = cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'immobile è stato inserito + progressivo di 5 cifre

(2) Codice CUI dell'intervento (nel caso in cui il CUP non sia previsto obbligatoriamente) al quale la cessione dell'immobile è associata; non indicare alcun codice nel caso in cui si proponga la semplice alienazione o cessione di opera incompiuta non connessa alla realizzazione di un intervento

(3) Se derivante da opera incompiuta riportare il relativo codice CUP

(4) Ammontare con il quale l'immobile contribuirà a finanziare l'intervento, ovvero il valore dell'immobile da trasferire (qualora parziale, quello relativo alla quota parte oggetto di cessione o trasferimento) o il valore del titolo di godimento oggetto di cessione.

Tabella C.1

- 1.no
- 2.parziale
- 3.totale

Tabella C.2

1. no
2. sì cessione
3. sì in diritto di godimento, a titolo di contributo, la cui utilizzazione sia strumentale e tecnicamente connessa all'opera da affidare in concessione

Tabella C.3

1. no
2. sì come valorizzazione
3. sì come alienazione

Tabella C.4

1. cessione della titolarità dell'opera ad altro ente pubblico
2. cessione della titolarità dell'opera a soggetto esercente una funzione pubblica
3. vendita al mercato privato
4. disponibile come fonte di finanziamento per la realizzazione di un intervento ai sensi dell'art.3 comma 4 dell'Allegato I.5 al D.Lgs.36/2023

SCHEDA D : PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2026/2028 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI FALOPPIO

ELENCO DEGLI INTERVENTI DEL PROGRAMMA

Codice Unico Intervento - CUI (1)	Cod. Int. Amm.n e (2)	Codice CUP (3)	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	RUF	Lotto funzionale (4)	Lavoro complesso (5)	Codice Istat			Localizzazione - codice NUTS	Tipologia (tabella D.1)	Settore e sottosettore intervento (tabella D.2)	Descrizione dell'intervento	Livello di priorità (6) (Tabella D.3)	STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO (8)										Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (12) (tabella D.5)
							Reg	Prov	Com						Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Costi su annualità successive	Importo complessivo (9)	Valore degli eventuali finanziamenti di cui alla subtabella C collegati all'intervento (10)	Quadrante temporale ultimo per l'istituzione dell'eventuale finanziamento o derivante da copertura di avvio	Apporto di capitale			
																						Importo	Tipologia (Tabella D.4)		
L0045739013 8202500003		F77H2400293 0004	2026	FASANA ELISABETTA	SI	NO	03	013	099	ITC42	MANUTENZIONE STRAORDINARIA	INFRASTRUTTURE DI TRASPORTO STRADALI	RIQUALIFICAZIONE DELLE AREE DI LARGO SANDRO PERTINI - LAVORI DI REALIZZAZIONE DI NUOVA AREA PEDONALE DI COLLEGAMENTO CON LA VIA MATTEOTTI	PRIORITA MASSIMA	300.000,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00			0,00			
L0045739013 8202600002		F72F2500031 0004	2026	FASANA ELISABETTA	NO	NO	03	013	099	ITC42	NUOVA REALIZZAZIONE	INFRASTRUTTURE E AMBIENTALI E RISORSE IDRICHE SMALTIMENTO RIFIUTI	LAVORI DI REALIZZAZIONE NUOVO CENTRO DI RACCOLTA RIFIUTI	PRIORITA MASSIMA	500.000,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00			0,00			
L0045739013 8202500002		F71B2000045 0001	2027	FASANA ELISABETTA	NO	NO	03	013	099	ITC42	NUOVA REALIZZAZIONE	INFRASTRUTTURE E DI TRASPORTO STRADALI	REALIZZAZIONE DI NUOVI MARCIAPIEDI IN VIA ALBIOLO - VIA VITTORIO VENETO	PRIORITA MEDIA	0,00	0,00	350.000,00	0,00	350.000,00			0,00			
L0045739013 8202600001		F75E2500017 0004	2027	FASANA ELISABETTA	NO	NO	03	013	099	ITC42	NUOVA REALIZZAZIONE	INFRASTRUTTURE E SOCIALI SCOLASTICHE	LAVORI DI REALIZZAZIONE CORPO DI COLLEGAMENTO SCUOLA PRIMARIA A MANZI DI VIA LIBERAZIONE	PRIORITA MASSIMA	0,00	650.000,00	0,00	0,00	650.000,00			0,00			

Il referente del programma
FASANA ELISABETTA

Note:

- (1) Codice intervento = "L" + cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito + progressivo di 5 cifre della prima annualità del primo programma
- (2) Numero interno liberamente indicato dall'amministrazione in base a proprio sistema di codifica
- (3) Indica il CUP (cfr. articolo 3 comma 5)
- (4) Nome e cognome del responsabile unico progetto
- (5) Indica se lotto funzionale secondo la definizione di cui all'art.3 comma 1 lettera s) dell'allegato I.1 al codice
- (6) Indica se lavoro complesso secondo la definizione di cui all'art.2 comma 1 lettera d) dell'allegato I.1 al codice
- (7) Indica il livello di priorità di cui all'articolo 3 commi 11 e 12
- (8) Ai sensi dell'art.4 comma 6, in caso di demolizione di opera incompiuta l'importo comprende gli oneri per lo smantellamento dell'opera e per la rimaturalizzazione, riqualificazione ed eventuale bonifica del sito.
- (9) Importo complessivo ai sensi dell'articolo 3, comma 6 dell'allegato I.5 al codice, ivi incluse le spese eventualmente già sostenute e con competenza di bilancio antecedente alla prima annualità
- (10) Valore dell'eventuale immobile trasferito di cui al corrispondente immobile indicato nella scheda C
- (11) Importo del capitale privato come quota parte del costo totale
- (12) Indica se l'intervento è stato aggiunto o è stato modificato a seguito di modifica in corso d'anno ai sensi dell'art.5 commi 9 e 11 dell'allegato I.5 al codice. Tale campo, come la relativa nota e tabella, compare solo in caso di modifica del programma.

Tabella D.1

Cfr. Classificazione Sistema CUP: codice tipologia intervento per natura intervento 03= realizzazione di lavori pubblici (opere e impiantistica)

Tabella D.2

Cfr. Classificazione Sistema CUP: codice settore e sottosettore intervento

Tabella D.3

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

Tabella D.4

1. finanza di progetto
2. concessione di costruzione e gestione
3. sponsorizzazione
4. società partecipate o di scopo
5. locazione finanziaria
6. contratto di disponibilità
9. altro

Tabella D.5

1. modifica ex art.5 comma 9 lettera b) allegato I.5 al codice
2. modifica ex art.5 comma 9 lettera c) allegato I.5 al codice
3. modifica ex art.5 comma 9 lettera d) allegato I.5 al codice
4. modifica ex art.5 comma 9 lettera e) allegato I.5 al codice
5. modifica ex art.5 comma 11 allegato I.5 al codice

SCHEDA E : PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2026/2028 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI FALOPPIO

INTERVENTI RICOMPRESI NELL'ELENCO ANNUALE

Codice Unico Intervento - CUI	CUP (*)	Descrizione dell'intervento	Responsabile Unico del Progetto (*)	Importo annualità	Importo intervento	Finalità (Tabella E.1)	Livello di priorità (*) (tabella D.3)	Conformità Urbanistica	Verifica vincoli ambientali	Livello di progettazione (Tabella E.2)	CENTRALE DI COMMITTEENZA, SOGGETTO AGGREGATORE O STAZIONE APPALTANTE QUALIFICATA ALLA QUALE SI INTENDE RICORRERE PER LA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO		Codice di Gara (CIG) dell'eventuale accordo quadro o convenzione (2)	Intervento aggiunto o variato a seguito di modifiche al programma (*) (tabella D.3)
											codice AUSA	denominazione		
L00457290138202500003	F77H24002930004	RIQUALIFICAZIONE DELLE AREE DI LARGO SANDRO PERTINI - LAVORI DI REALIZZAZIONE DI NUOVA AREA PEDONALE DI COLLEGAMENTO CON LA VIA MATTEOTTI	FASANA ELISABETTA	300.000,00	300.000,00	URB - QUALITÀ URBANA	PRIORITÀ MASSIMA	SI	NO	PROGETTO DI FATTIBILITÀ TECNICO- ECONOMICA; DOCUMENTO DI FATTIBILITÀ DELLE ALTERNATIVE PROGETTUALI.				
L00457290138202600002	F72F23000310004	LAVORI DI REALIZZAZIONE NUOVO CENTRO DI RACCOLTA RIFIUTI	FASANA ELISABETTA	500.000,00	500.000,00	MIS - MIGLIORAMENTO E INCREMENTO DI SERVIZIO	PRIORITÀ MASSIMA	SI	NO	DOCUMENTI DI INDIRIZZO DELLA PROGETTAZIONE				

Il referente del programma
FASANA ELISABETTA

(*) Si rimanda alle note corrispondenti della scheda D.

(1) Indica il livello di progettazione di cui al comma 1 dell'art. 41 del codice o il documento progettuale alla redazione del progetto di fattibilità tecnico-economica di cui agli art. 2 e 3 dell'All.17 al codice

(2) Riporta il Codice CIG dell'accordo quadro o della convenzione alla quale si intende eventualmente aderire qualora lo stesso sia già disponibile e se ne sia verificata la capienza.

Tabella E.1

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

Tabella E.2

1. Documento di fattibilità delle alternative progettuali
3. Documento di indirizzo della progettazione
2. Progetto di fattibilità tecnico-economica
4. Progetto esecutivo

**SCHEDA F : PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2026/2028
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI FALOPPIO**

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

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

Il referente del programma
FASANA ELISABETTA

Note:
(1) breve descrizione dei motivi

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

Risultano attualmente in corso di esecuzione e non ancora conclusi i seguenti progetti di investimento:

- LAVORI DI ADEGUAMENTO SISMICO MEDIANTE DEMOLIZIONE E RICOSTRUZIONE CON CORRELATI ADEGUAMENTI TECNOLOGICI E FUNZIONALI. SCUOLA PRIMARIA PLESSO DI VIA LIBERAZIONE 10. CUP F73H18000350005. Importo € **5.722.829,45**. I lavori sono iniziati il 05/12/2024.
- LAVORI DI RIFACIMENTO DELL'IMPERMEABILIZZAZIONE DEL TERRAZZO DEL PRIMO PIANO DELLA SCUOLA SECONDARIA DI PRIMO GRADO G. RODARI. CUP F72B24000260009. Importo € **87.000,00**. I lavori sono iniziati il 23/06/2025.
- LAVORI DI RIQUALIFICAZIONE, MESSA A NORMA ED EFFICIENTAMENTO ENERGETICO DEGLI IMPIANTI DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA DELLE AREE ESTERNE DEL PALAZZO MUNICIPALE – (PICCOLE OPERE, ARTICOLO 1, COMMI 29 E SEGG., L 160/2019, ANNUALITÀ 2024). CUP F73G23000020006. Importo € **50.000,00**. I lavori sono iniziati il 01/09/2025.
- LAVORI DI RIQUALIFICAZIONE DELLE AREE ESTERNE DEL PALAZZO MUNICIPALE DI FALOPPIO. CUP F77H24002200004. Importo € **300.000,00**. E' in corso la progettazione esecutiva.
- LAVORI DI ADEGUAMENTO IMPIANTISTICO E ANTINCENDIO DELL'AUDITORIUM COMUNALE. CUP F78C24003540004. Importo € **284.000,00**. E' in corso la progettazione esecutiva.

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

In merito al rispetto degli equilibri di bilancio ed ai vincoli di finanza pubblica, l'Ente dovrà adottare tutte le misure necessarie al mantenimento degli equilibri sia in termini di previsione di competenza sia di cassa.

ENTRATE	CASSA 2026	COMPETENZA 2026	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028	SPESE	CASSA 2026	COMPETENZA 2026	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	3.639.643,72								
Utilizzo avanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione		2.614,00	2.614,00	2.614,00
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura	2.909.921,69	2.019.989,00	1.997.989,00	1.997.989,00	Titolo 1 - Spese correnti	4.502.458,50	3.132.762,49	3.097.258,00	3.097.258,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	815.341,82	699.025,00	699.083,00	699.083,00	- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	754.852,93	468.150,00	468.150,00	468.150,00					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	3.767.930,98	726.400,00	656.400,00	656.400,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale	6.247.978,65	715.027,51	656.400,00	656.400,00
					- di cui fondo pluriennale		0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	1.354.000,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	1.354.000,00	0,00	0,00	0,00
					- di cui fondo pluriennale		0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	9.602.047,42	3.913.564,00	3.821.622,00	3.821.622,00	Totale spese finali	12.104.437,15	3.847.790,00	3.753.658,00	3.753.658,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	1.614.000,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	63.160,00	63.160,00	65.350,00	65.350,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	669.813,23	657.000,00	657.000,00	657.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	693.932,83	657.000,00	657.000,00	657.000,00
Totale Titoli	11.885.860,65	4.570.564,00	4.478.622,00	4.478.622,00	Totale Titoli	12.861.529,98	4.567.950,00	4.476.008,00	4.476.008,00
Fondo di cassa finale presunto alla fine dell'esercizio	2.663.974,39								
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	15.525.504,37	4.570.564,00	4.478.622,00	4.478.622,00	TOTALE COMPLESSIVO	12.861.529,98	4.570.564,00	4.478.622,00	4.478.622,00

D) PRINCIPALI OBIETTIVI DELLE MISSIONI ATTIVATE

Descrizione dei principali obiettivi per ciascuna missione

MISSIONE	01	<i>Servizi istituzionali, generali e di gestione</i>
-----------------	-----------	---

La missione prima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La missione 1 comprende i seguenti servizi:

- Organismi istituzionali;
- Segreteria Generale;
- Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato;
- Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali;
- Gestione dei beni patrimoniali e demaniali;
- Ufficio Tecnico;
- Elezioni e consultazioni popolari, Anagrafe e stato civile;
- Statistica e sistemi informativi;
- Assistenza tecnico- amministrativa agli enti locali;
- Risorse umane;
- Altri servizi generali.

Obiettivo

Il Programma ha la finalità essenziale di assicurare il mantenimento e lo sviluppo del funzionamento dell'Ente, comprendendo molte delle sue funzioni fondamentali e delegate.

In particolare, ha l'obiettivo di sviluppare e realizzare la massima efficienza, tempestività e controllo al fine di migliorare le procedure, i processi di lavoro e il funzionamento complessivo dell'Ente, attraverso un'appropriata azione di supporto e servizio nei confronti delle altre strutture interne.

MISSIONE	02	<i>Giustizia</i>
-----------------	-----------	-------------------------

MISSIONE	03	<i>Ordine pubblico e sicurezza</i>
-----------------	-----------	---

--	--	--

La missione terza viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La missione 3 comprende i seguenti servizi:

- Polizia locale e amministrativa;
- Sistema integrato di sicurezza urbana.

Obiettivo

Controllo del territorio al fine di prevenire prima ancora che reprimere ogni atto o fatto illecito. La volontà dell’Amministrazione comunale è quella di ottenere un più efficace controllo del territorio e una maggiore efficienza delle attività proprie della polizia locale attraverso una miglior organizzazione e razionalizzazione dei servizi, in Convenzione con altri Enti, al fine di rispondere alle richieste provenienti dalla cittadinanza di veder garantito il diritto alla sicurezza e di vivere un paese curato in tutti i suoi aspetti.

Il programma tende a soddisfare le esigenze di spesa della funzione Polizia Locale con tutti i servizi ad essa connessi o riconducibili. L’ordinamento dello Stato attribuisce agli enti locali, proprio in virtù del grado di autonomia riconosciuta, l’esercizio della funzione amministrativa di polizia locale. I corrispondenti regolamenti attuativi disciplinano l’esercizio delle attività nel campo commerciale, sanitario, veterinario, edilizio e della circolazione stradale. Le funzioni di polizia commerciale si esplicano nel controllo delle attività commerciali sulla regolarità delle autorizzazioni, sulla pubblicità dei prezzi e sul rispetto degli orari di vendita. Esercita, inoltre, vigilanza sull’attività urbanistica ed edilizia nel territorio comunale.

Il Comune si rifà a quanto adottato dall’Unione Terra di Frontiera con il PUT (Piano Urbano del traffico intercomunale) per migliorare e mettere in sicurezza le nostre strade.

Lo spirito di collaborazione con la Polizia Locale e gli enti preposti ci permetteranno di predisporre nelle aree sensibili e poco sicure impianti di videosorveglianza al fine di garantire interventi repentini in situazioni di difficoltà e di proseguire nelle azioni di limitazione degli atti vandalici.

Ulteriore obiettivo è anche quello di potenziare il “Controllo di vicinato” favorendo la formazione di un gruppo di volontari cittadini.

MISSIONE	04	Istruzione e diritto allo studio
-----------------	-----------	---

La missione quarta viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La missione 4 comprende i seguenti servizi:

- Istruzione prescolastica;
- Altri ordini di istruzione non universitaria;
- Istruzione universitaria;
- Istruzione tecnica superiore;
- Servizi ausiliari all'istruzione;
- Diritto allo studio.

Obiettivo

Valorizzare e sviluppare i servizi educativi, scolastici ed ausiliari per rispondere ai bisogni del territorio.

Miglioramento delle iniziative già sperimentate e collaudate nel corso degli anni volte al miglioramento della qualità dell'offerta formativa, al potenziamento dei servizi messi a disposizione dalla scuola, alla rimozione degli ostacoli economico-sociali al fine di garantire a tutti le stesse opportunità, per essere sempre più vicini alle esigenze degli studenti e delle loro famiglie.

Collaborazione con il Consorzio Servizi Sociali dell'Olgiatese per la promozione di corsi di formazione e momenti di incontro tra tutti gli educatori del territorio (insegnanti, allenatori, animatori oratori ecc..) su tematiche di interesse comune nonché sviluppo di programmi di sensibilizzazione, informazione e prevenzione per contrastare i fenomeni di violenza, bullismo e ludopatia. Erogazione dei servizi a supporto del sostegno scolastico per alunni con disabilità motoria, disturbi del comportamento, difficoltà cognitive ed intellettive ed altri disturbi quali quelli dello spettro autistico.

Erogazione di contributi per sostenere gli studenti residenti che utilizzano mezzi pubblici per recarsi a scuola. Elargizione di borse di studio per ragazzi meritevoli.

Per quanto riguarda l'edilizia scolastica, il Comune di Faloppio sta completando i lavori per la costruzione della nuova scuola primaria che dovrebbero concludersi entro la fine del 2026.

MISSIONE	05	<i>Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</i>
-----------------	-----------	---

La missione quinta viene così definita dal Glossario COFOG:

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

Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi culturali e di sostegno alle strutture e alle attività culturali non finalizzate al turismo. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.

Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali"

La missione 5 comprende i seguenti servizi:

- Valorizzazione dei beni di interesse storico;
- Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale.

Obiettivo

Potenziamento e sviluppo delle attività dedicate alla valorizzazione del territorio nel suo complesso, anche in collaborazione con le Associazioni locali.

Il programma comprende il funzionamento e la gestione delle attività culturali trattate dalla biblioteca; la realizzazione di programmi culturali e spettacoli a favore della popolazione nonché funzioni di sussidiarietà con Associazioni rispetto ai compiti ed alle facoltà dell'Amministrazione.

Promozione dell'attività culturale attraverso la gestione dei servizi della biblioteca.

Promozione dell'attività culturale attraverso la realizzazione di spettacoli ed eventi culturali.

Promozione dell'attività culturale attraverso il patrocinio ed il sostegno finanziario ad Associazioni di cui venga riconosciuta la sussidiarietà rispetto alla funzione pubblica.

MISSIONE	06	Politiche giovanili, sport e tempo libero
-----------------	-----------	--

La missione sesta viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La missione 6 comprende i seguenti servizi:

- Sport e tempo libero;
- Giovani.

Obiettivo

Faloppio è un paese in crescita e perché continui ad esserlo, si ritiene sia importante dedicare spazi e tempo ai giovani.

Tra gli obiettivi quello di proseguire nell'attività di adesione al Progetto Servizio Civile al fine di sviluppare valori di solidarietà verso il prossimo.

Si sottolinea, inoltre, l'adesione al Progetto finanziato da Regione Lombardia, Young 4 Young, rivolto ai ragazzi e ai giovani di età tra i 15 e i 34 anni che offre la possibilità di usufruire di uno sportello

gratuito di sostegno psicologico e di orientamento, di partecipare ad una Rassegna Cinematografica e ad un percorso sportivo.

Saranno pianificati momenti di socializzazione e collaborazione con le tante Associazioni presenti sul territorio, proponendo attività e giornate dedicate allo Sport, alla Cultura, alle tradizioni locali, preservando la cura dell'ambiente, rinnovando le nostre storiche manifestazioni seguite con impegno e dedizione dai numerosi volontari.

In programma ulteriori giornate ed eventi dedicati a mantenere lo spirito delle contrade, proposta di percorsi guidati alla scoperta del nostro patrimonio naturalistico, organizzazione di manifestazioni a scopo benefico, sportivo e sociale coinvolgendo i nostri anziani con le loro memorie e la loro esperienza.

L'impegno è di consultare e rendere costantemente pubblici i bandi statali ed europei affinché siano accessibili ad Associazioni e privati per l'accesso ai fondi nei diversi settori di competenza. Nel 2024 il Comune di Faloppio ha partecipato al bando di Regione Lombardia "Giovani Smart", finalizzato a sviluppare interventi integrati che possano rispondere in modo efficace alle esigenze ed ai bisogni dei giovani, sostenendo azioni ed iniziative per la socializzazione e l'aggregazione, per il contrasto al disagio giovanile ed il supporto alla fragilità, per la valorizzazione del talento giovanile. Tramite tale bando è stato possibile finanziare uno sportello di ascolto psicologico che ha avuto un buon successo. Nel 2025 il Comune di Faloppio ha deciso di rinnovare la partecipazione a tale bando, mettendo anche a disposizione spazi di proprietà comunale per lo sviluppo di ulteriori attività.

Il Comune di Faloppio sta inoltre sviluppando sinergie con le associazioni sportive del territorio per riqualificare gli impianti sportivi presenti sul territorio, sfruttando gli strumenti innovativi messi a disposizione degli d.lgs. 38/2021.

MISSIONE	07	Turismo
-----------------	-----------	----------------

MISSIONE	08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa
-----------------	-----------	---

La missione ottava viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La missione 8 comprende i seguenti servizi:

- Urbanistica e assetto del territorio;
- Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico- popolare.

Obiettivo

Pianificazione per il Governo del Territorio, gestione dell'edilizia residenziale pubblica e privata. L'ufficio deve, inoltre, garantire tutti gli adempimenti di legge in materia di pianificazione del

territorio operando in conformità a quanto specificatamente previsto dall'ordinamento urbanistico e tutela del patrimonio. Sviluppare la pianificazione territoriale generale.

Si proporrà l'attuazione del Piano di Rigenerazione Urbana (L.R. 11 del 24.06.2021) per la riqualificazione ed il recupero del patrimonio edilizio dismesso, riconoscendo ai proprietari una serie di incentivi per attivare azioni di recupero.

Da anni, il Piano di Governo del territorio di Faloppio, mira al contenimento del consumo di suolo permettendo l'edificazione solo in aree di completamento.

Attraverso la redazione del Piano Urbanistico di Riqualificazione Urbana ai sensi della L. 18/2019 proponiamo di consentire gli interventi di recupero edilizio o di ristrutturazioni nelle zone già edificate e nei centri storici, implementando sgravi fiscali.

La pianificazione dell'urbanistica va concepita in un'ottica di lungo periodo in modo da garantire la crescita equilibrata del territorio e l'armonizzazione tra gli insediamenti ed il sistema dei servizi, definendo uno scenario territoriale accogliente e soprattutto condiviso dalla comunità.

MISSIONE	09	<i>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</i>
-----------------	-----------	--

La missione nona viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La missione 9 comprende i seguenti servizi:

- Difesa del suolo;
- Tutela, valorizzazione e recupero ambientale;
- Rifiuti;
- Servizio idrico integrato;
- Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione;
- Tutela e valorizzazione delle risorse idriche;
- Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento.

Obiettivo

Salvaguardia del territorio, interventi di efficientamento energetico, valorizzazione del verde pubblico, riduzione dei rifiuti prodotti e potenziamento della raccolta differenziata.

Saranno necessarie politiche e azioni che garantiscano in particolar modo ai cittadini il conferimento differenziato di rifiuti solidi urbani presso un'isola ecologica in convenzione, nelle more della eventuale realizzazione di una nuova sul proprio territorio o sul territorio di altro Ente convenzionato.

Rifiuti: Il programma ha per oggetto lo svolgimento del servizio di gestione del ciclo dei rifiuti nell'ottica della riduzione dei rifiuti prodotti e della valorizzazione della raccolta differenziata.

Fornitura di un servizio sempre più capillare e attento alla raccolta differenziata in collaborazione con la cittadinanza.

Campagna di sensibilizzazione e informativa nelle scuole.

Servizio Idrico Integrato: Completa gestione del servizio da parte di Como Acqua S.r.l.

MISSIONE	10	Trasporti e diritto alla mobilità
-----------------	-----------	--

La missione decima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento e regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, 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.”

La missione 10 comprende i seguenti servizi:

- Trasporto ferroviario;
- Trasporto pubblico locale;
- Trasporto per vie d'acqua;
- Altre modalità di trasporto;
- Viabilità e infrastrutture stradali.

Obiettivo

Potenziamento e sviluppo delle attività dedicate alla pianificazione, alla gestione ed all'erogazione di servizi relativi alla viabilità ed all'illuminazione pubblica del territorio nel suo complesso.

Manutenzione ordinaria e straordinaria delle strade per quanto attiene la segnaletica orizzontale e verticale.

A tal fine il Comune si rifà al PUT (Piano Urbano del traffico intercomunale) adottato dell'Unione Terra di Frontiera, per migliorare e mettere in sicurezza le strade comunali.

MISSIONE	11	Soccorso civile
-----------------	-----------	------------------------

La missione undicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio, per la previsione, la prevenzione, il soccorso e il superamento delle emergenze e per fronteggiare le calamità naturali. Programmazione, coordinamento e monitoraggio degli interventi di soccorso civile sul territorio, ivi comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre

amministrazioni competenti in materia. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di soccorso civile.”

La missione 11 comprende i seguenti servizi:

- Sistema di protezione civile;
- Interventi a seguito di calamità naturali.

Obiettivo

Potenziamento di tutte le attività necessarie per far fronte a eventi straordinari che possano comportare rischi per la collettività. Collaborazione con le locali associazioni e/o altri Enti per lo svolgimento di attività di prevenzione e soccorso in caso di calamità naturale.

L'obiettivo è quello di mantenere inalterati i servizi consolidando il gruppo volontari e la dotazione strumentale per gli interventi di emergenza.

MISSIONE	12	<i>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</i>
-----------------	-----------	---

La missione undicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La missione 12 comprende i seguenti servizi:

- Interventi per l'infanzia e i minori;
- Interventi per la disabilità;
- Interventi per gli anziani;
- Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale;
- Interventi per le famiglie;
- Interventi per il diritto alla casa;
- Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali;
- Cooperazione e associazionismo;
- Servizio necroscopico e cimiteriale;
- Interventi per asili nido.

Obiettivo

Priorità dell'Ente è la gestione delle problematiche e continuo monitoraggio dei bisogni dei cittadini. Ricerca e incentivazione di tutte le possibili forme di sostegno a favore delle fasce deboli della popolazione. Garantire massima tutela al patrimonio rappresentato dagli anziani e istituire giornate di svago e allegria, educare all'inclusione sociale sostenendo i giovani nel loro percorso scolastico e formativo.

Sostegno diretto alle famiglie in difficoltà e collaborazione con la Scuola dell'infanzia e l'Istituto

Comprensivo del territorio al fine di prevenire e garantire l'adeguata tutela dei minori.

Prosecuzione nella collaborazione con i Servizi Sociali dell'Olgiatese - Servizio Tutela Minori, dislocato sul territorio comunale.

Prosecuzione nelle attività a sostegno delle associazioni che tutelano i malati oncologici e le loro famiglie.

Garantire l'ascolto dei cittadini, l'informazione e l'orientamento attraverso l'attività dello sportello sociale e del servizio sociale professionale.

Consolidamento di un gruppo di volontari a supporto degli anziani soli.

Prosegue l'impegno di trovare un accordo con i proprietari dell'area industriale dismessa "ex Leutenda" per la realizzazione di una Residenza Sanitaria per Anziani con la possibilità di riservare posti di lavoro e posti letto a prezzi convenzionati in favore dei residenti.

MISSIONE	13	<i>Tutela della salute</i>
-----------------	-----------	-----------------------------------

MISSIONE	14	<i>Sviluppo economico e competitività</i>
-----------------	-----------	--

La missione quattordicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

La missione 14 comprende i seguenti servizi:

- Industria, PMI e Artigianato;
- Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori;
- Ricerca e innovazione;
- Reti e altri servizi di pubblica utilità.

Rientrano in questa missione le spese per il servizio svolto dallo Sportello Unico Attività Produttive – S.U.A.P. con il quale è vigente la convenzione per la gestione delle pratiche edilizie inerenti le attività produttive e commerciali.

MISSIONE	15	<i>Politiche per il lavoro e la formazione professionale</i>
-----------------	-----------	---

La missione quindicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività di supporto: alle politiche attive di sostegno e promozione dell'occupazione e dell'inserimento nel mercato del lavoro; alle politiche passive del lavoro a tutela dal rischio di disoccupazione; alla promozione, sostegno e programmazione della rete dei servizi per il lavoro e per la formazione e l'orientamento professionale.

Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche, anche per la realizzazione di programmi comunitari. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di lavoro e formazione professionale”

La missione 15 comprende i seguenti servizi:

- Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro;
- Formazione professionale;
- Sostegno all'occupazione.

Obiettivo

Garantire il mantenimento della sede distrettuale del Centro per l'Impiego situato attualmente ad Appiano Gentile.

Il Comune di Faloppio partecipa annualmente al riparto delle spese di locazione della sede distrettuale

MISSIONE	16	<i>Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</i>
-----------------	-----------	---

MISSIONE	17	<i>Energia e diversificazione delle fonti energetiche</i>
-----------------	-----------	--

La missione diciassettesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

Programmazione e coordinamento per la razionalizzazione e lo sviluppo delle infrastrutture e delle reti energetiche sul territorio. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di energia e diversificazione delle fonti energetiche”

La missione 17 comprende i seguenti servizi:

- Fonti energetiche.

Obiettivo

Prosecuzione dell'attività di implemento dei punti luce a basso consumo energetico.

Inoltre il Comune di Faloppio, al fine di incentivare l'uso razionale dell'energia e l'utilizzo delle fonti rinnovabili, è tra i comuni fondatori il 05.12.2024 della CERS del Lario, una Comunità Energetica Rinnovabile solidale, costituita in forma di associazione e iscritta al Registro Unico degli Enti del

Terzo Settore, che ha l'obiettivo di costruire un modello equo e partecipativo di consumo dell'energia.

La nascita della CERS del Lario ETS rappresenta un modello innovativo di collaborazione per affrontare le sfide energetiche e ambientali con un approccio inclusivo e solidale. Questo progetto non solo accelera la transizione ecologica, ma dimostra che grazie al lavoro congiunto di tutti gli attori coinvolti, un futuro sostenibile è davvero possibile.

MISSIONE	18	<i>Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</i>
-----------------	-----------	--

MISSIONE	19	<i>Relazioni internazionali</i>
-----------------	-----------	--

MISSIONE	20	<i>Fondi e accantonamenti</i>
-----------------	-----------	--------------------------------------

La missione ventesima 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.”

In tale missione viene inserito il fondo crediti di dubbia e difficile esazione che è stato definito secondo quanto previsto dalla normativa e altri Fondi istituiti per le spese obbligatorie o impreviste successivamente all'approvazione del bilancio.

Gli enti locali iscrivono nel proprio bilancio di previsione un fondo di riserva non inferiore allo 0,30 e non superiore al 2 per cento del totale delle spese correnti inizialmente previste in bilancio. Il fondo è utilizzato, con deliberazioni dell'organo esecutivo da comunicare all'organo consiliare nei tempi stabiliti dal regolamento di contabilità, nei casi in cui si verificano esigenze straordinarie di bilancio o le dotazioni degli interventi di spesa corrente si rivelino insufficienti.

La missione 20 comprende i seguenti servizi:

- Fondo di riserva;
- Fondo crediti di dubbia esigibilità;
- Altri fondi

Obiettivo

Monitoraggio e aggiornamento del fondo di cui sopra in base all'evoluzione dei bilanci

MISSIONE	50	<i>Debito pubblico</i>
-----------------	-----------	-------------------------------

--	--	--

La missione cinquantesima 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”

Tale missione, come la successiva “Anticipazioni finanziarie”, evidenziano il peso che l’Ente affronta per la restituzione da un lato del debito a medio lungo termine verso istituti finanziari, con il relativo costo, e dall’altro del debito a breve, da soddisfare all’interno dell’esercizio finanziario, verso il Tesoriere Comunale.

La missione 50 comprende i seguenti servizi:

- Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari;
- Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari.

MISSIONE	60	Anticipazioni finanziarie
-----------------	-----------	----------------------------------

La missione sessantesima 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”

La missione 60 comprende i seguenti servizi:

- Restituzione anticipazioni di tesoreria.

MISSIONE	99	Servizi per conto terzi
-----------------	-----------	--------------------------------

La missione novantanove viene così definita dal Glossario COFOG:

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

Tale missione termina il raggruppamento del bilancio dell’Ente locale. È di pari importo sia in entrata che in spesa ed è ininfluente sugli equilibri di bilancio poiché generatrice di accertamenti ed impegni auto compensanti.

La missione 99 comprende i seguenti servizi:

- Servizi per conto terzi - Partite di giro.

Obiettivo

Gestione delle partite di giro e di servizi in conto terzi con particolare attenzione alle indicazioni della Corte dei Conti in ordine all’utilizzo strettamente limitato alle fattispecie previste.

E) GESTIONE DEL PATRIMONIO CON PARTICOLARE RIFERIMENTO ALLA PROGRAMMAZIONE URBANISTICA E DEL TERRITORIO E PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI DEI BENI PATRIMONIALI

In merito alla gestione del patrimonio ed alla programmazione urbanistica e del territorio l'Ente nel periodo di bilancio, si dà atto che nel Piano delle alienazioni immobiliari per il triennio 2026/2028 non sono previste alienazioni immobiliari.

L'elenco degli immobili di proprietà del comune è riportato negli allegati al presente documento.

F) OBIETTIVI DEL GRUPPO AMMINISTRAZIONE PUBBLICA (G.A.P.)

Nel periodo di riferimento, relativamente al Gruppo Amministrazione Pubblica, il Comune ha stabilito di avvalersi della facoltà prevista dal comma 3, dell'art. 233-bis del TUEL, di non predisporre il bilancio consolidato, nel permanere delle condizioni previste dalla normativa vigente e della volontà del Consiglio Comunale (a partire da quello relativo all'anno 2018).

Annualmente il Comune procede alla verifica delle Società partecipate per valutarne la razionalizzazione ed eventuali dismissioni.

Il Comune di Fenegrò, con deliberazione consiliare n. 37 del 27.12.2024 ha effettuato la revisione periodica delle partecipazioni societarie.

“Gruppo Amministrazione Pubblica del Comune di Faloppio”:

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	% PARTECIPAZIONE
Organismi strumentali	Non presenti	
Enti strumentali controllati	Non presenti	
Enti strumentali partecipati	Consorzio Servizi Sociali dell'Olgiatese	4,41
Società controllate	Non presenti	
Società partecipate	COMO ACQUA S.R.L.	0,811
	SPT Holding S.P.A.	1,347

G) PIANO TRIENNALE DI RAZIONALIZZAZIONE E RIQUALIFICAZIONE DELLA SPESA (art. 2 comma 594 Legge 244/2007)

Ai sensi dell'art. 16, comma 4, del D.L. n. 98/2011 "le amministrazioni di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, possono adottare entro il 31 marzo di ogni anno piani triennali di razionalizzazione e riqualificazione della spesa, di riordino e ristrutturazione amministrativa, di semplificazione e digitalizzazione, di riduzione dei costi della politica e di funzionamento, ivi compresi gli appalti di servizio, gli affidamenti alle partecipate e il ricorso alle consulenze attraverso persone giuridiche. Detti piani indicano la spesa sostenuta a legislazione vigente per ciascuna delle voci di spesa interessate e i correlati obiettivi in termini fisici e finanziari".

Il presente piano non riveste carattere di obbligatorietà e si ritiene pertanto di non procedere alla sua stesura stante le modeste dimensioni dell'Ente.

H) ALTRI EVENTUALI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE

PROGRAMMA PER IL CONFERIMENTO DI INCARICHI INDIVIDUALI DI COLLABORAZIONE AUTONOMA PER IL TRIENNIO 2026/2028

Ai fini dell'attuazione dei programmi di intervento l'art. 7, comma 6, del d.lgs. 165/2001 consente, di ricorrere a incarichi di studio, ricerca, consulenza e, più in generale, di collaborazione autonoma a soggetti estranei all'Amministrazione.

Coerentemente con gli indirizzi del bilancio tale scelta sarà ispirata ai principi del massimo contenimento dei costi, ma legata alla necessità di disporre di competenze e professionalità non presenti o disponibili all'interno dell'Ente, non facilmente formabili e di supporti consulenziali che abbiano competenze specialistiche in materia ampie esperienze e conoscenze di altre realtà utili per la migliore definizione delle proposte sulle quali compiere le scelte più opportune.

Allo stato non sono previsti incarichi di collaborazione autonoma.