



Documento Unico di Programmazione 2024-2026

(DUP allegato bilancio di previsione 2024-2026)

Linee programmatiche di mandato e gestione

Programma di mandato e pianificazione annuale

L'attività di pianificazione di ciascun ente parte da lontano, ed ha origine con la definizione delle linee programmatiche di mandato che hanno accompagnato l'insediamento dell'amministrazione. In quel momento, la visione della società proposta dalla compagine vincente si era già misurata con le reali esigenze della collettività e dei suoi portatori di interesse, oltre che con i precisi vincoli finanziari. Questa pianificazione di ampio respiro, per tradursi in programmazione operativa, e quindi di immediato impatto con l'attività dell'ente, ha bisogno di essere aggiornata ogni anno per adattarsi così alle mutate condizioni della società locale, ma deve essere anche riscritta in un'ottica tale da tradurre gli obiettivi di massima in atti concreti. La programmazione operativa, pertanto, trasforma le direttive di massima in scelte adattate alle esigenze del triennio. Lo strumento per effettuare questo passaggio è il documento unico di programmazione (DUP).

Adempimenti e formalità previste dal legislatore

Il processo di programmazione previsto dal legislatore è molto laborioso. Si parte dal 31 luglio di ciascun anno, quando la giunta presenta al consiglio il documento unico di programmazione (DUP) con il quale identifica, in modo sistematico e unitario, le scelte di natura strategica ed operativa per il triennio futuro. L'elaborato si compone di due parti, denominate rispettivamente sezione strategica (SeS) e la sezione operativa (SeO). Entro il successivo 15 novembre la giunta approva lo schema del bilancio di previsione da sottoporre al consiglio e, nel caso siano sopraggiunte variazioni al quadro normativo, aggiorna l'originaria stesura del documento unico. Entro il 31 dicembre, infine, il consiglio approva il DUP e il bilancio definitivi, con gli obiettivi e le finanze per il triennio.

La programmazione strategica (SeS)

La sezione strategica aggiorna le linee di mandato e individua la strategia dell'ente; identifica le decisioni principali del programma di mandato che possono avere un impatto di medio e lungo periodo, le politiche da sviluppare per conseguire le finalità istituzionali e gli indirizzi generali precisando gli strumenti scelti dall'ente per rendicontare il proprio operato. I caratteri qualificanti di questo approccio, come richiede la norma, sono la valenza pluriennale del processo, l'interdipendenza e la coerenza dei vari strumenti, unita alla lettura non solo contabile. È per ottenere questo che la sezione svilupperà ciascun argomento dal punto di vista sia numerico che descrittivo, ma anche espositivo, impiegando le modalità che la moderna tecnica grafica offre.

La programmazione operativa (SeO)

La sezione operativa definisce gli obiettivi dei programmi in cui si articolano le missioni, individuando i fabbisogni e relativi finanziamenti, le dotazioni strumentali ed umane. Questo documento orienterà le deliberazioni degli organi collegiali in materia, e sarà il punto di riferimento per la verifica sullo stato di attuazione dei programmi. Dato che gli stanziamenti dei singoli programmi, composti da spese correnti, rimborso prestiti e investimenti, sono già presenti nel bilancio, si è preferito razionalizzare il contenuto della SeO evitando di riportare anche in questo documento i medesimi importi. Nella sezione saranno descritti gli obiettivi operativi con le dotazioni strumentali e umane dei singoli programmi per missione, rinviando al modello del bilancio la lettura dei dati finanziari.

Documento Unico di Programmazione
SEZIONE STRATEGICA

OBIETTIVI STRATEGICI DI MANDATO

Nel Documento Unico di Programmazione (DUP) – SEZIONE STRATEGICA sono inseriti gli obiettivi per l'intera durata del mandato amministrativo.

Sicurezza

Incremento del personale di Polizia Locale al fine di garantire una maggior presenza degli agenti, in particolare nei rioni, introducendo gli Agenti di quartiere.

Potenziamento della videosorveglianza, aumentando la copertura del territorio con particolare attenzione alle aree più critiche e sostituendo gli impianti più vetusti.

Prevenzione e contrasto all'abusivismo commerciale, edilizio e alle occupazioni abusive con particolare riguardo verso i soggetti che reiterano occupazioni illegali.

Sostituzione colonnine SOS nei parchi cittadini.

Iniziative per garantire la sicurezza degli studenti sui marciapiedi in prossimità dell'accesso ai plessi scolastici.

Aumento dei DAE (Defibrillatore Automatico Esterno) in dotazione alla Polizia Locale.

Analisi aree cittadine a maggiore rischio statistico di reati al fine di elaborare strategie mirate di prevenzione e controllo.

Promozione di campagne di sensibilizzazione ai temi della sicurezza da parte della Polizia Locale negli istituti scolastici di tutti i livelli.

Iniziative per implementare la diffusione del Controllo del Vicinato e la collaborazione con Associazioni di volontariato, Forze dell'Ordine in congedo e Guardie del Parco del Ticino.

Implementazione di un sistema di messaggistica diretta di allerta generalizzata per comunicare in modo diretto e immediato con la cittadinanza nelle emergenze.

Territorio

Realizzazione di un palazzetto polifunzionale adatto a ospitare gare sportive di rilevanza regionale e nazionale con almeno mille spettatori.

Realizzazione nuovo polo scolastico di Cajello e Cascinetta comprendente un Business Innovation Center a Cascinetta, una casa delle associazioni e social housing a Cajello; mentre alle Azalee si costruirà un centro anziani e una nuova piazza dove sviluppare la vita rionale. Oltre a ciò, sarà realizzato un sottopasso pedonale alla linea ferroviaria che collegherà via Dei Salici a via Curtatone. Verrà inoltre realizzato un percorso ciclabile tra Cajello e

Cascinetta di oltre 3 km.

Verrà realizzato il sottopasso ferroviario tra via Bolivia e via Valle Nuova che porterà alla soppressione dell'ultimo passaggio a livello in città.

Verrà realizzata una rotonda su viale Milano, all'incrocio con via Adige.

Meno scuole, più efficienti e più funzionali dev'essere l'obiettivo primario delle prossime amministrazioni. Gli attuali datati plessi scolastici con onerosità di manutenzioni e utenze. Si prevede di realizzare uno studio complessivo in proiezione "Gallarate 2040" delle necessità educative a fronte anche della riduzione delle nascite.

Le problematiche sopra evidenziate per i plessi scolastici sono da estendere anche agli altri edifici pubblici: riqualificazione energetica di edifici ed impianti comunali per ridurre i consumi di energia e le emissioni, attraverso interventi quali: l'installazione di impianti fotovoltaici presso diversi edifici scolastici, l'installazione di apparecchi LED in tutti gli edifici, la creazione di ulteriori attraversamenti pedonali smart e il rinnovamento degli impianti semaforici.

Dal centro cittadino verranno rimossi i "vasoni" e sostituiti con alberi direttamente nel terreno.

Incremento del numero di cestini stradali per rifiuti nelle aree che ne sono più sguarnite.

Completamento creazione di un'area cani in ogni rione dotata di fontanelle dog friendly e alcuni attrezzi per l'agility.

Distribuzione insieme al kit dei sacchi per l'immondizia domestica, ai proprietari di cani verranno distribuiti anche dei sacchetti per la raccolta delle deiezioni e una borraccia per la pulizia delle minzioni canine.

Confronto con RFI affinché vengano eliminate le barriere architettoniche che impediscono ai diversamente abili l'accesso alla stazione ferroviaria di Gallarate dalla parte di Sciarè. Valutazione di potenziale allineamento del sottopasso su via Sciarè con la direttrice viaria che porta all'incrocio con via Cattaneo.

Prosecuzione preclusione alla costruzione di moschee o di luoghi di culto islamico.

Analisi possibilità del ritiro del "verde domestico" porta a porta con onere calmierato per il cittadino che ne fa richiesta.

Implementazione, in ulteriori zone, del servizio di pulizia delle strade.

Welfare Servizi Sociali

Prosecuzione sostegno alle famiglie attraverso alcuni bonus quali quelli già attivati o implementati durante la pandemia da Covid-19.

Aumento dell'offerta dei servizi di assistenza domiciliare agli anziani. Lo scopo è quello di incentivare la permanenza degli anziani, fintanto che sia possibile, presso le proprie abitazioni.

Creazione di uno "Spazio Mamma" comunale, ovvero uno spazio dove i bambini fino a tre anni sono seguiti da professionisti dell'educazione e possono giocare liberamente tra loro mentre i loro genitori, comunque presenti, possano socializzare tra loro e condividere esperienze legate alla maternità. Tale luogo può essere aperto anche in collaborazione con realtà del terzo settore cittadino e potrebbe essere ospitato in alcuni spazi pubblici come ad esempio Villa Delfina.

Creazione di uno "Sportello Casa" dove i cittadini potranno rivolgersi per problematiche abitative legate ad alloggi ERP e da tale ufficio saranno sviluppati progetti legati all'housing sociale per le nuove coppie e per gli anziani.

Attivazione sperimentazioni sui livelli di accesso ai servizi e sulle sconti comunali che tengano conto del quoziente familiare.

Incentivi per l'affitto e misure di sostegno economico per situazioni di difficoltà legate alla categoria dei genitori separati.

Creazione di un parco inclusivo multisensoriale, in accordo con associazioni che si occupano di disabilità, per sviluppare progetti educativi e didattici per bambini e ragazzi con disabilità fisiche e sensoriali.

Sostegno a oratori e altre associazioni gallaratesi che aiutano le famiglie in difficoltà attraverso l'interscambio di vestiti, accessori e giochi e che organizzano attività dedicate ai minori.

Spostamento della farmacia comunale di Sciarè presso una nuova sede più spaziosa, comoda e funzionale che possa ospitare anche dei servizi di consulenza medica per i cittadini di Sciarè.

Sostegno e accompagnamento alle associazioni gallaratesi operanti nel terzo settore all'accreditamento presso gli istituti scolastici secondari di primo e secondo grado affinché possano proporre progetti per i ragazzi finalizzati all'acquisizione di crediti scolastici.

Adesione convinta alla realizzazione di un nuovo ospedale, un'occasione importante per avere una struttura ospedaliera più moderna ed efficiente al servizio del nostro territorio, ribadendo tuttavia alcuni punti fermi: il mantenimento di un'elevata qualità dei servizi offerti dal Sant'Antonio Abate fino alla realizzazione della nuova struttura, che dovrà essere raggiungibile con opere viabilistiche alternative alla SS33. Inoltre, la riqualificazione delle aree dell'ospedale dovrà essere parte integrante del progetto stesso e le destinazioni d'uso dovranno essere in linea con le previsioni contenute nella riforma della legge regionale che, stando alle prime linee guida, dovrebbe prevedere la creazione di case ed ospedali di comunità che potrebbero essere ricompresi nell'attuale struttura gallaratese. Verrà istituita una commissione speciale per il nuovo ospedale, a partecipazione gratuita, composta da rappresentanti dei gruppi consiliari e anche da cittadini che potranno candidarsi a farne parte.

Attività formative e sport

Rifacimento dell'impianto sportivo di Moriggia con la garanzia che l'impianto non rimarrà mai chiuso durante la costruzione della nuova struttura.

Stadio Atleti Azzurri d'Italia: costruzione piattaforma per i lanci e rifacimento pista di atletica.

Riqualificazione degli spazi di Palazzo Mezzanotte, attuale sede della biblioteca civica Majno, che saranno dedicati ai giovani. Vi sarà un rinnovamento degli spazi interni ma anche di quelli esterni per adibirla a ludoteca e biblioteca dei ragazzi.

Installazione in alcuni parchi cittadini di attrezzature di crossfit/cal isthenics.

Costruzione di uno skate park, in un'area decentrata della città, per consentirne la fruizione anche nelle ore serali senza creare disturbo alla cittadinanza.

Nuovi campetti da basket in altre zone della città.

L'amministrazione comunale metterà a disposizione dei vari Istituti scolastici una somma (proporzionale al numero di alunni), che potrà essere utilizzata dai comitati dei genitori per attività culturali e/o formative extracurricolari dei bambini.

Prosecuzione confronto con l'Università dell'Insubria per creare un distaccamento accademico sul territorio gallaratese, preferibilmente di indirizzo tecnico / tecnologico per favorire il tessuto economico e produttivo locale.

Iniziative per favorire l'insediamento di un Istituto Tecnico Superiore (ITS) nel territorio cittadino.

Attività Economiche

Mappatura delle categorie merceologiche attive e degli spazi commerciali attualmente sfitti e un'analisi della situazione attuale per quanto riguarda fattori determinanti quali parcheggi, viabilità, marketing e politiche fiscali.

Analisi potenziali forme di incentivazione all'insediamento e prosecuzione delle attività produttive anche attraverso esenzioni e rigenerazione delle aree dismesse esistenti sul territorio.

Promozione insieme ad ANVA della creazione di ulteriori mercati rionali.

Creazione, in accordo con le associazioni di categoria, delle "Pagine Gialle gallaratesi" con i servizi e gli artigiani a km 0.

Sostegno alla creazione di una Zona Economica Speciale (ZES) dell'area di Malpensa per

favorire lo sviluppo delle imprese già operanti e l'insediamento di nuove imprese, collaborando a tutti i livelli istituzionali.

Servizi al cittadino

Potenziamento servizi digitali anche attraverso sportelli digitali telematici con tutti gli uffici comunali con orari differenziati per gli appuntamenti e per l'accesso libero e per la presentazione di richieste e allegati.

Sarà attivato presso l'URP uno sportello per rilascio gratuito di SPID (Sistema Pubblico di Identità Digitale) a tutti i residenti richiedenti.

Potenziamento della comunicazione istituzionale digitale.

In considerazione del procrastinarsi dell'emergenza pandemica la gara d'ambito interprovinciale (Como-Lecco-Varese) che porterà alla creazione sistema di trasporto pubblico unitario non partirà prima di 24/36 mesi. Tale ulteriore ritardo non consente ad AMSC di attendere per la sostituzione dei mezzi e andrà quindi programmato l'acquisto di nuovi pullman meno inquinanti per migliorare il servizio ai cittadini nonché le condizioni di lavoro degli autisti. Sempre in base a ciò che prevede la l.r. 6/2012 andrà valutata ulteriormente l'offerta dei servizi di Bacino per ottimizzare il servizio sia all'interno della città che il collegamento con i Comuni limitrofi.

Analisi strategica delle condizioni esterne

Analisi delle condizioni esterne

La sezione strategica aggiorna le linee di mandato e individua la strategia dell'ente; identifica le decisioni principali che caratterizzano il programma di mandato che possono avere un impatto di medio e lungo periodo, le politiche da sviluppare per conseguire le finalità istituzionali e gli indirizzi generali di programmazione. Sono precisati gli strumenti attraverso i quali l'ente renderà il proprio operato durante il mandato, informando così i cittadini sul grado di realizzazione dei programmi. La scelta degli obiettivi è preceduta da un processo di analisi strategica delle condizioni esterne, descritto in questa parte del documento, che riprende gli obiettivi di periodo individuati dal governo, valuta la situazione socio-economica (popolazione, territorio, servizi, economia e programmazione negoziata) ed adotta i parametri di controllo sull'evoluzione dei flussi finanziari. L'analisi strategica delle condizioni esterne sarà invece descritta nella parte seguente del DUP.

Obiettivi individuati dal governo (condizioni esterne)

Gli obiettivi strategici dell'ente dipendono molto dal margine di manovra concesso dall'autorità centrale. L'analisi delle condizioni esterne parte quindi da una valutazione di massima sul contenuto degli obiettivi del governo per il medesimo arco di tempo, anche se solo presentati al parlamento e non ancora tradotti in legge. Si tratta di valutare il grado di impatto degli indirizzi presenti nella decisione di finanza pubblica (è il documento governativo paragonabile alla sezione strategica del DUP) sulla possibilità di manovra dell'ente locale. Allo stesso tempo, se già disponibili, vanno considerate le direttive per l'intera finanza pubblica richiamate nella legge di stabilità (documento paragonabile alla sezione operativa del DUP) oltre che gli aspetti quantitativi e finanziari riportati nel bilancio statale (paragonabile, per funzionalità e scopo, al bilancio triennale di un comune). In questo contesto, ad esempio, potrebbero già essere delineate le scelte indotte dai vincoli di finanza pubblica.

Valutazione socio-economica del territorio (condizioni esterne)

Si tratta di analizzare la situazione ambientale in cui l'amministrazione si trova ad operare per riuscire poi a tradurre gli obiettivi generali nei più concreti e immediati obiettivi operativi. L'analisi socio-economica affronta tematiche diverse e tutte legate, in modo diretto ed immediato, al territorio ed alla realtà locale. Saranno pertanto affrontati gli aspetti statistici della popolazione e la tendenza demografica in atto, la gestione del territorio con la relativa pianificazione territoriale, la disponibilità di strutture per l'erogazione di servizi al cittadino, tali da consentire un'adeguata risposta alla domanda di servizi pubblici locali proveniente dalla cittadinanza, gli aspetti strutturali e congiunturali dell'economia insediata nel territorio, con le possibili prospettive di concreto sviluppo economico locale, le sinergie messe in atto da questa o da precedenti amministrazioni mediante l'utilizzo dei diversi strumenti e modalità offerti dalla programmazione di tipo negoziale.

Parametri per identificare i flussi finanziari (condizioni esterne)

Il punto di riferimento di questo segmento di analisi delle condizioni esterne si ritrova nei richiami presenti nella norma che descrive il contenuto consigliato del documento unico di programmazione. Si suggerisce infatti di individuare, e poi adottare, dei parametri economici per identificare, a legislazione vigente, l'evoluzione dei flussi finanziari ed economici dell'ente tali da segnalare, in corso d'opera, le differenze che potrebbero instaurarsi rispetto i parametri di riferimento nazionali. Dopo questa premessa, gli indicatori che saranno effettivamente adottati in chiave locale sono di prevalente natura finanziaria, e quindi di più facile ed immediato riscontro, e sono ottenuti dal rapporto tra valori finanziari e fisici o tra valori esclusivamente finanziari. Oltre a questa base, l'ente dovrà comunque monitorare i valori assunti dai parametri di riscontro della situazione di deficitarietà, ossia gli indici scelti dal ministero per segnalare una situazione di pre-dissesto.

Obiettivi generali individuati dal governo

Stime di crescita in calo

La Nota di aggiornamento del DEF 2023, presentata al Consiglio dei ministri il 27 settembre, prende forma *"in una situazione economica e di finanza pubblica più delicata di quanto prefigurato in primavera"*. Dopo una buona partenza nei primi mesi del 2023 *"nel secondo trimestre la crescita dell'economia italiana ha subito una temporanea inversione di tendenza, risentendo dell'erosione del potere d'acquisto delle famiglie dovuto all'elevata inflazione, della permanente incertezza causata dalla guerra in Ucraina, della sostanziale stagnazione dell'economia europea e della contrazione del commercio mondiale"*.

La stime portano a rivedere la previsione di crescita del PIL 2023 *"dal 1,0 per cento del DEF allo 0,8 per cento, e la proiezione tendenziale a legislazione vigente per il 2024 dal 1,5 per cento al 1,0 per cento"*. Resta invece invariata *"la proiezione di crescita del PIL per il 2025, al 1,3 per cento, mentre quella 2026 migliora, dall'1,1 al 1,2 per cento"*.

Aumento dell'indebitamento

Nella finanza pubblica *"gli andamenti dell'indebitamento netto della PA e del fabbisogno di cassa del settore pubblico nell'anno in corso hanno fortemente risentito dell'impatto dei crediti di imposta legati agli incentivi edilizi introdotti durante la pandemia, in particolare del superbonus"*. A questo si è aggiunto *"l'effetto del rialzo dei tassi di interesse e la discesa dei prezzi all'importazione sul gettito delle imposte indirette"*.

La revisione al rialzo delle stime di erogazione degli incentivi edilizi *"comporta maggiori compensazioni fiscali e, pertanto, un fabbisogno di cassa che resterà elevato lungo tutto il triennio"*. Questo porta ad una *"accumulazione di debito pubblico che rende più arduo conseguire una significativa discesa del rapporto debito/PIL"*.

Al Parlamento è stata quindi chiesta *"l'autorizzazione al ricorso a maggiore indebitamento netto, in cui si rivede al rialzo gli obiettivi di indebitamento netto della PA nell'orizzonte 2023-26"*.

Revisione del PNRR e sviluppo economico

La strategia del Governo si basa, dunque *"sull'individuazione di un punto di equilibrio tra sostegno alla crescita, agli investimenti e al potere d'acquisto delle famiglie italiane, da un lato, e disciplina di bilancio e riduzione del rapporto debito/PIL, dall'altro"*. Ciò sarà possibile *"anche attraverso la dismissione di partecipazioni societarie pubbliche"*.

La variabile fondamentale per garantire la sostenibilità, non solo del debito ma anche dell'equilibrio socio/economico del Paese, è la crescita economica. Pur in presenza di un contesto geopolitico, ambientale e demografico complesso, *"è necessario conseguire ritmi di crescita nettamente più elevati rispetto a quelli dello scorso decennio"*. Per questo motivo *"la realizzazione del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) e la sua efficace revisione, anche con l'aggiunta del nuovo capitolo dedicato al Piano REPowerEU, giocano un ruolo centrale nella strategia di crescita e innovazione"*.

Prospettive future

In una situazione in cui *"la finanza pubblica è gravata dall'onere degli incentivi edilizi, dal rialzo dei tassi di interesse passivi e dal rallentamento del ciclo economico internazionale, è necessario fare scelte difficili"*. Il Governo ha optato *"per misure che affrontino i problemi più impellenti del Paese - l'inflazione, la povertà energetica e quella alimentare, la decrescita demografica - promuovendo al contempo gli investimenti, l'innovazione, la crescita sostenibile"*.

Ottenuto il consenso del Parlamento su queste priorità di politica di bilancio, le energie del Governo *"si concentreranno sull'attuazione di nuove iniziative nel campo delle infrastrutture, della ricerca e della formazione, per riportare l'Italia su un sentiero di crescita che valorizzi al massimo i lavoratori e le imprese, che sono la vera forza del nostro Paese e che, con la loro dedizione e inventiva, ne fanno uno dei maggiori esportatori europei e mondiali"*.

Next Generation EU (PNRR)

Transizione ecologica e sostegno economico

La pandemia di Covid-19 è sopraggiunta in un momento storico in cui era già evidente e condivisa la necessità di adattare l'attuale modello economico verso una maggiore sostenibilità ambientale e sociale.

Nel dicembre 2019, la presidente della commissione europea, Ursula von der Leyen, ha presentato lo European Green Deal che intende rendere l'Europa il primo continente a impatto climatico zero entro il 2050.

La pandemia, e la conseguente crisi economica, hanno spinto l'UE a formulare una risposta coordinata a livello sia congiunturale, con la sospensione del patto di stabilità e ingenti pacchetti di sostegno all'economia adottati dai singoli stati membri, sia strutturale, con il lancio nel 2020 del programma Next Generation EU (NGEU).

L'iniziativa NGEU canalizza notevoli risorse verso paesi quali l'Italia che, pur caratterizzati da livelli di reddito pro capite in linea con la media UE, hanno recentemente sofferto di bassa crescita economica ed elevata disoccupazione. Il meccanismo di allocazione tra stati membri riflette infatti non solo variabili strutturali come la popolazione, ma anche variabili contingenti come la perdita di prodotto interno lordo legato alla pandemia. I fondi del NGEU possono permettere al nostro paese di rilanciare gli investimenti e far crescere l'occupazione, anche per riprendere il processo di convergenza verso i paesi più ricchi dell'UE.

Il programma NGEU comprende due strumenti di sostegno agli stati membri. Il primo (REACT-EU) è stato concepito in un'ottica di più breve termine (2021-2022) per aiutarli nella fase iniziale di rilancio delle loro economie. Il dispositivo per la *Ripresa e resilienza* (RRF) ha invece una durata di sei anni, dal 2021 al 2026. Il NGEU intende promuovere una robusta ripresa dell'economia europea all'insegna della transizione ecologica, della digitalizzazione, della competitività, della formazione e dell'inclusione sociale, territoriale e di genere. Il regolamento RRF enuncia le sei grandi aree di intervento (pilastri) sui quali i PNRR si dovranno focalizzare, e cioè:

- transizione verde;
- trasformazione digitale;
- crescita intelligente, sostenibile e inclusiva;
- coesione sociale e territoriale;
- salute e resilienza economica, sociale e istituzionale;
- politiche per le nuove generazioni, l'infanzia e i giovani-

Il pilastro della *Transizione verde* discende direttamente dallo European Green Deal e dal doppio obiettivo dell'UE di raggiungere la neutralità climatica entro il 2050 e ridurre le emissioni di gas a effetto serra del 55 per cento rispetto allo scenario del 1990 entro il 2030. Il regolamento del NGEU prevede che un minimo del 37 per cento della spesa per investimenti e riforme programmata nei PNRR debba sostenere gli obiettivi climatici. Inoltre, tutti gli investimenti e le riforme previste da tali piani devono rispettare il principio del "non arrecare danni significativi" all'ambiente. Gli stati membri devono illustrare come i loro piani contribuiscono al raggiungimento degli obiettivi climatici, ambientali ed energetici adottati dall'Unione. Devono anche specificare l'impatto delle riforme e degli investimenti sulla riduzione delle emissioni di gas a effetto serra, la quota di energia ottenuta da fonti rinnovabili, l'efficienza energetica, l'integrazione del sistema energetico, le nuove tecnologie energetiche pulite e l'interconnessione elettrica.

Il *piano* deve contribuire al raggiungimento degli obiettivi ambientali fissati a livello UE anche attraverso l'uso delle tecnologie digitali più avanzate, la protezione delle risorse idriche e marine, la transizione verso un'economia circolare, la riduzione e il riciclaggio dei rifiuti, la prevenzione dell'inquinamento e la protezione e il ripristino di ecosistemi sani. Questi ultimi comprendono le foreste, le zone umide, le torbiere e le aree costiere, e la piantumazione di alberi e il rinverdimento delle aree urbane.

La *Trasformazione digitale* deve comprendere la razionalizzazione e digitalizzazione della pubblica amministrazione e lo sviluppo dei servizi pubblici digitali. Si deve inoltre migliorare la connettività, anche tramite un'ampia diffusione di reti di telecomunicazione (TLC) ad altissima capacità. I costi per gli utenti devono essere sostenibili e la velocità di realizzazione della rete deve essere aumentata. I *piani* devono inoltre sostenere la ricerca e sviluppo nelle TLC e l'adozione delle tecnologie digitali da parte delle imprese, in particolare delle piccole e medie. Le competenze digitali di cittadini e lavoratori devono aumentare, così come la loro capacità di accesso a strumenti e servizi digitali, particolarmente per i gruppi sociali vulnerabili. Gli investimenti digitali devono essere allineati alle comunicazioni della commissione in materia. Devono essere evidenziate e valorizzate le sinergie tra investimenti verdi e digitali.

Venendo alla *Crescita intelligente, sostenibile e inclusiva*, i *piani* devono rispondere alle conseguenze economiche e sociali della crisi pandemica attraverso strategie economiche che portino ad una ripresa rapida, solida e inclusiva e che migliorino la crescita potenziale. Devono pertanto contribuire a migliorare la produttività, la competitività e la stabilità macroeconomica, in linea con le priorità delineate nella strategia annuale per la crescita sostenibile. I *piani* devono contribuire all'attuazione del pilastro europeo dei diritti sociali in relazione alle sue dimensioni di pari opportunità e accesso al mercato del lavoro; condizioni di lavoro eque; accesso all'assistenza sanitaria; protezione e inclusione sociale. I *piani* devono promuovere un cambiamento nelle politiche del lavoro, anche al fine di facilitare e accelerare cambiamenti strutturali quali le transizioni verdi e digitali.

Il quarto pilastro è la *Coesione sociale e territoriale*. I *piani* rafforzano la coesione e riducono le disparità locali, regionali e fra centri urbani e aree rurali. Devono anche affrontare sfide generali come quelle legate alle disuguaglianze di genere e di reddito e alle tendenze demografiche. Gli stati membri devono descrivere le tendenze e i cambiamenti intervenuti negli ultimi anni, anche in conseguenza dell'epidemia da COVID- 19, e spiegare come i rispettivi *piani* allevino la crisi e

promuovano la coesione e la risoluzione degli squilibri territoriali in linea con i principi del pilastro europeo dei diritti sociali.

Per quanto riguarda *Salute e resilienza economica, sociale e istituzionale*, gli Stati membri devono rafforzare la propria capacità di risposta a shock economici, sociali e ambientali e a cambiamenti strutturali in modo equo, sostenibile e inclusivo. La pandemia ha evidenziato la vulnerabilità dei sistemi sanitari di fronte a tassi di contagio elevati e altre debolezze strutturali. La crisi economica ha ridotto la capacità degli stati membri di crescere, e ha esacerbato gli squilibri e le disparità territoriali. Si deve pertanto puntare a rafforzare le catene di approvvigionamento e le infrastrutture industriali e sanitarie. È infine necessario salvaguardare le catene del valore e le infrastrutture critiche, nonché garantire l'accesso alle materie prime di importanza strategica e proteggere i sistemi di comunicazione.

Venendo, infine, alle *Politiche per le nuove generazioni*, l'infanzia e i giovani, i *piani* nazionali devono migliorare i sistemi educativi e di cura della prima infanzia, nonché le competenze di tutta la popolazione, comprese quelle digitali. Le nuove generazioni di europei non devono subire danni permanenti dalla crisi COVID-19. In linea con i principi del *pilastro* europeo dei diritti sociali, gli stati membri devono puntare a colmare i divari generazionali e rafforzare le politiche attive del lavoro e l'integrazione dei disoccupati. Risorse aggiuntive devono essere investite nel miglioramento dell'accesso e delle opportunità per bambini e giovani e all'istruzione, alla salute, all'alimentazione e agli alloggi.

Territorio e pianificazione territoriale

La centralità del territorio

Secondo l'ordinamento degli enti locali, spettano al comune tutte le funzioni amministrative relative alla popolazione e al territorio, in particolare modo quelle connesse con i servizi alla persona e alla comunità, l'assetto ed uso del territorio e lo sviluppo economico. Il comune, per poter esercitare tali funzioni in ambiti adeguati, può mettere in atto anche delle forme di decentramento e di cooperazione con altri enti territoriali. Il territorio, e in particolare le regole che ne disciplinano lo sviluppo e l'assetto socio economico, rientrano tra le funzioni fondamentali attribuite al comune.

Territorio (ambiente geografico)

Estensione geografica

Superficie	(km ²)	21
------------	--------------------	----

Risorse idriche

Laghi	(n.)	0
-------	------	---

Fiumi e torrenti	(n.)	2
------------------	------	---

Strade

Statali	(km)	5
---------	------	---

Regionali	(km)	0
-----------	------	---

Provinciali	(km)	1
-------------	------	---

Comunali	(km)	167
----------	------	-----

Vicinali	(km)	0
----------	------	---

Autostrade	(km)	7
------------	------	---

Pianificazione territoriale

Per governare il proprio territorio bisogna valutare, regolare, pianificare, localizzare e attuare tutto quel ventaglio di strumenti e interventi che la legge attribuisce ad ogni ente locale. Accanto a ciò, esistono altre funzioni che interessano la fase operativa e che mirano a vigilare, valorizzare e tutelare il territorio. Si tratta di gestire i mutamenti affinché siano, entro certi limiti, non in contrasto con i più generali obiettivi di sviluppo. Per fare ciò, l'ente si dota di una serie di regolamenti che operano in vari campi: urbanistica, edilizia, commercio, difesa del suolo e tutela dell'ambiente.

Territorio (urbanistica)

Piani e strumenti urbanistici vigenti

Piano regolatore adottato	(S/N)	No	
Piano regolatore approvato	(S/N)	Sì	C.C. 03/06/2015 n. 29 e C.C. 04/06/2015 n. 30
Piano di governo del territorio	(S/N)	No	
Programma di fabbricazione	(S/N)	No	
Piano edilizia economica e popolare	(S/N)	No	

Piano insediamenti produttivi

Industriali	(S/N)	No
Artigianali	(S/N)	No
Commerciali	(S/N)	No
Altri strumenti	(S/N)	No

Coerenza urbanistica

Coerenza con strumenti urbanistici	(S/N)	No
Area interessata P.E.E.P.	(m ²)	0
Area disponibile P.E.E.P.	(m ²)	0
Area interessata P.I.P.	(m ²)	0
Area disponibile P.I.P.	(m ²)	0

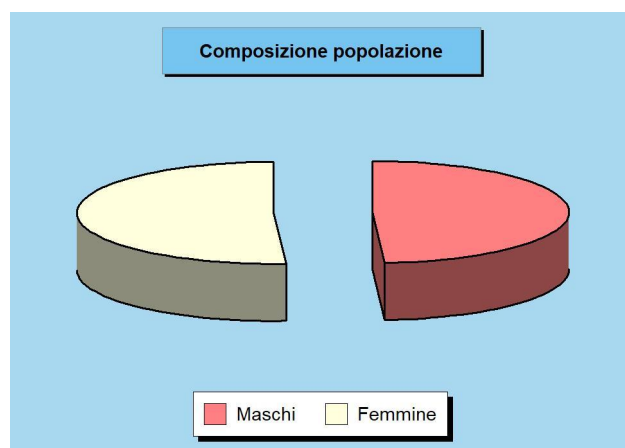
Popolazione e situazione demografica

Il fattore demografico

Il comune è l'ente locale che rappresenta la propria comunità, ne cura gli interessi e ne promuove lo sviluppo. Abitanti e territorio, pertanto, sono gli elementi essenziali che caratterizzano il comune. La composizione demografica locale mostra tendenze, come l'invecchiamento, che un'Amministrazione deve saper interpretare prima di pianificare gli interventi. L'andamento demografico nel complesso, ma soprattutto il saldo naturale e il riparto per sesso ed età, sono fattori importanti che incidono sulle decisioni del comune. E questo riguarda sia l'erogazione dei servizi che la politica degli investimenti.

Popolazione residente

Dato numerico		2022
Maschi	(+)	25.872
Femmine	(+)	26.939
Totale		52.811
Distribuzione percentuale		2022
Maschi	(+)	48,99 %
Femmine	(+)	51,01 %
Totale		100,00 %



Territorio e pianificazione territoriale

La centralità del territorio

Secondo l'ordinamento degli enti locali, spettano al comune tutte le funzioni amministrative relative alla popolazione e al territorio, in particolare modo quelle connesse con i servizi alla persona e alla comunità, l'assetto ed uso del territorio e lo sviluppo economico. Il comune, per poter esercitare tali funzioni in ambiti adeguati, può mettere in atto anche delle forme di decentramento e di cooperazione con altri enti territoriali. Il territorio, e in particolare le regole che ne disciplinano lo sviluppo e l'assetto socio economico, rientrano tra le funzioni fondamentali attribuite al comune.

Territorio (ambiente geografico)

Estensione geografica

Superficie	(km ²)	21
------------	--------------------	----

Risorse idriche

Laghi	(n.)	0
-------	------	---

Fiumi e torrenti	(n.)	2
------------------	------	---

Strade

Statali	(km)	5
---------	------	---

Regionali	(km)	0
-----------	------	---

Provinciali	(km)	1
-------------	------	---

Comunali	(km)	167
----------	------	-----

Vicinali	(km)	0
----------	------	---

Autostrade	(km)	7
------------	------	---

Pianificazione territoriale

Per governare il proprio territorio bisogna valutare, regolare, pianificare, localizzare e attuare tutto quel ventaglio di strumenti e interventi che la legge attribuisce ad ogni ente locale. Accanto a ciò, esistono altre funzioni che interessano la fase operativa e che mirano a vigilare, valorizzare e tutelare il territorio. Si tratta di gestire i mutamenti affinché siano, entro certi limiti, non in contrasto con i più generali obiettivi di sviluppo. Per fare ciò, l'ente si dota di una serie di regolamenti che operano in vari campi: urbanistica, edilizia, commercio, difesa del suolo e tutela dell'ambiente.

Territorio (urbanistica)

Piani e strumenti urbanistici vigenti

Piano regolatore adottato	(S/N)	No	
Piano regolatore approvato	(S/N)	Sì	C.C. 03/06/2015 n. 29 e C.C. 04/06/2015 n. 30
Piano di governo del territorio	(S/N)	No	
Programma di fabbricazione	(S/N)	No	
Piano edilizia economica e popolare	(S/N)	No	

Piano insediamenti produttivi

Industriali	(S/N)	No
Artigianali	(S/N)	No
Commerciali	(S/N)	No
Altri strumenti	(S/N)	No

Coerenza urbanistica

Coerenza con strumenti urbanistici	(S/N)	No
Area interessata P.E.E.P.	(m ²)	0
Area disponibile P.E.E.P.	(m ²)	0
Area interessata P.I.P.	(m ²)	0
Area disponibile P.I.P.	(m ²)	0

Strutture ed erogazione dei servizi

L'intervento del comune nei servizi

L'ente destina parte delle risorse ai servizi generali, ossia quegli uffici che forniscono un supporto al funzionamento dell'intero apparato comunale. Di diverso peso è il budget dedicato ai servizi per il cittadino, nella forma di servizi a domanda individuale, produttivi o istituzionali. Si tratta di prestazioni di diversa natura e contenuto, perché:

- I servizi produttivi tendono ad autofinanziarsi e quindi operano in pareggio o producono utili di esercizio;
- I servizi a domanda individuale sono in parte finanziati dalle tariffe pagate dagli utenti, beneficiari dell'attività;
- I servizi di carattere istituzionale sono prevalentemente gratuiti, in quanto di stretta competenza pubblica.

Queste attività posseggono una specifica organizzazione e sono inoltre dotate di un livello adeguato di strutture.

Servizi al cittadino (Trend storico e programmazione)

Denominazione

- 4 Asili nido
- 8 Scuole materne
- 10 Scuole elementari
- 5 Scuole medie
- 1 Strutture per anziani

Valutazione e impatto

L'offerta di servizi al cittadino è condizionata da vari fattori; alcuni di origine politica, altri dal contenuto finanziario, altri ancora di natura economica. Per questo l'Amministrazione valuta se il servizio richiesto dal cittadino rientra tra le proprie priorità di intervento. Da un punto di vista tecnico, invece, l'analisi privilegia la ricerca delle fonti di entrata e l'impatto della nuova spesa sugli equilibri di bilancio.

Ciclo ecologico

Rete fognaria - mista	(Km.)	126
Depuratore	(S/N)	si
Acquedotto	(Km.)	228
Servizio idrico integrato	(S/N)	si

Domanda ed offerta

Nel contesto attuale, la scelta di erogare un nuovo servizio parte dalla ricerca di mercato tesa a valutare due aspetti rilevanti: la presenza di una domanda di nuove attività che giustifichi ulteriori oneri per il comune; la disponibilità nel mercato privato di offerte che siano concorrenti con il possibile intervento pubblico. Questo approccio riduce il possibile errore nel giudizio di natura politica o tecnica.

Altre dotazioni

Farmacie comunali	(num.)	4
Punti luce illuminazione pubblica	(num.)	6.157
Rete gas	(Km.)	235

Legenda

Le tabelle di questa pagina mostrano, in una prospettiva che si sviluppa nell'arco di un quadriennio, l'offerta di alcuni dei principali tipi di servizio prestati al cittadino dagli enti locali. Le attività ivi indicate riprendono una serie di dati previsti in modelli ufficiali.

Economia e sviluppo economico locale

Un territorio che produce ricchezza

L'economia di un territorio si sviluppa in 3 distinti settori. Il primario è il settore che raggruppa tutte le attività che interessano colture, boschi e pascoli; comprende anche l'allevamento e la trasformazione non industriale di alcuni prodotti, la caccia, la pesca e l'attività estrattiva. Il settore secondario congloba ogni attività industriale; questa, deve soddisfare dei bisogni considerati, in qualche modo, come secondari rispetto a quelli cui va incontro il settore primario. Il settore terziario, infine, è quello in cui si producono e forniscono servizi; comprende le attività di ausilio ai settori primario (agricoltura) e secondario (industria). Il terziario può essere a sua volta suddiviso in attività del terziario tradizionale e del terziario avanzato; una caratteristica, questa, delle economie più evolute.

Economia insediata

L'attività in ambito economico si può dispiegare su una pluralità di temi che, nella loro unitarietà, attengono al ruolo dell'ente quale attore primario dello sviluppo locale, un compito i cui fondamenti trovano riferimento nelle politiche nazionali come di quelle a carattere comunitario. Il governo e la governance territoriale sono considerati, infatti, un fattore strategico sia per lo sviluppo sostenibile che per la coesione sociale. Questa attività interessa i processi di dialogo con le parti sociali, la gestione dei progetti di sviluppo integrato, la promozione turistica e territoriale, oltre alle funzioni autorizzative e di controllo sulle attività economiche, sul commercio su aree private e pubbliche, i servizi pubblici, l'artigianato locale, fino alle aziende di distribuzione e le strutture ricettive.

I dati Unioncamere evidenziano come la densità imprenditoriale nel comune di Gallarate sia la più alta della provincia di Varese (fatta eccezione per il comune di Curiglia con Monteviasco che con 177 abitanti ha 27 unità imprenditoriali locali).

Le unità imprenditoriali locali in Gallarate sono 7.931 (ultimo dato disponibile) evidenziando un indice di densità imprenditoriale di 15,1 unità per 100 abitanti a fronte di un indice dell'intera provincia di Varese di 8, della Lombardia di 9,5 e dell'Italia di 10.

Parametri interni e monitoraggio dei flussi

Indicatori finanziari e parametri di deficitarietà

Il sistema degli indicatori finanziari, ottenuti come rapporto tra valori finanziari e fisici (ad esempio, spesa corrente per abitante) o tra valori esclusivamente finanziari (ad esempio, grado di autonomia tributaria) analizzano aspetti diversi della vita dell'ente per fornire, mediante la lettura di un dato estremamente sintetico, una base di ulteriori informazioni sulle dinamiche che si instaurano a livello finanziario nel corso dei diversi esercizi. Questi parametri, liberamente scelti a livello locale o previsti da specifici richiami normativi, forniscono interessanti notizie, soprattutto a rendiconto, sulla composizione del bilancio e sulla sua evoluzione nel tempo. Più in generale, questo genere di indicatori rappresenta un utile metro di paragone per confrontare la situazione reale di un ente con quella delle strutture di dimensione anagrafica e socio-economica simile. Altri tipi di indici, come ad esempio i parametri di deficit strutturale, certificano l'assenza di situazioni di pre dissesto.

Grado di autonomia

È un tipo di indicatore che denota la capacità dell'ente di riuscire a reperire le risorse (entrate correnti) necessarie al finanziamento delle spese destinate al funzionamento dell'apparato. Le entrate correnti, infatti, sono risorse per la gestione dei servizi erogati al cittadino. Di questo importo totale, i tributi e le entrate extra tributarie indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dall'ente. I trasferimenti in C/gestione dello Stato, regione ed altri enti costituiscono invece le entrate derivate, in quanto risorse fornite da terzi per finanziare parte della gestione corrente. I principali indici di questo gruppo sono l'autonomia finanziaria, l'autonomia tributaria, la dipendenza erariale, l'incidenza delle entrate tributarie sulle proprie e delle entrate extratributarie sulle proprie.

Pressione fiscale e restituzione erariale

Si tratta di un gruppo di indicatori che consentono di conoscere qual è il prezzo pagato dal cittadino per usufruire dei servizi forniti dallo Stato sociale. Allo stesso tempo, questi indici permettono di quantificare con sufficiente attendibilità l'ammontare della restituzione di risorse prelevate direttamente a livello centrale e poi restituite, ma solo in un secondo tempo, alla collettività. Questo tipo di rientro avviene sotto forma di trasferimenti statali in conto gestione (contributi in conto gestione destinati a finanziare, si solito in modo parziale, l'attività istituzionale dell'ente locale. I principali indici di questo gruppo, rapportati al singolo cittadino (pro-capite) sono le entrate proprie pro capite, la pressione tributaria pro capite ed i trasferimenti erariali pro capite.

Grado di rigidità del bilancio

Sono degli indici che denotano la possibilità di manovra dell'ente rispetto agli impegni finanziari di medio o lungo periodo. L'amministrazione può scegliere come utilizzare le risorse nella misura in cui il bilancio non è già stato vincolato da impegni di spesa a lungo termine assunti in precedenza. Conoscere la rigidità del bilancio consente di individuare quale sia il margine operativo a disposizione per assumere nuove scelte di gestione o intraprendere ulteriori iniziative che impegnino quote non residuali di risorse. In questo tipo di contesto, assumono particolare rilevanza il grado di rigidità strutturale, la rigidità per il costo del personale, il grado di rigidità per indebitamento (mutui e prestiti obbligazionari) e l'incidenza del debito totale sul volume complessivo delle entrate correnti.

Parametri di deficit strutturale

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

Parametri di deficit strutturale	Negativo (entro soglia)	Positivo (fuori soglia)
1. Incidenza spese rigide su entrate correnti	✓	
2. Incidenza incassi entrate proprie	✓	
3. Anticipazioni chiuse solo contabilmente	✓	
4. Sostenibilità debiti finanziari	✓	
5. Sostenibilità disavanzo a carico esercizio	✓	
6. Debiti riconosciuti e finanziati	✓	
7. Debiti in corso riconoscimento o finanziamento	✓	
8. Effettiva capacità di riscossione	✓	

Analisi strategica delle condizioni interne

Indirizzi strategici e condizioni interne

La sezione strategica sviluppa le linee programmatiche di mandato e individua, in coerenza con il quadro normativo, gli indirizzi strategici dell'ente. Le scelte sono definite tenendo conto delle linee di indirizzo della programmazione regionale e del concorso degli enti locali al perseguimento degli obiettivi nazionali di finanza pubblica. La stesura degli obiettivi strategici è preceduta da un processo conoscitivo di analisi delle condizioni esterne e interne all'ente, sia in termini attuali che prospettici. Per quanto riguarda le condizioni esterne, sono approfonditi i seguenti aspetti: Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali; Indirizzi generali di natura strategica relativi alle risorse ed ai corrispondenti impieghi; Disponibilità e gestione delle risorse umane con riferimento alla struttura organizzativa dell'ente in tutte le sue articolazioni; Coerenza e compatibilità presente e futura con le disposizioni del patto di stabilità ed i vincoli di finanza pubblica.

Gestione dei servizi pubblici locali (condizioni interne)

Con riferimento alle condizioni interne, come previsto dalla normativa, l'analisi strategica richiede l'approfondimento degli aspetti connessi con l'organizzazione e la modalità di gestione dei servizi pubblici locali. In questa ottica va tenuto conto anche degli eventuali valori di riferimento in termini di fabbisogni e costi standard. Sempre nello stesso contesto, sono delimitati i seguenti obiettivi a carattere strategico: gli indirizzi generali sul ruolo degli organismi, degli enti strumentali e delle società controllate e partecipate, prendendo in considerazione anche la loro situazione economica e finanziaria; agli obiettivi di servizio e gestionali che queste strutture devono perseguire nel tempo; le procedure di controllo di competenza dell'ente sull'attività svolta dai medesimi enti. Si tratta pertanto di inquadrare il ruolo che l'ente già possiede, o può far valere, nell'ambito dei delicati rapporti che si instaurano tra gestore dei servizi pubblici locali e proprietà di riferimento.

Indirizzi generali su risorse e impieghi (condizioni interne)

L'analisi strategica richiede uno specifico approfondimento dei seguenti aspetti, relativamente ai quali possono essere aggiornati gli indirizzi di mandato: i nuovi investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche (questo aspetto è affrontato nella SeO); i programmi d'investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi; i tributi; le tariffe dei servizi pubblici; la spesa corrente, con riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali; l'analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle missioni; la gestione del patrimonio; il reperimento e l'impiego di risorse straordinarie e in C/capitale; l'indebitamento, con analisi della sostenibilità e l'andamento tendenziale; gli equilibri della situazione corrente, generali di bilancio ed i relativi equilibri di cassa (equilibri di competenza e cassa nel triennio; programmazione ed equilibri finanziari; finanziamento del bilancio corrente; finanziamento del bilancio investimenti).

Gestione personale e Vincoli finanza pubblica (condizioni interne)

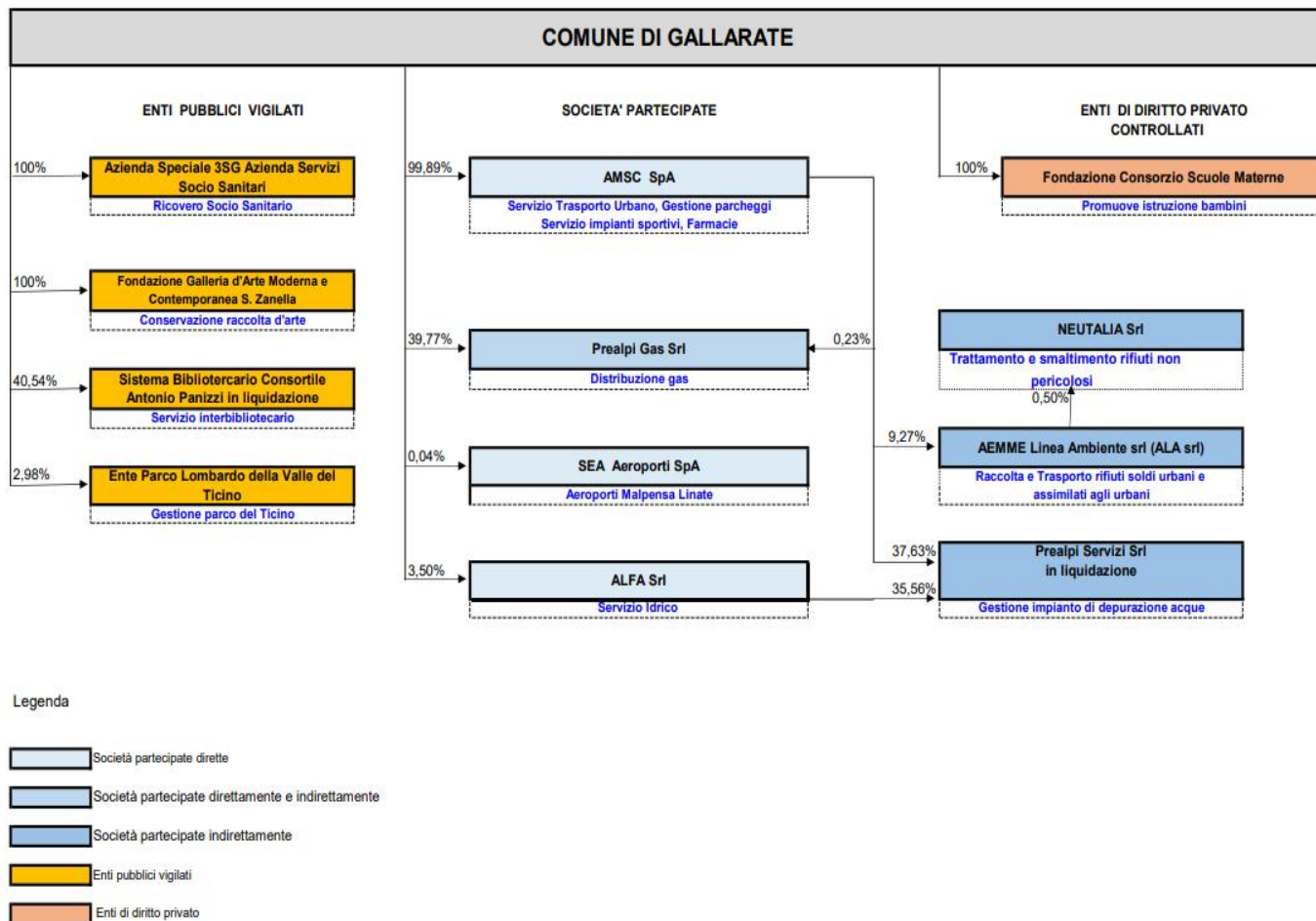
Sempre avendo riferimento alle condizioni interne, l'analisi strategica richiede l'approfondimento di due ulteriori aspetti, e cioè la disponibilità e la gestione delle risorse umane, con riferimento alla struttura organizzativa dell'ente in tutte le sue articolazioni e alla sua evoluzione nel tempo anche in termini di spesa; la coerenza e la compatibilità presente e futura con le disposizioni del patto di stabilità e con i vincoli di finanza pubblica. Nella sostanza, si tratta di aspetti su cui incidono pesantemente i limiti posti dal governo centrale sull'autonomia dell'ente territoriale. I vincoli posti alla libera possibilità di programmare le assunzioni di nuovo personale (fabbisogno di personale e possibilità del turn-over, spesso limitato ad una sola percentuale sul totale andato in quiescenza) insieme ai limiti posti sulla capacità di spesa che è condizionata, per gli enti soggetti ai vincoli di finanza pubblica, al raggiungimento dell'obiettivo programmatico.

Partecipazioni

La gestione di pubblici servizi

Il comune può condurre le proprie attività in economia, impiegando personale e mezzi strumentali di proprietà, oppure affidare talune funzioni a società private direttamente costituite o partecipate. Mentre l'ente ha grande libertà di azione nel gestire i pubblici servizi privi di rilevanza economica, e cioè quelle attività che non sono finalizzate al conseguimento di utili, questo non si può dire per i servizi a rilevanza economica, al fine di evitare che una struttura con una forte presenza pubblica possa, in virtù di questa posizione di vantaggio, creare possibili distorsioni al mercato.

Dal 2016 la normativa di riferimento è contenuta nel Testo Unico sulle società partecipate (D.Lgs. 175/2016) che, oltre a riassumere in un quadro organico le norme in materia già vigenti, contiene anche disposizioni volte alla razionalizzazione del settore, con l'obiettivo di assicurarne una più efficiente gestione e di contribuire al contenimento della spesa pubblica.



Opere pubbliche in corso di realizzazione

Le opere pubbliche in corso di realizzazione

L'investimento, a differenza della spesa corrente che trova compimento in tempi rapidi, richiede modalità di realizzazione ben più lunghe. Vincoli del patto di stabilità, difficoltà di progettazione, aggiudicazione degli appalti con procedure complesse, tempi di espletamento dei lavori non brevi, unitamente al non facile reperimento del finanziamento iniziale (progetto), fanno sì che i tempi di realizzazione di un investimento abbraccino di solito più esercizi. Questa situazione, a maggior ragione, si verifica quando il progetto di partenza ha bisogno di essere poi rivisto in seguito al verificarsi di circostanze non previste, con la conseguenza che il quadro economico dell'opera sarà soggetto a perizia di variante. Il prospetto riporta l'elenco delle principali opere in corso di realizzazione.

Opere pubbliche non ancora ultimate e finanziate negli anni precedenti (FINO ALL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2022)

capitolo	descrizione	da realizzare
202	RIQUALIFICAZIONE URBANA CASCINETTA-CAJELLO INIZIATIVE DI INVESTIMENTO	317.073,12
991	MAN.STRAORD.PONTI ARNO, BETTOLINO, MORNERA FR	340.592,20
992	COLLEGAMENTO STRADALE VIA INDIPENDENZA VIA BERTACCHI	345.261,57
3620	RIQUALIFICAZIONE E IMPIANTISTICA EDIFICI SEDE POLO CULTURALE	2.853,68
10003	PNRR NUOVA CITTADELLA SPORT VIA DEI SALICI CLUSTER 1 CAP E 7003	103.680,37
10004	PNRR RIGENERAZIONE IMPIANTI ESISTENTI VIA DEI SALICI CLUSTER 2 CAP E 7004	76.736,60
62002	MANUT.STRAORD.EDIFICI SCOLASTICI E COM.LI	157.955,54
63000	INTERVENTI MAN. STRAORD. ALVEI E CORSI D'ACQUA	9.833,98
63001	PROGETTO CICLABILITA'	143.797,76
67016	MANUTENZ.STRAORD.STRADE E MARCIAPIEDI	20.087,50
68549	MANUTENZIONE STRAORDINARIA VERDE PUBBLICO CITTADINO	26.807,46
		1.544.679,78

Tariffe e politica tariffaria

Servizi erogati e costo per il cittadino

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

Categorie di servizi pubblici a domanda individuale

Alberghi, case di riposo e di ricovero
 Alberghi diurni e bagni pubblici
 Asili nido
 Convitti, campeggi, case di vacanze, ostelli
 Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali
 Corsi extra scolastici non previsti espressamente da legge
 Giardini zoologici e botanici
 Impianti sportivi, piscine, campi da tennis, di pattinaggio o simili
 Mattatoi pubblici
 Mense, comprese quelle ad uso scolastico
 Mercati e fiere attrezzati
 Parcheggi custoditi e parchimetri
 Pesa pubblica
 Servizi turistici, stabilimenti balneari, approdi turistici e simili
 Spurgo pozzi neri
 Teatri, musei, pinacoteche, gallerie, mostre e spettacoli
 Trasporto carni macellate
 Servizi funebri, pompe funebri e illuminazioni votive
 Uso locali non istituzionali, auditorium, palazzi congressi o simili

Principali servizi offerti dall'ente al cittadino

REFEZIONE SCOLASTICA
 ASILI NIDO

Principali servizi offerti al cittadino

Servizio	Stima gettito 2024		Stima gettito 2025-26	
	Prev. 2024	Peso %	Prev. 2025	Prev. 2026
1 REFEZIONE SCOLASTICA	1.700.000,00	77,3 %	0,00	0,00
2 ASILI NIDO	500.000,00	22,7 %	0,00	0,00
Totale	2.200.000,00	100,0 %	0,00	0,00

Denominazione REFEZIONE SCOLASTICA
 Indirizzi conferma tariffe vigenti
 Gettito stimato 2024: € 1.700.000,00
 2025: € 0,00
 2026: € 0,00

Denominazione ASILI NIDO
 Indirizzi conferma tariffe vigenti
 Gettito stimato 2024: € 500.000,00
 2025: € 0,00
 2026: € 0,00

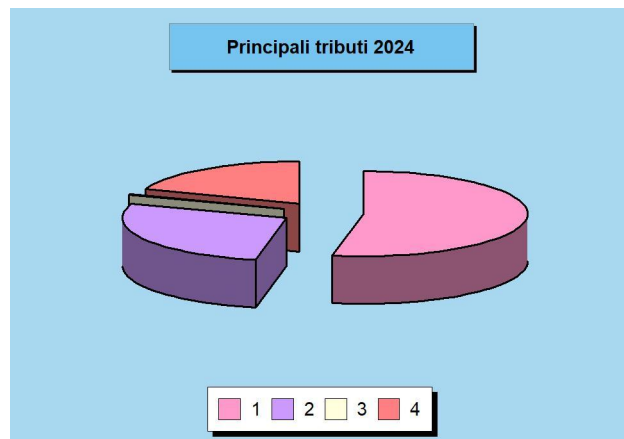
Tributi e politica tributaria

Un sistema molto instabile

Il sistema di finanziamento del bilancio risente molto sia dell'intervento legislativo in materia di trasferimenti dello stato a favore degli enti locali che, in misura sempre più grande, del carico tributario applicato sui beni immobili presenti nel territorio. Il federalismo fiscale riduce, infatti, il trasferimento di risorse centrali ed accentua la presenza di una politica tributaria decentrata. Il non indifferente impatto sociale e politico del regime di tassazione della proprietà immobiliare ha fatto sì che il quadro normativo di riferimento abbia subito nel corso degli anni profonde revisioni. La modifica più recente a questo sistema si è avuta con l'unificazione della IMU (imposta municipale unica o, più propriamente, imposta municipale propria) e della TASI (tributo per i servizi indivisibili).

La composizione articolata dell'IMU

L'unificazione IMU-Tasi, e cioè l'assorbimento della Tasi nella IMU, introduce una semplificazione rilevante per i contribuenti e per gli uffici comunali; viene infatti rimossa la precedente duplicazione di prelievi operati sia sulla stessa base imponibile che sulla medesima platea di cittadini contribuenti. Il prelievo patrimoniale unificato, risultato di questo accorpamento, ripropone, ma solo con lievi modifiche, l'originaria disciplina IMU. Continua invece ad essere del tutto autonomo il prelievo della Tari (tassa sui rifiuti) che non subisce sostanziali cambiamenti. Il presupposto d'imposta della nuova IMU resta il possesso di immobili, fermo però restando che il possesso della abitazione principale, salvo che non si tratti di immobile di lusso, non costituisce presupposto d'imposta.



Principali tributi gestiti

Tributo	Stima gettito 2024		Stima gettito 2025-26	
	Prev. 2024	Peso %	Prev. 2025	Prev. 2026
1 IMU	16.600.000,00	53,0 %	16.100.000,00	16.100.000,00
2 TARI	8.560.955,00	27,3 %	8.557.911,00	8.568.279,00
3 TASI	150.000,00	0,5 %	0,00	0,00
4 ADDIZIONALE IRPEF	6.000.000,00	19,2 %	6.000.000,00	6.000.000,00
Totale	31.310.955,00	100,0 %	30.657.911,00	30.668.279,00

Denominazione	IMU
Indirizzi	conferma aliquote vigenti
Gettito stimato	2024: € 16.600.000,00 2025: € 16.100.000,00 2026: € 16.100.000,00

Denominazione	TARI
Indirizzi	conferma aliquote vigenti
Gettito stimato	2024: € 8.560.955,00 2025: € 8.557.911,00 2026: € 8.568.279,00

Denominazione	TASI
Indirizzi	conferma aliquote vigenti
Gettito stimato	2024: € 150.000,00 2025: € 0,00 2026: € 0,00

Denominazione	ADDIZIONALE IRPEF
Indirizzi	conferma aliquote vigenti
Gettito stimato	2024: € 6.000.000,00 2025: € 6.000.000,00 2026: € 6.000.000,00

Spesa corrente per missione

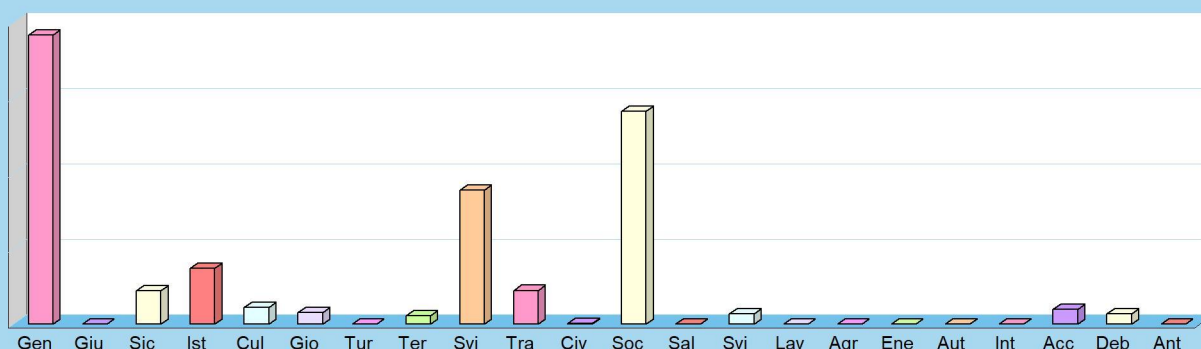
Spesa corrente per missione

Le missioni, per definizione ufficiale, rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalla singola amministrazione. Queste attività sono intraprese utilizzando risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate. L'importo della singola missione stanziato per fronteggiare il fabbisogno richiesto dal normale funzionamento dell'intera macchina operativa dell'ente è identificato come "spesa corrente". Si tratta di mezzi che saranno impegnati per coprire i costi dei redditi di lavoro dipendente e relativi oneri riflessi (onere del personale), 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 residui della gestione di parte corrente.

Spesa corrente per Missione

Missione	Sigla	Programmazione 2024		Programmazione 2025-26	
		Prev. 2024	Peso	Prev. 2025	Prev. 2026
01 Servizi generali e istituzionali	Gen	19.145.917,20	34,9 %	18.486.212,02	18.458.392,20
02 Giustizia	Giu	0,00	0,0 %	0,00	0,00
03 Ordine pubblico e sicurezza	Sic	2.219.000,00	4,0 %	2.189.000,00	2.189.000,00
04 Istruzione e diritto allo studio	Ist	3.679.500,00	6,7 %	3.654.500,00	3.654.500,00
05 Valorizzazione beni e attiv. culturali	Cul	1.085.500,00	2,0 %	1.136.500,00	1.070.500,00
06 Politica giovanile, sport e tempo libero	Gio	747.000,00	1,4 %	752.000,00	752.000,00
07 Turismo	Tur	0,00	0,0 %	0,00	0,00
08 Assetto territorio, edilizia abitativa	Ter	561.000,00	1,0 %	561.000,00	461.000,00
09 Sviluppo sostenibile e tutela ambiente	Svi	8.876.000,00	16,2 %	8.526.000,00	8.526.000,00
10 Trasporti e diritto alla mobilità	Tra	2.220.000,00	4,0 %	2.240.000,00	2.240.000,00
11 Soccorso civile	Civ	15.000,00	0,0 %	15.000,00	15.000,00
12 Politica sociale e famiglia	Soc	14.091.000,00	25,6 %	14.071.000,00	13.971.000,00
13 Tutela della salute	Sal	0,00	0,0 %	0,00	0,00
14 Sviluppo economico e competitività	Svi	670.000,00	1,2 %	715.000,00	715.000,00
15 Lavoro e formazione professionale	Lav	0,00	0,0 %	0,00	0,00
16 Agricoltura e pesca	Agr	0,00	0,0 %	0,00	0,00
17 Energia e fonti energetiche	Ene	0,00	0,0 %	0,00	0,00
18 Relazioni con autonomie locali	Aut	0,00	0,0 %	0,00	0,00
19 Relazioni internazionali	Int	0,00	0,0 %	0,00	0,00
20 Fondi e accantonamenti	Acc	986.170,66	1,8 %	930.199,66	936.259,66
50 Debito pubblico	Deb	650.000,00	1,2 %	700.000,00	850.000,00
60 Anticipazioni finanziarie	Ant	0,00	0,0 %	0,00	0,00
Totale		54.946.087,86	100,0 %	53.976.411,68	53.838.651,86

Spesa corrente 2024



Necessità finanziarie per missioni e programmi

Le risorse destinate a missioni e programmi

Il finanziamento delle decisioni di spesa è il presupposto su cui poggia la successiva distribuzione delle risorse. Si può dare seguito ad un intervento che comporta un esborso solo in presenza della contropartita finanziaria. Questo significa che l'ente è autorizzato ad operare con specifici interventi di spesa solo se l'attività ha ottenuto la richiesta copertura. Fermo restando il principio del pareggio, la decisione di impiegare le risorse nei diversi programmi in cui si articola la missione nasce da valutazioni di carattere politico o da esigenze di tipo tecnico. Ciascuna missione può richiedere interventi di parte corrente, rimborso prestiti o in c/capitale. Una missione può essere finanziata da risorse appartenenti allo stesso ambito (missione che si autofinanzia con risorse proprie) oppure, avendo un fabbisogno superiore alla propria disponibilità, deve essere finanziata dall'eccedenza di risorse reperite da altre missioni (la missione in avanzo finanzia quella in deficit).

Riepilogo Missioni 2024-26 per titoli

Denominazione	Titolo 1	Titolo 2	Titolo 3	Titolo 4	Titolo 5
01 Servizi generali e istituzionali	56.090.521,42	2.410.000,00	19.120.000,00	0,00	0,00
02 Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Ordine pubblico e sicurezza	6.597.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Istruzione e diritto allo studio	10.988.500,00	6.411.566,18	0,00	0,00	0,00
05 Valorizzazione beni e attiv. culturali	3.292.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Politica giovanile, sport e tempo libero	2.251.000,00	6.000.000,00	0,00	0,00	0,00
07 Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 Assetto territorio, edilizia abitativa	1.583.000,00	470.000,00	0,00	0,00	0,00
09 Sviluppo sostenibile e tutela ambiente	25.928.000,00	10.580.000,00	0,00	0,00	0,00
10 Trasporti e diritto alla mobilità	6.700.000,00	3.820.000,00	0,00	0,00	0,00
11 Soccorso civile	45.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Politica sociale e famiglia	42.133.000,00	540.000,00	0,00	0,00	0,00
13 Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Sviluppo economico e competitività	2.100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Lavoro e formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Agricoltura e pesca	0,00	45.000,00	0,00	0,00	0,00
17 Energia e fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18 Relazioni con autonomie locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Fondi e accantonamenti	2.852.629,98	21.658,00	0,00	0,00	0,00
50 Debito pubblico	2.200.000,00	0,00	0,00	3.365.000,00	0,00
60 Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000.000,00
Totale	162.761.151,40	30.298.224,18	19.120.000,00	3.365.000,00	15.000.000,00

Riepilogo Missioni 2024-26 per destinazione

Denominazione	Funzionamento	Investimento	Totale
01 Servizi generali e istituzionali	56.090.521,42	21.530.000,00	77.620.521,42
02 Giustizia	0,00	0,00	0,00
03 Ordine pubblico e sicurezza	6.597.000,00	0,00	6.597.000,00
04 Istruzione e diritto allo studio	10.988.500,00	6.411.566,18	17.400.066,18
05 Valorizzazione beni e attiv. culturali	3.292.500,00	0,00	3.292.500,00
06 Politica giovanile, sport e tempo libero	2.251.000,00	6.000.000,00	8.251.000,00
07 Turismo	0,00	0,00	0,00
08 Assetto territorio, edilizia abitativa	1.583.000,00	470.000,00	2.053.000,00
09 Sviluppo sostenibile e tutela ambiente	25.928.000,00	10.580.000,00	36.508.000,00
10 Trasporti e diritto alla mobilità	6.700.000,00	3.820.000,00	10.520.000,00
11 Soccorso civile	45.000,00	0,00	45.000,00
12 Politica sociale e famiglia	42.133.000,00	540.000,00	42.673.000,00
13 Tutela della salute	0,00	0,00	0,00
14 Sviluppo economico e competitività	2.100.000,00	0,00	2.100.000,00
15 Lavoro e formazione professionale	0,00	0,00	0,00
16 Agricoltura e pesca	0,00	45.000,00	45.000,00
17 Energia e fonti energetiche	0,00	0,00	0,00
18 Relazioni con autonomie locali	0,00	0,00	0,00
19 Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00
20 Fondi e accantonamenti	2.852.629,98	21.658,00	2.874.287,98
50 Debito pubblico	5.565.000,00	0,00	5.565.000,00
60 Anticipazioni finanziarie	15.000.000,00	0,00	15.000.000,00
Totale	181.126.151,40	49.418.224,18	230.544.375,58

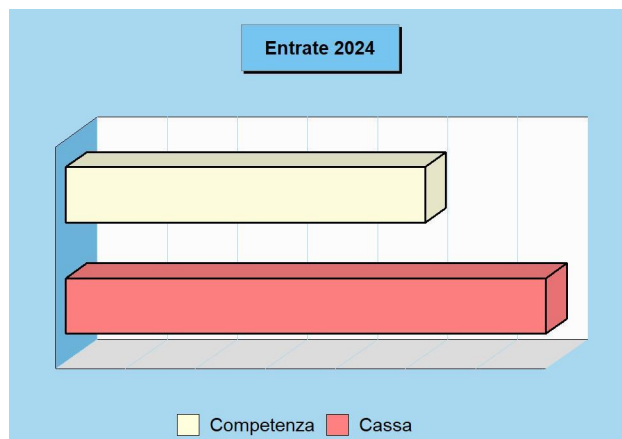
Equilibri di competenza e cassa nel triennio

Programmazione ed equilibri di bilancio

Secondo l'attuale disciplina di bilancio, la giunta approva entro il 15 novembre di ogni anno lo schema di approvazione del bilancio finanziario relativo al triennio successivo, da sottoporre all'approvazione del consiglio. Nel caso in cui sopraggiungano variazioni del quadro normativo di riferimento, la giunta aggiorna sia lo schema di bilancio in corso di approvazione che il documento unico di programmazione (DUP). Entro il successivo 31 dicembre il consiglio approva il bilancio che comprende le previsioni di competenza e cassa del primo esercizio e le previsioni di sola competenza degli esercizi successivi. Le previsioni delle entrate e uscita di competenza del triennio e quelle di cassa del solo primo anno devono essere in perfetto equilibrio.

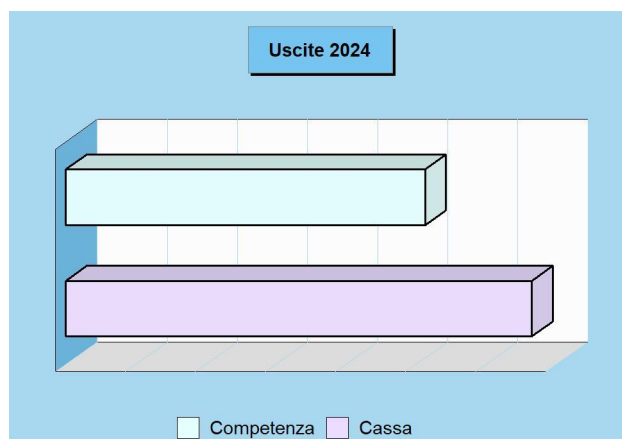
Entrate 2024

Denominazione	Competenza	Cassa
Tributi	37.037.331,86	53.147.751,77
Trasferimenti	8.460.000,00	14.075.043,03
Extratributarie	8.866.100,00	10.757.072,40
Entrate C/capitale	11.380.000,00	19.544.600,65
Rid. att. finanziarie	9.030.000,00	9.080.000,00
Accensione prestiti	9.030.000,00	9.030.000,00
Anticipazioni	5.000.000,00	5.000.000,00
Entrate C/terzi	13.700.000,00	15.531.498,28
Fondo pluriennale	0,00	-
Avanzo applicato	0,00	-
Fondo cassa iniziale	-	814.298,05
Totale	102.503.431,86	136.980.264,18



Uscite 2024

Denominazione	Competenza	Cassa
Spese correnti	54.946.087,86	76.506.357,43
Spese C/capitale	18.962.344,00	26.986.299,79
Incr. att. finanziarie	9.030.000,00	9.030.000,00
Rimborso prestiti	865.000,00	865.000,00
Chiusura anticipaz.	5.000.000,00	5.131.869,28
Spese C/terzi	13.700.000,00	14.447.143,45
Disavanzo applicato	0,00	-
Totale	102.503.431,86	132.966.669,95



Entrate biennio 2025-26

Denominazione	2025	2026
Tributi	36.834.187,86	36.844.555,86
Trasferimenti	7.650.000,00	7.510.000,00
Extratributarie	9.206.100,00	9.306.100,00
Entrate C/capitale	2.150.000,00	2.060.000,00
Rid. att. finanziarie	6.980.000,00	3.110.000,00
Accensione prestiti	6.980.000,00	3.110.000,00
Anticipazioni	5.000.000,00	5.000.000,00
Entrate C/terzi	13.700.000,00	13.700.000,00
Fondo pluriennale	0,00	0,00
Avanzo applicato	0,00	0,00
Totale	88.500.287,86	80.640.655,86

Uscite biennio 2025-26

Denominazione	2025	2026
Spese correnti	53.976.411,68	53.838.651,86
Spese C/capitale	7.643.876,18	3.692.004,00
Incr. att. finanziarie	6.980.000,00	3.110.000,00
Rimborso prestiti	1.200.000,00	1.300.000,00
Chiusura anticipaz.	5.000.000,00	5.000.000,00
Spese C/terzi	13.700.000,00	13.700.000,00
Disavanzo applicato	0,00	0,00
Totale	88.500.287,86	80.640.655,86

Programmazione ed equilibri finanziari

Il consiglio comunale, con l'approvazione politica di questo importante documento di programmazione, identifica gli obiettivi generali e destina le conseguenti risorse di bilancio. Il tutto, rispettando nell'intervallo di tempo richiesto dalla programmazione il pareggio tra risorse destinate (entrate) e relativi impieghi (uscite). L'Amministrazione può agire in quattro direzioni ben definite, la gestione corrente, gli interventi negli investimenti, l'utilizzo dei movimenti di fondi e la registrazione dei servizi per C/terzi, dove ognuno di questi ambiti può essere inteso come un'entità autonoma. Di norma, le scelte inerenti i programmi riguardano solo i primi due contesti (corrente e investimenti) perché i servizi C/terzi sono semplici partite di giro, mentre i movimenti di fondi interessano operazioni finanziarie di entrata e uscita che si compensano. Per quanto riguarda il contenuto della pagina, le prime due tabelle riportano le entrate e le uscite utilizzate nelle scelte di programmazione che interessano la gestione corrente (funzionamento), il secondo gruppo mostra i medesimi fenomeni ma a livello di interventi in C/capitale (investimenti), mentre i due quadri finali espongono tutti i dati di bilancio, comprese le entrate e le uscite non oggetto di programmazione.

Entrate correnti destinate alla programmazione

Tributi	(+)	37.037.331,86
Trasferimenti correnti	(+)	8.460.000,00
Extratributarie	(+)	8.866.100,00
Entr. correnti specifiche per investimenti	(-)	0,00
Entr. correnti generiche per investimenti	(-)	0,00
Risorse ordinarie		54.363.431,86
FPV stanziato a bilancio corrente	(+)	0,00
Avanzo a finanziamento bil. corrente	(+)	0,00
Entrate C/capitale per spese correnti	(+)	1.447.656,00
Accensione prestiti per spese correnti	(+)	0,00
Risorse straordinarie		1.447.656,00
Totale		55.811.087,86

Uscite correnti impiegate nella programmazione

Spese correnti	(+)	54.946.087,86
Sp. correnti assimilabili a investimenti	(-)	0,00
Rimborso di prestiti	(+)	865.000,00
Impieghi ordinari		55.811.087,86
Disavanzo applicato a bilancio corrente	(+)	0,00
Investimenti assimilabili a sp. correnti	(+)	0,00
Impieghi straordinari		0,00
Totale		55.811.087,86

Entrate investimenti destinate alla programmazione

Entrate in C/capitale	(+)	11.380.000,00
Entrate C/capitale per spese correnti	(-)	1.447.656,00
Risorse ordinarie		9.932.344,00
FPV stanziato a bilancio investimenti	(+)	0,00
Avanzo a finanziamento investimenti	(+)	0,00
Entrate correnti che finanziano inv.	(+)	0,00
Riduzioni di attività finanziarie	(+)	9.030.000,00
Attività finanz. assimilabili a mov. fondi	(-)	9.030.000,00
Accensione prestiti	(+)	9.030.000,00
Accensione prestiti per spese correnti	(-)	0,00
Risorse straordinarie		9.030.000,00
Totale		18.962.344,00

Uscite investimenti impiegate nella programmazione

Spese in conto capitale	(+)	18.962.344,00
Investimenti assimilabili a sp. correnti	(-)	0,00
Impieghi ordinari		18.962.344,00
Sp. correnti assimilabili a investimenti	(+)	0,00
Incremento di attività finanziarie	(+)	9.030.000,00
Attività finanz. assimilabili a mov. fondi	(-)	0,00
Impieghi straordinari		0,00
Totale		18.962.344,00

Riepilogo entrate 2024

Correnti	(+)	55.811.087,86
Investimenti	(+)	18.962.344,00
Movimenti di fondi	(+)	14.030.000,00
Entrate destinate alla programmazione		88.803.431,86
Servizi C/terzi e Partite di giro	(+)	13.700.000,00
Altre entrate		13.700.000,00
Totale bilancio		102.503.431,86

Riepilogo uscite 2024

Correnti	(+)	55.811.087,86
Investimenti	(+)	18.962.344,00
Movimenti di fondi	(+)	14.030.000,00
Uscite impiegate nella programmazione		88.803.431,86
Servizi C/terzi e Partite di giro	(+)	13.700.000,00
Altre uscite		13.700.000,00
Totale bilancio		102.503.431,86

Finanziamento del bilancio corrente

La spesa corrente e gli equilibri di bilancio

L'ente non può vivere al di sopra delle proprie possibilità per cui il bilancio deve essere approvato in pareggio. Le previsioni di spesa, infatti, sono sempre fronteggiate da altrettante risorse di entrata. Ma utilizzare le disponibilità per fare funzionare la macchina comunale è cosa ben diversa dal destinare quelle stesse risorse al versante delle opere pubbliche. Sono diverse le finalità ed i vincoli. La tabella a lato divide il bilancio nelle componenti e separa le risorse destinate alla gestione (bilancio di parte corrente), le spese in conto capitale (investimenti) e le operazioni finanziarie (movimento fondi e servizi C/terzi).

Fabbisogno 2024

Bilancio	Entrate	Uscite
Corrente	55.811.087,86	55.811.087,86
Investimenti	18.962.344,00	18.962.344,00
Movimento fondi	14.030.000,00	14.030.000,00
Servizi conto terzi	13.700.000,00	13.700.000,00
Totale	102.503.431,86	102.503.431,86

Le risorse per garantire il funzionamento

Come ogni altra entità economica destinata ad erogare servizi, anche il comune sostiene dei costi, sia fissi che variabili, per far funzionare la struttura. Il fabbisogno richiesto dal funzionamento dell'apparato, come gli oneri per il personale (stipendi, contributi), l'acquisto di beni di consumo (cancelleria, ricambi), le prestazioni di servizi (luce, gas, telefono), unitamente al rimborso di prestiti, necessitano di adeguati finanziamenti. I mezzi destinati a tale scopo hanno una natura ordinaria, come i tributi, i contributi in C/gestione, le entrate extra tributarie. È più raro il ricorso a risorse di natura straordinaria.

Finanziamento bilancio corrente 2024

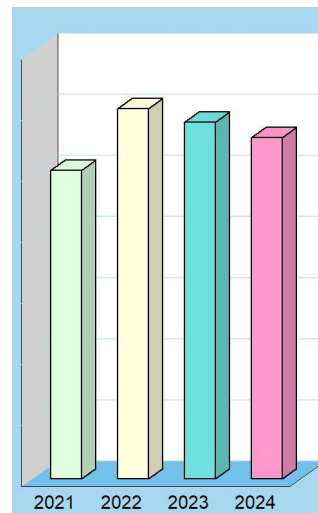
Entrate	2024
Tributi (+)	37.037.331,86
Trasferimenti correnti (+)	8.460.000,00
Extratributarie (+)	8.866.100,00
Entr. correnti specifiche per investimenti (-)	0,00
Entr. correnti generiche per investimenti (-)	0,00
Risorse ordinarie	54.363.431,86
FPV stanziato a bilancio corrente (+)	0,00
Avanzo a finanziamento bil. corrente (+)	0,00
Entrate C/capitale per spese correnti (+)	1.447.656,00
Accensione prestiti per spese correnti (+)	0,00
Risorse straordinarie	1.447.656,00
Totale	55.811.087,86

Modalità di finanziamento



Finanziamento bilancio corrente (Trend storico)

Entrate	2021	2022	2023
Tributi (+)	32.485.454,63	44.673.790,94	36.185.089,91
Trasferimenti correnti (+)	8.518.161,94	8.165.987,60	12.283.002,51
Extratributarie (+)	9.494.944,24	6.771.068,26	9.156.076,79
Entr. correnti spec. per investimenti (-)	0,00	0,00	0,00
Entr. correnti gen. per investimenti (-)	0,00	0,00	0,00
Risorse ordinarie	50.498.560,81	59.610.846,80	57.624.169,21
FPV stanziato a bilancio corrente (+)	0,00	933.332,28	765.853,29
Avanzo a finanziamento bil. corrente (+)	0,00	0,00	0,00
Entrate C/capitale per spese correnti (+)	0,00	0,00	0,00
Accensione prestiti per spese correnti (+)	0,00	0,00	0,00
Risorse straordinarie	0,00	933.332,28	765.853,29
Totale	50.498.560,81	60.544.179,08	58.390.022,50



Finanziamento del bilancio investimenti

L'equilibrio del bilancio investimenti

Come per la parte corrente, anche il budget richiesto dalle opere pubbliche presuppone il totale finanziamento della spesa. Ma a differenza della prima, la componente destinata agli investimenti è influenzata dalla disponibilità di risorse concesse dagli altri enti pubblici nella forma di contributi in C/capitale. La prima tabella divide il bilancio nelle componenti caratteristiche e consente di separare i mezzi destinati agli interventi in C/capitale (investimenti) da quelli utilizzati per il solo funzionamento (bilancio di parte corrente). Completano il quadro le operazioni di natura solo finanziaria (movimento fondi; servizi C/terzi).

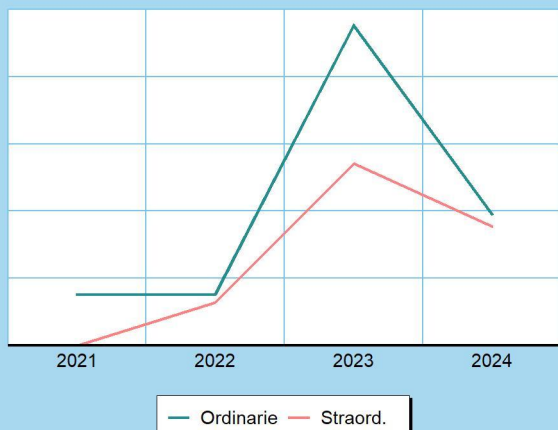
Le risorse destinate agli investimenti

Oltre che a garantire il funzionamento della struttura, il comune può destinare le proprie entrate per acquisire o migliorare le dotazioni infrastrutturali. In questo modo si viene ad assicurare un livello di mezzi strumentali tali da garantire l'erogazione di servizi di buona qualità. Le risorse di investimento possono essere gratuite, come i contributi in C/capitale, le alienazioni di beni, il risparmio di eccedenze correnti o l'avanzo di esercizi precedenti, o avere natura onerosa, come l'indebitamento. In questo caso, il rimborso del mutuo inciderà sul bilancio corrente per tutto il periodo di ammortamento del prestito.

Fabbisogno 2024

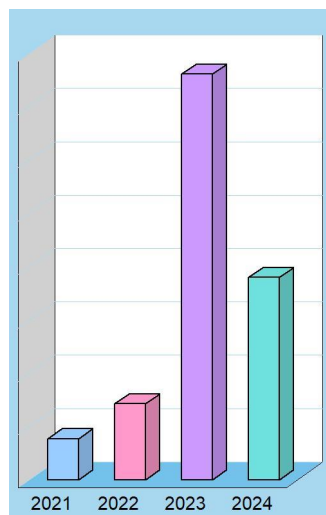
Bilancio	Entrate	Uscite
Corrente	55.811.087,86	55.811.087,86
Investimenti	18.962.344,00	18.962.344,00
Movimento fondi	14.030.000,00	14.030.000,00
Servizi conto terzi	13.700.000,00	13.700.000,00
Totale	102.503.431,86	102.503.431,86

Modalità di finanziamento



Finanziamento bilancio investimenti 2024

Entrate	2024
Entrate in C/capitale (+)	11.380.000,00
Entrate C/capitale per spese correnti (-)	1.447.656,00
Risorse ordinarie	9.932.344,00
FPV stanziato a bilancio investimenti (+)	0,00
Avanzo a finanziamento investimenti (+)	0,00
Entrate correnti che finanziano inv. (+)	0,00
Riduzioni di attività finanziarie (+)	9.030.000,00
Attività finanz. assimilabili a mov. fondi (-)	9.030.000,00
Accensione prestiti (+)	9.030.000,00
Accensione prestiti per spese correnti (-)	0,00
Risorse straordinarie	9.030.000,00
Totale	18.962.344,00



Finanziamento bilancio investimenti (Trend storico)

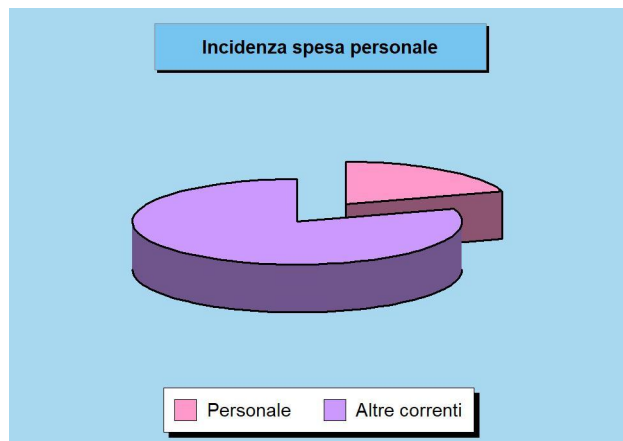
Entrate	2021	2022	2023
Entrate in C/capitale (+)	3.848.025,70	3.878.864,17	24.221.586,70
Entrate C/capitale per spese correnti (-)	0,00	0,00	0,00
Risorse ordinarie	3.848.025,70	3.878.864,17	24.221.586,70
FPV stanziato a bil. investimenti (+)	0,00	3.242.472,90	1.010.054,11
Avanzo a finanziamento investimenti (+)	0,00	0,00	9.344.107,00
Entrate correnti che finanziano inv. (+)	0,00	0,00	0,00
Riduzioni di attività finanziarie (+)	0,00	0,00	3.430.000,00
Attività fin. assimilabili a mov. fondi (-)	0,00	0,00	3.430.000,00
Accensione prestiti (+)	0,00	0,00	3.430.000,00
Accensione prestiti per sp. correnti (-)	0,00	0,00	0,00
Risorse straordinarie	0,00	3.242.472,90	13.784.161,11
Totale	3.848.025,70	7.121.337,07	38.005.747,81

Disponibilità e gestione delle risorse umane

L'organizzazione e la forza lavoro

Ogni comune fornisce alla propria collettività un ventaglio di prestazioni che sono, nella quasi totalità, erogazione di servizi. La fornitura di servizi si caratterizza, nel pubblico come nel privato, per l'elevata incidenza dell'onere del personale sui costi totali d'impresa. I più grossi fattori di rigidità del bilancio sono proprio il costo del personale e l'indebitamento. Nell'organizzazione di un moderno ente locale, la definizione degli obiettivi generali è affidata agli organi di derivazione politica mentre ai dirigenti tecnici e ai responsabili dei servizi spettano gli atti di gestione. Gli organi politici esercitano sulla parte tecnica un potere di controllo seguito dalla valutazione sui risultati conseguiti. Le tabelle mostrano il fabbisogno di personale accostato alla dotazione effettiva, suddivisa nelle aree d'intervento.

Incidenza spesa personale		Importo
Spesa per il personale		10.966.067,00
Altre spese correnti		43.980.020,86
Totale spesa corrente		54.946.087,86



Documento Unico di Programmazione
SEZIONE OPERATIVA

Valutazione generale dei mezzi finanziari

Valutazione dei mezzi finanziari

La prima parte della sezione operativa si suddivide a sua volta in due gruppi distinti di informazioni. Si parte dalle entrate, con la valutazione generale sui mezzi finanziari dove sono individuate, per ciascun titolo, le fonti di entrata con l'andamento storico e relativi vincoli, gli indirizzi in materia di tributi e tariffe ed infine gli indirizzi sul possibile ricorso all'indebitamento per finanziare gli investimenti. Il secondo gruppo di informazioni, che sarà invece sviluppato in seguito, mirerà a precisare gli obiettivi operativi per singola missione e programmi. Tornando alla valutazione generale dei mezzi finanziari, bisogna notare che il criterio di competenza introdotto dalla nuova contabilità porta ad una diversa collocazione temporale delle entrate rispetto a quanto adottato nel passato, rendendo difficile l'accostamento dei flussi storici con gli attuali. Nelle pagine seguenti, e per ogni fonte di finanziamento divisa in titoli, sarà riportato lo stanziamento per il triennio e il trend storico.

Mezzi finanziari e classificazione in bilancio

Le fonti di finanziamento del bilancio sono raggruppate in diversi livelli di dettaglio. Il livello massimo di aggregazione delle entrate è il titolo, che rappresenta la fonte di provenienza dell'entrata. Il secondo livello di analisi è la tipologia, definita in base alla natura stessa dell'entrata nell'ambito di ciascuna fonte di provenienza. Segue infine la categoria, classificata in base all'oggetto dell'entrata nell'ambito della tipologia di appartenenza. Definito il criterio di classificazione, è opportuno porre l'accento sul fatto che il cambiamento nel criterio di allocazione dell'entrata conseguente alle mutate regole contabili rende non facilmente accostabili i dati storici delle entrate con le previsioni future. Secondo il nuovo principio di competenza, infatti, l'iscrizione della posta nel bilancio, e di conseguenza il successivo accertamento, viene effettuato nell'esercizio in cui sorge l'obbligazione attiva ma è imputato nell'anno in cui andrà effettivamente a scadere il credito.

Indirizzi in materia di tributi e tariffe

Nella precedente sezione strategica (SeS), e più precisamente nella parte dove sono state affrontate le condizioni interne, sono già stati presi in considerazione i problemi connessi con la definizione degli indirizzi in materia di tributi e tariffe. Le decisioni che si vengono ad adottare in ambito tributario e tariffario, infatti, sono il presupposto che poi autorizza l'ente a stanziare le corrispondenti poste tra le entrate e, più in particolare, nel livello più analitico definito dalle tipologie. Gli stanziamenti di bilancio prodotti da queste decisioni in tema di tributi e tariffe sono messi in risalto nelle pagine successive di riepilogo delle entrate per titoli, dove le previsioni tributarie e tariffarie sono accostate con il corrispondente andamento storico. Anche in questo caso valgono però le considerazioni prima effettuate sulla difficoltà che sorgono nell'accostare i dati storici con quelli prospettici, e questo per effetto dell'avvenuto cambiamento delle regole della contabilità.

Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per investimenti

Anche in questo caso, come nel precedente, le tematiche connesse con il possibile finanziamento delle opere pubbliche mediante ricorso al debito sono già state sviluppate nella sezione strategica (SeS). Più in particolare, il grado di sostenibilità dell'indebitamento nel tempo è stato affrontato nell'ambito delle analisi sulle condizioni interne. Rimangono quindi da individuare solo gli effetti di queste decisioni, e precisamente la classificazione dell'eventuale nuovo debito (mutui passivi, prestiti obbligazionari, prestiti a breve) nel bilancio di previsione del triennio. Nelle pagine successive sono quindi messi in risalto sia i dati delle entrate in conto capitale (contributi in C/capitale), e cioè l'alternativa non onerosa alla pratica dell'indebitamento, che l'effettivo stanziamento delle nuove accensioni di prestiti per il finanziamento delle opere pubbliche. Anche in questo caso valgono gli stessi spunti riflessivi sul difficile accostamento dei dati storici con le previsioni future.

Entrate tributarie - valutazione e andamento

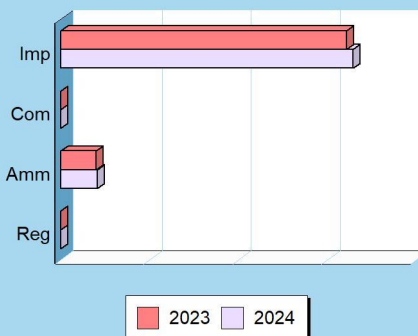
Federalismo fiscale e solidarietà sociale

L'impegno nell'erogare i servizi alla collettività richiede la disponibilità di risorse adeguate ai compiti che la società affida all'ente locale. Questi mezzi possono provenire dallo Stato oppure, in un'ottica tesa al decentramento, direttamente dal territorio servito. Più ricchezza resta nel territorio che la produce maggiore è il ricorso al concetto di federalismo fiscale; più incisiva è la redistribuzione di questa ricchezza verso zone meno prosperose, maggiore è il ricorso alla solidarietà sociale. Negli ultimi anni, con il crescere dell'autonomia finanziaria, si è cercato di dare più forza all'autonomia impositiva. L'ente può orientarsi verso una politica di gestione dei tributi che garantisca un gettito adeguato al proprio fabbisogno ma senza ignorare i principi di equità contributiva e solidarietà sociale.

Entrate tributarie

Titolo 1 (intero titolo)	Scostamento	2023	2024
	852.241,95	36.185.089,91	37.037.331,86
Composizione		2023	2024
Imposte, tasse e proventi assim. (Tip.101)		32.188.183,00	32.890.955,00
Compartecipazione di tributi (Tip.104)		0,00	0,00
Fondi perequativi Amm.Centrali (Tip.301)		3.996.906,91	4.146.376,86
Fondi perequativi Regione/Prov. (Tip.302)		0,00	0,00
Totale		36.185.089,91	37.037.331,86

Scostamento 2023-24



Modalità di finanziamento



Uno sguardo ai tributi locali

Il comune può intervenire con scelte di politica tributaria nel campo applicativo di taluni tributi, quali la IUC (che comprende IMU, TARI e TASI), l'addizionale sull'IRPEF e l'imposta sulla pubblicità e sulle pubbliche affissioni. Per quanto riguarda la concreta modalità di accertamento di queste entrate, i criteri che portano a giudicare positivamente il lavoro del comune sono essenzialmente due: la capacità di contrastare l'evasione e quella di riscuotere il credito con rapidità. Questi comportamenti sono un preciso indice di giustizia contributiva e, allo stesso tempo, denotano lo sforzo dell'Amministrazione teso ad aumentare la solidità del bilancio, condizione anch'essa irrinunciabile.

Entrate tributarie (Trend storico e programmazione)

Aggregati (intero Titolo)	2021 (Accertamenti)	2022 (Accertamenti)	2023 (Previsione)	2024 (Previsione)	2025 (Previsione)	2026 (Previsione)
Imposte, tasse	28.791.714,90	40.920.729,56	32.188.183,00	32.890.955,00	32.237.911,00	32.248.279,00
Compartecip. tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pereq. Amm.Centrali	3.693.739,73	3.753.061,38	3.996.906,91	4.146.376,86	4.596.276,86	4.596.276,86
Pereq. Regione/Prov.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	32.485.454,63	44.673.790,94	36.185.089,91	37.037.331,86	36.834.187,86	36.844.555,86

Trasferimenti correnti - valutazione e andamento

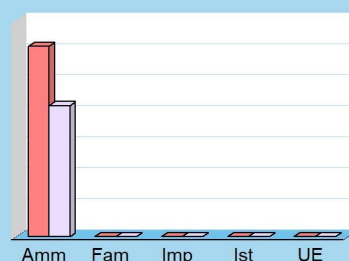
Nella direzione del federalismo fiscale

I trasferimenti correnti dello Stato e della regione affluiscono nel bilancio sotto forma di trasferimenti in C/gestione, e cioè risorse destinate al finanziamento di funzioni proprie dell'ente. In seguito alla progressiva introduzione delle norme sul federalismo fiscale, il percorso delineato dal legislatore comporta l'abbandono di questo sistema che viene ad essere sostituito con forme di finanziamento fondate sul reperimento di entrate di stretta pertinenza locale. In questa prospettiva, si tende a privilegiare un contesto di forte autonomia che valorizza la qualità dell'azione amministrativa e la responsabilità degli amministratori nella gestione della cosa pubblica. La norma prevede infatti la soppressione dei trasferimenti statali e regionali diretti al finanziamento delle spese, ad eccezione degli stanziamenti destinati ai fondi perequativi e dei contributi erariali e regionali in essere sulle rate di ammortamento dei mutui contratti dagli enti locali.

Trasferimenti correnti

Titolo 2 (intero titolo)	Scostamento	2023	2024
	-3.823.002,51	12.283.002,51	8.460.000,00
Composizione		2023	2024
Trasferimenti Amm. pubbliche (Tip.101)		12.283.002,51	8.460.000,00
Trasferimenti Famiglie (Tip.102)		0,00	0,00
Trasferimenti Imprese (Tip.103)		0,00	0,00
Trasferimenti Istituzioni sociali (Tip.104)		0,00	0,00
Trasferimenti UE e altri (Tip.105)		0,00	0,00
Totale		12.283.002,51	8.460.000,00

Scostamento 2023-24



Trasferimenti correnti (Trend storico e programmazione)

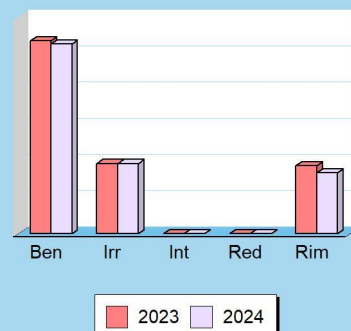
Aggregati (intero Titolo)	2021 (Accertamenti)	2022 (Accertamenti)	2023 (Previsione)	2024 (Previsione)	2025 (Previsione)	2026 (Previsione)
Trasf. Amm. pubbliche	8.518.161,94	8.165.987,60	12.283.002,51	8.460.000,00	7.650.000,00	7.510.000,00
Trasf. Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasf. Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasf. Istituzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasf. UE e altri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	8.518.161,94	8.165.987,60	12.283.002,51	8.460.000,00	7.650.000,00	7.510.000,00

Entrate extratributarie - valutazione e andamento

Entrate proprie e imposizione tariffaria

Questo genere di entrate è una significativa fonte di finanziamento del bilancio, reperita con mezzi propri e ottenuta con l'applicazione di tariffe a tutta una serie di prestazioni rese ai singoli cittadini. Si tratta di servizi a domanda individuale, istituzionali e produttivi. Le altre risorse che confluiscono in questo comparto sono i proventi dei beni in affitto, gli utili ed i dividendi delle partecipazioni e altre entrate minori. Il comune, nel momento in cui pianifica l'attività per l'anno successivo, sceglie la propria politica tariffaria e individua la percentuale di copertura del costo dei servizi a domanda individuale che sarà finanziata con tariffe e altre entrate specifiche. L'Amministrazione rende così noto alla collettività l'entità del costo che tutti saranno chiamati a coprire per rendere possibile l'erogazione di certe prestazioni ad un prezzo sociale. Il cittadino, però, non è obbligato ad utilizzare questo tipo di prestazioni ma se lo fa, deve pagare il corrispettivo richiesto.

Scostamento 2023-24



Entrate extratributarie

Titolo 3 (intero titolo)	Scostamento	2023	2024
	-289.976,79	9.156.076,79	8.866.100,00
Composizione			
		2023	2024
Vendita beni e servizi (Tip.100)		5.335.976,79	5.246.000,00
Repressione Irregolarità e illeciti (Tip.200)		1.940.000,00	1.940.000,00
Interessi (Tip.300)		100,00	100,00
Redditi da capitale (Tip.400)		0,00	0,00
Rimborsi e altre entrate (Tip.500)		1.880.000,00	1.680.000,00
Totale		9.156.076,79	8.866.100,00

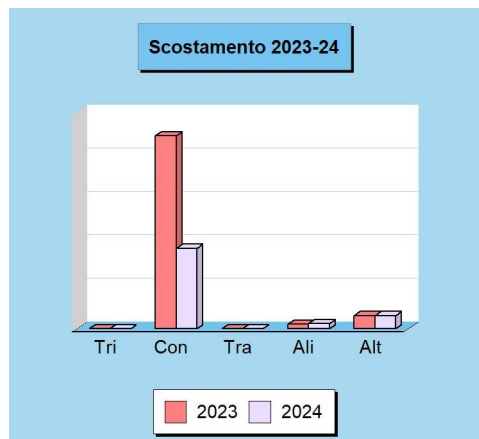
Entrate extratributarie (Trend storico e programmazione)

Aggregati (intero Titolo)	2021 (Accertamenti)	2022 (Accertamenti)	2023 (Previsione)	2024 (Previsione)	2025 (Previsione)	2026 (Previsione)
Beni e servizi	7.271.378,55	4.296.005,79	5.335.976,79	5.246.000,00	5.586.000,00	5.686.000,00
Irregolarità e illeciti	994.537,83	1.269.727,73	1.940.000,00	1.940.000,00	1.940.000,00	1.940.000,00
Interessi	5,40	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00
Redditi da capitale	159.083,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rimborsi e altre entrate	1.069.938,49	1.205.334,74	1.880.000,00	1.680.000,00	1.680.000,00	1.680.000,00
Totale	9.494.944,24	6.771.068,26	9.156.076,79	8.866.100,00	9.206.100,00	9.306.100,00

Entrate c/capitale - valutazione e andamento

Investire senza aumentare l'indebitamento

I trasferimenti in C/capitale sono risorse a titolo gratuito concesse al comune da entità pubbliche, come lo Stato, la regione o la provincia, oppure erogati da soggetti privati. Queste entrate, spesso rilevanti, possono essere destinate alla costruzione di nuove opere pubbliche o alla manutenzione straordinaria del patrimonio. Rientrano in questa categoria anche le alienazioni dei beni comunali, un'operazione il cui introito dev'essere sempre reinvestito in spese d'investimento, conservando pertanto l'originaria destinazione. Quello che è nato come un investimento, infatti, può essere alienato, ma il corrispondente ricavo di vendita non può diventare un mezzo di finanziamento del bilancio di parte corrente, salvo l'esistenza di eccezioni espressamente previste dalla legge.



Entrate in conto capitale

Titolo 4	Scostamento	2023	2024
(intero titolo)	-12.841.586,70	24.221.586,70	11.380.000,00
Composizione			
		2023	2024
Tributi in conto capitale (Tip.100)		0,00	0,00
Contributi agli investimenti (Tip.200)		22.211.586,70	9.270.000,00
Trasferimenti in conto capitale (Tip.300)		0,00	0,00
Alienazione beni materiali e imm. (Tip.400)		510.000,00	610.000,00
Altre entrate in conto capitale (Tip.500)		1.500.000,00	1.500.000,00
Totale		24.221.586,70	11.380.000,00

Entrate in conto capitale (Trend storico e programmazione)

Aggregati	2021	2022	2023	2024	2025	2026
(intero Titolo)	(Accertamenti)	(Accertamenti)	(Previsione)	(Previsione)	(Previsione)	(Previsione)
Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contributi investimenti	2.033.644,80	1.314.425,80	22.211.586,70	9.270.000,00	50.000,00	50.000,00
Trasferimenti in C/cap.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienazione beni	591.392,48	1.408.055,41	510.000,00	610.000,00	600.000,00	510.000,00
Altre entrate in C/cap.	1.222.988,42	1.156.382,96	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00
Totale	3.848.025,70	3.878.864,17	24.221.586,70	11.380.000,00	2.150.000,00	2.060.000,00

Riduzione att. finanz. - valutazione e andamento

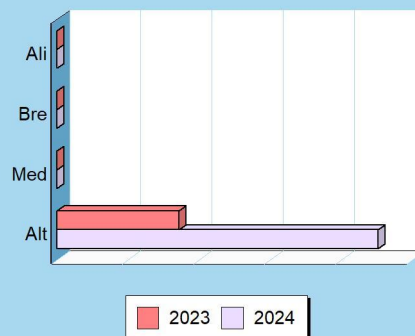
Riduzione di attività finanziarie

Rientrano nell'insieme le alienazioni di attività finanziarie, le riscossioni di crediti a breve, medio e lungo termine, oltre la voce residuale delle altre entrate per riduzioni di attività finanziarie. Si tratta, in prevalenza, di operazioni spesso connesse ai movimenti di fondi e pertanto non legate ad effettive scelte di programmazione politica o amministrativa. I movimenti di fondi, infatti, consistono nella chiusura di una posizione debitoria e creditoria, di solito a saldo zero, a meno che l'estinzione non produca un guadagno (plusvalenza) o una perdita (minusvalenza) di valore. Una voce interessante di questo aggregato sono le alienazioni di attività finanziarie, dato che in esso confluiscono le alienazioni di partecipazioni, di fondi comuni d'investimento e la dismissione di obbligazioni.

Riduzione di attività finanziarie

Titolo 5	Variazione	2023	2024
(intero titolo)	5.600.000,00	3.430.000,00	9.030.000,00
Composizione			
		2023	2024
Alienazione attività finanziarie (Tip.100)		0,00	0,00
Risc. crediti breve termine (Tip.200)		0,00	0,00
Risc. crediti medio-lungo termine (Tip.300)		0,00	0,00
Altre riduzioni di attività finanziarie (Tip.400)		3.430.000,00	9.030.000,00
Totale		3.430.000,00	9.030.000,00

Scostamento 2023-24



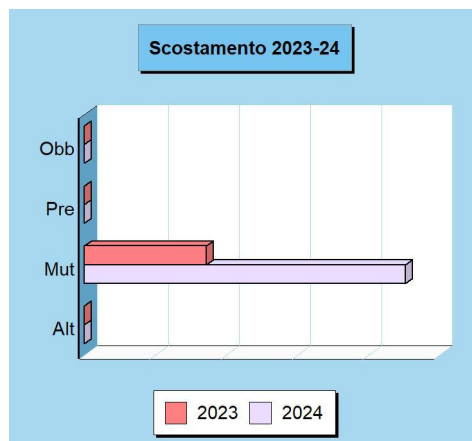
Riduzione di attività finanziarie (Trend storico e programmazione)

Aggregati	2021	2022	2023	2024	2025	2026
(intero Titolo)	(Accertamenti)	(Accertamenti)	(Previsione)	(Previsione)	(Previsione)	(Previsione)
Alienazione attività	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Crediti breve	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Crediti medio-lungo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre riduzioni	0,00	0,00	3.430.000,00	9.030.000,00	6.980.000,00	3.110.000,00
Totale	0,00	0,00	3.430.000,00	9.030.000,00	6.980.000,00	3.110.000,00

Accensione prestiti - valutazione e andamento

Il ricorso al credito oneroso

Le risorse proprie del comune e quelle ottenute gratuitamente da terzi, come i contributi in C/capitale, possono non essere sufficienti a coprire il fabbisogno richiesto dagli investimenti. In tale circostanza, il ricorso al mercato finanziario può essere un'alternativa utile ma sicuramente onerosa, specialmente in tempi di crescente inflazione. La contrazione dei mutui onerosi comporta, a partire dall'inizio dell'ammortamento e fino alla data di estinzione del prestito, il pagamento delle quote annuali per interesse e per il rimborso progressivo del capitale. Questi importi costituiscono, per il bilancio del comune, delle spese di natura corrente la cui entità va finanziata con altrettante risorse ordinarie. L'equilibrio del bilancio di parte corrente, infatti, si fonda sull'accostamento tra i primi tre titoli delle entrate (tributi, trasferimenti correnti, extratributarie) ed i titoli primo e terzo delle uscite (spese correnti e rimborso mutui). Il peso del debito, inoltre, influisce sulla rigidità del bilancio comunale.



Accensione di prestiti

Titolo 6 (intero titolo)	Variazione	2023	2024
	5.600.000,00	3.430.000,00	9.030.000,00
Composizione		2023	2024
Emissione titoli obbligazionari (Tip.100)		0,00	0,00
Prestiti a breve termine (Tip.200)		0,00	0,00
Mutui e fin. medio-lungo termine (Tip.300)		3.430.000,00	9.030.000,00
Altre forme di indebitamento (Tip.400)		0,00	0,00
Totale		3.430.000,00	9.030.000,00

Accensione di prestiti (Trend storico e programmazione)

Aggregati (intero Titolo)	2021 (Accertamenti)	2022 (Accertamenti)	2023 (Previsione)	2024 (Previsione)	2025 (Previsione)	2026 (Previsione)
Titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Mutui e altri finanziamenti	0,00	0,00	3.430.000,00	9.030.000,00	6.980.000,00	3.110.000,00
Altro indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	3.430.000,00	9.030.000,00	6.980.000,00	3.110.000,00

Attuazione del Piano di Ripresa e Resilienza (PNRR)

Obiettivi operativi e attuazione del PNRR

Le Linee guida elaborate dalla Commissione Europea per l'elaborazione del PNRR identificano le *componenti* come gli ambiti in cui aggregare progetti di investimento e riforma dei piani stessi.

Ciascuna di queste componenti riflette riforme e priorità di investimento in un determinato settore o area di intervento, ovvero attività e temi correlati, finalizzati ad affrontare sfide specifiche e che formino un pacchetto coerente di misure complementari. Le componenti hanno un grado di dettaglio sufficiente ad evidenziare le interconnessioni tra le diverse misure in esse proposte.

Il Piano si articola in sedici *componenti*, raggruppate in sei *missioni*, ed è proprio all'interno di queste ultime che si articolano gli interventi del PNRR.

Le *missioni* sono articolate in linea con i sei *pilastri* menzionati dal Regolamento RRF, sebbene la loro formulazione segua una sequenza e una aggregazione lievemente differente, e precisamente:

- digitalizzazione, innovazione, competitività, cultura e turismo;
- rivoluzione verde e transizione ecologica;
- infrastrutture per una mobilità sostenibile;
- istruzione e ricerca;
- inclusione e coesione;
- salute.

Lo sforzo di rilancio dell'Italia delineato dal Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza si sviluppa intorno a tre assi strategici condivisi a livello europeo: digitalizzazione e innovazione, transizione ecologica, inclusione sociale.

La *digitalizzazione* e l'innovazione di processi, prodotti e servizi rappresentano un fattore determinante della trasformazione del paese e devono caratterizzare ogni politica di riforma del piano. L'Italia ha accumulato un considerevole ritardo in questo campo, sia nelle competenze dei cittadini che nell'adozione delle tecnologie digitali nel sistema produttivo e nei servizi pubblici. Recuperare questo deficit e promuovere gli investimenti in tecnologie, infrastrutture e processi digitali, è essenziale per migliorare la competitività italiana ed europea; favorire l'emergere di strategie di diversificazione della produzione; e migliorare l'adattabilità ai cambiamenti dei mercati.

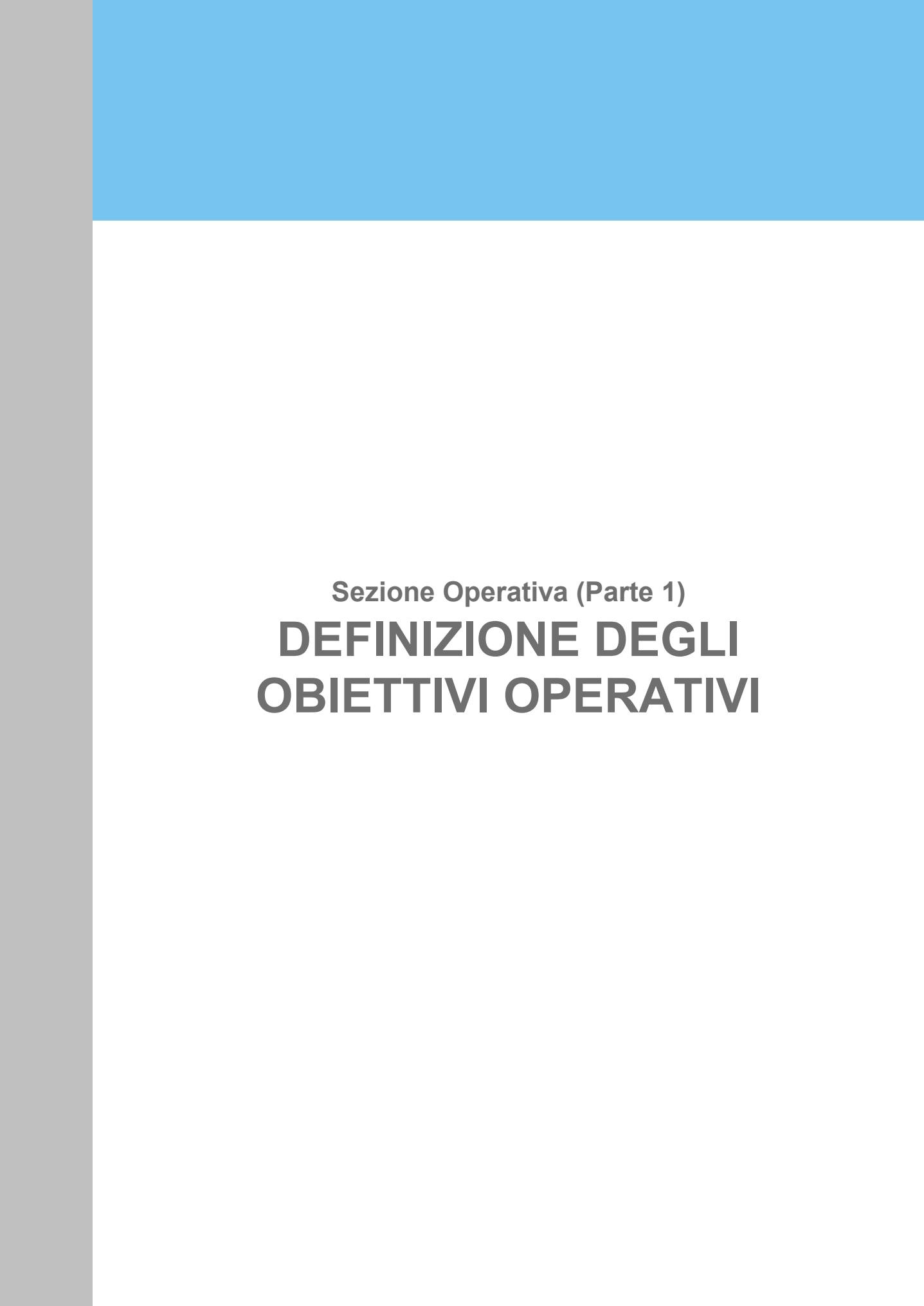
La *transizione ecologica*, come indicato dall'agenda 2030 dell'ONU e dai nuovi obiettivi europei per il 2030, è alla base del nuovo modello di sviluppo italiano ed europeo. Intervenire per ridurre le emissioni inquinanti, prevenire e contrastare il dissesto del territorio, minimizzare l'impatto delle attività produttive sull'ambiente è necessario per migliorare la qualità della vita e la sicurezza ambientale, oltre che per lasciare un paese più verde e una economia più sostenibile alle generazioni future. Anche la transizione ecologica può costituire un importante fattore per accrescere la competitività del nostro sistema produttivo, incentivare l'avvio di attività imprenditoriali nuove e ad alto valore aggiunto e favorire la creazione di occupazione stabile.

Garantire una piena *inclusione sociale*, infine, è fondamentale per migliorare la coesione territoriale, aiutare la crescita dell'economia e superare disuguaglianze profonde spesso accentuate dalla pandemia. In questo ambito le priorità principali sono la parità di genere, la protezione e la valorizzazione dei giovani e il superamento dei divari territoriali. L'*empowerment* femminile e il contrasto alle discriminazioni di genere, l'accrescimento delle competenze, della capacità e delle prospettive occupazionali dei giovani, il riequilibrio territoriale e lo sviluppo del mezzogiorno non sono univocamente affidati a singoli interventi ma sono perseguiti come obiettivi trasversali in tutte le componenti del PNRR.

Il governo, per stimolare tutti i possibili beneficiari di questi finanziamenti a carattere prevalentemente strutturale - siano essi imprese che enti pubblici - ha predisposto uno schema di *governance* del piano che prevede una struttura di coordinamento centrale presso il ministero dell'economia. Questa struttura supervisiona l'attuazione del piano ed è responsabile dell'invio delle richieste di pagamento alla commissione europea, invio che è subordinato al raggiungimento degli obiettivi previsti. Accanto a questa struttura di coordinamento, agiscono strutture di valutazione e di controllo.

Le amministrazioni sono invece responsabili dei singoli investimenti e delle singole riforme e inviano i loro rendiconti alla struttura di coordinamento centrale. Il governo ha anche costituito delle *task-force* locali per aiutare le amministrazioni territoriali, compresi gli enti locali, a migliorare la loro capacità di investimento ed a semplificare le procedure.

In questo contesto si innesca la possibilità per ciascun ente locale di accedere alle risorse rese disponibili dal PNRR, sempre che nel territorio amministrato vi siano necessità ed ambiti di intervento ritenuti idonei a beneficiare di questa notevole, oltre che eccezionale, disponibilità di finanziamenti aggiuntivi.



Sezione Operativa (Parte 1)

DEFINIZIONE DEGLI OBIETTIVI OPERATIVI

Definizione degli obiettivi operativi

Finalità da conseguire ed obiettivi operativi

Il secondo gruppo di informazioni presente nella parte prima della sezione operativa individua, per ogni missione e in modo coerente con gli indirizzi strategici riportati nella sezione strategica, i programmi operativi che l'ente intende realizzare. Ciascun programma è provvisto di proprie finalità ed obiettivi da perseguire, con motivazione delle scelte effettuate. Gli obiettivi delineati nella sezione operativa possono essere considerati, nell'ottica della programmazione triennale prevista ogni anno, l'adattamento ad un periodo più breve degli obiettivi strategici di mandato. L'evoluzione degli eventi, come la mutata realtà rispetto a quanto a suo tempo prefigurato, portano a riformulare sia gli obiettivi di più ampio respiro delineati nella sezione strategica che le decisioni assunte, con cadenza annuale, nella sezione operativa. Per ogni missione, composta da uno o più programmi, sono precisate le risorse finanziarie, umane e strumentali e gli investimenti assegnati.

Obiettivo e dotazione di investimenti

L'obiettivo operativo, attribuito ai diversi programmi in cui si sviluppa la singola missione, può essere destinato a finanziare un intervento di parte corrente oppure un'opera pubblica. Altre risorse possono essere richieste dal fabbisogno per il rimborso di prestiti. Mentre la necessità di spesa corrente impiega risorse per consentire il funzionamento della struttura, l'intervento in C/capitale garantisce la presenza di adeguate infrastrutture che saranno poi impiegate dal servizio destinatario finale dell'opera. Nel versante pubblico, le dotazioni strumentali sono mezzi produttivi indispensabili per erogare i servizi al cittadino. Dato che nella sezione strategica sono già state riportate le opere pubbliche in corso di realizzazione e nella parte conclusiva della sezione operativa saranno poi elencati gli investimenti futuri, si preferisce rimandare a tali argomenti l'elencazione completa e il commento delle infrastrutture destinate a rientrare in ciascuna missione o programma.

Obiettivo e dotazione di personale

Il contenuto del singolo programma, visto in modo sintetico all'interno dell'omologa classificazione contabile oppure inquadrato nell'ambito più vasto della missione di appartenenza, è l'elemento fondamentale del sistema di bilancio. La programmazione operativa è il perno attorno al quale sono definiti sia i rapporti tra i diversi organi di governo che il riparto delle competenze tra gli organi politici e la struttura tecnica. Attribuzione degli obiettivi, sistemi premianti, riparto delle competenze e corretta gestione delle procedure di lavoro sono tutti elementi che concorrono a migliorare l'efficienza. In questo caso, come per gli investimenti, la sezione strategica già riporta l'organizzazione attuale del personale mentre la parte finale della sezione operativa esporrà le valutazioni sul fabbisogno di forza lavoro. Si preferisce pertanto non duplicare l'informazione e rimandare a tali argomenti altri possibili commenti sul personale destinato a ciascuna missione o programma.

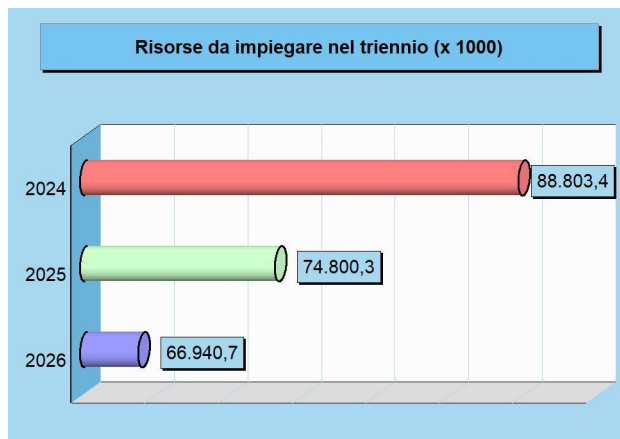
Obiettivo e dotazione di risorse strumentali

A seconda del tipo di intervento richiesto, ogni attività connessa con il conseguimento dell'obiettivo presuppone la disponibilità di adeguate risorse finanziarie, umane ed investimenti, ma anche la dotazione di un quantitativo sufficiente di mezzi strumentali. Il patrimonio composto da beni durevoli, immobiliari e mobiliari, è assegnato ai responsabili dei servizi per consentire, tramite la gestione ordinata di queste strutture, la conservazione dell'investimento patrimoniale e soprattutto il suo utilizzo per garantire un'efficace erogazione di servizi al cittadino. Anche in questo caso, la sezione strategica già riporta notizie sulla consistenza patrimoniale mentre la parte finale della sezione operativa esporrà eventuali valutazioni sul piano di riordino, gestione e valorizzazione del patrimonio. Si preferisce pertanto non duplicare l'informazione e rimandare a tali argomenti altri possibili commenti sulla dotazione di beni strumentali destinati a ciascuna missione o programma.

Fabbisogno dei programmi per singola missione

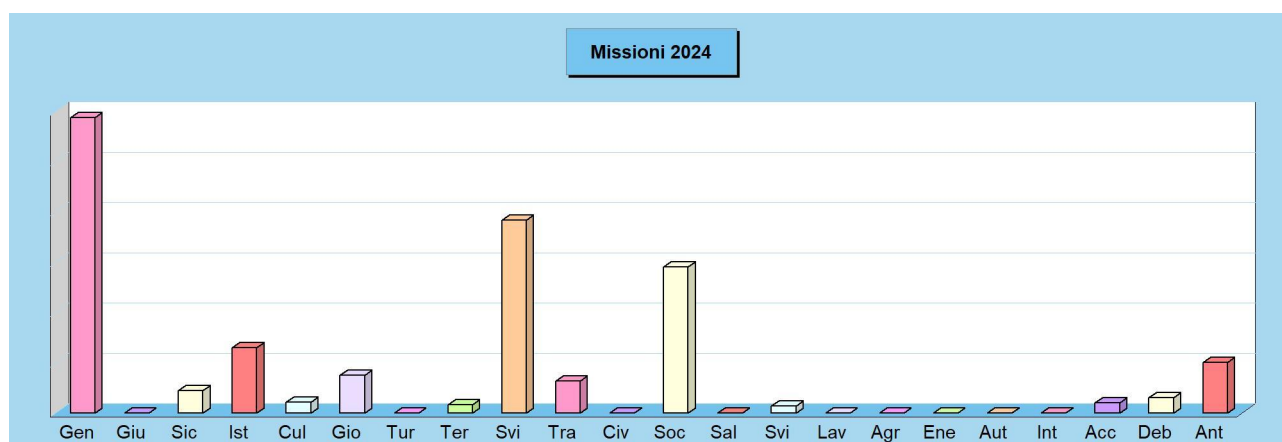
Il budget di spesa dei programmi

L'Amministrazione pianifica l'attività e formalizza le scelte prese in un documento di programmazione approvato dal consiglio. Con questa delibera, votata a maggioranza politica, sono identificati sia gli obiettivi futuri che le risorse necessarie al loro effettivo conseguimento. Il bilancio è pertanto suddiviso in vari programmi a cui corrispondono i budget di spesa stanziati per rendere possibile la loro concreta realizzazione. Obiettivi e risorse diventano così i riferimenti ed i vincoli che delineano l'attività di gestione dell'azienda comunale. Il successivo prospetto riporta l'elenco completo dei programmi previsti nell'arco di tempo considerato dalla programmazione e ne identifica il fabbisogno, suddiviso in spesa corrente (consolidata e di sviluppo) e interventi d'investimento.



Quadro generale degli impieghi per missione

Denominazione	Programmazione triennale		
	2024	2025	2026
01 Servizi generali e istituzionali	29.345.917,20	26.086.212,02	22.188.392,20
02 Giustizia	0,00	0,00	0,00
03 Ordine pubblico e sicurezza	2.219.000,00	2.189.000,00	2.189.000,00
04 Istruzione e diritto allo studio	6.509.500,00	6.406.066,18	4.484.500,00
05 Valorizzazione beni e attiv. culturali	1.085.500,00	1.136.500,00	1.070.500,00
06 Politica giovanile, sport e tempo libero	3.747.000,00	2.752.000,00	1.752.000,00
07 Turismo	0,00	0,00	0,00
08 Assetto territorio, edilizia abitativa	831.000,00	661.000,00	561.000,00
09 Sviluppo sostenibile e tutela ambiente	19.156.000,00	8.676.000,00	8.676.000,00
10 Trasporti e diritto alla mobilità	3.170.000,00	4.190.000,00	3.160.000,00
11 Soccorso civile	15.000,00	15.000,00	15.000,00
12 Politica sociale e famiglia	14.531.000,00	14.121.000,00	14.021.000,00
13 Tutela della salute	0,00	0,00	0,00
14 Sviluppo economico e competitività	670.000,00	715.000,00	715.000,00
15 Lavoro e formazione professionale	0,00	0,00	0,00
16 Agricoltura e pesca	15.000,00	15.000,00	15.000,00
17 Energia e fonti energetiche	0,00	0,00	0,00
18 Relazioni con autonomie locali	0,00	0,00	0,00
19 Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00
20 Fondi e accantonamenti	993.514,66	937.509,66	943.263,66
50 Debito pubblico	1.515.000,00	1.900.000,00	2.150.000,00
60 Anticipazioni finanziarie	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00
Programmazione effettiva	88.803.431,86	74.800.287,86	66.940.655,86



Servizi generali e istituzionali

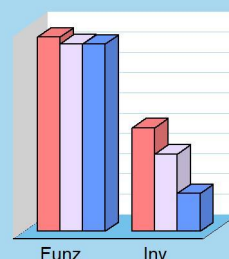
Missione 01 e relativi programmi

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi di amministrazione e per il funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività di sviluppo in un'ottica di governance e partenariato, compresa la comunicazione istituzionale. Appartengono alla missione gli obiettivi di amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi, l'amministrazione e il corretto funzionamento dei servizi di pianificazione economica e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali. Sono ricomprese in questo ambito anche l'attività di sviluppo e gestione delle politiche per il personale e gli interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica.

Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa		2024	2025	2026
Correnti (Tit.1/U)	(+)	19.145.917,20	18.486.212,02	18.458.392,20
Rimborso prestiti (Tit.4/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Chiusura anticipazioni (Tit.5/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese di funzionamento		19.145.917,20	18.486.212,02	18.458.392,20
In conto capitale (Tit.2/U)	(+)	1.170.000,00	620.000,00	620.000,00
Incremento attività finanziarie (Tit.3/U)	(+)	9.030.000,00	6.980.000,00	3.110.000,00
Spese investimento		10.200.000,00	7.600.000,00	3.730.000,00
Totale		29.345.917,20	26.086.212,02	22.188.392,20

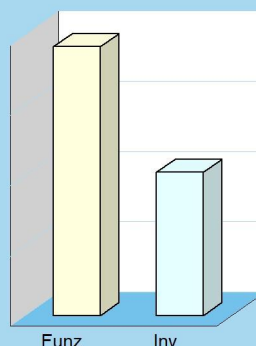
Destinazione spesa 2024-26



Programmi 2024

Programma	Funzionam.	Investim.	Totale
101 Organi istituzionali	937.300,00	0,00	937.300,00
102 Segreteria generale	917.500,00	0,00	917.500,00
103 Gestione finanziaria	2.545.597,20	9.060.000,00	11.605.597,20
104 Tributi e servizi fiscali	1.700.000,00	0,00	1.700.000,00
105 Demanio e patrimonio	4.379.000,00	90.000,00	4.469.000,00
106 Ufficio tecnico	1.685.000,00	1.000.000,00	2.685.000,00
107 Anagrafe e stato civile	422.000,00	0,00	422.000,00
108 Sistemi informativi	1.210.000,00	50.000,00	1.260.000,00
109 Assistenza ad enti locali	0,00	0,00	0,00
110 Risorse umane	5.339.520,00	0,00	5.339.520,00
111 Altri servizi generali	10.000,00	0,00	10.000,00
Totale	19.145.917,20	10.200.000,00	29.345.917,20

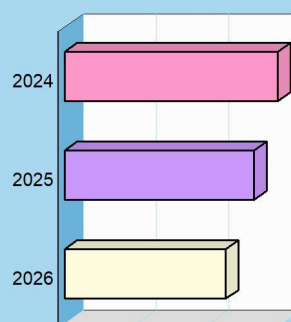
Impieghi 2024



Programmi 2024-26

Programma	2024	2025	2026
101 Organi istituzionali	937.300,00	937.300,00	937.300,00
102 Segreteria generale	917.500,00	917.500,00	917.500,00
103 Gestione finanziaria	11.605.597,20	9.445.892,02	5.548.072,20
104 Tributi e servizi fiscali	1.700.000,00	1.700.000,00	1.700.000,00
105 Demanio e patrimonio	4.469.000,00	3.844.000,00	3.844.000,00
106 Ufficio tecnico	2.685.000,00	2.135.000,00	2.135.000,00
107 Anagrafe e stato civile	422.000,00	422.000,00	422.000,00
108 Sistemi informativi	1.260.000,00	1.310.000,00	1.310.000,00
109 Assistenza ad enti locali	0,00	0,00	0,00
110 Risorse umane	5.339.520,00	5.364.520,00	5.364.520,00
111 Altri servizi generali	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Totale	29.345.917,20	26.086.212,02	22.188.392,20

Impieghi 2024-26

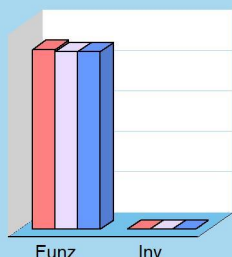


Ordine pubblico e sicurezza

Missione 03 e relativi programmi

L'attività di programmazione connessa all'esercizio di questa missione è legata all'esercizio delle attribuzioni di amministrazione e funzionamento delle attività collegate all'ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale ed amministrativa. Sono incluse in questo contesto le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche, oltre le forme di collaborazione con altre forze di polizia presenti sul territorio. Le competenze nel campo della polizia locale, e come conseguenza di ciò anche la pianificazione delle relative prestazioni, si esplica nell'attivazione di servizi, atti o provvedimenti destinati alla difesa degli interessi pubblici ritenuti, dalla legislazione vigente, meritevoli di tutela.

Destinazione spesa 2024-26



2024 2025 2026

Spese per realizzare la missione e relativi programmi

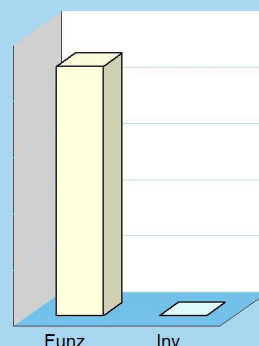
Destinazione spesa		2024	2025	2026
Correnti (Tit.1/U)	(+)	2.219.000,00	2.189.000,00	2.189.000,00
Rimborso prestiti (Tit.4/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Chiusura anticipazioni (Tit.5/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese di funzionamento		2.219.000,00	2.189.000,00	2.189.000,00
In conto capitale (Tit.2/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Incremento attività finanziarie (Tit.3/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese investimento		0,00	0,00	0,00
Totale		2.219.000,00	2.189.000,00	2.189.000,00

Programmi 2024

Programma	Funzionam.	Investim.	Totale
301 Polizia locale e amministrativa	2.219.000,00	0,00	2.219.000,00
302 Sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00

Totale	2.219.000,00	0,00	2.219.000,00
---------------	---------------------	-------------	---------------------

Impieghi 2024

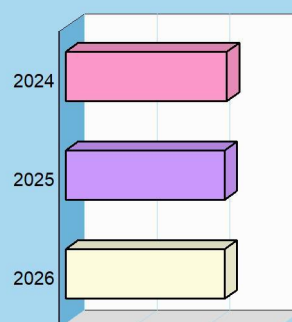


Programmi 2024-26

Programma	2024	2025	2026
301 Polizia locale e amministrativa	2.219.000,00	2.189.000,00	2.189.000,00
302 Sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00

Totale	2.219.000,00	2.189.000,00	2.189.000,00
---------------	---------------------	---------------------	---------------------

Impieghi 2024-26



Istruzione e diritto allo studio

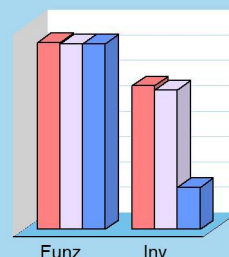
Missione 04 e relativi programmi

La programmazione in tema di diritto allo studio abbraccia il funzionamento e l'erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l'obbligo formativo e dei vari servizi connessi, come l'assistenza scolastica, il trasporto e la refezione, ivi inclusi gli interventi per l'edilizia scolastica e l'edilizia residenziale per il diritto allo studio. Sono incluse in questo contesto anche le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle politiche per l'istruzione. Si tratta pertanto di ambiti operativi finalizzati a rendere effettivo il diritto allo studio rimuovendo gli ostacoli di ordine economico e logistico che si sovrappongono all'effettivo adempimento dell'obbligo della frequenza scolastica da parte della famiglia e del relativo nucleo familiare.

Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa		2024	2025	2026
Correnti (Tit.1/U)	(+)	3.679.500,00	3.654.500,00	3.654.500,00
Rimborso prestiti (Tit.4/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Chiusura anticipazioni (Tit.5/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese di funzionamento		3.679.500,00	3.654.500,00	3.654.500,00
In conto capitale (Tit.2/U)	(+)	2.830.000,00	2.751.566,18	830.000,00
Incremento attività finanziarie (Tit.3/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese investimento		2.830.000,00	2.751.566,18	830.000,00
Totale		6.509.500,00	6.406.066,18	4.484.500,00

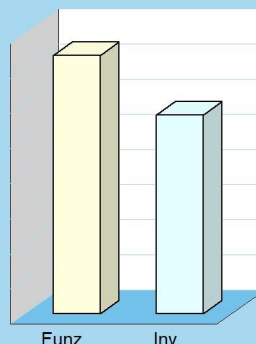
Destinazione spesa 2024-26



Programmi 2024

Programma	Funzionam.	Investim.	Totale
401 Istruzione prescolastica	745.000,00	30.000,00	775.000,00
402 Altri ordini di istruzione	50.000,00	800.000,00	850.000,00
404 Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00
405 Istruzione tecnica superiore	0,00	2.000.000,00	2.000.000,00
406 Servizi ausiliari all'istruzione	2.574.500,00	0,00	2.574.500,00
407 Diritto allo studio	310.000,00	0,00	310.000,00
Totale	3.679.500,00	2.830.000,00	6.509.500,00

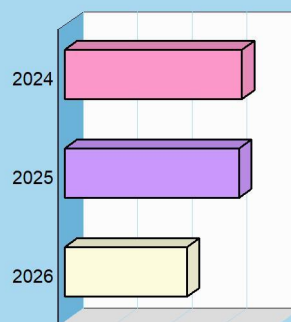
Impieghi 2024



Programmi 2024-26

Programma	2024	2025	2026
401 Istruzione prescolastica	775.000,00	750.000,00	750.000,00
402 Altri ordini di istruzione	850.000,00	850.000,00	850.000,00
404 Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00
405 Istruzione tecnica superiore	2.000.000,00	1.921.566,18	0,00
406 Servizi ausiliari all'istruzione	2.574.500,00	2.574.500,00	2.574.500,00
407 Diritto allo studio	310.000,00	310.000,00	310.000,00
Totale	6.509.500,00	6.406.066,18	4.484.500,00

Impieghi 2024-26



Valorizzazione beni e attiv. Culturali

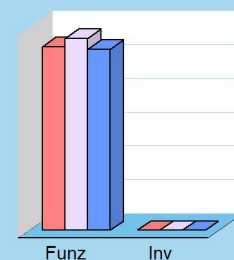
Missione 05 e relativi programmi

Appartengono alla missione, suddivisa nei corrispondenti programmi, l'amministrazione e il funzionamento delle prestazioni di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione, dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico. Rientrano nel campo l'amministrazione, il funzionamento e l'erogazione di servizi culturali, con il sostegno alle strutture e attività culturali non finalizzate al turismo, incluso quindi il supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Le funzioni esercitate in materia di cultura e beni culturali sono pertanto indirizzate verso la tutela e la piena conservazione del patrimonio di tradizioni, arte e storia dell'intera collettività locale, in tutte le sue espressioni.

Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa		2024	2025	2026
Correnti (Tit.1/U)	(+)	1.085.500,00	1.136.500,00	1.070.500,00
Rimborso prestiti (Tit.4/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Chiusura anticipazioni (Tit.5/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese di funzionamento		1.085.500,00	1.136.500,00	1.070.500,00
In conto capitale (Tit.2/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Incremento attività finanziarie (Tit.3/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese investimento		0,00	0,00	0,00
Totale		1.085.500,00	1.136.500,00	1.070.500,00

Destinazione spesa 2024-26

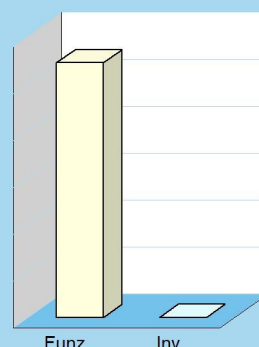


Programmi 2024

Programma	Funzionam.	Investim.	Totale
501 Beni di interesse storico	14.500,00	0,00	14.500,00
502 Cultura e interventi culturali	1.071.000,00	0,00	1.071.000,00

Totale	1.085.500,00	0,00	1.085.500,00
---------------	---------------------	-------------	---------------------

Impieghi 2024

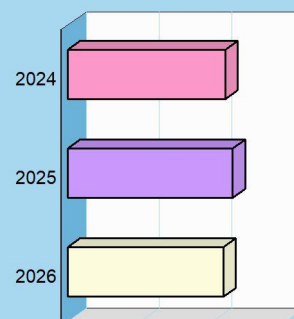


Programmi 2024-26

Programma	2024	2025	2026
501 Beni di interesse storico	14.500,00	14.500,00	14.500,00
502 Cultura e interventi culturali	1.071.000,00	1.122.000,00	1.056.000,00

Totale	1.085.500,00	1.136.500,00	1.070.500,00
---------------	---------------------	---------------------	---------------------

Impieghi 2024-26

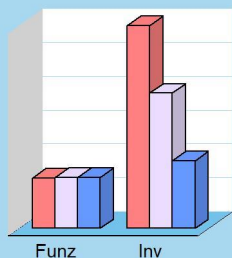


Politica giovanile, sport e tempo libero

Missione 06 e relativi programmi

Le funzioni esercitate nel campo sportivo e ricreativo riguardano la gestione dell'impiantistica sportiva in tutti i suoi aspetti, che vanno dalla costruzione e manutenzione degli impianti e delle attrezzature alla concreta gestione operativa dei servizi attivati. Queste attribuzioni si estendono fino a ricomprendervi l'organizzazione diretta o l'intervento contributivo nelle manifestazioni a carattere sportivo o ricreativo. Appartengono a questo genere di Missione, pertanto, l'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 e monitoraggio delle relative politiche.

Destinazione spesa 2024-26



2024 2025 2026

Spese per realizzare la missione e relativi programmi

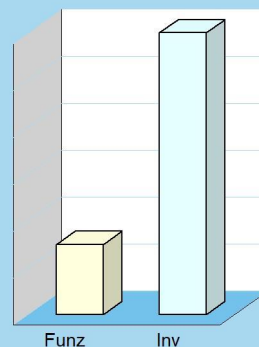
Destinazione spesa		2024	2025	2026
Correnti (Tit.1/U)	(+)	747.000,00	752.000,00	752.000,00
Rimborso prestiti (Tit.4/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Chiusura anticipazioni (Tit.5/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese di funzionamento		747.000,00	752.000,00	752.000,00
In conto capitale (Tit.2/U)	(+)	3.000.000,00	2.000.000,00	1.000.000,00
Incremento attività finanziarie (Tit.3/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese investimento		3.000.000,00	2.000.000,00	1.000.000,00
Totale		3.747.000,00	2.752.000,00	1.752.000,00

Programmi 2024

Programma	Funzionam.	Investim.	Totale
601 Sport e tempo libero	737.000,00	3.000.000,00	3.737.000,00
602 Giovani	10.000,00	0,00	10.000,00

Totale	747.000,00	3.000.000,00	3.747.000,00
---------------	-------------------	---------------------	---------------------

Impieghi 2024

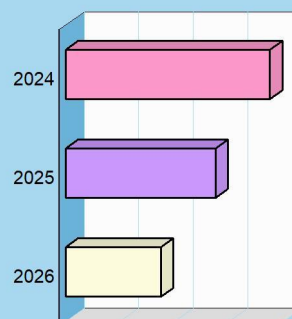


Programmi 2024-26

Programma	2024	2025	2026
601 Sport e tempo libero	3.737.000,00	2.742.000,00	1.742.000,00
602 Giovani	10.000,00	10.000,00	10.000,00

Totale	3.747.000,00	2.752.000,00	1.752.000,00
---------------	---------------------	---------------------	---------------------

Impieghi 2024-26



Assetto territorio, edilizia abitativa

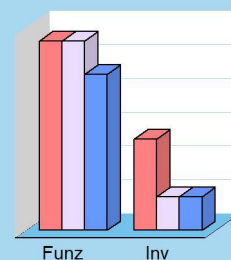
Missione 08 e relativi programmi

I principali strumenti di programmazione che interessano la gestione del territorio e l'urbanistica sono il piano regolatore generale, il piano particolareggiato e quello strutturale, il programma di fabbricazione, il piano urbanistico ed il regolamento edilizio. Questi strumenti delimitano l'assetto e l'urbanizzazione del territorio individuando i vincoli di natura urbanistica ed edilizia, con la conseguente definizione della destinazione di tutte le aree comprese nei confini. Competono all'ente locale, e rientrano pertanto nella missione, l'amministrazione, il funzionamento e fornitura di servizi ed 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.

Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa		2024	2025	2026
Correnti (Tit.1/U)	(+)	561.000,00	561.000,00	461.000,00
Rimborso prestiti (Tit.4/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Chiusura anticipazioni (Tit.5/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese di funzionamento		561.000,00	561.000,00	461.000,00
In conto capitale (Tit.2/U)	(+)	270.000,00	100.000,00	100.000,00
Incremento attività finanziarie (Tit.3/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese investimento		270.000,00	100.000,00	100.000,00
Totale		831.000,00	661.000,00	561.000,00

Destinazione spesa 2024-26



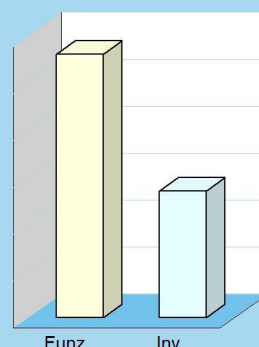
2024 2025 2026

Programmi 2024

Programma	Funzionam.	Investim.	Totale
801 Urbanistica e territorio	561.000,00	270.000,00	831.000,00
802 Edilizia pubblica	0,00	0,00	0,00

Totale	561.000,00	270.000,00	831.000,00
---------------	-------------------	-------------------	-------------------

Impieghi 2024

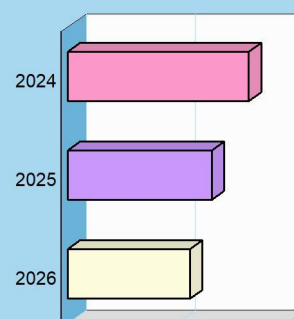


Programmi 2024-26

Programma	2024	2025	2026
801 Urbanistica e territorio	831.000,00	661.000,00	561.000,00
802 Edilizia pubblica	0,00	0,00	0,00

Totale	831.000,00	661.000,00	561.000,00
---------------	-------------------	-------------------	-------------------

Impieghi 2024-26

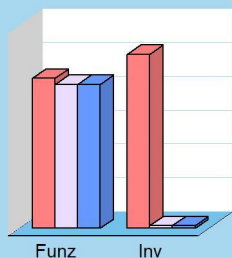


Sviluppo sostenibile e tutela ambiente

Missione 09 e relativi programmi

Le funzioni attribuite all'ente in materia di gestione del territorio e dell'ambiente hanno assunto una crescente importanza, dovuta alla maggiore sensibilità del cittadino e dell'amministrazione verso un approccio che garantisca un ordinato sviluppo socio/economico del territorio, il più possibile compatibile con il rispetto e la valorizzazione dell'ambiente. La programmazione, in questo contesto, abbraccia l'amministrazione e il funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell'ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, la difesa del suolo dall'inquinamento, la tutela dell'acqua e dell'aria. Competono all'ente locale l'amministrazione, il funzionamento e la fornitura dei diversi servizi di igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti e il servizio idrico.

Destinazione spesa 2024-26



2024 2025 2026

Spese per realizzare la missione e relativi programmi

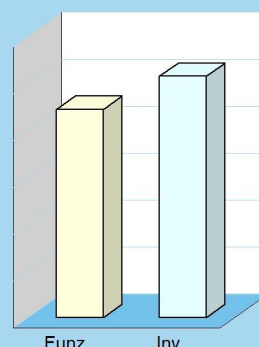
Destinazione spesa		2024	2025	2026
Correnti (Tit.1/U)	(+)	8.876.000,00	8.526.000,00	8.526.000,00
Rimborso prestiti (Tit.4/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Chiusura anticipazioni (Tit.5/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese di funzionamento		8.876.000,00	8.526.000,00	8.526.000,00
In conto capitale (Tit.2/U)	(+)	10.280.000,00	150.000,00	150.000,00
Incremento attività finanziarie (Tit.3/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese investimento		10.280.000,00	150.000,00	150.000,00
Totale		19.156.000,00	8.676.000,00	8.676.000,00

Programmi 2024

Programma	Funzionam.	Investim.	Totale
901 Difesa suolo	0,00	0,00	0,00
902 Tutela e recupero ambiente	358.000,00	10.130.000,00	10.488.000,00
903 Rifiuti	7.615.000,00	0,00	7.615.000,00
904 Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00
905 Parchi, natura e foreste	823.000,00	100.000,00	923.000,00
906 Risorse idriche	0,00	50.000,00	50.000,00
907 Sviluppo territorio montano	0,00	0,00	0,00
908 Qualità dell'aria e inquinamento	80.000,00	0,00	80.000,00

Totale **8.876.000,00** **10.280.000,00** **19.156.000,00**

Impieghi 2024

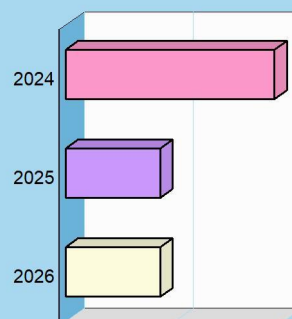


Programmi 2024-26

Programma	2024	2025	2026
901 Difesa suolo	0,00	0,00	0,00
902 Tutela e recupero ambiente	10.488.000,00	8.000,00	8.000,00
903 Rifiuti	7.615.000,00	7.615.000,00	7.615.000,00
904 Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00
905 Parchi, natura e foreste	923.000,00	923.000,00	923.000,00
906 Risorse idriche	50.000,00	50.000,00	50.000,00
907 Sviluppo territorio montano	0,00	0,00	0,00
908 Qualità dell'aria e inquinamento	80.000,00	80.000,00	80.000,00

Totale **19.156.000,00** **8.676.000,00** **8.676.000,00**

Impieghi 2024-26



Trasporti e diritto alla mobilità

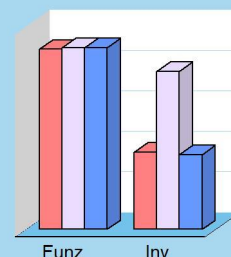
Missione 10 e relativi programmi

Le funzioni esercitate nella Missione interessano il campo della viabilità e dei trasporti, e riguardano sia la gestione della circolazione e della viabilità che l'illuminazione stradale locale. I riflessi economici di queste competenze possono abbracciare il bilancio investimenti e la gestione corrente. Competono all'ente locale l'amministrazione, il funzionamento e la 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, coordinamento e al successivo monitoraggio delle relative politiche, eventualmente estese anche ai possibili interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di trasporto e mobilità sul territorio.

Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa		2024	2025	2026
Correnti (Tit.1/U)	(+)	2.220.000,00	2.240.000,00	2.240.000,00
Rimborso prestiti (Tit.4/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Chiusura anticipazioni (Tit.5/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese di funzionamento		2.220.000,00	2.240.000,00	2.240.000,00
In conto capitale (Tit.2/U)	(+)	950.000,00	1.950.000,00	920.000,00
Incremento attività finanziarie (Tit.3/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese investimento		950.000,00	1.950.000,00	920.000,00
Totale		3.170.000,00	4.190.000,00	3.160.000,00

Destinazione spesa 2024-26

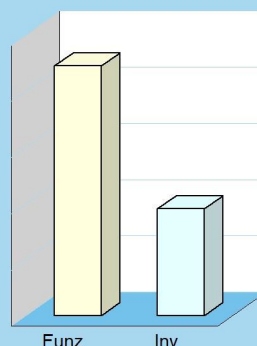


2024 2025 2026

Programmi 2024

Programma	Funzionam.	Investim.	Totale
1001 Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00
1002 Trasporto pubblico locale	120.000,00	0,00	120.000,00
1003 Trasporto via d'acqua	0,00	0,00	0,00
1004 Altre modalità trasporto	0,00	0,00	0,00
1005 Viabilità e infrastrutture	2.100.000,00	950.000,00	3.050.000,00
Totale	2.220.000,00	950.000,00	3.170.000,00

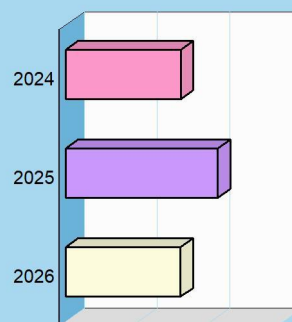
Impieghi 2024



Programmi 2024-26

Programma	2024	2025	2026
1001 Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00
1002 Trasporto pubblico locale	120.000,00	120.000,00	120.000,00
1003 Trasporto via d'acqua	0,00	0,00	0,00
1004 Altre modalità trasporto	0,00	0,00	0,00
1005 Viabilità e infrastrutture	3.050.000,00	4.070.000,00	3.040.000,00
Totale	3.170.000,00	4.190.000,00	3.160.000,00

Impieghi 2024-26



Soccorso civile

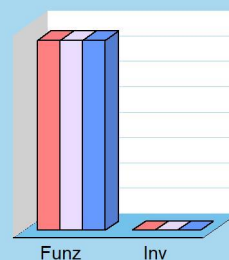
Missione 11 e relativi programmi

La presenza di rischi naturali o ambientali, unitamente all'accresciuta cultura della tutela e conservazione del territorio, produce un crescente interesse del cittadino verso questi aspetti evoluti di convivenza civile. L'ente può quindi esercitare ulteriori funzioni di protezione civile, e quindi di intervento e supporto nell'attività di previsione e prevenzione delle calamità. Appartengono alla Missione l'amministrazione e il funzionamento degli interventi di protezione civile sul territorio, la previsione, prevenzione, soccorso e gestione delle emergenze naturali. Questi ambiti abbracciano la programmazione, coordinamento e monitoraggio degli interventi di soccorso civile, comprese altre attività intraprese in collaborazione con strutture che sono competenti in materia di gestione delle emergenze.

Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa		2024	2025	2026
Correnti (Tit.1/U)	(+)	15.000,00	15.000,00	15.000,00
Rimborso prestiti (Tit.4/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Chiusura anticipazioni (Tit.5/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese di funzionamento		15.000,00	15.000,00	15.000,00
In conto capitale (Tit.2/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Incremento attività finanziarie (Tit.3/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese investimento		0,00	0,00	0,00
Totale		15.000,00	15.000,00	15.000,00

Destinazione spesa 2024-26

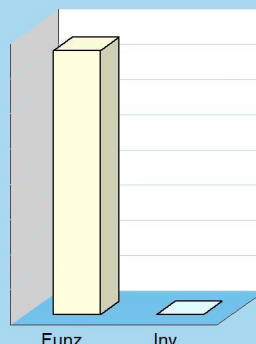


Programmi 2024

Programma	Funzionam.	Investim.	Totale
1101 Protezione civile	15.000,00	0,00	15.000,00
1102 Calamità naturali	0,00	0,00	0,00

Totale	15.000,00	0,00	15.000,00
---------------	------------------	-------------	------------------

Impieghi 2024

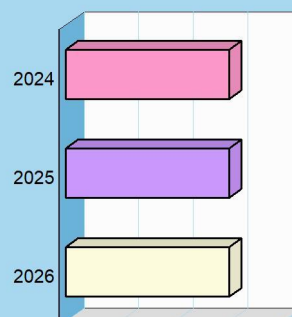


Programmi 2024-26

Programma	2024	2025	2026
1101 Protezione civile	15.000,00	15.000,00	15.000,00
1102 Calamità naturali	0,00	0,00	0,00

Totale	15.000,00	15.000,00	15.000,00
---------------	------------------	------------------	------------------

Impieghi 2024-26

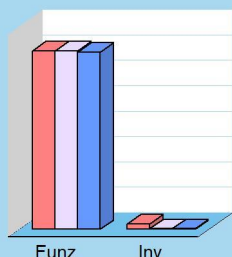


Politica sociale e famiglia

Missione 12 e relativi programmi

Le funzioni esercitate nel campo sociale riguardano aspetti molteplici della vita del cittadino che richiedono un intervento diretto o indiretto dell'ente dai primi anni di vita fino all'età senile. La politica sociale adottata nell'ambito territoriale ha riflessi importanti nella composizione del bilancio e nella programmazione di medio periodo, e questo sia per quanto riguarda la spesa corrente che gli investimenti. Questa missione include l'amministrazione, il funzionamento e la fornitura dei servizi in materia di protezione sociale a favore e a tutela dei diritti della famiglia, dei minori, degli anziani, dei disabili, dei soggetti a rischio di esclusione sociale, ivi incluse le misure di sostegno alla cooperazione e al terzo settore che operano in questo ambito d'intervento.

Destinazione spesa 2024-26



2024 2025 2026

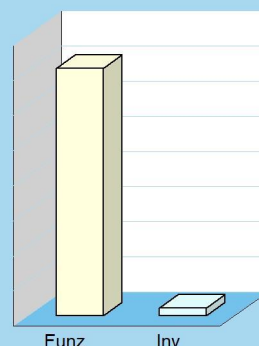
Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa		2024	2025	2026
Correnti (Tit.1/U)	(+)	14.091.000,00	14.071.000,00	13.971.000,00
Rimborso prestiti (Tit.4/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Chiusura anticipazioni (Tit.5/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese di funzionamento		14.091.000,00	14.071.000,00	13.971.000,00
In conto capitale (Tit.2/U)	(+)	440.000,00	50.000,00	50.000,00
Incremento attività finanziarie (Tit.3/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese investimento		440.000,00	50.000,00	50.000,00
Totale		14.531.000,00	14.121.000,00	14.021.000,00

Programmi 2024

Programma	Funzionam.	Investim.	Totale
1201 Infanzia, minori e asilo nido	4.530.000,00	0,00	4.530.000,00
1202 Disabilità	4.195.000,00	0,00	4.195.000,00
1203 Anziani	1.000.000,00	340.000,00	1.340.000,00
1204 Esclusione sociale	0,00	0,00	0,00
1205 Famiglia	3.355.000,00	0,00	3.355.000,00
1206 Diritto alla casa	0,00	0,00	0,00
1207 Servizi sociosanitari e sociali	550.000,00	0,00	550.000,00
1208 Cooperazione e associazioni	0,00	0,00	0,00
1209 Cimiteri	461.000,00	100.000,00	561.000,00
Totale	14.091.000,00	440.000,00	14.531.000,00

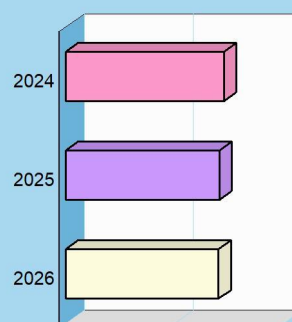
Impieghi 2024



Programmi 2024-26

Programma	2024	2025	2026
1201 Infanzia, minori e asilo nido	4.530.000,00	4.850.000,00	4.850.000,00
1202 Disabilità	4.195.000,00	3.905.000,00	3.805.000,00
1203 Anziani	1.340.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
1204 Esclusione sociale	0,00	0,00	0,00
1205 Famiglia	3.355.000,00	3.355.000,00	3.355.000,00
1206 Diritto alla casa	0,00	0,00	0,00
1207 Servizi sociosanitari e sociali	550.000,00	550.000,00	550.000,00
1208 Cooperazione e associazioni	0,00	0,00	0,00
1209 Cimiteri	561.000,00	461.000,00	461.000,00
Totale	14.531.000,00	14.121.000,00	14.021.000,00

Impieghi 2024-26



Sviluppo economico e competitività

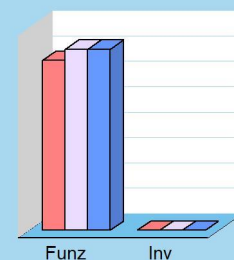
Missione 14 e relativi programmi

L'azione dell'ente nelle più vaste tematiche economiche e produttive è spesso indirizzata a stimolare un più incisivo intervento di altre strutture pubbliche, come la regione, la provincia e la camera di commercio che, per competenza istituzionale, operano abitualmente in questo settore. Premesso questo, sono comprese in questa Missione l'amministrazione e il funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo sul territorio delle attività produttive, del commercio e dell'artigianato, dell'industria e dei servizi di pubblica utilità. Queste attribuzioni si estendono, in taluni casi, alla valorizzazione dei servizi per l'innovazione, la ricerca e lo sviluppo tecnologico del territorio.

Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa		2024	2025	2026
Correnti (Tit.1/U)	(+)	670.000,00	715.000,00	715.000,00
Rimborso prestiti (Tit.4/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Chiusura anticipazioni (Tit.5/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese di funzionamento		670.000,00	715.000,00	715.000,00
In conto capitale (Tit.2/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Incremento attività finanziarie (Tit.3/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese investimento		0,00	0,00	0,00
Totale		670.000,00	715.000,00	715.000,00

Destinazione spesa 2024-26

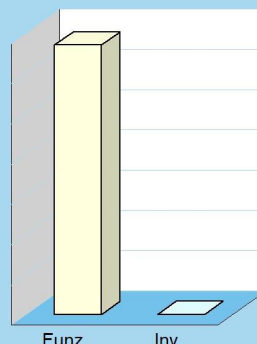


Programmi 2024

Programma	Funzionam.	Investim.	Totale
1401 Industria, PMI e artigianato	0,00	0,00	0,00
1402 Commercio e distribuzione	665.000,00	0,00	665.000,00
1403 Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00
1404 Reti e altri servizi pubblici	5.000,00	0,00	5.000,00

Totale	670.000,00	0,00	670.000,00
---------------	-------------------	-------------	-------------------

Impieghi 2024

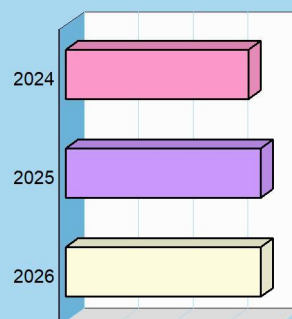


Programmi 2024-26

Programma	2024	2025	2026
1401 Industria, PMI e artigianato	0,00	0,00	0,00
1402 Commercio e distribuzione	665.000,00	710.000,00	710.000,00
1403 Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00
1404 Reti e altri servizi pubblici	5.000,00	5.000,00	5.000,00

Totale	670.000,00	715.000,00	715.000,00
---------------	-------------------	-------------------	-------------------

Impieghi 2024-26



Agricoltura e pesca

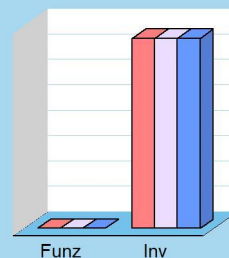
Missione 16 e relativi programmi

Rientrano in questa Missione, con i relativi programmi, l'amministrazione, funzionamento e l'erogazione di servizi inerenti allo sviluppo sul territorio delle aree rurali, dei settori agricolo e agro-industriale, alimentare, forestale, zootecnico, della caccia, della pesca e dell'acquacoltura. Queste competenze, per altro secondarie rispetto l'attività prioritaria dell'ente locale, possono abbracciare sia la programmazione, coordinamento e monitoraggio delle politiche sul territorio, in accordo con la programmazione comunitaria e statale, che gli interventi nell'ambito della politica regionale in materia di agricoltura, sistemi agroalimentari, caccia e pesca. In questo caso, come in tutti i contesti d'intervento diretto sull'economia, le risorse utilizzabili in loco sono particolarmente contenute.

Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa		2024	2025	2026
Correnti (Tit.1/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Rimborso prestiti (Tit.4/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Chiusura anticipazioni (Tit.5/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese di funzionamento		0,00	0,00	0,00
In conto capitale (Tit.2/U)	(+)	15.000,00	15.000,00	15.000,00
Incremento attività finanziarie (Tit.3/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese investimento		15.000,00	15.000,00	15.000,00
Totale		15.000,00	15.000,00	15.000,00

Destinazione spesa 2024-26

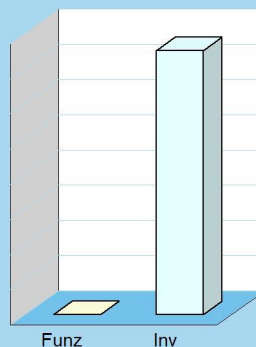


Programmi 2024

Programma	Funzionam.	Investim.	Totale
1601 Agricoltura e agroalimentare	0,00	15.000,00	15.000,00
1602 Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00

Totale	0,00	15.000,00	15.000,00
---------------	-------------	------------------	------------------

Impieghi 2024

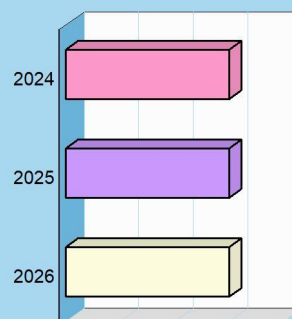


Programmi 2024-26

Programma	2024	2025	2026
1601 Agricoltura e agroalimentare	15.000,00	15.000,00	15.000,00
1602 Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00

Totale	15.000,00	15.000,00	15.000,00
---------------	------------------	------------------	------------------

Impieghi 2024-26



Fondi e accantonamenti

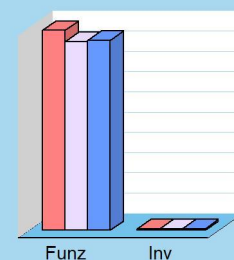
Missione 20 e relativi programmi

Questa missione, dal contenuto prettamente contabile, è destinata ad evidenziare gli importi degli stanziamenti di spesa per accantonamenti al fondo di riserva per spese impreviste ed al fondo svalutazione crediti di dubbia esigibilità. Per quanto riguarda questa ultima posta, in presenza di crediti di dubbia esigibilità l'ente effettua un accantonamento al fondo svalutazione crediti vincolando a tal fine una quota dell'avanzo di amministrazione. Il valore complessivo del fondo dipende dalla dimensione degli stanziamenti relativi ai crediti che presumibilmente si formeranno nell'esercizio entrante, della loro natura e dell'andamento del fenomeno negli ultimi cinque esercizi precedenti (media del rapporto tra incassi e accertamenti per ciascuna tipologia di entrata).

Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa		2024	2025	2026
Correnti (Tit.1/U)	(+)	986.170,66	930.199,66	936.259,66
Rimborso prestiti (Tit.4/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Chiusura anticipazioni (Tit.5/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese di funzionamento		986.170,66	930.199,66	936.259,66
In conto capitale (Tit.2/U)	(+)	7.344,00	7.310,00	7.004,00
Incremento attività finanziarie (Tit.3/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese investimento		7.344,00	7.310,00	7.004,00
Totale		993.514,66	937.509,66	943.263,66

Destinazione spesa 2024-26

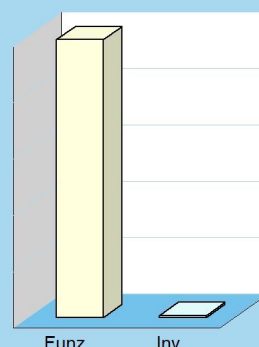


Programmi 2024

Programma	Funzionam.	Investim.	Totale
2001 Fondo di riserva	260.000,00	0,00	260.000,00
2002 Fondo crediti dubbia esigibilità	726.170,66	7.344,00	733.514,66
2003 Altri fondi	0,00	0,00	0,00

Totale	986.170,66	7.344,00	993.514,66
---------------	-------------------	-----------------	-------------------

Impieghi 2024

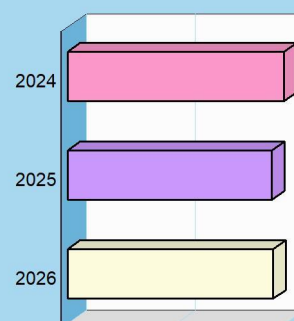


Programmi 2024-26

Programma	2024	2025	2026
2001 Fondo di riserva	260.000,00	260.000,00	260.000,00
2002 Fondo crediti dubbia esigibilità	733.514,66	677.509,66	683.263,66
2003 Altri fondi	0,00	0,00	0,00

Totale	993.514,66	937.509,66	943.263,66
---------------	-------------------	-------------------	-------------------

Impieghi 2024-26

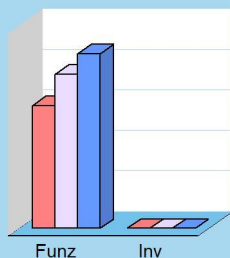


Debito pubblico

Missione 50 e relativi programmi

La missione, di stretta natura finanziaria, è destinata a contenere gli stanziamenti di spesa destinati al futuro pagamento delle quote interessi e capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall'ente con relative spese accessorie, oltre alle anticipazioni straordinarie. In luogo di questa impostazione cumulativa, la norma contabile prevede la possibile allocazione degli oneri del debito pubblico in modo frazionato dentro la missione di appartenenza. Rientrano in questo ambito le spese da sostenere per il pagamento degli interessi e capitale relativi alle risorse finanziarie acquisite con emissione di titoli obbligazionari, prestiti a breve termine, mutui e finanziamenti a medio e lungo termine e altre forme di indebitamento e relative spese accessorie di stretta competenza dell'ente.

Destinazione spesa 2024-26



2024 2025 2026

Spese per realizzare la missione e relativi programmi

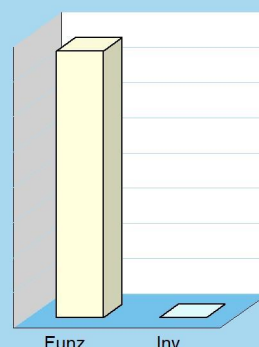
Destinazione spesa		2024	2025	2026
Correnti (Tit.1/U)	(+)	650.000,00	700.000,00	850.000,00
Rimborso prestiti (Tit.4/U)	(+)	865.000,00	1.200.000,00	1.300.000,00
Chiusura anticipazioni (Tit.5/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese di funzionamento		1.515.000,00	1.900.000,00	2.150.000,00
In conto capitale (Tit.2/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Incremento attività finanziarie (Tit.3/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese investimento		0,00	0,00	0,00
Totale		1.515.000,00	1.900.000,00	2.150.000,00

Programmi 2024

Programma	Funzionam.	Investim.	Totale
5001 Interessi su mutui e obbligazioni	650.000,00	0,00	650.000,00
5002 Capitale su mutui e obbligazioni	865.000,00	0,00	865.000,00

Totale	1.515.000,00	0,00	1.515.000,00
---------------	---------------------	-------------	---------------------

Impieghi 2024

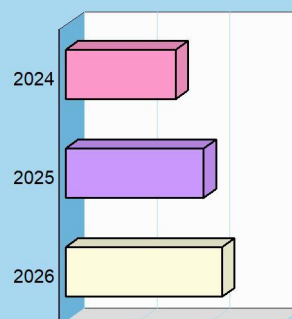


Programmi 2024-26

Programma	2024	2025	2026
5001 Interessi su mutui e obbligazioni	650.000,00	700.000,00	850.000,00
5002 Capitale su mutui e obbligazioni	865.000,00	1.200.000,00	1.300.000,00

Totale	1.515.000,00	1.900.000,00	2.150.000,00
---------------	---------------------	---------------------	---------------------

Impieghi 2024-26



Anticipazioni finanziarie

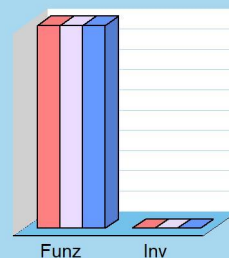
Missione 60 e relativi programmi

Questa missione comprende le spese sostenute dall'ente per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall'istituto di credito che svolge il servizio di tesoreria. Queste anticipazioni di fondi vengono concesse dal tesoriere per fronteggiare momentanee esigenze di cassa e di liquidità in seguito alla mancata corrispondenza tra previsioni di incasso e relativo fabbisogno di cassa per effettuare i pagamenti. Questo genere di anticipazione è ammessa entro determinati limiti stabiliti dalla legge. In questo comparto sono collocate anche le previsioni di spesa per il pagamento degli interessi passivi addebitati all'ente in seguito all'avvenuto utilizzo nel corso dell'anno dell'anticipazione di tesoreria. Questi oneri sono imputati al titolo primo della spesa (spese correnti).

Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa		2024	2025	2026
Correnti (Tit.1/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Rimborso prestiti (Tit.4/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Chiusura anticipazioni (Tit.5/U)	(+)	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00
Spese di funzionamento		5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00
In conto capitale (Tit.2/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Incremento attività finanziarie (Tit.3/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese investimento		0,00	0,00	0,00
Totale		5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00

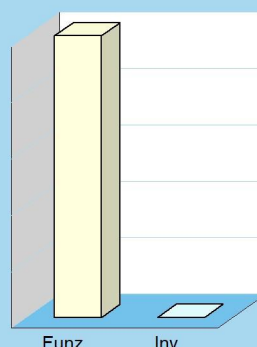
Destinazione spesa 2024-26



Programmi 2024

Programma	Funzionam.	Investim.	Totale
6001 Anticipazione di tesoreria	5.000.000,00	0,00	5.000.000,00
Totale	5.000.000,00	0,00	5.000.000,00

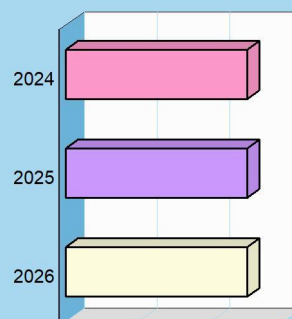
Impieghi 2024



Programmi 2024-26

Programma	2024	2025	2026
6001 Anticipazione di tesoreria	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00
Totale	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00

Impieghi 2024-26



Sezione Operativa (Parte 2)

**PROGRAMMAZIONE
PERSONALE, OO.PP.,
ACQUISTI E PATRIMONIO**

PROGRAMMAZIONE SETTORIALE

Piano di razionalizzazione e riqualificazione della spesa

La seconda parte della sezione operativa (SEO) riprende taluni aspetti della programmazione soggette a particolari modalità di approvazione che si caratterizzano anche nell'adozione di specifici modelli ministeriali. Si tratta dei comparti delle *spese di gestione*, del *personale*, dei *lavori pubblici*, del *patrimonio* e delle *forniture e servizi*, tutte soggetti a precisi vincoli di legge. In questi casi, i rispettivi modelli predisposti dall'ente e non approvati con specifici atti separati costituiscono parte integrante del DUP e si considerano approvati senza necessità di ulteriori deliberazioni.

Il primo dei vincoli citati interessa la razionalizzazione e riqualificazione della spesa di funzionamento, dato che le amministrazioni pubbliche sono tenute ad adottare piani triennali per individuare misure finalizzate a razionalizzare l'utilizzo delle dotazioni strumentali anche informatiche, delle autovetture di servizio, dei beni immobili ad uso abitativo o di servizio, con esclusione dei beni infrastrutturali.

Programmazione del fabbisogno di personale

Il legislatore, con norme generali o con interventi annuali presenti nella rispettiva legge finanziaria (legge di stabilità) ha introdotto taluni vincoli che vanno a delimitare la possibilità di manovra nella pianificazione delle risorse umane. Per quanto riguarda il numero, ad esempio, gli organi della P.A. sono tenuti alla programmazione triennale del fabbisogno di personale, comprese le categorie protette. Gli enti soggetti ai vincoli della finanza pubblica devono invece effettuare una manovra più articolata: ridurre l'incidenza delle spese di personale sul complesso delle spese correnti, anche con la parziale reintegrazione dei cessati ed il contenimento della spesa del lavoro flessibile; snellire le strutture amministrative, anche con accorpamenti di uffici, con l'obiettivo di ridurre l'incidenza percentuale delle posizioni dirigenziali; contenere la crescita della contrattazione integrativa, tenuto anche conto delle disposizioni dettate per le amministrazioni statali.

Programmazione dei lavori pubblici ed acquisti

Nel campo delle opere pubbliche, la realizzazione di questi interventi deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali. I lavori da realizzare nel primo anno del triennio sono compresi nell'elenco annuale che costituisce il documento di previsione per gli investimenti in lavori pubblici e il loro finanziamento. L'ente deve pertanto analizzare, identificare e quantificare gli interventi e le risorse reperibili per il finanziamento dell'opera indicando le priorità e le azioni da intraprendere per far decollare l'investimento, la stima dei tempi e la durata degli adempimenti per la realizzazione e il successivo collaudo. Analoga pianificazione, limitata però ad un intervallo più contenuto, va effettuata per le forniture di beni e servizi di importo superiore alla soglia minima stabilita per legge. L'ente, infatti, provvede ad approvare il programma biennale di forniture e servizi garantendo il finanziamento della spesa e stabilendo il grado di priorità.

Piano di alienazione e valorizzazione del patrimonio

L'ente, con delibera di competenza giuntales, approva l'elenco dei singoli beni immobili ricadenti nel proprio territorio che non sono strumentali all'esercizio delle funzioni istituzionali e che diventano, in virtù dell'inclusione nell'elenco, suscettibili di essere valorizzati oppure, in alternativa, di essere oggetto di dismissione. Viene così redatto il piano delle alienazioni e delle valorizzazioni immobiliari da allegare al bilancio, soggetto poi all'esame del consiglio. L'avvenuto inserimento di questi immobili nel piano determina la conseguente riclassificazione tra i beni nel patrimonio disponibile e ne dispone la nuova destinazione urbanistica. La delibera che approva il piano delle alienazioni e delle valorizzazioni costituisce variante allo strumento urbanistico. Questa variante, in quanto relativa a singoli immobili, non ha bisogno di ulteriori verifiche di conformità con gli eventuali atti di pianificazione di competenza della provincia o regione.

Programmazione e fabbisogno di personale

Programmazione personale

Il legislatore, con norme generali o con interventi annuali ha introdotto in momenti diversi taluni vincoli che vanno a delimitare la possibilità di manovra nella pianificazione della dotazione di risorse umane. Per quanto riguarda il numero di dipendenti, ad esempio, gli organi di vertice della P.A. sono tenuti alla programmazione triennale del fabbisogno di personale, compreso quello delle categorie protette, mentre gli enti soggetti ai vincoli della finanza pubblica devono invece ridurre l'incidenza percentuale delle spese di personale rispetto al totale delle spese correnti. Si tratta di prescrizioni poste dal legislatore per assicurare le esigenze di funzionalità e ottimizzazione delle risorse per il migliore funzionamento dei servizi, compatibilmente con le disponibilità di bilancio.

Nelle pagine seguenti è riportata la programmazione del fabbisogno di personale.

**DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE
N. 38 DEL 01/03/2023**

OGGETTO: PIANO INTEGRATO ATTIVITÀ E ORGANIZZAZIONE (P.I.A.O.) 2023/2024/2025.
APPROVAZIONE.

2023					
Cat	Profilo professionale	N.	Destinazione	Modalità assunzione	Importo
D	Istruttore direttivo amministrativo - contabile	1	Settore AA.GG	art. 34 bis D. Lgs. 30/03/2001 n. 165 ¹³	35.046,54

¹³ previa attivazione art. 34 bis d.lgs. 165/2001, eventuale utilizzazione graduatorie, eventuale successivo concorso

C	Istruttore amministrativo contabile	1	Settore Finanziario	art. 34 bis D.Lgs. 30/03/2001 n. 165 ¹⁴	32.266,28
C	Istruttore tecnico	2	Settore LL.PP	art. 34 bis D.Lgs. 30/03/2001 n. 165 ¹⁵	64.532,56
C	Istruttore amministrativo contabile	1	Settore Programmazione territoriale, Edilizia, Commercio	art. 34 bis D.Lgs. 30/03/2001 n. 165 ¹⁶	32.266,28
C	Istruttore Tecnico	1	Settore Programmazione territoriale, Edilizia	art. 34 bis D.Lgs. 30/03/2001 n. 165 ¹⁷	32.266,28
C	Istruttore amministrativo contabile	2	Settore Scuola, Cultura	art. 34 bis D.Lgs. 30/03/2001 n. 165 ¹⁸	64.532,56
D	Istruttore direttivo amministrativo contabile	1	Demografici	Mobilità art. 30 D.Lgs. 30/03/2001 n. 165 ¹⁹	35.046,54
D	Ufficiale Direttivo	1	Settore Polizia Locale	art. 34 bis D.Lgs. 30/03/2001 n. 165	35.046,54
C	Agente di PL	4	Settore Polizia locale	art. 34 bis D.Lgs. 30/03/2001 n. 165	129.065,12
		14	TOTALE		460.068,69

¹⁴ previa attivazione art. 34 bis d.lgs. 165/2001, eventuale utilizzazione graduatorie, eventuale successivo concorso

¹⁵ previa attivazione art. 34 bis d.lgs. 165/2001, eventuale utilizzazione graduatorie, eventuale successivo concorso

¹⁶ previa attivazione art. 34 bis d.lgs. 165/2001, eventuale utilizzazione graduatorie, eventuale successivo concorso

¹⁷ previa attivazione art. 34 bis d.lgs. 165/2001, eventuale utilizzazione graduatorie, eventuale successivo concorso

¹⁸ previa attivazione art. 34 bis d.lgs. 165/2001, eventuale utilizzazione graduatorie, eventuale successivo concorso

¹⁹ Eventuale attivazione art. 34 bis d.lgs. 165/2001, eventuale utilizzazione graduatorie, eventuale successivo concorso

2024					
Cat	Profilo professionale	N.	Destinazione	Modalità assunzione	Importo
D	Istruttore Direttivo amministrativo contabile	1	Settore finanziario	art. 34 bis D.Lgs. 30/03/2001 n. 165	35.046,54
C	Istruttore amministrativo contabile	1	Settore Cultura Scuola,	Art. 34 bis D.Lgs 30/03/2001 n. 165 ²⁰	32.266,28
C	Agente di PL	1	Settore Polizia locale	Art. 34 bis D.Lgs 30/03/2001 n. 165 ²¹	33.459,93
		3		TOTALE	99.579,10

2025					
Cat	Profilo professionale	N.	Destinazione	Modalità assunzione	Importo
C	Istruttore amministrativo contabile	1	Settore Cultura Scuola,	art. 34 bis D.Lgs. 30/03/2001 n. 165	32.266,28
		1		TOTALE	32.266,28

Gli obiettivi occupazionali essendo legati ad esigenze organizzative possono essere raggiunti anche con mobilità interna del personale, in vista del perseguimento di obiettivi di benessere organizzativo aziendale. In questo caso, il Dirigente del Settore Personale, a parità di ruolo e spesa prevista nel presente piano, è autorizzato ad effettuare le conseguenti compensazioni di destinazione per i nuovi assunti

²⁰ previa attivazione art. 34 bis d.lgs. 165/2001, eventuale utilizzazione graduatorie, eventuale successivo concorso

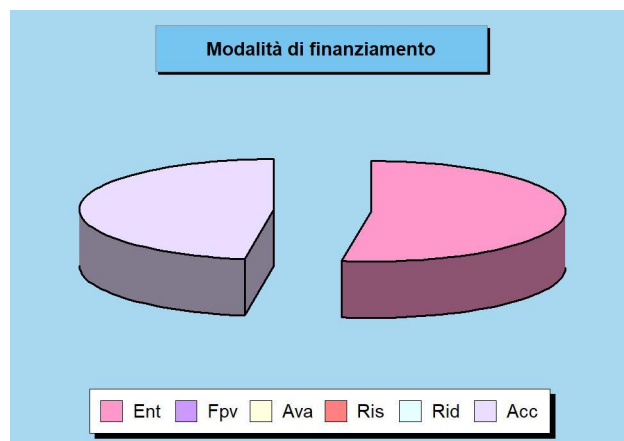
²¹ previa attivazione art. 34 bis d.lgs. 165/2001, eventuale utilizzazione graduatorie, eventuale successivo concorso

Opere e investimenti programmati o da rifinanziare

La politica dell'Amministrazione nel campo delle opere pubbliche è tesa ad assicurare al cittadino un livello di infrastrutture che garantisca nel tempo una quantità di servizi adeguata alle aspettative della collettività. Il tutto, naturalmente, ponendo la dovuta attenzione sulla qualità delle prestazioni effettivamente rese. Il comune, con cadenza annuale, pianifica la propria attività di investimento e valuta il fabbisogno richiesto per attivare nuovi interventi o per ultimare le opere già in corso. In quel preciso ambito, connesso con l'approvazione del bilancio di previsione, sono individuate le risorse che si cercherà di reperire e gli interventi che saranno finanziati con tali mezzi. Le entrate per investimenti sono costituite da alienazioni di beni, contributi in conto capitale e mutui passivi, eventualmente integrate con l'avanzo e il FPV di precedenti esercizi, oltre che dalle possibili economie di parte corrente. È utile ricordare che il comune può mettere in cantiere un'opera solo dopo che è stato ottenuto il corrispondente finanziamento. Per quanto riguarda i dati esposti, la prima tabella mostra le risorse che si desidera reperire per attivare o rifinanziare gli interventi mentre la seconda riporta l'elenco delle opere che saranno realizzate con tali mezzi.

Finanziamento del bilancio investimenti 2024

Denominazione	Importo
Entrate in C/capitale	9.932.344,00
FPV per spese C/capitale (FPV/E)	0,00
Avanzo di amministrazione	0,00
Risorse correnti	0,00
Riduzione attività finanziarie	0,00
Accensione di prestiti	9.030.000,00
Totale	18.962.344,00



Principali investimenti programmati per il triennio 2024-26

capitolo	denominazione capitolo	2024	2025	2026
202	RIQUALIFICAZIONE URBANA CASCINETTA-CAJELLO INIZIATIVE DI INVESTIMENTO	10.130.000,00		
232	PNRR L160/19 ART1 C29 EFF.TO EN.CO SVILUPPO TERR.LE SOSTENIBILE_(Fondazione Zanella relamping polo museale)	170.000,00		
264	NUOVO PALAZZETTO DELLO SPORT	3.000.000,00	2.000.000,00	1.000.000,00
271	MANUTENZIONI STRAORDINARIE E AMPLIAMENTI CIMITERI	100.000,00	50.000,00	50.000,00
60220	EFFICIENTAMENTO ENERGETICO EDIFICI RSA 3SG COMPARTECIPAZIONE	340.000,00		
60240	RIFUNZIONALIZZAZIONE PALAZZO MINOLETTI	2.000.000,00	1.921.566,18	
62002	MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICI SCOLASTICI E COMUNALI	800.000,00	800.000,00	800.000,00
63000	INTERVENTI MANUTENZIONE STRAORDINARIA ALVEI E CORSI D'ACQUA	50.000,00	50.000,00	50.000,00
63001	PROGETTO CICLABILITA'	100.000,00	100.000,00	100.000,00
67016	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE E MARCIAPIEDI	850.000,00	1.850.000,00	820.000,00
68549	MANUTENZIONE STRAORDINARIA VERDE PUBBLICO CITTADINO	100.000,00	100.000,00	100.000,00
		17.640.000,00	6.871.566,18	2.920.000,00

vedasi prospetti pagine seguenti

ALLEGATO I - SCHEDA A : PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2024/2026
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNALE DI GALLARATE

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA (1)

TIPOLOGIA RISORSE	Arco temporale di validità del programma			
	Disponibilità finanziaria			Importo Totale
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	
risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge	8.610.000,00			8.610.000,00
risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	9.030.000,00	6.871.566,18	2.920.000,00	18.821.566,18
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati				0,00
stanziamenti di bilancio				0,00
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
risorse derivanti da trasferimento di immobili				0,00
Altra tipologia				0,00
Totale	17.640.000,00	6.871.566,18	2.920.000,00	27.431.566,18

Note: omesse schede senza dati da segnalare

ALLEGATO I - SCHEDA D: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2024/2026
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNALE DI GALLARATE

ELENCO DEGLI INTERVENTI DEL PROGRAMMA

NUMERO intervento CUI (1)	Cod. Int. Amm.ne (2)	Codice CUP (3)	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Responsabile unico del progetto (4)	lotto funzionale (5)	lavoro complesso (6)	codice ISTAT			localizzazione - codice NUTS	Tipologia	Descrizione dell'intervento	Livello di priorità (7)	STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO (8)				Importo complessivo (9)	
							Reg	Prov	Com					Primo anno (INTERVENTI COMPRESI NELL'ELENC O ANNUALE)	Secondo anno	Terzo anno	Costi su annualità successive		
codice	testo	codice	data (anno)	testo	si/no	si/no	cod	cod	cod	codice	Tabella D.1	testo	Tabella D.3	valore somma	valore somma	valore somma	valore somma	valore somma	
00560180127 2024 1	202	E31B21006030002	anno dello stanziamento di bilancio	Arch. Luca Picco	no	si	012070			nuts1: "ITC", nuts2: "ITC4", nuts3: "ITC41"	03	RIQUALIFICAZIONE URBANA CASCINETTA-CAJELLO INIZIATIVE DI INVESTIMENTO	1	10.130.000,00				10.130.000,00	
00560180127 2024 2	232	E34H23000170006		Arch. Luca Picco	no	no					03	PNRR L160/19 ART1 C29 EFF.TO EN.CO SVILUPPO TERR.LE SOSTENIBILE (Fondazione Zanella relamping polo museale)	1	170.000,00					170.000,00
00560180127 2024 3	264	E35B22000480004		Arch. Luca Picco	no	no					03	NUOVO PALAZZETTO DELLO SPORT	1	3.000.000,00	2.000.000,00	1.000.000,00			6.000.000,00
00560180127 2024 4	271	E37H21009600004		Arch. Luca Picco	no	no					03	MANUTENZIONI STRAORDINARIE E AMPLIAMENTI CIMITERI	1	100.000,00	50.000,00	50.000,00			200.000,00
00560180127 2024 5	60220	E34E23000210009		Arch. Luca Picco	no	no					03	EFFICIENTAMENTO ENERGETICO EDIFICI RSA 3SG COMPARTICIPAZIONE	1	340.000,00					340.000,00
00560180127 2024 6	60240	E38H23000470006		Arch. Luca Picco	no	no					03	RIFUNZIONALIZZAZIONE PALAZZO MINOLETTI	1	2.000.000,00	1.921.566,18				3.921.566,18
00560180127 2024 7	62002	E37H21009600004		Arch. Luca Picco	no	no					03	MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICI SCOLASTICI E INTERVENTI	1	800.000,00	800.000,00	800.000,00			2.400.000,00
00560180127 2024 8	63000	E36F23000120004		Geom. Giorgio Crespi	no	no					03	MANUTENZIONE STRAORDINARIA ALVEIE CORSI	1	50.000,00	50.000,00	50.000,00			150.000,00
00560180127 2024 9	63001	E31B21004770004		Geom. Giorgio Crespi	no	no					03	PROGETTO D'ACCOLTA' CICLABILITA'	1	100.000,00	100.000,00	100.000,00			300.000,00
00560180127 2024 10	67016	E37H21009590004		Geom. Giorgio Crespi	no	no					03	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE E MARCIAPIEDI	1	850.000,00	1.850.000,00	820.000,00			3.520.000,00
00560180127 2024 11	68549	E38E22000400005		Geom. Giorgio Crespi	no	no					03	MANUTENZIONE STRAORDINARIA VERDE PUBBLICO CITTADINO	1	100.000,00	100.000,00	100.000,00			300.000,00
														17.640.000,00	6.871.566,18	2.920.000,00	0,00	27.431.566,18	

ALLEGATO I - SCHEDA E: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2024/2026
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNALE DI GALLARATE

ELENCO DEGLI INTERVENTI RICOMPRESI NELL'ELENCO ANNUALE

NUMERO intervento CUI (1)	Codice CUP (3)	Descrizione dell'intervento	Responsabile unico del progetto (4)	Importo annualità	Importo intervento	Finalità	Livello di priorità (7)	Conformità urbanistica	Verifica vincoli ambientali	Livello di progettazione	Centrale di committenza o soggetto aggregatore al quale si intende delegare la procedura di affidamento			Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma
											codice AUSA	denominazione	codice	
codice	codice	ereditato da scheda D	ereditato da scheda D	ereditato da scheda D	ereditato da scheda D	Tabella E.1	ereditato da scheda D	si/no	si/no	Tabella E.2	codice	testo	ereditato da scheda D	
00560180127 2024 1	E31B21006030002	RIQUALIFICAZIONE URBANA CASCINETTA- CAJELLO INIZIATIVE DI INVESTIMENTO	Arch. Luca Picco	10.130.000,00	10.130.000,00	MIS	1	sì	no	2.00				
00560180127 2024 2	E34H23000170006	PNRR L160/19 ART1 C29 EFF.TO EN.CO SVILUPPO TERR.LE SOSTENIBILE (Fondazione Zanella relamping polo museale)	Arch. Luca Picco	170.000,00	170.000,00	MIS	1	sì	no	4.00				
00560180127 2024 3	E35B22000480004	NUOVO PALAZZETTO DELLO SPORT	Arch. Luca Picco	3.000.000,00	6.000.000,00	MIS	1	no	sì	1.00				
00560180127 2024 4	E37H21009600004	MANUTENZIONI STRAORDINARIE E AMPLIAMENTI CIMITERI	Arch. Luca Picco	100.000,00	200.000,00	CPA	1	sì	no	1.00				
00560180127 2024 5	E34E230000210009	EFFICIENTAMENTO ENERGETICO EDIFICI RSA 3SG COMPARTICIPAZIONE	Arch. Luca Picco	340.000,00	340.000,00	AMB	1	sì	no	1.00				
00560180127 2024 6	E38H23000470006	RIFUNZIONALIZZAZIONE PALAZZO MINOLETTI	Arch. Luca Picco	2.000.000,00	3.921.566,18	MIS	1	no	sì	1.00				
00560180127 2024 7	E37H21009600004	MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICI SCOLASTICI E COMUNALI	Arch. Luca Picco	800.000,00	2.400.000,00	CPA	1	sì	no	1.00				
00560180127 2024 8	E36F23000120004	INTERVENTI MANUTENZIONE STRAORDINARIA ALVEI E CORSI D'ACQUA	Geom. Giorgio Crespi	50.000,00	150.000,00	URB	1	sì	no	1.00				
00560180127 2024 9	E31B21004770004	PROGETTO CICLABILITA'	Geom. Giorgio Crespi	100.000,00	300.000,00	URB	1	sì	no	1.00				
00560180127 2024 10	E37H21009590004	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE E MARCIAPIEDI	Geom. Giorgio Crespi	850.000,00	3.520.000,00	CPA	1	sì	no	1.00				
00560180127 2024 11	E38E22000400005	MANUTENZIONE STRAORDINARIA VERDE PUBBLICO CITTADINO	Geom. Giorgio Crespi	100.000,00	300.000,00	CPA	1	sì	no	1.00				
				17.640.000,00	27.431.566,18									

Programmazione negli acquisti di beni e servizi

La politica dell'amministrazione, nel campo degli acquisti di beni e servizi, è finalizzata ad assicurare all'ente, e di conseguenza anche al cittadino utente finale, il quantitativo di prodotti materiali o di servizi immateriali necessari al funzionamento regolare della struttura pubblica. Il tutto, naturalmente, cercando di conseguire un rapporto adeguato tra quantità, qualità e prezzo. Il comune, con cadenza annuale, pianifica la propria attività di acquirente di beni e servizi e valuta il fabbisogno richiesto per continuare l'erogazione di prestazioni già in essere o per intraprendere nuove attività (spesa corrente consolidata o di sviluppo). In questo contesto, connesso con il processo di costruzione e di approvazione del bilancio, sono programmate le forniture ed i servizi di importo superiore alla soglia di riferimento fornita dal legislatore ed avendo come punto di riferimento un intervallo di tempo biennale. La pianificazione degli acquisti di importo rilevante deve necessariamente fare i conti con gli equilibri di parte corrente che stanziavano, in tale contesto, un volume adeguato di entrate di diversa origine e natura. Per quanto riguarda i dati esposti, la prima tabella mostra le risorse che si desidera reperire per attivare i nuovi interventi mentre la seconda riporta l'elenco delle opere che saranno realizzate con tali mezzi.

Principali acquisti programmati per il triennio 2024-26

vedasi prospetti pagine seguenti

SCHEDA G : PROGRAMMA TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2024-2026
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNALE DI GALLARATE
QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA (1)

TIPOLOGIA RISORSE	Arco temporale di validità del programma				Importo totale
	Disponibilità finanziaria				
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno		
Risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge					0,00
Risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo					0,00
Risorse acquisite mediante apporti di capitali privati					0,00
Stanziamenti di bilancio	6.381.900,00	6.381.900,00	6.381.900,00		19.145.700,00
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
Risorse derivanti da trasferimento di immobili					0,00
Altro					0,00
totale	6.381.900,00	6.381.900,00	6.381.900,00	6.381.900,00	19.145.700,00

Annotazioni

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

SCHEDA H PARTE 1: PROGRAMMA TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2024/2026
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI GALLARATE
ELENCO DEGLI ACQUISTI DEL PROGRAMMA

NUMERO intervento CUI (1)	Codice Fiscale Amministrazione	Prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Codice CUP (2)	Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, beni e servizi	CUI lavoro o altra acquisizione nel cui importo complessivo l'acquisto è ricompreso (3)	lotto funzionale (4)	Ambito geografico di esecuzione dell'Acquisto (Regione/I)	Settore	CPV (5)	DESCRIZIONE DELL'ACQUISTO	Livello di priorità (6)	Responsabile unico del progetto (7)
codice		data (anno)	data (anno)	codice	si/no	codice	si/no	Testo	forniture / servizi	Tabella CPV	testo	Tabella B.1	testo

00560180127	2024	1	00560180127	2023	2024		no	Lombardia	forniture	30240000-11	accesso banca dati ini pec per invio sanzioni codice della strada e verifiche tributarie	1	puricelli massimo
00560180127	2024	2	00560180127	2019	2023		no	Lombardia	servizi	78230000-8	affrancatura e spedizione atti giudiziari	1	restuccia tiziana
00560180127	2024	3	00560180127	2019	2024		no	Lombardia	forniture	36140000-4	arredi	1	scandroglio cristina
00560180127	2024	4	00560180127	2019	2023		no	Lombardia	forniture	36151000-4	arredi scolastici	1	solinas manuela
00560180127	2024	5	00560180127	2023	2023		no	Lombardia	servizi	66510000-8	assicurazioni diverse	1	restuccia tiziana
00560180127	2024	6	00560180127	2023	2025		no	Lombardia	forniture	30240000-14	assistenza - connettore pnd per concilia	1	puricelli massimo
00560180127	2024	7	00560180127	2023	2024		no	Lombardia	forniture	30240000-17	assistenza 5 stampanti anagrafe	1	puricelli massimo
00560180127	2024	8	00560180127	2023	2025		no	Lombardia	forniture	30240000-33	assistenza manutenzione impianti audio video sala consiliare	1	puricelli massimo
00560180127	2024	9	00560180127	2023	2024		no	Lombardia	forniture	30240000-10	assistenza manutenzione repository documentale aurelia	1	puricelli massimo
00560180127	2024	10	00560180127	2023	2024		no	Lombardia	forniture	30240000-13	assistenza tecnica dispositivo autosc@n lettura targhe e controllo copertura assicurativa	1	puricelli massimo
00560180127	2024	11	00560180127	2023	2025		si	Lombardia	servizi	50110000-9	automezzi - manutenzione	1	scandroglio cristina
00560180127	2024	12	00560180127	2020	2024		no	Lombardia	forniture	34110000-1	autoveicoli di servizio	1	scandroglio cristina
00560180127	2024	13	00560180127	2023	2024		no	Lombardia	forniture	30240000-30	banca dati informativa e formativa formula piu'-edk	1	puricelli massimo
00560180127	2024	14	00560180127	2019	2025		no	Lombardia	servizi	67200000-9	brokeraggio assicurativo	1	restuccia tiziana
00560180127	2024	15	00560180127	2019	2023		no	Lombardia	forniture	22867000-5	buoni pasto per il personale	1	scandroglio cristina
00560180127	2024	16	00560180127	2019	2024		si	Lombardia	forniture	22860000-6	cancelleria consumabili accessori per uffici	1	scandroglio cristina
00560180127	2024	17	00560180127	2023	2024		no	Lombardia	forniture	30240000-27	canone saas sicraweb	1	puricelli massimo

NUMERO intervento CUI (1)	Codice Fiscale Amministrazione	Prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Codice CUP (2)	Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, beni e servizi	CUI lavoro o altra acquisizione nel cui importo complessivo l'acquisto è ricompreso (3)	lotto funzionale (4)	Ambito geografico di esecuzione dell'Acquisto (Regione/I)	Settore	CPV (5)	DESCRIZIONE DELL'ACQUISTO	Livello di priorità (6)	Responsabile unico del progetto (7)
								Testo	forniture / servizi	Tabella CPV	testo	Tabella B.1	testo
00560180127 2024 18	00560180127	2023	2024		si/no	codice	si/no	Lombardia	fornitura	63000000-9	carburante automezzi	1	scandroglio cristina
00560180127 2024 19	00560180127	2023	2024		no		no	Lombardia	fornitura	33760000-5	carta igiene- prodotti pulizia	1	scandroglio cristina
00560180127 2024 20	00560180127	2023	2024		no		no	Lombardia	fornitura	30197642-8	carta in risme	1	scandroglio cristina
00560180127 2024 21	00560180127	2023	2025		no		no	Lombardia	forniture	30240000-36	conservazione sostitutiva atti	1	puricelli massimo
00560180127 2024 22	00560180127	2023	2025		no		no	Lombardia	forniture	30240000-38	fotocopiatore colori canon per biblioteca c/o maga	1	puricelli massimo
00560180127 2024 23	00560180127	2023	2024		no		no	Lombardia	forniture	30240000-37	fotocopiatori (n.22) colori kyocera taskalfa 4052ci	1	puricelli massimo
00560180127 2024 24	00560180127	2019	2023		no		no	Lombardia	servizi	93711000-5	gesione cimiteri	1	picco luca
00560180127 2024 25	00560180127	2023	2025		no		no	Lombardia	forniture	30240000-35	gestionale ebridge buffetti per gestione denunce irap e iva	1	puricelli massimo
00560180127 2024 26	00560180127	2023	2024		no		no	Lombardia	forniture	30240000-7	gestione caselle posta elettronica certificata	1	puricelli massimo
00560180127 2024 27	00560180127	2019	2023		no		no	Lombardia	servizi	93711000-5	gestione cimiteri	1	picco luca
00560180127 2024 28	00560180127	2023	2024		no		no	Lombardia	forniture	30240000-31	hosting manutenzione e aggiornamenti tecnici sito bilancio di mandato	1	puricelli massimo
00560180127 2024 29	00560180127	2023	2024		no		no	Lombardia	forniture	30240000-12	hosting piattaforma centrale operativa e verbalizzazione polizia locale assistenza e manutenzione (intr@pm)	1	puricelli massimo
00560180127 2024 30	00560180127	2023	2024		no		no	Lombardia	forniture	30240000-40	licenze autocad	1	puricelli massimo
00560180127 2024 31	00560180127	2023	2024		no		no	Lombardia	forniture	30240000-4	licenze libraesva email security per 300 caselle posta in ms 365 exchange	1	puricelli massimo
00560180127 2024 32	00560180127	2023	2024		no		no	Lombardia	forniture	30240000-41	licenze primus acca sw	1	puricelli massimo
00560180127 2024 33	00560180127	2023	2025		no		no	Lombardia	forniture	30240000-5	licenze software libraesva email archiver - gestione fino a 7 tb di comunicazioni mail + caselle pec tutte + filtri sicurezza mail ordinarie	1	puricelli massimo
00560180127 2024 34	00560180127	2023	2024		no		no	Lombardia	servizi	42933000-5	macchinette distributrici	1	restuccia tiziana

NUMERO intervento CUI (1)	Codice Fiscale Amministrazione	Prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Codice CUP (2)	Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, beni e servizi	CUI lavoro o altra acquisizione nel cui importo complessivo l'acquisto è ricompreso (3)	lotto funzionale (4)	Ambito geografico di esecuzione dell'Acquisto (Regione/I)	Settore	CPV (5)	DESCRIZIONE DELL'ACQUISTO	Livello di priorità (6)	Responsabile unico del progetto (7)
								Testo	forniture / servizi	Tabella CPV	testo	Tabella B.1	testo
00560180127 2024 35	00560180127	2023	2024		si/no	codice	no	Lombardia	forniture	30240000-6	mail-up mailing list sms	1	puricelli massimo
00560180127 2024 36	00560180127	2023	2024		no		no	Lombardia	forniture	30240000-39	manutenzione 3 fotocopiatori multifunzione kyocera fs-c8520mfp	1	puricelli massimo
00560180127 2024 37	00560180127	2023	2024		no		no	Lombardia	forniture	30240000-20	manutenzione assistenza hosting sito istituzionale del comune	1	puricelli massimo
00560180127 2024 38	00560180127	2019	2023		no		no	Lombardia	servizi	77313000-4	manutenzione verde opere complementari	1	crespi giorgio
00560180127 2024 39	00560180127	2019	2023		no		no	Lombardia	servizi	77313000-7	manutenzione verde pubblico	1	crespi giorgio
00560180127 2024 40	00560180127	2023	2024		no		no	Lombardia	forniture	30240000-3	manutenzione/assist hpe storage	1	puricelli massimo
00560180127 2024 41	00560180127	2019	2023		no		no	Lombardia	forniture	30214000-2	materiale informatico hardware	1	puricelli massimo
00560180127 2024 42	00560180127	2021	2023		no		no	Lombardia	servizi	8041000-1	monitoraggio servizio refezione	1	solinas manuela
00560180127 2024 43	00560180127	2023	2023		no		no	Lombardia	fornitura	33750000-2	prodotti per la cura neonati - pannolini monouso	1	scandroglio cristina
00560180127 2024 44	00560180127	2019	2023		no		no	Lombardia	servizi	74700000-6	pulizia uffici	1	restuccia tiziana
00560180127 2024 45	00560180127	2021	2023		no		no	Lombardia	servizi	55524000-9	ristorazione scolastica	1	solinas manuela
00560180127 2024 46	00560180127	2023	2024		no		no	Lombardia	servizi	66110000-4	ritiro, contazione, smaltimento, accredito moneta metallica da parometri	1	scandroglio cristina
00560180127 2024 47	00560180127	2023	2024		no		no	Lombardia	forniture	30240000-21	service economica patrimoniale e service elaborazione paghe e adempimenti conseguenti	1	puricelli massimo
00560180127 2024 48	00560180127	2023	2024		no		no	Lombardia	servizi	93920000-3	servizi facchinaggio, traslochi,	1	scandroglio cristina
00560180127 2024 49	00560180127	2023	2024		no		no	Lombardia	forniture	30240000-26	servizi visure camerali telemaco (1 utenza b1 - 2 utenze a1)	1	puricelli massimo
00560180127 2024 50	00560180127	2023	2024		no		no	Lombardia	forniture	30240000-15	servizio assistenza e supporto tecnico gestionale cartella sociale e segretarioo sociale	1	puricelli massimo
00560180127 2024 51	00560180127	2023	2024		no		no	Lombardia	forniture	30240000-24	servizio bonifica banca dati imu/tasi	1	puricelli massimo
00560180127 2024 52	00560180127	2023	2025		no		no	Lombardia	servizi	66600000-6	servizio di tesoreria	1	restuccia tiziana

NUMERO intervento CUI (1)	Codice Fiscale Amministrazione	Prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Codice CUP (2)	Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, beni e servizi	CUI lavoro o altra acquisizione nel cui importo complessivo l'acquisto è ricompreso (3)	lotto funzionale (4)	Ambito geografico di esecuzione dell'Acquisto (Regione/I)	Settore	CPV (5)	DESCRIZIONE DELL'ACQUISTO	Livello di priorità (6)	Responsabile unico del progetto (7)
								Testo	forniture / servizi	Tabella CPV	testo	Tabella B.1	testo
00560180127 2024 53	00560180127	2023	2023		no		no	Lombardia	servizi	98341120-2	servizio di uscierto/reception	1	restuccia tiziana
00560180127 2024 54	00560180127	2023	2023		no		no	Lombardia	servizi	79710000-4	servizio di vigilanza	1	restuccia tiziana
00560180127 2024 55	00560180127	2023	2025		no		no	Lombardia	forniture	30240000-32	servizio gestione log management (cassia)	1	puricelli massimo
00560180127 2024 56	00560180127	2023	2025		no		no	Lombardia	forniture	30240000-34	servizio live streaming sedute consiliari e conferenze	1	puricelli massimo
00560180127 2024 57	00560180127	2023	2024		no		no	Lombardia	servizi	50000000-5	servizio manutenzione e riparazione - parcometri	1	scandroglio cristina
00560180127 2024 58	00560180127	2023	2024		no		no	Lombardia	servizi	63110000-3	servizio movimentazione magazzino - montaggio tabelloni elettorali	1	scandroglio cristina
00560180127 2024 59	00560180127	2023	2024		no		no	Lombardia	forniture	30240000-19	sistema gestione code servizi demografici	1	puricelli massimo
00560180127 2024 60	00560180127	2023	2024		no		no	Lombardia	forniture	30240000-25	software applicativi imunitari	1	puricelli massimo
00560180127 2024 61	00560180127	2023	2024		no		no	Lombardia	forniture	30240000-8	software e servizi gestione anagrafica inventario immobili	1	puricelli massimo
00560180127 2024 62	00560180127	2023	2024		no		no	Lombardia	forniture	30240000-22	software gestionali affari generali-personale-contabilita' e servizi sistemistici	1	puricelli massimo
00560180127 2024 63	00560180127	2023	2024		no		no	Lombardia	forniture	30240000-23	software gestionali e cloud computing	1	puricelli massimo
00560180127 2024 64	00560180127	2023	2024		no		no	Lombardia	forniture	30240000-16	software gestione cedole librarie "comune facile"	1	puricelli massimo
00560180127 2024 65	00560180127	2023	2024		no		no	Lombardia	forniture	30240000-18	software gestione servizi demografici	1	puricelli massimo
00560180127 2024 66	00560180127	2023	2024		no		no	Lombardia	forniture	30240000-29	software gestione ufficio notifiche	1	puricelli massimo
00560180127 2024 67	00560180127	2023	2024		no		no	Lombardia	forniture	30240000-9	software per gestione polizia municipale "concilia cloud"	1	puricelli massimo
00560180127 2024 68	00560180127	2019	2023		no		no	Lombardia	servizi	80410000-1	sostegno servizi scolastici	1	solinas manuela
00560180127 2024 69	00560180127	2023	2024		no		no	Lombardia	forniture	30240000-28	totem stradali gestione software schermo touch e assistenza + hosting	1	puricelli massimo

NUMERO intervento CUI (1)	Codice Fiscale Amministrazione	Prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Codice CUP (2)	Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, beni e servizi	CUI lavoro o altra acquisizione nel cui importo complessivo l'acquisto è ricompreso (3)	lotto funzionale (4)	Ambito geografico di esecuzione dell'Acquisto (Regione/I)	Settore	CPV (5)	DESCRIZIONE DELL'ACQUISTO	Livello di priorità (6)	Responsabile unico del progetto (7)
codice		data (anno)	data (anno)	codice	si/no	codice	si/no	Testo	forniture / servizi	Tabella CPV	testo	Tabella B.1	testo
00560180127 2024 70	00560180127	2023	2024		no		no	Lombardia	servizi	71317210-8	tutela sicurezza luoghi di lavoro (medico competente- rspp)	1	restuccia tiziana

Note

- (1) Codice CUI = cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito + progressivo di 5 cifre
(2) Indica il CUP (cfr. articolo 6 comma 5)
(3) Compilare se "Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, beni e servizi" è uguale a "SI" e CUP non presente
(4) Indica se lotto funzionale secondo la definizione di cui all'art.3 comma 1 lettera qq) del D.Lgs.50/2016
(5) Relativa a CPV principale. Deve essere rispettata la coerenza, per le prime due cifre, con il settore: F= CPV<45 o 48; S= CPV>48
(6) Indica il livello di priorità di cui all'articolo 6 comma 9
(7) Riportare nome e cognome del responsabile del procedimento
(8) Riportare l'importo del capitale privato come quota parte dell'importo complessivo
(9) Dati obbligatori per i soli acquisti ricompresi nella prima annualità (Cfr. articolo 8)
(10) Indica se l'acquisto è stato aggiunto o stato modificato a seguito di modifica in corso d'anno ai sensi dell'art.7 commi 7 e 8. Tale campo, come la relativa nota e tabella, compaiono solo in caso di
(11) La somma è calcolata al netto dell'importo degli acquisti ricompresi nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, beni e servizi

Tabella B.1

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

Tabella B.2

1. modifica ex art.7 comma 7 lettera
2. modifica ex art.7 comma 7 lettera
3. modifica ex art.7 comma 7 lettera
4. modifica ex art.7 comma 7 lettera
5. modifica ex art.7 comma 8

SCHEDA H PARTE 2: PROGRAMMA TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2024/2026
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI GALLARATE
ELENCO DEGLI ACQUISTI DEL PROGRAMMA

NUMERO intervento CUI (1)	DESCRIZIONE DELL'ACQUISTO	Durata del contratto	L'acquisto è relativo a nuovo affidamento di contratto in essere	STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO										CENTRALE DI COMMITTEENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI FARA' RICORSO PER L'ESPLETAMENTO DELLA-PROCEDURA DI AFFIDAMENTO (10)		Acquisto aggiunto o variato a seguito di modifica programma (11)	
				numero (mesi)	si/no	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Costi su annualità successive	Totale (8)	Apporto di capitale privato (9)		codice AUSA	denominazione			
											calcolo	calcolo			Importo		Tipologia
codice	testo			somma (11)	somma (11)	somma (11)	valore	somma (11)	somma (11)	valore	somma (11)	codice	testo	Tabella H.2			
00560180127 2024 1	accesso banca dati ini pec per invio sanzioni codice della strada e verifiche tributarie	24	sì	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	6.000,00				0000226120-0000252375	CONSIP/ARIA				
00560180127 2024 2	affrancatura e spedizione atti giudiziari	36	sì	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	300.000,00				0000226120-0000252375	CONSIP/ARIA				
00560180127 2024 3	arredi		sì	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	90.000,00				0000226120-0000252375	CONSIP/ARIA				
00560180127 2024 4	arredi scolastici		sì	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	90.000,00				0000226120-0000252375	CONSIP/ARIA				
00560180127 2024 5	assicurazioni diverse	36	sì	140.000,00	140.000,00	140.000,00	140.000,00	420.000,00				0000226120-0000252375	CONSIP/ARIA				
00560180127 2024 6	assistenza - connettore pnd per concilia	24	sì	20.900,00	20.900,00	20.900,00	20.900,00	62.700,00				0000226120-0000252375	CONSIP/ARIA				
00560180127 2024 7	assistenza 5 stampanti anagrafe	24	sì	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	6.000,00				0000226120-0000252375	CONSIP/ARIA				
00560180127 2024 8	assistenza manutenzione impianti audio video sala consiliare	24	sì	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	24.000,00				0000226120-0000252375	CONSIP/ARIA				
00560180127 2024 9	assistenza manutenzione repository documentale aurelia	24	sì	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	21.000,00				0000226120-0000252375	CONSIP/ARIA				
00560180127 2024 10	assistenza tecnica dispositivo autosc@n lettura targhe e controllo copertura assicurativa	24	sì	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	4.500,00				0000226120-0000252375	CONSIP/ARIA				
00560180127 2024 11	automezzi - manutenzione	36	sì	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	60.000,00				0000226120-0000252375	CONSIP/ARIA				
00560180127 2024 12	autoveicoli di servizio		sì	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	120.000,00				0000226120-0000252375	CONSIP/ARIA				
00560180127 2024 13	banca dati informativa e formativa formula piu'-edk	24	sì	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	9.000,00				0000226120-0000252375	CONSIP/ARIA				
00560180127 2024 14	brokeraggio assicurativo	24	sì	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	120.000,00				0000226120-0000252375	CONSIP/ARIA				
00560180127 2024 15	buoni pasto per il personale	36	sì	75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00	225.000,00				0000226120-0000252375	CONSIP/ARIA				
00560180127 2024 16	cancelleria consumabili accessori per uffici		sì	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	60.000,00				0000226120-0000252375	CONSIP/ARIA				
00560180127 2024 17	canone saas sicraweb	24	sì	24.000,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00	72.000,00				0000226120-0000252375	CONSIP/ARIA				
00560180127 2024 18	carburante automezzi		sì	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	75.000,00				0000226120-0000252375	CONSIP/ARIA				
00560180127 2024 19	carta igiene - prodotti pulizia	36	sì	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	60.000,00				0000226120-0000252375	CONSIP/ARIA				

NUMERO intervento CUI (1)	DESCRIZIONE DELL'ACQUISTO	Durata del contratto	L'acquisto è relativo a nuovo affidamento di contratto in essere	STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO										CENTRALE DI COMMITTENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI FARA' RICORSO PER L'ESPLETAMENTO DELLA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO (10)	Acquisto aggiunto o variato a seguito di modifica programma (11)	
				numero (mesi)	si/no	calcolo somma (11)	calcolo somma (11)	Terzo anno	Costi su annualità successive	Totale (8)	Apporto di capitale privato (9)		codice AUSA			denominazione
											Importo	Tipologia				
codice	testo			calcolo somma (11)	calcolo somma (11)		valore somma (11)	campo somma somma (11)	valore somma (11)	testo	codice	testo	Tabella H.2			
00560180127 2024 20	carta in risme	36	sì	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	45.000,00			0000226120-0000252375	CONSIP/ARIA				
00560180127 2024 21	conservazione sostitutiva atti	24	sì	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	3.000,00			0000226120-0000252375	CONSIP/ARIA				
00560180127 2024 22	fotocopiatore colori canon per biblioteca c/o maga	24	sì	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	3.000,00			0000226120-0000252375	CONSIP/ARIA				
00560180127 2024 23	fotocopiatori (n.22) colori kyocera taskalfa 4052ci	24	sì	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	75.000,00			0000226120-0000252375	CONSIP/ARIA				
00560180127 2024 24	gestionale ebridge buffetti per gestione denunce irap e iva	24	sì	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	3.000,00			0000226120-0000252375	CONSIP/ARIA				
00560180127 2024 25	gestione caselle posta elettronica certificata	24	sì	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	7.500,00			0000226120-0000252375	CONSIP/ARIA				
00560180127 2024 26	gestione cimiteri	12	sì	260.000,00	260.000,00	260.000,00	260.000,00	780.000,00			0000226120-0000252375	CONSIP/ARIA				
00560180127 2024 27	gestione cimiteri	12	sì	260.000,00	260.000,00	260.000,00	260.000,00	780.000,00								
00560180127 2024 28	hosting manutenzione e aggiornamenti tecnici sito bilancio di mandato	24	sì	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	3.000,00			0000226120-0000252375	CONSIP/ARIA				
00560180127 2024 29	hosting piattaforma centrale operativa e verbalizzazione polizia locale assistenza e manutenzione (intr@pm)	24	sì	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	30.000,00			0000226120-0000252375	CONSIP/ARIA				
00560180127 2024 30	licenze autocad	24	sì	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	60.000,00			0000226120-0000252375	CONSIP/ARIA				
00560180127 2024 31	licenze libraesva email security per 300 caselle posta in ms 365 exchange	24	sì	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	12.000,00			0000226120-0000252375	CONSIP/ARIA				
00560180127 2024 32	licenze primus acca sw	24	sì	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	4.500,00			0000226120-0000252375	CONSIP/ARIA				
00560180127 2024 33	licenze software libraesva email archiver - gestione fino a 7 tb di comunicazioni mail + caselle pec tutte + filtri sicurezza mail ordinarie	24	sì	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	60.000,00			0000226120-0000252375	CONSIP/ARIA				
00560180127 2024 34	mailing list sms	24	sì	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	9.000,00			0000226120-0000252375	CONSIP/ARIA				
00560180127 2024 35	manutenzione 3 fotocopiatori multifunzione kyocera fs-c8520mfp	24	sì	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	3.000,00			0000226120-0000252375	CONSIP/ARIA				
00560180127 2024 36	manutenzione assistenza hosting sito istituzionale del comune	24	sì	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	45.000,00			0000226120-0000252375	CONSIP/ARIA				

NUMERO intervento CUI (1)	DESCRIZIONE DELL'ACQUISTO	Durata del contratto	L'acquisto è relativo a nuovo affidamento di contratto in essere	STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO										CENTRALE DI COMMITTENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI FARA' RICORSO PER L'ESPLETAMENTO DELLA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO (10)		Acquisto aggiunto o variato a seguito di modifica programma (11)
				numero (mesi)	si/no	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Costi su annualità successive	Totale (8)	Apporto di capitale privato (9)		codice AUSA	denominazione		
											Importo	Tipologia				
															valore	
codice	testo			calcolo somma (11)	calcolo somma (11)	calcolo somma (11)	valore somma (11)	campo somma somma (11)	valore somma (11)	testo	codice	testo	Tabella H.2			
00560180127 2024 37	manutenzione verde opere complementari	12	sì	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	450.000,00			0000226120-0000252375	CONSIP/ARIA				
00560180127 2024 38	manutenzione verde pubblico	12	sì	450.000,00	450.000,00	450.000,00	450.000,00	1.350.000,00			0000226120-0000252375	CONSIP/ARIA				
00560180127 2024 39	manutenzione/assist hpe storage	24	sì	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	15.000,00			0000226120-0000252375	CONSIP/ARIA				
00560180127 2024 40	materiale informatico hardware		sì	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	240.000,00			0000226120-0000252375	CONSIP/ARIA				
00560180127 2024 41	monitoraggio servizio refezione	12	sì	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	60.000,00			0000226120-0000252375	CONSIP/ARIA				
00560180127 2024 42	prodotti per la cura neonati - pannolini monouso	36	sì	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	19.500,00			0000226120-0000252375	CONSIP/ARIA				
00560180127 2024 43	pulizia uffici	36	sì	285.000,00	285.000,00	285.000,00	285.000,00	855.000,00			0000226120-0000252375	CONSIP/ARIA				
00560180127 2024 44	riscossioni entrate zone sosta a pagamento	12	sì	90.000,00	90.000,00	90.000,00	90.000,00	270.000,00			0000226120-0000252375	CONSIP/ARIA				
00560180127 2024 45	ristorazione scolastica	12	sì	2.460.000,00	2.460.000,00	2.460.000,00	2.460.000,00	7.380.000,00			0000226120-0000252375	CONSIP/ARIA				
00560180127 2024 46	ritiro, contazione, smaltimento, accredito moneta metallica da parcometri	36	sì	14.000,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00	42.000,00			0000226120-0000252375	CONSIP/ARIA				
00560180127 2024 47	service economica patrimoniale e service elaborazione paghe e adempimenti conseguenti	24	sì	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	90.000,00			0000226120-0000252375	CONSIP/ARIA				
00560180127 2024 48	servizi facchinaggio, traslochi,		sì	17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00	51.000,00			0000226120-0000252375	CONSIP/ARIA				
00560180127 2024 49	servizi visure camerali telemaco (1 utenza b1 - 2 utenze a1)	24	sì	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	15.000,00			0000226120-0000252375	CONSIP/ARIA				
00560180127 2024 50	servizio assistenza e supporto tecnico gestionale cartella sociale e segretariato sociale	24	sì	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	18.000,00			0000226120-0000252375	CONSIP/ARIA				
00560180127 2024 51	servizio bonifica banca dati inu/fasi	24	sì	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	150.000,00			0000226120-0000252375	CONSIP/ARIA				
00560180127 2024 52	servizio di tesoreria	36	sì	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	240.000,00			0000226120-0000252375	CONSIP/ARIA				
00560180127 2024 53	servizio di uscierato/reception	36	sì	75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00	225.000,00			0000226120-0000252375	CONSIP/ARIA				
00560180127 2024 54	servizio di vigilanza	36	sì	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	240.000,00			0000226120-0000252375	CONSIP/ARIA				
00560180127 2024 55	servizio gestione log management (cassia)	24	sì	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	18.000,00			0000226120-0000252375	CONSIP/ARIA				
00560180127 2024 56	servizio live streaming sedute consiliari e conferenze	24	sì	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	9.000,00			0000226120-0000252375	CONSIP/ARIA				

NUMERO intervento CUI (1)	DESCRIZIONE DELL'ACQUISTO	Durata del contratto	L'acquisto è relativo a nuovo affidamento di contratto in essere	STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO							CENTRALE DI COMMITTENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI FARA' RICORSO PER L'ESPLETAMENTO DELLA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO (10)	Acquisto aggiunto o variato a seguito di modifica programma (11)		
				Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Costi su annualità successive	Totale (8)	Apporto di capitale privato (9)				codice AUSA	denominazione
									Importo	Tipologia				
codice	testo	numero (mesi)	sì/no	calcolo	calcolo	valore	valore	campo somma	valore	codice	testo	Tabella H.2		
				somma (11)		somma (11)		somma (11)						
00560180127	2024	57	servizio manutenzione e riparazione - parchimetri	36	sì	24.000,00	24.000,00	72.000,00		0000226120-0000252375	CONSIP/ARIA			
00560180127	2024	58	servizio movimentazione magazzino - montaggio tabelloni elettorali	36	sì	15.000,00	15.000,00	45.000,00		0000226120-0000252375	CONSIP/ARIA			
00560180127	2024	59	sistema gestione code servizi demografici	24	sì	3.500,00	3.500,00	10.500,00		0000226120-0000252375	CONSIP/ARIA			
00560180127	2024	60	software applicativi imu/tari	24	sì	60.000,00	60.000,00	180.000,00		0000226120-0000252375	CONSIP/ARIA			
00560180127	2024	61	software e servizi gestione anagrafica inventario immobili	24	sì	5.000,00	5.000,00	15.000,00		0000226120-0000252375	CONSIP/ARIA			
00560180127	2024	62	software gestionali affari generali- personale-contabilita' e servizi sistemistici	24	sì	60.000,00	60.000,00	180.000,00		0000226120-0000252375	CONSIP/ARIA			
00560180127	2024	63	software gestionali e cloud computing	24	sì	35.000,00	35.000,00	105.000,00		0000226120-0000252375	CONSIP/ARIA			
00560180127	2024	64	software gestione cedole librarie "comune facile"	24	sì	2.500,00	2.500,00	7.500,00		0000226120-0000252375	CONSIP/ARIA			
00560180127	2024	65	software gestione servizi demografici	24	sì	20.000,00	20.000,00	60.000,00		0000226120-0000252375	CONSIP/ARIA			
00560180127	2024	66	software gestione ufficio notifiche	24	sì	3.500,00	3.500,00	10.500,00		0000226120-0000252375	CONSIP/ARIA			
00560180127	2024	67	software per gestione polizia municipale "concilia cloud"	24	sì	10.000,00	10.000,00	30.000,00		0000226120-0000252375	CONSIP/ARIA			
00560180127	2024	68	sostegno servizi scolastici	12	sì	940.000,00	940.000,00	2.820.000,00		0000226120-0000252375	CONSIP/ARIA			
00560180127	2024	69	totem stradali gestione software schermo touch e assistenza + hosting	24	sì	1.500,00	1.500,00	4.500,00		0000226120-0000252375	CONSIP/ARIA			
00560180127	2024	70	tutela sicurezza luoghi di lavoro (medico competente- rspp)	36	sì	40.000,00	40.000,00	120.000,00		0000226120-0000252375	CONSIP/ARIA			
				6.381.900,00	6.381.900,00	6.381.900,00	6.381.900,00	19.145.700,00						

SCHEDA I: PROGRAMMA TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2024/2026
 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI GALLARATE
 ELENCO DEGLI INTERVENTI PRESENTI NELLA PRIMA ANNUALITA'
 DEL PRECEDENTE PROGRAMMA BIENNALE E NON RIPROPOSTI E NON AVVIATI

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

Note
 (1) breve descrizione dei motivi

Permessi a costruire

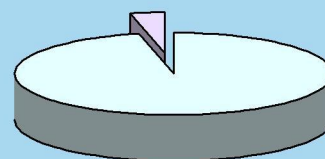
Urbanizzazione pubblica e benefici privati

I titolari di concessioni edilizie, o permessi di costruzione, devono pagare all'ente concedente un importo che è la contropartita per il costo che il comune deve sostenere per realizzare le opere di urbanizzazione. Per vincolo di legge, i proventi dei permessi di costruzione e le sanzioni in materia di edilizia ed urbanistica sono destinati al finanziamento di urbanizzazioni primarie e secondarie, al risanamento di immobili in centri storici, all'acquisizione delle aree da espropriare e alla copertura delle spese di manutenzione straordinaria del patrimonio. Il titolare della concessione, previo assenso dell'ente e in alternativa al pagamento del corrispettivo, può realizzare direttamente l'opera di urbanizzazione ed inserirla così a scomputo, parziale o totale, del contributo dovuto.

Permessi di costruire

Importo	Scostamento	2023	2024
	0,00	1.500.000,00	1.500.000,00
Destinazione		2023	2024
Oneri che finanziano uscite correnti		1.494.827,70	1.447.656,00
Oneri che finanziano investimenti		5.172,30	52.344,00
Totale		1.500.000,00	1.500.000,00

Destinazione oneri 2024



Corr Inv

Permessi di costruire (Trend storico e programmazione)

Destinazione (Bilancio)	2021 (Accertamenti)	2022 (Accertamenti)	2023 (Previsione)	2024 (Previsione)	2025 (Previsione)	2026 (Previsione)
Uscite correnti	0,00	0,00	1.494.827,70	1.447.656,00	1.486.123,82	1.477.996,00
Investimenti	0,00	0,00	5.172,30	52.344,00	13.876,18	22.004,00
Totale	0,00	0,00	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00

Valorizzazione dei beni immobili

Piano delle alienazioni e valorizzazione

L'ente approva ogni anno il piano triennale di alienazione del proprio patrimonio. Si tratta di un'operazione che può variare la classificazione e la composizione stessa delle proprietà pubbliche. Premesso ciò, il primo prospetto riporta il patrimonio dell'ente, composto dalla somma delle immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie, dai crediti, rimanenze, attività finanziarie, disponibilità liquide e dai ratei e risconti attivi. In questo ambito (attivo patrimoniale), la parte interessata dal piano è quella delle immobilizzazioni materiali. L'accostamento tra queste due poste consente di valutare l'incidenza del processo di vendita rispetto al totale del patrimonio inventariato. Il secondo prospetto riporta invece il piano adottato dall'ente mostrando il valore delle vendite previste per ogni singolo aggregato, e cioè fabbricati non residenziali, residenziali, terreni ed altro, mentre il prospetto di chiusura rielabora la stessa informazione ripartendola per anno, con indicazione separata anche del numero degli immobili oggetto di vendita.

La programmazione del triennio non prevede scostamenti rispetto la programmazione precedente anni 2023-2025 confermata

PIANO DI RAZIONALIZZAZIONE DELLA SPESA

RIFERIMENTI NORMATIVI

D.Lgs. 23/06/2011, n. 118 - Allegato n. 4/1

PRINCIPIO CONTABILE APPLICATO CONCERNENTE LA PROGRAMMAZIONE DI BILANCIO

...Nel DUP devono essere inseriti tutti quegli ulteriori strumenti di programmazione relativi all'attività istituzionale dell'ente di cui il legislatore, compreso il legislatore regionale e provinciale, prevede la redazione ed approvazione. Tali documenti sono approvati con il DUP, senza necessità di ulteriori deliberazioni. Si fa riferimento ad esempio, al programma biennale di forniture e servizi, di cui all'art.21, comma 6, del D.lgs. n. 50/2016 e al piano triennale di contenimento della spesa di cui all'art. 2, commi 594 e 599, della legge n. 244/2007. Nel caso in cui i termini di adozione o approvazione dei singoli documenti di programmazione previsti dalla normativa vigente precedano l'adozione o l'approvazione del DUP, tali documenti di programmazione devono essere adottati o approvati autonomamente dal DUP, fermo restando il successivo inserimento degli stessi nel DUP. Nel caso in cui la legge preveda termini di adozione o approvazione dei singoli documenti di programmazione successivi a quelli previsti per l'adozione o l'approvazione del DUP, tali documenti di programmazione possono essere adottati o approvati autonomamente dal DUP, fermo restando il successivo inserimento degli stessi nella nota di aggiornamento al DUP. ...

D.L. 06/07/2011, n. 98 (convertito nella L. 15/07/2011, n. 111)

Art. 16

4. Fermo restando quanto previsto dall'articolo 11, 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.

5. In relazione ai processi di cui al comma 4, le eventuali economie aggiuntive effettivamente realizzate rispetto a quelle già previste dalla normativa vigente, dall'articolo 12 e dal presente articolo ai fini del miglioramento dei saldi di finanza pubblica, possono essere utilizzate annualmente, nell'importo massimo del 50 per cento, per la contrattazione integrativa, di cui il 50 per cento destinato alla erogazione dei premi previsti dall'articolo 19 del decreto legislativo 27 ottobre 2009, n. 150. La restante quota è versata annualmente dagli enti e dalle amministrazioni dotati di autonomia finanziaria ad apposito capitolo dell'entrata del bilancio dello Stato. La disposizione di cui al precedente periodo non si applica agli enti territoriali e agli enti, di competenza regionale o delle province autonome di Trento e di Bolzano, del SSN. Le risorse di cui al primo periodo sono utilizzabili solo se a consuntivo è accertato, con riferimento a ciascun esercizio, dalle amministrazioni interessate, il raggiungimento degli obiettivi fissati per ciascuna delle singole voci di spesa previste nei piani di cui al comma 4 e i conseguenti risparmi. I risparmi sono certificati, ai sensi della normativa vigente, dai competenti organi di controllo. Per la Presidenza del Consiglio dei Ministri e i Ministeri la verifica viene effettuata dal Ministero dell'economia e delle finanze - Dipartimento della Ragioneria generale dello Stato per il tramite, rispettivamente, dell'UBRRAC e degli uffici centrali di bilancio e dalla Presidenza del Consiglio - Dipartimento della funzione pubblica.

6. I piani adottati dalle amministrazioni sono oggetto di informazione alle organizzazioni sindacali rappresentative.

SPESE DI FUNZIONAMENTO E DI GESTIONE INTERESSATE

Nelle sezioni successive sono individuate le spese continuative interessate, coincidenti con quelle da considerarsi rilevanti in relazione a potenziali risparmi (DL 98/2011).

L'individuazione delle spese è, in particolare, influenzata da alcune considerazioni:

- a) alcune spese producono direttamente maggiori entrate per l'Ente (ad esempio spese informatiche e postali per l'attività di contrasto all'evasione dei tributi locali o per l'applicazione di sanzioni amministrative quali ad esempio quelle derivanti dal Codice della Strada) e sono quindi escluse dalla valutazione di contenimento in quanto all'aumento delle spese corrisponde un aumento delle entrate interessate;
- b) le spese per l'informatizzazione e digitalizzazione dell'Ente – quando corrispondono a nuovi servizi e funzionalità oppure quando sopperiscono a corrispondenti necessarie assunzioni di personale spesso dovute a obblighi e adempimenti formali imposti normativamente con finalità, altrettanto spesso, di discutibile utilità – sono escluse dal contenimento in quanto finalizzate a perseguire e mantenere un livello di digitalizzazione dei processi dell'Ente quanto meno adeguato allo stato della tecnica;
- c) analogamente le spese per la connettività/relazione con l'esterno - utenze telefonia fissa e mobile, linee dati tra sedi dell'Ente e verso l'esterno - debbono tener conto dell'implementazione, in relazione al precedente punto b), di software gestionali collocati su server remoti e dello stimolo normativo all'implementazione di servizi *cloud*.

In altri termini l'indirizzo normativo al risparmio di spesa sull'informatica non è solo anacronistico ma palesemente contraddittorio in quanto dagli investimenti in merito derivano nuovi servizi offerti alla cittadinanza e, ancor più, modalità di gestione dell'attività che evita ben più significativi costi di personale.

Riguardo ad altre spese continuative verranno evidenziate le variazioni con la finalità di confrontarle con la media pluriennale.

SPESE ED INIZIATIVE DI RAZIONALIZZAZIONE-RIQUALIFICAZIONE

tipologia di spesa	misure di razionalizzazione e riqualificazione precedenti	misure di razionalizzazione e riqualificazione 2024-2026
NOLEGGIO, CONSUMI E CONGUAGLI CONSUMI FOTOCOPIATORI	utilizzo delle convenzioni nazionali/regionali a costi vantaggiosi	prosecuzione nella razionalizzazione delle stampe mediante conferma dell'uso dei fotocopiatori per stampe a colori e per stampe gruppi di lavoro
MANUTENZIONI E CONSUMI MEZZI DI SERVIZIO	rinnovamento e riduzione mezzi in esercizio	prosecuzione nel progressivo rinnovamento del parco mezzi con corrispondente riduzione della vita media e del numero complessivo
INVII POSTALI (escluse spese invio solleciti, accertamenti e ingiunzioni per tributi e sanzioni amministrative Codice della Strada)	implementazione dell'utilizzo della posta elettronica certificata (PEC)	prosecuzione nell'utilizzo puntuale e massivo degli invii tramite posta elettronica certificata (PEC)

ILLUMINAZIONE PUBBLICA CONSUMI E MANUTENZIONE	utilizzo delle convenzioni nazionali/regionali a costi vantaggiosi	prosecuzione nell'utilizzo delle convenzioni nazionali/regionali a costi vantaggiosi; l'adesione al bando regionale LUMEN di efficientamento energetico comporta aumento della spesa di investimento nel biennio 2020-2021 per esigenze di rendicontazione e successiva riduzione significativa dell'onere annuo; dall'anno 2021 (e ancor più dal 2022) la congiuntura internazionale, con particolare riferimento alle speculazioni finanziarie aggravate dalla deregolamentazione dei contratti su <i>commodity futures</i> , hanno aggravato notevolmente il volume di spesa
RISCALDAMENTO SPAZI DI LAVORO	utilizzo delle convenzioni nazionali/regionali a costi vantaggiosi	prosecuzione nell'utilizzo delle convenzioni nazionali/regionali a costi vantaggiosi
LOCAZIONI PASSIVE	dismissione fabbricati in locazione: uffici Strade e Traffico Via Ferraris, magazzini Via Ferraris	prosecuzione nella ricerca di soluzioni alternative alla locazione
ASSICURAZIONI	gestione attiva dei capitolati di gara e delle franchigie previste	prosecuzione nella gestione attiva dei capitolati di gara e delle franchigie previste
GESTIONE ASILI NIDO COMUNALI (dal 2024)	gestione con attivazione significative di nuovi posti con incremento della ricettività del 75%	vedasi specifico progetto nelle pagine successive

Relativamente alle entrate correnti si evidenzia come le stesse siano state influenzate – con particolare riferimento agli anni 2021 e 2022 – agli effetti di riduzione dell'attività economica complessivamente indotti dalla pandemia internazionale da coronavirus Covid-19.

RIEPILOGO DELLE SPESE ANNUE E DATI FINANZIARI

tipologia di spesa	riferimenti	spesa annuale pagata							media 2016-2022
		2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	
NOLEGGIO, CONSUMI E CONGUAGLI CONSUMI FOTOCOPIATORI	costo copia di riferimento (dato iniziale riferito a 2013 avvio rinnovamento strumentale ed adozione copie a colori)	A4 bianco nero = 0,00549 - colori = 0,116022 - bianco nero Centro Stampa 0,01159	A4 bianco nero = 0,00305 - colori = 0,0305 -	A4 bianco nero = 0,00305 - colori = 0,0305 -	A4 bianco nero = 0,00165 - colori = 0,0165 -	A4 bianco nero = 0,00165 - colori = 0,0165 -	A4 bianco nero = 0,00165 - colori = 0,0165 -	A4 bianco nero = 0,00165 - colori = 0,0165 -	-
	capitolo 2650 (2016 + costi gestione Centro Stampa)	46.326 €	35.189 €	23.314 €	26.916 €	29.373 €	29.357 €	30.308 €	31.540 €
MANUTENZIONI E CONSUMI MEZZI DI SERVIZIO	n. mezzi in esercizio a fine anno (dato iniziale riferito a 2013 avvio progressivo rinnovamento e riduzione parco mezzi)	77	59	57	53	48	46	47	55
	capitoli 2450-2455-2510-2515	59.075 €	56.426 €	49.419 €	58.905 €	57.214 €	43.246 €	64.493 €	55.540 €
INVII POSTALI (escluse spese invio solleciti, accertamenti e ingiunzioni per tributi e sanzioni amministrative Codice della Strada)	capitolo 1415	25.284 €	39.652 €	18.506 €	36.053 €	28.014 €	20.541 €	60.000 €	32.579 €
ILLUMINAZIONE PUBBLICA CONSUMI E MANUTENZIONE	capitolo 30800	1.427.919 €	1.393.392 €	1.388.169 €	746.734 €	746.734 €	753.536 €	1.300.000 €	1.108.069 €
RISCALDAMENTO SPAZI DI LAVORO	capitolo 552	2.178.137 €	2.089.824 €	1.519.055 €	1.982.482 €	1.599.722 €	1.998.221 €	3.150.000 €	2.073.920 €
LOCAZIONI PASSIVE	capitoli 4750-4789	495.622 €	346.146 €	439.072 €	435.942 €	406.215 €	488.738 €	495.729 €	443.923 €
ASSICURAZIONI	capitolo 2560	454.824 €	442.579 €	380.696 €	422.421 €	402.845 €	368.571 €	382.290 €	407.747 €
		4.687.187 €	4.403.208 €	3.818.231 €	3.709.453 €	3.270.117 €	3.702.210 €	5.482.820 €	4.153.318 €

tipologia di spesa	riferimenti	entrate correnti incassate							media 2016-2022
		2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	
entrate tributarie, trasferimenti, extratributarie	capitoli vari	44.782.525 €	43.972.942 €	50.969.664 €	47.828.785 €	48.590.744 €	46.259.651 €	52.454.678 €	47.836.998 €

tipologia di spesa	riferimenti	spesa annuale impegnata						media 2011-2021
		2011	2012	2013	2014	2015	2016	
SPESA PER IL PERSONALE	capitoli vari oneri retributivi diretti, riflessi e altre spese	11.861.609 €	10.665.351 €	10.631.537 €	10.630.953 €	11.328.319 €	9.942.176 €	10.533.024 €
		2017	2018	2019	2020	2021	2022	
		10.309.458 €	10.939.335 €	10.170.502 €	9.580.160 €	9.676.439 €	10.660.447 €	

COMUNE DI GALLARATE - ASILI NIDO

DATI PROPEDEUTICI PER ELABORAZIONE TARIFFE 2024 E INDIRIZZI DI POTENZIALE SVILUPPO DEL SERVIZIO

ANNO FORMATIVO 2022/2023

120	ISCRITTI ASILO NIDO
40	fascia oraria 7:30-13:30
66	fascia oraria 7:30-16:30
22	fascia oraria 7:30-18:00

3	DI CUI BAMBINI CON DISABILITA'
---	--------------------------------

33	EDUCATRICI IN SERVIZIO (rapportate a 36h settimanali)
15	dipendenti comunali
18	dipendenti 3SG

871 / 3,64 RAPPORTO EDUCATRICI/BAMBINI COMPLESSIVO MEDIO (120/33)

1.625.792 €	COSTO PERSONALE ANNUO
655.792 €	dipendenti comunali gestione Asili Nido 2022
970.000 €	contratto di servizio 3SG Asili Nido 2022/23

1.232 €	COSTO MENSILE A BAMBINO ISCRITTO DEL SOLO PERSONALE COMUNALE E 3SG (11 MESI)
---------	--

120	ISCRITTI PER FASCIA ISEE MINORENNI
83	fino a 20.000 € annui (Nidi Gratis Regione Lombardia)
12	fino a 25.000 € annui (contributo da INPS € 272,72 mensili per 11 mesi)
22	fino a 40.000 € annui (contributo da INPS € 227,27 mensili per 11 mesi)
3	oltre 40.000 € annui (contributo da INPS € 136,36 mensili per 11 mesi)

37 ISCRITTI RICHIEDENTI MISURA NIDI GRATIS REGIONE LOMBARDIA

2 €	contributo mensile minimo assegnato
72 €	contributo mensile massimo assegnato
37 €	contributo mensile medio assegnato
15.187 €	valore annuo complessivo contributi Asili Nido Gratis Regione Lombardia

PERSONALE AUSILIARIO

1 / 15	previsione contratto di servizio 3SG (rapporto personale/bambini per 3 ore giornaliere)
8	unità attuali sulla base del rapporto 1/15 contratto di servizio
13	unità effettivamente presenti sulla base ore inserite in allegato contratto di servizio (h 447 a sett x 48 sett /1.600 ore annue)

1 / 30 + cuoco	previsione norma regionale (rapporto personale/bambini per 3 ore giorno >20 bambini altrimenti 2 ore giorno)
8	unità previste a norma (210/30 per 3 ore giorno /2 per rapportarle a tempo pieno + 4 cuochi)
0	aumento personale ausiliario previsto in relazione aumento a 210 bambini presenti (ridurre progressivamente a 8 unità senza ridurre a 3h/g)

OBIETTIVO 210 POSTI DISPONIBILI E OCCUPATI
--

CALCOLO EDUCATRICI NECESSARIE PER RISPETTO RAPPORTI REGIONALI CON BAMBINI

RIFERIMENTO DGR LOMBARDIA 09/03/2020 N. XI/2929 - CIRCOLARE R.L. U1.2020.0035000 22/12/2020

- ogni asilo - almeno 1 educatrice + 1 operatore ausiliario contemporaneamente presenti per tutto orario funzionamento servizio
- rapporto educatrici:bambini = 1 : 8 solo per le 7 ore giornaliere finalizzate, indipendentemente età bambini
 - rapporto educatrici+operatori ausiliari = 1 : 10 nelle altre ore giornaliere con almeno 1 educatrice presente

asilo	fascia oraria	bambini per asilo previsti su dati attuali	ore gg x bambini (ore=ore apertura + 0,5)	rapporto	ore giornaliere educatrici su rapporto 1 : 8	bambini con disabilità previsti su dati attuali	educatrici aggiuntive per bambini con disabilità	educatrici totali su rapporto 1:8 (36 ore settimanali)	educatrici totali (36 ore settimanali) valore finale
CAJELLO (60 posti)	7:30-13:30	10	65	1:8 fino alle 15,00 - 1:10 dalle 15,00 alle 18,30 (considerato utilizzo fasce mantenuto rapporto 1:8 per l'intero orario servizio)	8,1250	2	1	1,1285	3
	7:30-16:30	30	285		35,6250			4,9479	5
	7:30-18:00	20	220		27,5000			3,8194	4
MORIGGIA (30 posti)	7:30-13:30	5	32,5		4,0625	2	1	0,5642	2
	7:30-16:30	20	190		23,7500			3,2986	4
	7:30-18:00	5	55		6,8750			0,9549	1
SCIARE' (60 posti)	7:30-13:30	20	130		16,2500	2	1	2,2569	4
	7:30-16:30	30	285		35,6250			4,9479	5
	7:30-18:00	10	110		13,7500			1,9097	2
VILLORESI (60 posti)	7:30-13:30	10	65		8,1250			1,1285	2
	7:30-16:30	45	427,5		53,4375			7,4219	8
	7:30-18:00	5	55		6,8750			0,9549	1
						240	6	3	33
assenteismo educatrici non calcolato considerato assenteismo bambini medio 32% 2021/22, 25% 2022/23 fino aprile									

45 EDUCATRICI IN SERVIZIO PREVISTI PER 210 BAMBINI ISCRITTI (rapportate a 36h settimanali)

1 / 4,67 RAPPORTO EDUCATRICI/BAMBINI COMPLESSIVO MEDIO (210/45)

899 € NUOVO COSTO PROPORZIONALE ATTUALE MENSILE A BAMBINO ISCRITTO DEL SOLO PERSONALE COMUNALE E 3SG (11 MESI)

ESEMPLIFICAZIONE ISEE PRINCIPALI E CONFRONTO TARIFFE AF 2022-2023 E IPOTESI 2024 (VEDASI TARIFFE FORMALI DI DETTAGLIO PER L'ANNO 2023)

2022-2023 TARIFFA MENSILE							
ISEE MINORENNI fino a	FASCIA ORARIA	QUOTA A FISSA	QUOTA B PRESENZA MASSIMA 23 GG MESE	TOTALE TARIFFA	NIDI GRATIS teorico massimo	INPS	TOTALE TARIFFA A CARICO FAMIGLIA
20.000 €	7:30-13:30	182,05 €	120,75 €	302,80 €	30,08 €	272,72 €	0,00 €
	7:30-16:30	234,10 €	157,55 €	391,65 €	118,93 €	272,72 €	0,00 €
	7:30-18:00	260,10 €	181,70 €	441,80 €	169,08 €	272,72 €	0,00 €
25.000 €	7:30-13:30	240,97 €	120,75 €	361,72 €		272,72 €	89,00 €
	7:30-16:30	309,82 €	157,55 €	467,37 €		272,72 €	194,65 €
	7:30-18:00	344,25 €	181,70 €	525,95 €		272,72 €	253,23 €
30.000 €	7:30-13:30	294,52 €	120,75 €	415,27 €		227,27 €	188,00 €
	7:30-16:30	378,67 €	157,55 €	536,22 €		227,27 €	308,95 €
	7:30-18:00	420,75 €	181,70 €	602,45 €		227,27 €	375,18 €
40.000 €	7:30-13:30	348,07 €	120,75 €	468,82 €		227,27 €	241,55 €
	7:30-16:30	447,52 €	157,55 €	605,07 €		227,27 €	377,80 €
	7:30-18:00	497,25 €	181,70 €	678,95 €		227,27 €	451,68 €
oltre 40.000 €	7:30-13:30	428,40 €	120,75 €	549,15 €		136,36 €	412,79 €
	7:30-16:30	550,80 €	157,55 €	708,35 €		136,36 €	571,99 €
	7:30-18:00	612,00 €	181,70 €	793,70 €		136,36 €	657,34 €
non residenti							1.250,00 €

DA ANNO FORMATIVO 2024-2025 - TARIFFA MENSILE PRIMI 120 POSTI ASSEGNATI E RISERVATI PRIORITARIAMENTE A RESIDENTI				
ISEE MINORENNI	FASCIA ORARIA	TARIFFA FISSA MENSILE	INPS rimborso	TOTALE TARIFFA A CARICO FAMIGLIA
fino a 20.000 €	7:30-13:30	272,72 €	272,72 €	0,00 €
	7:30-16:30	272,72 €	272,72 €	0,00 €
	7:30-18:00	272,72 €	272,72 €	0,00 €
20.000,01 €	7:30-13:30	350,00 €	272,72 €	77,28 €
	7:30-16:30	450,00 €	272,72 €	177,28 €
	7:30-18:00	500,00 €	272,72 €	227,28 €
25.000,01 €	7:30-13:30	400,00 €	227,27 €	172,73 €
	7:30-16:30	500,00 €	227,27 €	272,73 €
	7:30-18:00	600,00 €	227,27 €	372,73 €
30.000,01 €	7:30-13:30	450,00 €	227,27 €	222,73 €
	7:30-16:30	600,00 €	227,27 €	372,73 €
	7:30-18:00	650,00 €	227,27 €	422,73 €
oltre 40.000 €	7:30-13:30	500,00 €	136,36 €	363,64 €
	7:30-16:30	700,00 €	136,36 €	563,64 €
	7:30-18:00	750,00 €	136,36 €	613,64 €
non residenti	7:30-13:30	600,00 €	136,36 €	463,64 €
	7:30-16:30	700,00 €	136,36 €	563,64 €
	7:30-18:00	800,00 €	136,36 €	663,64 €
La retta mensile sopra indicata alla voce TARIFFA FISSA MENSILE è addebitata per ogni mese relativo all'anno di iscrizione (set-giu), è di medesimo importo nel caso di iscrizione non obbligatoria anche per il mese di luglio.				
QUOZIENTE FAMILIARE: la retta mensile (tutta la retta non solo la parte ex A) è ridotta del 30% ai residenti in Gallarate per i fratelli/sorelle frequentanti gli asili nido del Comune di Gallarate. Anche in caso di riduzione la retta mensile minima dovuta per ciascun frequentante rimane pari a € 272,72.				
La conferma dell'inserimento in asilo nido comunale del bambino iscritto avviene da parte del Comune entro FEBBRAIO.				
Nel caso di disdetta iscrizione, con preavviso scritto pervenuto al Comune dal 01/07 al 31/08, è dovuto l'onere di gestione una-tantum di € 200,00. Oltre il 31/08 la retta mensile non è dovuta dal mese successivo alla data di ricezione da parte del Comune di formale rinuncia scritta al servizio.				

ANNO FORMATIVO 2024-2025 TARIFFA MENSILE - POSTI ASSEGNATI DAL 121° AL 210° ED EVENTUALI SUCCESSIVI					
RESIDENZA	PRIORITA' ASSEGNAZIONE E POSTI	FASCIA ORARIA	TARIFFA FISSA MENSILE	INPS rimborso MINIMO	TOTALE TARIFFA A CARICO FAMIGLIA
residenti	1	7:30-13:30	500,00 €	136,36 €	363,64 €
		7:30-16:30	700,00 €	136,36 €	563,64 €
		7:30-18:00	750,00 €	136,36 €	613,64 €
non residenti	2	7:30-13:30	600,00 €	136,36 €	463,64 €
		7:30-16:30	700,00 €	136,36 €	563,64 €
		7:30-18:00	800,00 €	136,36 €	663,64 €
Aziende convenzionate	3	7:30-13:30	600,00 €		
		7:30-16:30	700,00 €		
		7:30-18:00	800,00 €		
Comuni convenzionati (con proprio contributo erariale)	4	7:30-13:30	1.000,00 €		
		7:30-16:30	1.100,00 €		
		7:30-18:00	1.200,00 €		
Contributo erariale annuo previsto per incremento posti Asili Nido: € 7.668,04 (mensili € 697,09) per posti aggiuntivi					
La retta mensile sopra indicata alla voce TARIFFA FISSA MENSILE è addebitata per ogni mese relativo all'anno di iscrizione (set-giu), è di medesimo importo nel caso di iscrizione non obbligatoria anche per il mese di luglio.					
QUOZIENTE FAMILIARE: non applicato.					
La conferma dell'inserimento in asilo nido comunale del bambino iscritto avviene da parte del Comune entro FEBBRAIO.					
Nel caso di disdetta iscrizione, con preavviso scritto pervenuto al Comune dal 01/07 al 31/08, è dovuto l'onere di gestione una-tantum di € 200,00. Oltre il 31/08 la retta mensile non è dovuta dal mese successivo alla data di ricezione da parte del Comune di formale rinuncia scritta al servizio.					

CONFRONTO TARIFFE PRIMI 120 POSTI ASSEGNATI						
isee (k€)	QUOTA A - fascia oraria 1/2/3	QUOTA B - 23 gg mese	ISCRITTI		FRATELLI / SORELLE	
			fino 2023/2024	nuova tariffa fino 120 posti da 2024/2025	fino 2023/2024	nuova tariffa fino 120 posti da 2024/2025
fascia oraria 1° fino 13:30 - 2° fino 16:30 - 3° fino 18:00						
fino a 20	182,05 €	120,75 €	302,80 €	272,72 €	248,19 €	272,72 €
	234,10 €	157,55 €	391,65 €	272,72 €	321,42 €	272,72 €
	260,10 €	181,70 €	441,80 €	272,72 €	363,77 €	272,72 €
20-25	240,97 €	120,75 €	361,72 €	350,00 €	289,43 €	272,72 €
	309,82 €	157,55 €	467,37 €	450,00 €	374,42 €	315,00 €
	344,25 €	181,70 €	525,95 €	500,00 €	422,68 €	350,00 €
25-30	294,52 €	120,75 €	415,27 €	400,00 €	326,91 €	280,00 €
	378,67 €	157,55 €	536,22 €	500,00 €	422,62 €	350,00 €
	420,75 €	181,70 €	602,45 €	600,00 €	476,23 €	420,00 €
30-40	348,07 €	120,75 €	468,82 €	450,00 €	364,40 €	315,00 €
	447,52 €	157,55 €	605,07 €	600,00 €	470,81 €	420,00 €
	497,25 €	181,70 €	678,95 €	650,00 €	529,78 €	455,00 €
+ 40.000	428,40 €	120,75 €	549,15 €	500,00 €	420,63 €	350,00 €
	550,80 €	157,55 €	708,35 €	700,00 €	543,11 €	490,00 €
	612,00 €	181,70 €	793,70 €	750,00 €	610,10 €	525,00 €

SINTESI ECONOMICA PROSPETTICA IPOTETICA:	
MAGGIORI COSTI CONTRATTO 3SG (635.000 costo educatrici / 18 attuali x 12 aggiuntive)	-450.000 €
VARIAZIONE ALTRI COSTI LOGISTICI CONTINUATIVI	-20.000 €
VARIAZIONE COSTI MENSA+PANNOLINI+PRODOTTI PULIZIA+SIMILARI	-150.000 €
TRASFERIMENTI ERARIALI	690.000 €
MAGGIORI RETTE	750.000 €
	820.000 €
QUOTA DA DESTINARE INCENTIVAZIONE ECONOMICA PERSONALE NON DIRIGENTE INTERO ENTE DA ANNO 2024	
Art. 16 DL 98/2011 conv. L. 111/2011 - max 50% risparmi organizzativi	
welfare aziendale integrativo art. 82, comma 2, CCNL 16/11/2022	120.000 €

Gallarate, 26/09/2023

Il Dirigente Settore Finanziario, Tributi,
Fundraising, Logistica e Contratti
Dott. Michele Colombo

La Dirigente Settore Scuola, Cultura, Sport e
Tempo Libero
Dott.ssa Manuela Solinas

sottoscritto digitalmente ai sensi dell'art. 21 del D.Lgs. n. 82/2005

