



CITTÀ DI MALNATE
PROVINCIA DI VARESE

Documento unico di programmazione 2025/2027

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2025-2027

PREMESSA

1. SEZIONE STRATEGICA

1.1 CONTESTO

1.1.1 CONDIZIONI ESTERNE

1.1.2 CONDIZIONI INTERNE

1.2 INDIRIZZI GENERALI DI NATURA STRATEGICA

1.2.1 LINEE PROGRAMMATICHE 2024/2029

1.3 OBIETTIVI STRATEGICI

1.4 MODALITA' DI RENDICONTAZIONE AI CITTADINI

2. SEZIONE OPERATIVA

2.1 PARTE 1

2.1.1 VALUTAZIONE GENERALE DELLE ENTRATE

2.1.2 INDIRIZZI IN MATERIA DI TRIBUTI E SERVIZI

2.1.3 INDIRIZZI IN MATERIA DI INDEBITAMENTO

2.1.4 OBIETTIVI DEL NUOVO SALDO DI FINANZA PUBBLICA

2.1.5 ORGANISMI GESTIONALI

2.1.6 COERENZA CON STRUMENTI URBANISTICI

2.2 PARTE 2

2.2.1 PROGRAMMAZIONE OO. PP.

2.2.2 PROGRAMMAZIONE FABBISOGNO PERSONALE

2.2.3 PIANO ALIENAZIONE E VALORIZZAZIONE PATRIMONIALI

2.2.4 PROGRAMMA TRIENNALE ACQUISTO BENI E SERVIZI 2025-27

PREMESSA

Il Documento unico di Programmazione (DUP) ha la funzione di enfatizzare e sviluppare il ruolo del Consiglio Comunale nell'ambito della sua attività di programmazione e di indirizzo.

L'amministrazione comunale, partendo dall'analisi dei bisogni della collettività e tenuto conto delle capacità disponibili in termini di risorse umane, strumentali e finanziarie, definisce, attraverso le linee di indirizzo di mandato, gli "obiettivi" strategici che vuole soddisfare descrivendo il programma, **DUP**, delle "azioni" che intende realizzare ed i "mezzi" che metterà a disposizione per la loro realizzazione in un determinato arco di tempo.

Il DUP si compone di due sezioni:

- La **Sezione Strategica** (SeS) che ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo;
- La **Sezione Operativa** (SeO) che ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del bilancio di previsione;

La **Sezione Strategica** individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi di finanza pubblica le principali scelte che caratterizzano il programma dell'amministrazione da realizzarsi nel corso del mandato.

La **Sezione Operativa** ha carattere generale, contenuto programmatico e costituisce lo strumento a supporto del processo di previsione definito sulla base degli indirizzi generali e degli obiettivi strategici fissati nella SeS, contiene la programmazione operativa dell'ente riferita ad un arco temporale annuale e pluriennale.

1. SEZIONE STRATEGICA

1.1 CONTESTO

1.1.1 CONDIZIONI ESTERNE

L'assetto del territorio

Malnate è una cittadina nelle immediate vicinanze del capoluogo Varese. E' il primo paese che si trova percorrendo la SS 342 Briantea in direzione Como. Oltre al nucleo principale del paese il territorio si estende in altri centri aggregati quali la Folla, Rovera, Monte Morone, San Salvatore e Gurone. L'estensione territoriale ha una superficie di 8.79 Km².

Urbanisticamente è ormai caratterizzato da un unico insediamento centrale senza soluzione di continuità che comprende il centro storico, il capoluogo centrale, la zona di Rovera, l'abitato di Gurone con annessa area industriale. Uniche zone particolari e non integrate nell'abitato centrale sono la Folla e San Salvatore.

Superficie territorio mq. 8.790.000

Superficie urbanizzata mq. 4.153.000

Superficie a Parco Locale di Interesse Sovracomunale mq. 4.689.700

Superficie Ambiti di trasformazione da PGT mq. 560.000

Dati geografici:

- Altitudine m 355 slm
- Latitudine 45° 47' N
- Longitudine 8° 52' E
- Superficie km² 8,79
- Numero abitanti al 31 dicembre 2022: **16.563**

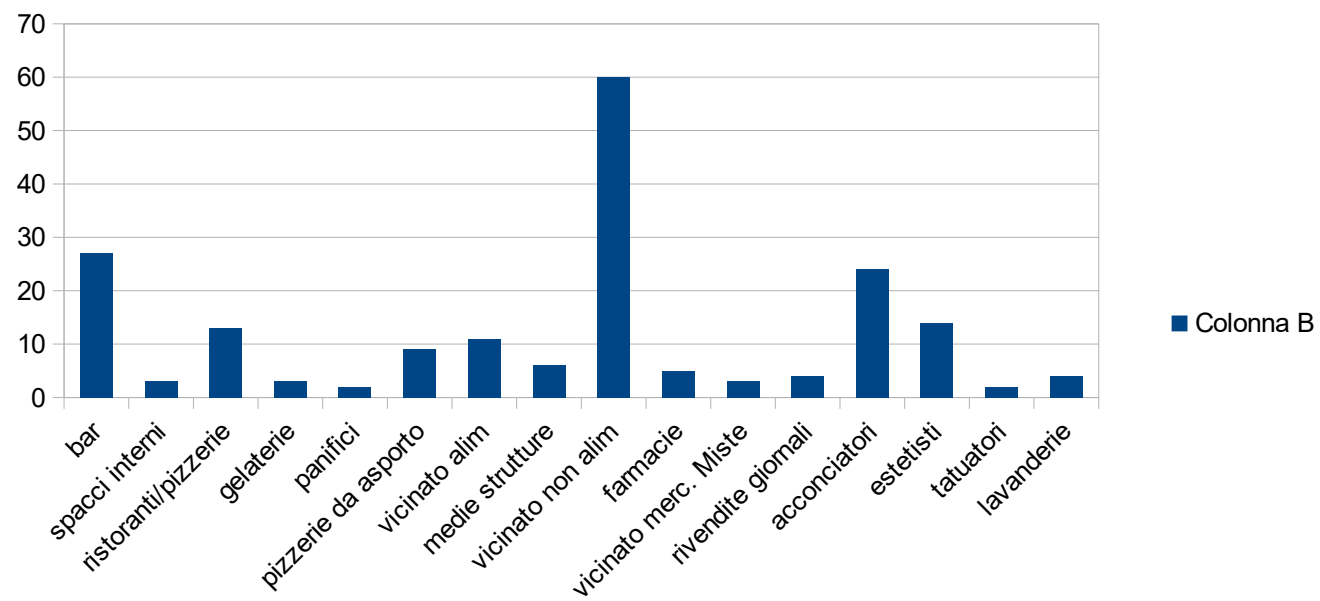
- Numero abitanti al 31 dicembre 2023: **16.609**

La città nel corso del precedente millennio ha assistito al passaggio da un'economia prevalentemente agricola ed artigianale, soprattutto nel campo tessile in quanto era diffuso l'allevamento dei bachi da seta, ad una economia industriale con la presenza di industrie tessili, meccaniche e degli abrasivi. Attualmente la crisi economica ha fortemente ridotto la presenza di attività industriali e le attività prevalenti riguardano gli esercizi pubblici ed il commercio. Si registra inoltre una forte presenza di lavoratori frontalieri.

L'economia insediata

Malnate, per la sua posizione nell'immediato hinterland di Varese, risente, in misura rilevante, dell'attrazione commerciale del capoluogo, e, proprio per questo motivo la rete distributiva è costituita da un numero limitato di punti di vendita, il cui grado di specializzazione non è particolarmente elevato. Attualmente sono insediate le seguenti attività:

<i>bar</i>	<i>28</i>	<i>vicinato non alimentare</i>	<i>62</i>
<i>spacci interni</i>	<i>3</i>	<i>farmacie</i>	<i>5</i>
<i>ristoranti</i>	<i>16</i>	<i>vicinato merceologia mista</i>	<i>4</i>
<i>gelaterie</i>	<i>3</i>	<i>rivendite giornali e riviste</i>	<i>4</i>
<i>panifici</i>	<i>2</i>	<i>acconciatori</i>	<i>26</i>
<i>pizzerie da asporto</i>	<i>9</i>	<i>estetisti</i>	<i>16</i>
<i>vicinato alimentare</i>	<i>11</i>	<i>tatuatori</i>	<i>3</i>
<i>medie strutture</i>	<i>6</i>	<i>lavanderie a gettone</i>	<i>4</i>



Tab. Attività Commerciali - fonte: ENTE

	<i>Attività artigianali</i>	<i>Piccole imprese</i>
2012	7	1
2013	5	1
2014	4	3
2015	2	6
2016	77	15
2017	79	20
2018	81	27
2019	82	30
2020	86	30
2021	87	34
2022	91	35
2023	93	39

Tab. Attività Produttive - fonte: ENTE

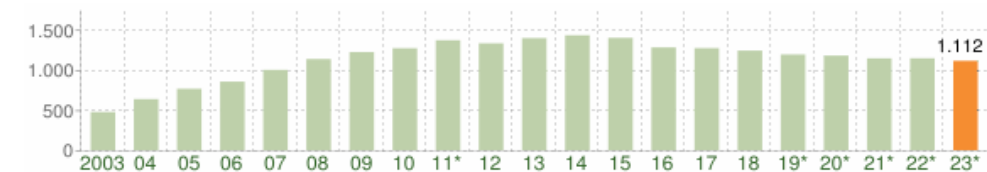
-

La popolazione

DISTINZIONE PER SESSO

Al 31 dicembre	2022	Maschi	% fasce età	Femmine	% fasce età	2023	Maschi	% fasce età	Femmine	% fasce età
0 - 13 anni		1056	13,14	946	11,09		1054	6,35%	960	5,78%
14 - 22 anni		755	9,40	740	8,67		764	4,60%	751	4,52%
23 - 40 anni		1611	20,05	1609	18,86		1628	9,80%	1585	9,54%
41 - 65 anni		2987	37,17	3088	36,20		3003	18,07%	3095	18,64%
oltre 66 anni		1625	20,24	2146	25,16		1626	9,79%	2143	12,91%
totale		8034		8529			8075	48,61%	8534	51,39%
Totale popolazione	16563					16609				

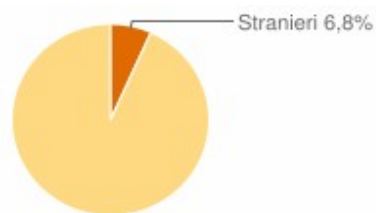
DISTINZIONE PER CITTADINANZA



Tab. Popolazione – fonte: ENTE

Andamento della popolazione con cittadinanza straniera - 2023
COMUNE DI MALNATE (VA) - Dati ISTAT 1° gennaio 2023 - Elaborazione TUTTITALIA.IT
(*) post-censimento

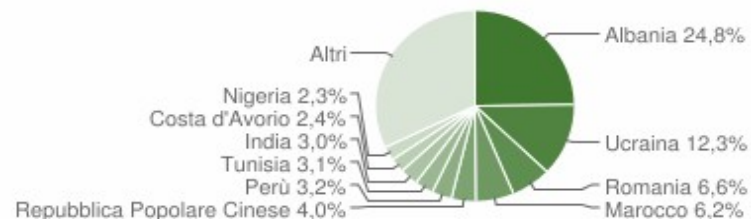
Tab. Andamento popolazione straniera residente a Malnate dal 2003 al 2023



Tab. Popolazione straniera residente a Malnate e distribuzione per area geografica di cittadinanza al 1° gennaio 2023

Distribuzione per area geografica di cittadinanza

Gli stranieri residenti a Malnate al 1 gennaio 2023 sono **1.112** e rappresentano il 6,8% della popolazione residente.



La comunità straniera più numerosa è quella proveniente dall'**Albania** con il 24,8% di tutti gli stranieri presenti sul territorio, seguita dall'**Ucraina** (12,3%) e dalla **Romania** (6,6%).

L'occupazione

Popolazione in forza lavoro (23/65 anni)

2021		2022		2023	
Maschi	Femmine	Maschi	Femmine	Maschi	Femmine
4569	4673	4598	4657	4631	4680

Lavoratori Frontalieri

<i>ANNO 2013</i>	<i>1.339</i>
<i>ANNO 2014</i>	<i>1.403</i>
<i>ANNO 2015</i>	<i>1.432</i>
<i>ANNO 2016</i>	<i>1.434</i>
<i>ANNO 2017</i>	<i>1.486</i>
<i>ANNO 2018</i>	<i>1.452</i>
<i>ANNO 2019</i>	<i>1.512</i>
<i>ANNO 2020</i>	<i>1.594</i>
<i>ANNO 2021</i>	<i>1.678</i>

Lavoratori frontalieri – fonte: ENTE

Numero Unità Produttive riepilogo 2019

Divisione	Registrate	Attive
A 01 Colture agricole e produzione di prodotti animali, c...	1	1
C 10 Industrie alimentari	6	6
C 13 Industrie tessili	2	2
C 14 Confezione di articoli di abbigliamento; confezione di ar...	1	1
C 15 Fabbricazione di articoli in pelle e simili	3	3
C 16 Industria del legno e dei prodotti in legno e sughero (es...	3	3
C 20 Fabbricazione di prodotti chimici	1	1
C 22 Fabbricazione di articoli in gomma e materie plastiche	2	2
C 23 Fabbricazione di altri prodotti della lavorazione di miner...	5	5
C 24 Metallurgia	1	1
C 25 Fabbricazione di prodotti in metallo (esclusi macchinari ...	23	23
C 27 Fabbricazione di apparecchiature elettriche ed apparecchi...	2	2
C 28 Fabbricazione di macchinari ed apparecchiature nca	2	2
C 31 Fabbricazione di mobili	4	4
C 32 Altre industrie manifatturiere	7	7
C 33 Riparazione, manutenzione ed installazione di macchine ed...	5	5
E 38 Attività di raccolta, trattamento e smaltimento dei rifiu...	1	1
F 41 Costruzione di edifici	37	37
F 43 Lavori di costruzione specializzati	128	127
G 45 Commercio all'ingrosso e al dettaglio e riparazione di au...	17	17
G 47 Commercio al dettaglio (escluso quello di autoveicoli e d...	2	2
H 49 Trasporto terrestre e mediante condotte	7	7
H 53 Servizi postali e attività di corriere	1	1
I 56 Attività dei servizi di ristorazione	14	14
J 63 Attività dei servizi d'informazione e altri servizi infor...	1	1
M 73 Pubblicità e ricerche di mercato	1	1
M 74 Altre attività professionali, scientifiche e tecniche	9	9
N 81 Attività di servizi per edifici e paesaggio	22	22
N 82 Attività di supporto per le funzioni d'ufficio e altri se...	2	2
R 90 Attività creative, artistiche e di intrattenimento	3	3
R 92 Attività riguardanti le lotterie, le scommesse, le case d...	1	1
S 95 Riparazione di computer e di beni per uso personale e per...	5	5
S 96 Altre attività di servizi per la persona	41	41
X Imprese non classificate	1	1
	361	360

Numero Unità Produttive riepilogo 2020

Divisione	Registrate	Attive
A 01 Colture agricole e produzione di prodotti animali, c...	1	1
C 10 Industrie alimentari	6	6
C 13 Industrie tessili	2	2
C 14 Confezione di articoli di abbigliamento; confezione di ar...	1	1
C 15 Fabbricazione di articoli in pelle e simili	2	2
C 16 Industria del legno e dei prodotti in legno e sughero (es...	4	4
C 20 Fabbricazione di prodotti chimici	1	1
C 22 Fabbricazione di articoli in gomma e materie plastiche	3	3
C 23 Fabbricazione di altri prodotti della lavorazione di miner...	5	5
C 24 Metallurgia	1	1
C 25 Fabbricazione di prodotti in metallo (esclusi macchinari ...	25	25
C 27 Fabbricazione di apparecchiature elettriche ed apparecchi...	2	2
C 28 Fabbricazione di macchinari ed apparecchiature nca	2	2
C 31 Fabbricazione di mobili	4	4
C 32 Altre industrie manifatturiere	7	7
C 33 Riparazione, manutenzione ed installazione di macchine ed...	5	5
E 38 Attività di raccolta, trattamento e smaltimento dei rifiu...	1	1
F 41 Costruzione di edifici	34	34
F 43 Lavori di costruzione specializzati	137	136
G 45 Commercio all'ingrosso e al dettaglio e riparazione di au...	16	16
G 47 Commercio al dettaglio (escluso quello di autoveicoli e d...	2	2
H 49 Trasporto terrestre e mediante condotte	6	6
H 53 Servizi postali e attività di corriere	1	1
I 56 Attività dei servizi di ristorazione	15	15
J 62 Produzione di software, consulenza informatica e attività...	1	1
J 63 Attività dei servizi d'informazione e altri servizi infor...	1	1
M 73 Pubblicità e ricerche di mercato	1	1
M 74 Altre attività professionali, scientifiche e tecniche	6	6
N 81 Attività di servizi per edifici e paesaggio	19	19
N 82 Attività di supporto per le funzioni d'ufficio e altri se...	2	2
R 90 Attività creative, artistiche e di intrattenimento	3	3
R 92 Attività riguardanti le lotterie, le scommesse, le case d...	1	1
S 95 Riparazione di computer e di beni per uso personale e per...	4	4
S 96 Altre attività di servizi per la persona	43	43
X Imprese non classificate	1	1
	365	364

Numero Unità produttive riepilogo 2021

Divisione	Registrate	Attive
A 01 Coltivazioni agricole e produzione di prodotti animali, c...	2	2
C 10 Industrie alimentari	5	5
C 13 Industrie tessili	2	2
C 14 Confezione di articoli di abbigliamento; confezione di ar...	1	1
C 15 Fabbricazione di articoli in pelle e simili	2	2
C 16 Industria del legno e dei prodotti in legno e sughero (es...	7	7
C 20 Fabbricazione di prodotti chimici	1	1
C 22 Fabbricazione di articoli in gomma e materie plastiche	3	3
C 23 Fabbricazione di altri prodotti della lavorazione di miner...	5	5
C 24 Metallurgia	1	1
C 25 Fabbricazione di prodotti in metallo (esclusi macchinari ...	26	26
C 28 Fabbricazione di macchinari ed apparecchiature nca	2	2
C 31 Fabbricazione di mobili	4	4
C 32 Altre industrie manifatturiere	5	5
C 33 Riparazione, manutenzione ed installazione di macchine ed...	5	5
E 38 Attività di raccolta, trattamento e smaltimento dei rifiu...	1	1
F 41 Costruzione di edifici	35	34
F 43 Lavori di costruzione specializzati	136	135
G 45 Commercio all'ingrosso e al dettaglio e riparazione di au...	16	16
G 47 Commercio al dettaglio (escluso quello di autoveicoli e d...	5	5
H 49 Trasporto terrestre e mediante condotte	7	7
H 53 Servizi postali e attività di corriere	1	1
I 56 Attività dei servizi di ristorazione	16	16
J 62 Produzione di software, consulenza informatica e attività...	2	2
J 63 Attività dei servizi d'informazione e altri servizi infor...	1	1
M 74 Altre attività professionali, scientifiche e tecniche	7	7
N 81 Attività di servizi per edifici e paesaggio	20	20
N 82 Attività di supporto per le funzioni d'ufficio e altri se...	2	2
R 90 Attività creative, artistiche e di intrattenimento	3	3
R 92 Attività riguardanti le lotterie, le scommesse, le case d...	1	1
S 95 Riparazione di computer e di beni per uso personale e per...	4	4
S 96 Altre attività di servizi per la persona	39	39
X Imprese non classificate	1	1
	368	366

Numero unità produttive riepilogo 2022

Divisione	Registrate	Attive
A 01 Coltivazioni agricole e produzione di prodotti animali, c...	2	2
C 10 Industrie alimentari	5	5
C 13 Industrie tessili	2	2
C 14 Confezione di articoli di abbigliamento; confezione di ar...	2	2
C 15 Fabbricazione di articoli in pelle e simili	2	2
C 16 Industria del legno e dei prodotti in legno e sughero (es...	7	7
C 20 Fabbricazione di prodotti chimici	1	1
C 22 Fabbricazione di articoli in gomma e materie plastiche	3	3
C 23 Fabbricazione di altri prodotti della lavorazione di miner...	5	5
C 24 Metallurgia	1	1
C 25 Fabbricazione di prodotti in metallo (esclusi macchinari ...	26	26
C 28 Fabbricazione di macchinari ed apparecchiature nca	2	2
C 31 Fabbricazione di mobili	4	4
C 32 Altre industrie manifatturiere	5	5
C 33 Riparazione, manutenzione ed installazione di macchine ed...	4	4
E 38 Attività di raccolta, trattamento e smaltimento dei rifiu...	1	1
F 41 Costruzione di edifici	35	34
F 43 Lavori di costruzione specializzati	130	129
G 45 Commercio all'ingrosso e al dettaglio e riparazione di au...	16	16
G 47 Commercio al dettaglio (escluso quello di autoveicoli e d...	4	4
H 49 Trasporto terrestre e mediante condotte	7	7
I 56 Attività dei servizi di ristorazione	15	15
J 62 Produzione di software, consulenza informatica e attività...	2	2
J 63 Attività dei servizi d'informazione e altri servizi infor...	1	1
M 74 Altre attività professionali, scientifiche e tecniche	8	8
N 81 Attività di servizi per edifici e paesaggio	20	20
N 82 Attività di supporto per le funzioni d'ufficio e altri se...	3	3
R 90 Attività creative, artistiche e di intrattenimento	3	3
R 92 Attività riguardanti le lotterie, le scommesse, le case d...	1	1
S 95 Riparazione di computer e di beni per uso personale e per...	4	4
S 96 Altre attività di servizi per la persona	42	42
X Imprese non classificate	1	1
Totale	364	362

Numero Unità Produttive riepilogo 2023

Divisione	Registrate	Attive
A 01 Coltivazioni agricole e produzione di prodotti animali, c...	2	2
C 10 Industrie alimentari	5	5
C 13 Industrie tessili	1	1
C 14 Confezione di articoli di abbigliamento; confezione di ar...	2	2
C 15 Fabbricazione di articoli in pelle e simili	2	2
C 16 Industria del legno e dei prodotti in legno e sughero (es...	7	7
C 22 Fabbricazione di articoli in gomma e materie plastiche	3	3
C 23 Fabbricazione di altri prodotti della lavorazione di miner...	5	5
C 24 Metallurgia	1	1
C 25 Fabbricazione di prodotti in metallo (esclusi macchinari ...	24	24
C 28 Fabbricazione di macchinari ed apparecchiature nca	1	1
C 31 Fabbricazione di mobili	4	4
C 32 Altre industrie manifatturiere	4	4
C 33 Riparazione, manutenzione ed installazione di macchine ed...	6	6
E 38 Attività di raccolta, trattamento e smaltimento dei rifiu...	1	1
F 41 Costruzione di edifici	36	35
F 43 Lavori di costruzione specializzati	124	123
G 45 Commercio all'ingrosso e al dettaglio e riparazione di au...	17	17
G 47 Commercio al dettaglio (escluso quello di autoveicoli e d...	3	3
H 49 Trasporto terrestre e mediante condotte	7	7
I 56 Attività dei servizi di ristorazione	15	15
J 62 Produzione di software, consulenza informatica e attività...	1	1
J 63 Attività dei servizi d'informazione e altri servizi infor...	1	1
M 74 Altre attività professionali, scientifiche e tecniche	8	8
N 81 Attività di servizi per edifici e paesaggio	21	21
N 82 Attività di supporto per le funzioni d'ufficio e altri se...	4	4
R 90 Attività creative, artistiche e di intrattenimento	3	3
R 92 Attività riguardanti le lotterie, le scommesse, le case d...	1	1
S 95 Riparazione di computer e di beni per uso personale e per...	4	4
S 96 Altre attività di servizi per la persona	43	43
X Imprese non classificate	1	1
Totale	357	355

NUMERO DI UNITA' LOCALI CON ADDETTI, ED ADDETTI CON DIVISIONI

FONTE: CAMERA DI COMMERCIO DI VARESE

SERIE STORICA DICEMBRE 2018 – DICEMBRE 2023

Divisione	2019		2020		2021		2022		2023	
	Addetti totali loc.	Attive	Addetti totali loc.	Attive	Addetti totali loc.	Attive	Addetti totali loc.	Attive	Addetti totali loc.	Attive
A 01 Colture agricole e produzione di prodotti animali, c...	19	15	20	15	21	18	21	17	20	18
C 10 Industrie alimentari	37	9	38	11	34	9	39	9	34	8
C11 Industria delle bevande							1	1	1	1
C 13 Industrie tessili	12	2	13	2	13	2	14	2	15	1
C 14 Confezione di articoli di abbigliamento; confezione di ar...	13	3	13	3	13	3	10	4	9	1
C 15 Fabbricazione di articoli in pelle e simili	11	6	4	5	4	5	5	4	4	4
C 16 Industria del legno e dei prodotti in legno e sughero (es...	13	4	12	5	11	8	12	8	10	8
C 17 Fabbricazione di carta e di prodotti di carta	42	1	36	1	7	1	1	1	0	1
C 18 Stampa e riproduzione di supporti registrati	3	3	5	3	5	3	20	4	20	4
C 20 Fabbricazione di prodotti chimici	4	1	4	1	3	1	2	1	1	0
C 22 Fabbricazione di articoli in gomma e materie plastiche	59	7	63	9	64	8	65	8	62	8
C 23 Fabbricazione di altri prodotti della lavorazione di miner...	24	8	21	8	21	8	22	7	21	7
C 24 Metallurgia	27	4	25	4	26	4	27	4	23	4
C 25 Fabbricazione di prodotti in metallo (esclusi macchinari ...	201	43	214	45	218	45	220	44	217	42
C 26 Fabbricazione di computer e prodotti di elettronica e ott...	0	2	0	2	0	2	0	2	0	2
C 27 Fabbricazione di apparecchiature elettriche ed apparecch...	0	2	0	2	0	2	0	2	0	1
C 28 Fabbricazione di macchinari ed apparecchiature nca	189	11	202	10	199	10	204	10	207	10
C 29 Fabbricazione di autoveicoli, rimorchi e semirimorchi	0	1	0	1	0	1	0	1	0	1
C 30 Fabbricazione di altri mezzi di trasporto							4	1	3	1
C 31 Fabbricazione di mobili	10	4	0	1	11	5	10	5	10	5
C 32 Altre industrie manifatturiere	12	5	10	5	9	7	9	7	8	6
C 33 Riparazione, manutenzione ed installazione di macchine ed...	12	10	11	10	22	9	22	8	28	11
D 35 Fornitura di energia elettrica, gas, vapore e aria condiz...	15	8	16	8	0	2	0	2	0	2
E 38 Attività di raccolta, trattamento e smaltimento dei rifiu...	0	1	0	1	14	2	16	2	19	2
E 39 Attività di risanamento e altri servizi di gestione dei r...	10	2	12	2	0	1	0	1	0	1
F 41 Costruzione di edifici	72	59	71	57	69	58	80	59	79	62

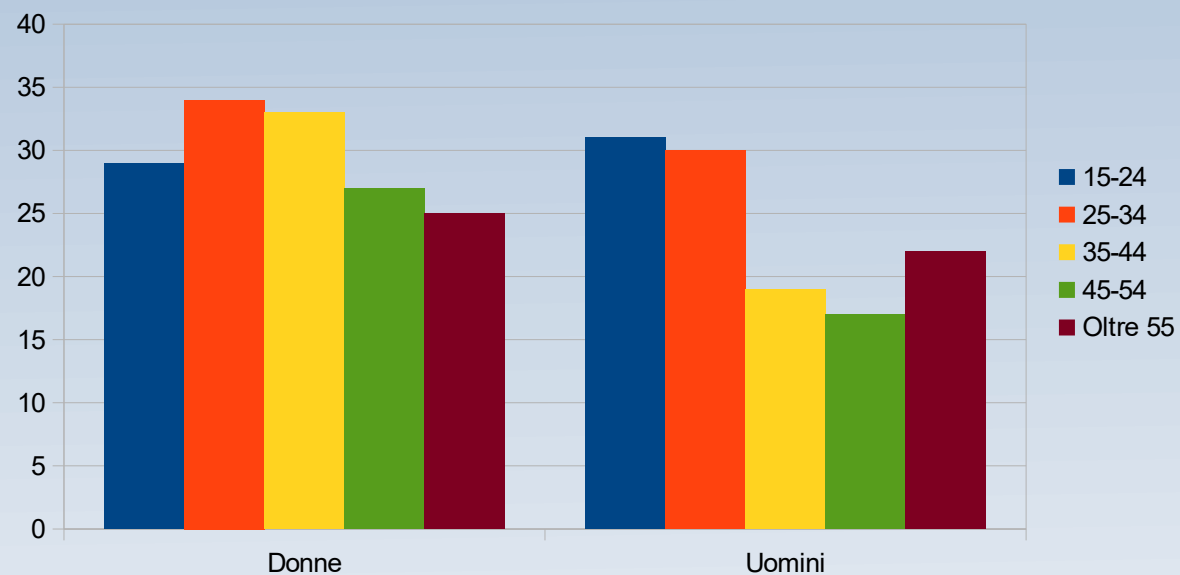
F 43 Lavori di costruzione specializzati	209	141	227	150	235	153	231	152	209	147
G 45 Commercio all'ingrosso e al dettaglio e riparazione di au...	96	44	95	45	89	44	90	41	102	44
G 46 Commercio all'ingrosso (escluso quello di autoveicoli e d...	273	67	281	66	282	61	282	63	291	63
G 47 Commercio al dettaglio (escluso quello di autoveicoli e d...	268	115	264	107	265	111	280	116	279	114
H 49 Trasporto terrestre e mediante condotte	44	14	44	14	43	14	47	15	41	16
H 52 Magazzinaggio e attività di supporto ai trasporti	0	1	0	1	5	5	12	7	25	7
H 53 Servizi postali e attività di corriere	0	1	4	3	15	3	14	2	14	2
I 55 Alloggio	13	3	15	3	19	2	20	2	23	2
I 56 Attività dei servizi di ristorazione	267	70	272	68	259	69	280	71	277	65
J 61 Telecomunicazioni	1	0	1	0	1	0	0	0	0	0
J 62 Produzione di software, consulenza informatica e attività...	33	13	34	12	50	10	53	10	50	9
J 63 Attività dei servizi d'informazione e altri servizi infor...	13	10	11	9	11	9	17	11	21	9
K 64 Attività di servizi finanziari (escluse le assicurazioni ...	42	4	37	4	39	4	41	4	37	4
K 66 Attività ausiliarie dei servizi finanziari e delle attivi...	19	17	21	18	25	20	27	20	29	19
L 68 Attività immobiliari	36	70	37	69	42	73	42	71	42	70
M 69 Attività legali e contabilità	5	3	3	3	1	2	2	2	2	2
M 70 Attività di direzione aziendale e di consulenza gestional...	17	12	19	12	15	12	20	14	26	18
M 71 Attività degli studi di architettura e d'ingegneria; coll...	1	4	1	4	1	4	1	4	1	4
M 72 Ricerca scientifica e sviluppo	0	1	0	2	2	2	2	1	2	1
M 73 Pubblicità e ricerche di mercato	11	8	11	8	9	9	9	9	9	9
M 74 Altre attività professionali, scientifiche e tecniche	21	15	13	11	13	11	15	14	14	14
N 77 Attività di noleggio e leasing operativo	1	1	1	1	1	1	1	1	2	1
N 78 Attività di ricerca selezione e fornitura di personale							2	1	3	3
N 79 Attività dei servizi delle agenzie di viaggio, dei tour o...	4	3	3	3	3	3	0	3	0	3
N 81 Attività di servizi per edifici e paesaggio	27	24	22	20	23	22	22	22	33	24
N 82 Attività di supporto per le funzioni d'ufficio e altri se...	19	14	18	14	17	14	19	15	19	17
P 85 Istruzione	38	5	40	5	43	5	45	6	56	7
Q 86 Assistenza sanitaria	157	7	159	6	142	7	142	7	142	9
Q 87 Servizi di assistenza sociale residenziale	13	5	14	6	14	5	12	4	12	4
Q 88 Assistenza sociale non residenziale	78	14	78	14	76	14	93	14	83	13
R 90 Attività creative, artistiche e di intrattenimento	2	3	2	3	2	3	2	3	3	4
R 92 Attività riguardanti le lotterie, le scommesse, le case d...	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
R 93 Attività sportive, di intrattenimento e di divertimento	0	2	1	2	1	4	2	4	4	4
S 94 Attività di organizzazioni associative	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
S 95 Riparazione di computer e di beni per uso personale e per...	12	5	11	5	11	5	11	5	11	5
S 96 Altre attività di servizi per la persona	102	52	97	53	98	50	110	54	111	56
X Imprese non classificate	12	7	8	7	7	6	6	7	10	4
	2.643	970	2.660	966	2.626	974	2.759	992	2.777	987

PERSONE che hanno rilasciato Dichiarazione di Immediata Disponibilità al lavoro domiciliate nel Comune di Malnate

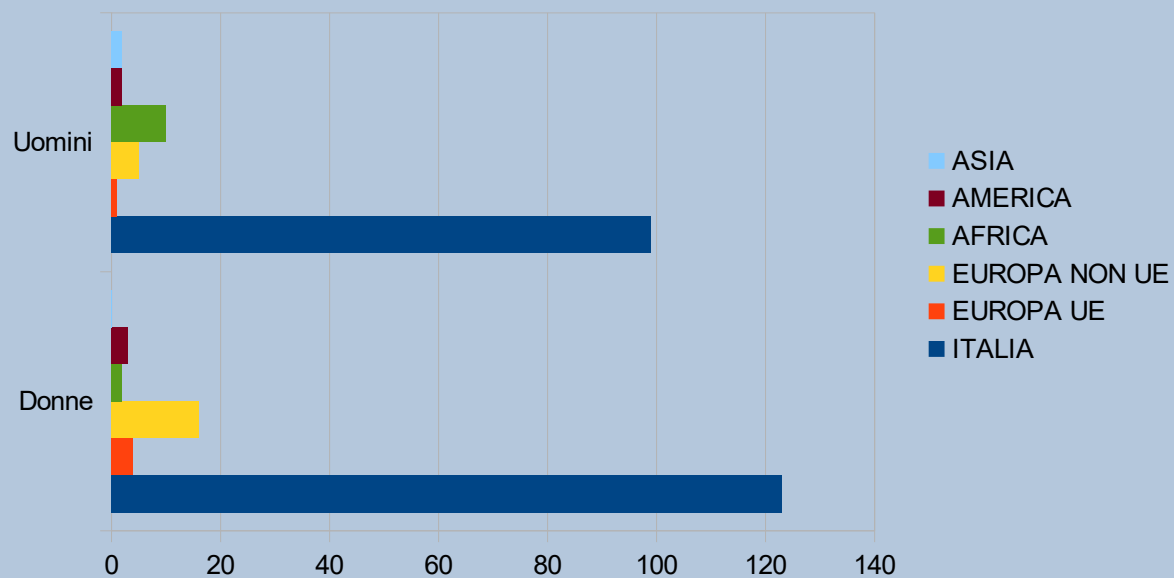
Anno 2023

<i>Fascia d'età</i>	<i>Maschi</i>	<i>Femmine</i>	<i>Totale</i>
<i>Under 24 anni</i>	29	31	60
<i>24-65 anni</i>	86	116	202
<i>Over 65</i>	2	3	5
<i>Totale</i>	117	150	267

Dichiarazione di disponibilità per genere e classe di età



Dichiarazione di disponibilità per genere ed area di provenienza



I servizi del territorio

Case di riposo	Casa Albergo La residenza 50 posti per autosufficienti Residenza Sanitaria Assistenziale (RSA) Don Gnocchi per anziani da 177 posti letto
Strutture sanitarie	• Unità Operativa di Riabilitazione Generale e Geriatrica (RGG) c/o Don Gnocchi da 20 posti letto (di cui 4 destinati a ricoveri a pagamento) • Servizio di Assistenza Riabilitativa (SAR) ambulatoriale e domiciliare c/o Don Gnocchi • Servizio di Neuropsichiatria Infantile (NPI) c/o Don Gnocchi • Centro Diurno Integrato SMS per 25 posti autorizzati • Poliambulatorio autorizzato SMS con 16 specialità mediche • La Madonnina Centro fisioterapico
Museo (presenze annuali 2014/2023)	2014/618 2015/1250 2016/628 2017/736 2018/672 2019/243 2020/153 2021/271 2022/269

	2023/362
Biblioteca prestiti annuali	2014/31142 2015/32648 2016/28135 2017/27389 2018/31783 2019/29178 2020/16826 2021/20385 2022/26134 2023/26123

1.1.2 CONDIZIONI INTERNE

Chi siamo

Il Comune di Malnate per assolvere ai propri compiti istituzionali si avvale di una struttura amministrativa organizzata per aree funzionali, che sono state definite dalla Giunta Comunale come evidenziato nello schema sottostante:



Cosa Facciamo

Il comune è l'ente pubblico al quale viene affidata la funzione di soddisfare i bisogni generali delle persone che risiedono, lavorano, svolgono attività imprenditoriali e commerciali nel territorio; qualsiasi cittadino ha con questo ente un colloquio diretto ed controllo immediato degli effetti sulla sua vita quotidiana delle scelte politiche e della conseguente attività amministrativa prodotta dagli uffici comunali per attuare tali scelte. Ogni giorno inconsapevolmente sin dall'inizio della loro giornata i cittadini utilizzano moltissimi dei servizi gestiti direttamente o indirettamente dal Comune: alzandosi la mattina soddisfano le loro esigenze di cura e igiene quotidiana utilizzando l'impianto idrico, di fognatura e di depurazione realizzato sempre dal Comune; attraversano con i propri automezzi le strade asfaltate dal Comune, i loro bambini frequentano le scuole, i cui edifici ed i servizi correlati (trasporto, mensa, dopo scuola) sono comunali.

Ma il Comune non si limita ad agevolare esclusivamente i bisogni materiali dei propri cittadini; si preoccupa infatti anche del benessere immateriale, organizzando per loro servizi finalizzati a migliorare la qualità di vita di chi abita nel suo territorio. Le iniziative culturali, sportive e la realizzazione e la manutenzione di strutture dove svolgere queste attività sono, tra le tante altre opportunità offerte in questo settore, proprio indirizzate a soddisfare i nostri bisogni intellettuali e di relazione.

Nella grafica che segue viene evidenziato il ciclo logico attraverso il quale l'amministrazione comunale realizza i bisogni dei cittadini.



I SERVIZI COMUNALI OFFERTI AI CITTADINI

Anagrafe (certificati, carte d'identità, CIE, cambio residenza), stato civile, elettorale

Biblioteca

Museo

Altri servizi culturali (iniziative culturali)

Sportello Asl (scelta/revoca medico, esenzioni)

Carta sconto benzina

Sportello Contribuente per tributi comunali

Assistenza sociale (per anziani, famiglie, disabili, indigenti)

Asilo Nido

Servizi scolastici

InformaGiovani

Informa Lavoro

Sicurezza

Sportello Frontalieri

Sportello Stranieri

Viabilità

Sportello Commercio ed attività produttive

Sportello edilizia privata

Tutela Ambientale

Protezione civile

Servizio idrico-fognatura-depurazione

Servizio raccolta rifiuti

Servizio manutenzioni

Illuminazione pubblica, distribuzione Gas, Acqua ed altre reti tecnologiche

Servizi cimiteriali

Il Personale

L'attività dell'ente si svolge attraverso il lavoro dei dipendenti comunali organizzati per settori di attività che controllano anche l'attività delle aziende a cui sono affidati per motivi gestionali, alcuni servizi comunali.

La struttura organizzativa alla data del 31/12/2023 risulta così composta:

Area Finanziaria

Responsabile di servizio	1
dipendenti a tempo indeterminato e tempo pieno	11
dipendenti a tempo indeterminato e part time	1
TOTALE	13

Area Servizi Alla Persona

Responsabile di servizio	1
dipendenti a tempo indeterminato e tempo pieno	16
dipendenti a tempo indeterminato e part time	5
TOTALE	22

Area organizzazione

Responsabile di servizio	1
dipendenti a tempo indeterminato e tempo pieno	2
dipendenti a tempo indeterminato e part time	0
TOTALE	3

Area Polizia Locale e Protezione Civile

<i>Responsabile di servizio</i>	
<i>dipendenti a tempo indeterminato e tempo pieno</i>	8
<i>dipendenti a tempo indeterminato e part time</i>	1
TOTALE	9

Area Pianificazione e Gestione del Territorio

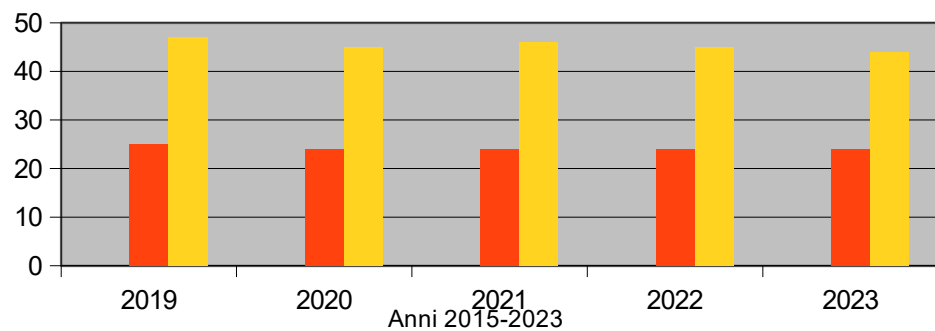
<i>Responsabile di servizio</i>	1
<i>dipendenti a tempo indeterminato e tempo pieno</i>	13
<i>dipendenti a tempo indeterminato e part time</i>	2
TOTALE	16

Area Affari Generali

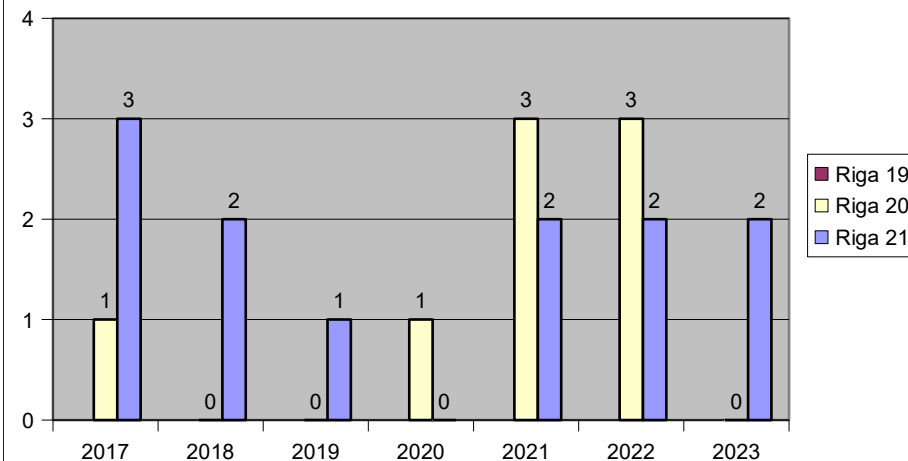
<i>Responsabile di servizio</i>	1
<i>dipendenti a tempo indeterminato e tempo pieno</i>	3
<i>dipendenti a tempo indeterminato e part time</i>	2
TOTALE	6

TOTALE GENERALE	69
------------------------	-----------

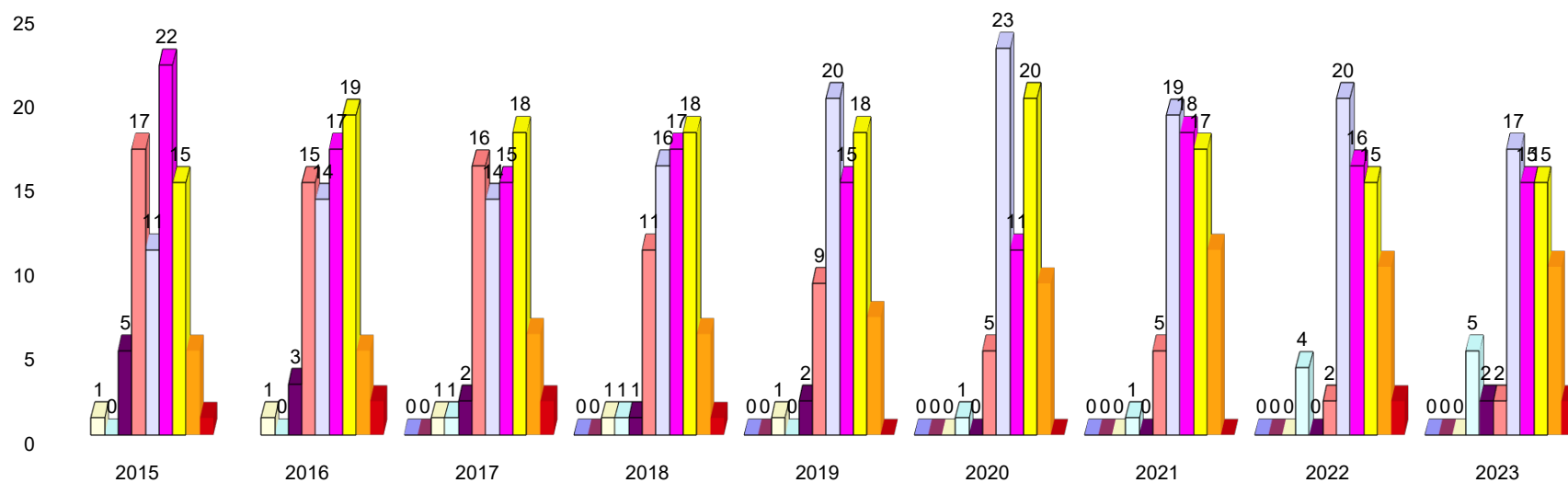
personale a tempo indeterminato



personale a tempo determinato



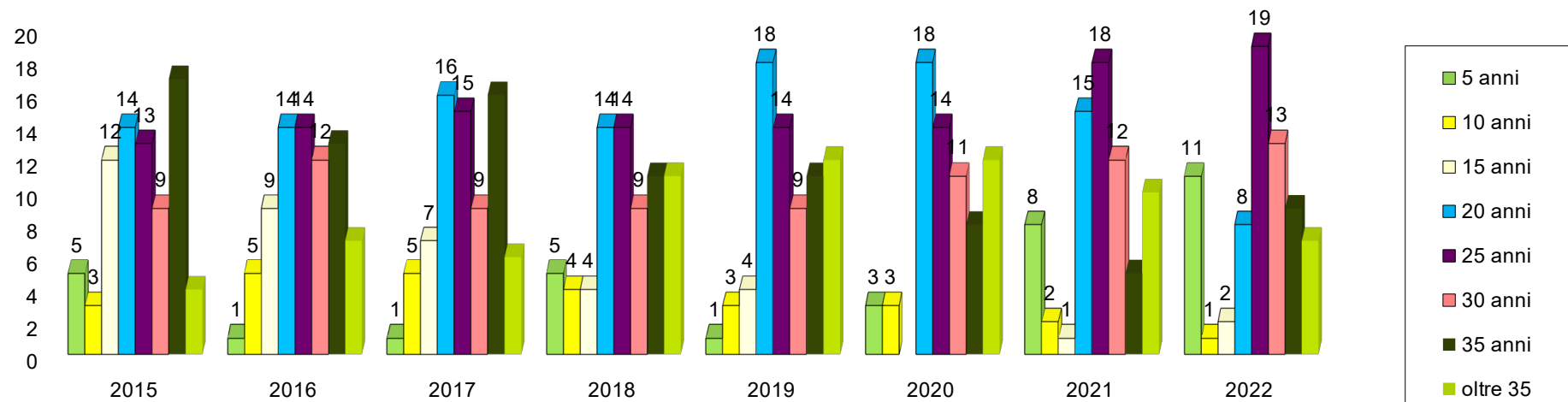
dipendenti per età



**DIPENDENTI
PER ETA'**

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
<i>Fino a 19 anni</i>		0	0	0	0	0	0	0
<i>20/24 anni</i>		0	0	0	0	0	0	0
<i>25/29 anni</i>	1	1	1	1	0	0	0	0
<i>30/34 anni</i>	0	1	1	0	1	1	4	5
<i>35/39 anni</i>	3	2	1	2	0	0	0	2
<i>40/44 anni</i>	15	16	11	9	5	5	2	2
<i>45/49 anni</i>	14	14	16	20	23	19	20	17
<i>50/54 anni</i>	17	15	17	15	11	18	16	15
<i>55/59 anni</i>	19	18	18	18	20	17	15	15
<i>60/64 anni</i>	5	6	6	7	9	11	10	10
<i>65 e oltre</i>	2	2	1	0	0	0	2	2

anzianità di servizio



Analisi Benessere organizzativo

Analisi Benessere organizzativo	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
<i>Giorni assenza media pro capite dipendenti</i>	14	18	23	19	65	40	48	40
<i>N. personale assunto a tempo indeterminato</i>	3	4	3	7	6	8	4	4
<i>N. personale cessato nell'anno</i>	2	4	6	7	9	5	5	6
<i>Tasso di infortuni</i>	0	0	1	2	16	1	1	0

Analisi di genere

Indicatori	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
<i>% PO donne sul totale delle Po</i>	67,00%	60,00%	60,00%	60,00%	83,00%	75,00%	67,00%	75%
<i>% di donne rispetto al totale del personale a tempo indeterminato</i>	67,10%	65,33%	66,67%	65,28%	65,22%	64,79%	65,71%	54,55%
<i>% di personale donna assunto a tempo indeterminato sul totale assunzioni nell'anno</i>	0	25,00%	100,00%	100,00%	50%	37,50%	50%	50%
<i>Età media del personale femminile</i>	50	50	51	50	51	52	52	51
<i>% di personale donna laureato rispetto al totale personale femminile</i>	21,57%	22,45%	22,91%	25,53%	60,00%	32,61%	32,61%	29,55%

Spesa per il personale

Descrizione	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
1. Costo personale su spesa corrente								
<u>Spesa complessiva personale</u>	33,03%	32,08%	32,23%	33,06%	32,47%	29,88%	30,11%	23,34%
Spese Correnti								
2. Costo medio del personale								
<u>Spesa complessiva personale</u>	33.208,54	33.853,44	35.162,90	38.479,09	39.671,14	38.430,76	41.375,49	40.701,08
Numero dipendenti								
3. Costo personale pro-capite	156,25	151,28	155,53	165,95	165,70	165,51	174,86	166,64
<u>Spesa complessiva personale</u>								
Popolazione								
4. Rapporto dipendenti su popolazione	212	224	226	232	239	232	237	244
5. Rapporto Posizioni Organizzative (PO) su dipendenti								
<u>Numero dipendenti</u>	12,67	15,00	14,80	14,40	13,80	17,75	11,67	17,00
Numero PO								
7. Capacità di spesa su formazione								
<u>Spesa per formazione impegnata</u>	86,36%	77,97%	100,00%	91,67%	89,07%	85,08%	80,15%	53,09%
Spesa per formazione prevista								

8. Spesa media formazione

<u>Spesa per formazione</u>	118,52	108,43	140,95	132,81	134,63	166,92	125,94	107,35
-----------------------------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------

Numero dipendenti

9. Costo formazione su spesa personale

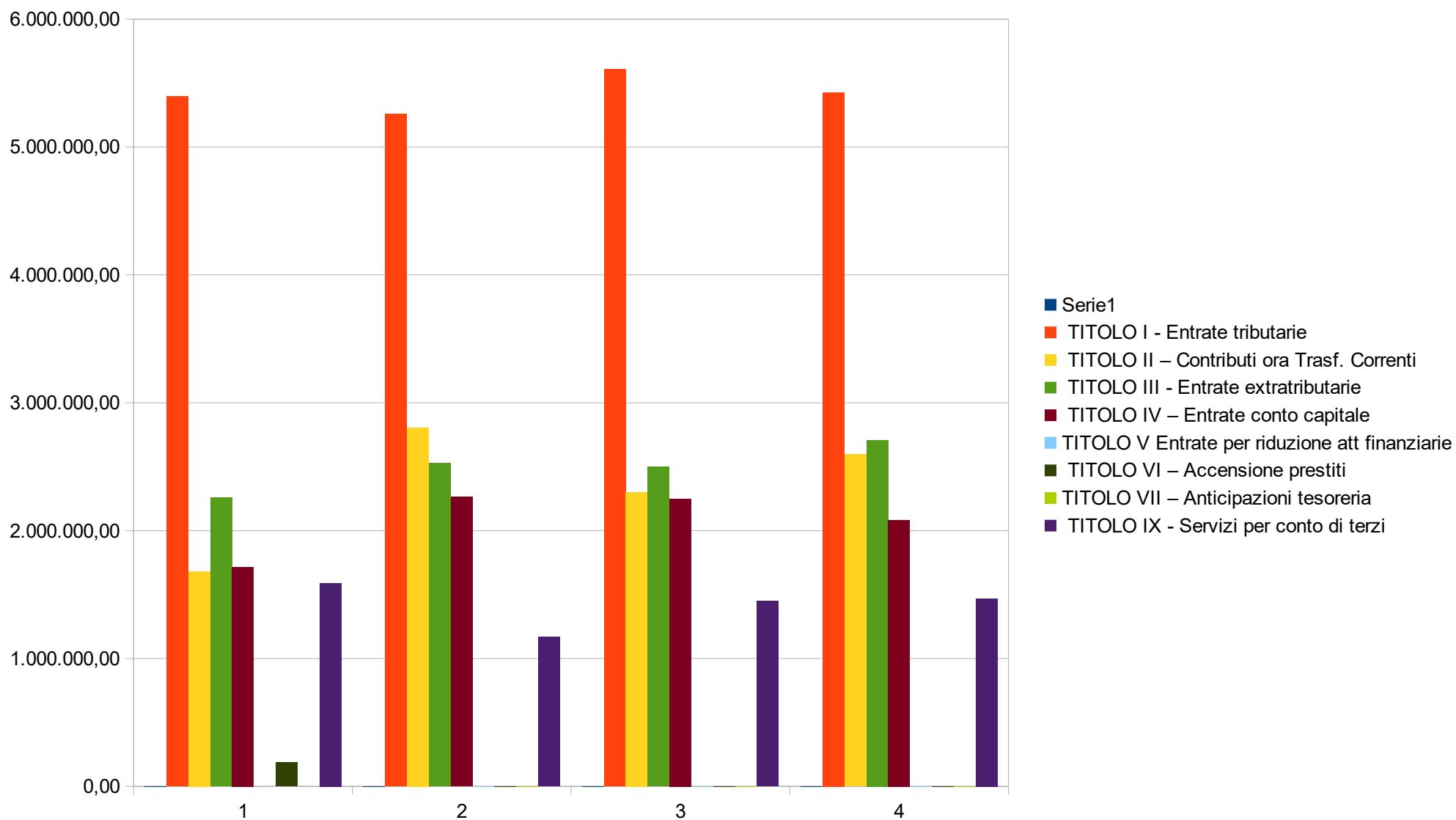
<u>Spesa per formazione</u>	0,35%	0,32%	0,40%	0,35%	0,34%	0,43%	0,30%	0,26%
-----------------------------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------

Spesa complessiva personale	118,52	108,43	140,95	132,81	134,63	166,92	175,40	167,08
-----------------------------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------

Situazione Finanziaria

PRINCIPALI VOCI DI ENTRATA

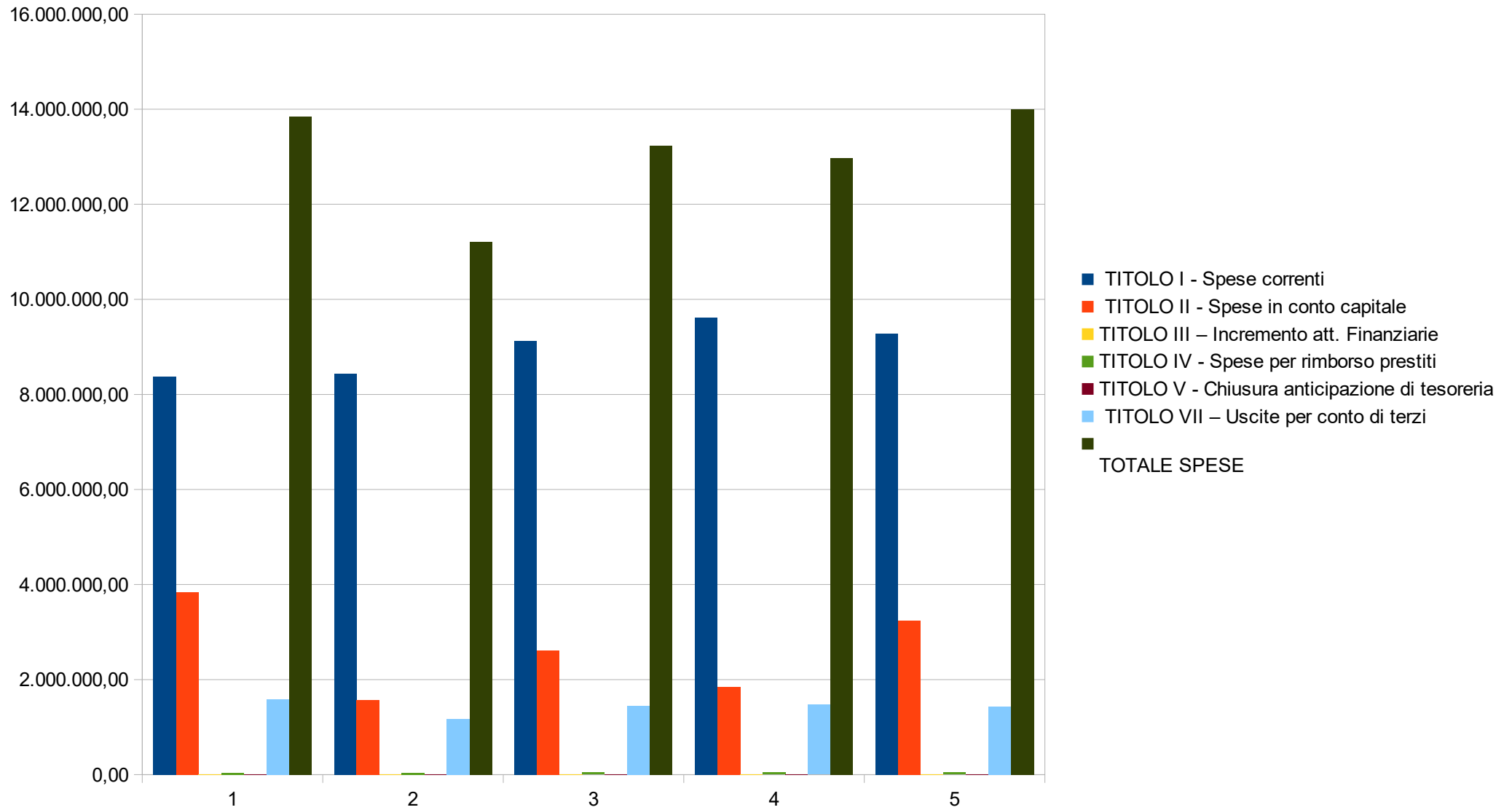
	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>
TITOLO I - Entrate tributarie	5.393.956,77	5.257.899,42	5.605.775,19	5.426.801,97	5.560.352,93
TITOLO II – Contributi ora Trasf. Correnti	1.681.364,01	2.806.350,94	2.301.158,84	2.596.238,32	2.541.913,55
TITOLO III - Entrate extratributarie	2.257.377,17	2.528.154,91	2.499.574,74	2.709.203,15	2.120.491,63
TITOLO IV – Entrate conto capitale	1.715.264,12	2.263.335,54	2.250.137,93	2.082.870,68	3.267.067,30
TITOLO V Entrate per riduzione att. finanziarie	-	-	-	-	-
TITOLO VI – Accensione prestiti	186.000,00	-	-	-	-
TITOLO VII – Anticipazioni tesoreria	-	-	-	-	-
TITOLO IX - Servizi per conto di terzi	1.589.591,64	1.169.272,95	1.448.320,06	1.469.329,74	1.435.802,79
TOTALE ENTRATE	12.823.553,71	14.025.013,76	14.104.966,76	14.284.443,86	14.925.627,79



PRINCIPALI VOCI DI SPESA

	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>
<i>TITOLO I - Spese correnti</i>	<i>8.379.115,60</i>	<i>8.428.974,13</i>	<i>9.130.381,18</i>	<i>9.618.548,26</i>	<i>9.279.555,52</i>
<i>TITOLO II - Spese in conto capitale</i>	<i>3.841.350,18</i>	<i>1.572.389,94</i>	<i>2.612.762,48</i>	<i>1.839.430,35</i>	<i>3.240.385,39</i>
<i>TITOLO III – Incremento att. Finanziarie</i>	<i>-</i>	<i>602,26</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>0,00</i>
<i>TITOLO III ora IV - Spese per rimborso prestiti</i>	<i>36.623,78</i>	<i>38.492,36</i>	<i>44.300,00</i>	<i>45.230,93</i>	<i>45.904,08</i>
<i>TITOLO V Chiusura anticipazione di tesoreria</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>TITOLO VII – Uscite per conto di terzi</i>	<i>1.589.591,64</i>	<i>1.169.272,95</i>	<i>1.448.320,06</i>	<i>1.469.329,74</i>	<i>1.435.802,38</i>
<i>TOTALE SPESE</i>	<i>13.846.681,20</i>	<i>11.209.731,64</i>	<i>13.235.763,72</i>	<i>12.972.539,28</i>	<i>14.001.647,37</i>

SPESE



	INVESTIMENTI NUOVA CONTABILITA'						
	2019	2020	2021	2022	2023	totale	%
servizi istituzionali	777.435,17	446.270,54	352.127,54	242.320,44	516.184,65	2.334.338,34	17,81
ordine pubblico e sicurezza	85.279,48	126.460,00	111.917,24	43.987,10	121.195,00	488.838,82	3,73
istruzione e diritto allo studio	1.073.397,77	393.700,78	710.487,44	347.198,81	426.746,49	2.951.531,29	22,52
tutela e valorizzazione dei beni culturali	0,00	11.011,60	0,00	0,00	8.961,27	19.972,87	0,15
politiche giovanili	108.566,06	41.786,22	60.416,45	12.980,36	756.365,52	980.114,61	7,48
assetto del territorio	757,84	20.728,56	17.187,06	6.853,42	3.859,80	49.386,68	0,38
sviluppo sostenibile e tutela del territorio	71.691,39	307.970,78	533.812,76	119.739,40	149.718,18	1.182.932,51	9,03
trasporti e viabilità	1.680.377,86	204.076,92	725.981,40	1.031.175,91	881.780,38	4.523.392,47	34,51
soccorso civile	6.405,85	4.650,00	40.691,10	0,00	54.961,00	106.707,95	0,81
diritti sociali politiche sociali e famiglia	37.438,76	15.734,54	60.141,19	35.174,91	284.577,07	433.066,47	3,30
sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00	36.036,03	36.036,03	0,27
INVESTIMENTO	3.841.350,18	1.572.389,94	2.612.762,18	1.839.430,35	3.240.385,39	13.106.318,04	100,00

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026, approvato il 20/12/2023

Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)		
			2024	2025	2026
1	Rigidità strutturale di bilancio				
1.1	Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti (*)	[Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti competenza (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 "Rimborso prestiti" + "IRAP" [pdc U.1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)] / (Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi)	0,30	0,30	0,29
2	Entrate correnti				
2.1	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	1,02	1,01	0,68
2.2	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	0,95	0,00	0,00
2.3	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	0,56	0,55	0,36
2.4	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	Media incassi nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	0,48	0,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026, approvato il 20/12/2023

Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)		
			2024	2025	2026
3	Spese di personale				
3.1	Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)	Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc U.1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziamenti competenza (Spesa corrente – FCDE corrente – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	0,32	0,31	0,31
3.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale (Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro)		0,08	0,07	0,07
3.3	Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile (Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile))	Stanziamenti di competenza (pdc U.1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale") / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	0,00	0,00	0,00
3.4	Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc 1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente (Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	185,80	179,52	179,52

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026, approvato il 20/12/2023

Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)		
			2024	2025	2026
4	Esternalizzazione dei servizi				
4.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	Stanzamenti di competenza (pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" + pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate") al netto del relativo FPV di spesa / totale stanziamenti di competenza spese Titolo I al netto del FPV	0,11	0,11	0,11
5	Interessi passivi				
5.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	Stanzamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Stanziamenti di competenza primi tre titoli ("Entrate correnti")	0,00	0,00	0,00
5.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	Stanzamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00	0,00	0,00
5.3	Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	Stanzamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00	0,00	0,00
6	Investimenti				
6.1	Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	Totale stanziamento di competenza Macroaggregati 2.2 + 2.3 al netto dei relativi FPV / Totale stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto del FPV	0,38	0,21	0,11
6.2	Investimenti diretti procapite(Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanzamenti di competenza per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	424,98	132,18	78,19
6.3	Contributi agli investimenti procapite(Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanzamenti di competenza Macroaggregato 2.2 Contributi agli investimenti al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	2,78	30,79	0,60

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026, approvato il 20/12/2023

Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)		
			2024	2025	2026
6.4	Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Totale stanziamenti di competenza per Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" e 2.3 "Contributi agli investimenti" al netto dei relativi FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	427,76	162,97	78,79
6.5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	0,02	0,04	0,03
6.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	0,00	0,00	0,00
6.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Stanziamenti di competenza (Titolo 6 "Accensione di prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni) / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	0,00	0,00	0,00
7	Debiti non finanziari				
7.1	Indicatore di smaltimento debiti commerciali	Stanziamento di cassa (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stanziamenti di competenza e residui al netto dei relativi FPV (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	0,65	0,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026, approvato il 20/12/2023

Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)		
			2024	2025	2026
7.2	Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	Stanziamiento di cassa [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stanziamenti di competenza e residui, al netto dei relativi FPV, dei [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	0,48	0,00	0,00
8 Debiti finanziari					
8.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari	(Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2)	0,11	0,13	0,09
8.2	Sostenibilità debiti finanziari	Stanziamenti di competenza [1.7 "Interessi passivi" - "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) - "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000)] + Titolo 4 della spesa - [Entrate categoria 4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche" + "Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche" (E.4.03.01.00.000) + "Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione" (E.4.03.04.00.000)] / Stanziamenti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate	0,00	0,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026, approvato il 20/12/2023

Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)		
			2024	2025	2026
8.3	Indebitamento procapite (in valore assoluto)	Debito di finanziamento al 31/12 (2) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	24,59	21,77	18,90
9 Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5)					
9.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (6)	0,36	0,00	0,00
9.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (7)	0,12	0,00	0,00
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (8)	0,45	0,00	0,00
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (9)	0,07	0,00	0,00
10 Disavanzo di amministrazione presunto					
10.1	Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione	0,00	0,00	0,00
10.2	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3) / Patrimonio netto (1)	0,00	0,00	0,00
10.3	Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / (Competenza dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi)	0,00	0,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026, approvato il 20/12/2023

Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)		
		2024	2025	2026
11	Fondo pluriennale vincolato			
11.1	Utilizzo del FPV (Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio (Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del bilancio di previsione concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)	0,72	1,00	0,00
12	Partite di giro e conto terzi			
12.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata Totale stanziamenti di competenza per Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti primi tre titoli delle entrate (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	0,30	0,31	0,31
12.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita Totale stanziamenti di competenza per Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti di competenza del titolo I della spesa (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	0,31	0,31	0,31

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi: 2024, 2025 e 2026, approvato il 20/12/2023

Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		2024: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2025: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2026: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti	Previsioni cassa 2024 / (previsioni competenza + residui) 2024	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti
TITOLO 1:	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa						
10101	Tipologia 101: Imposte tasse e proventi assimilati	0,20	0,22	0,22	0,22	0,39	0,85
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,13	0,15	0,15	0,16	0,74	0,99
10302	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10000	Totale TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,33	0,37	0,37	0,38	0,48	0,91
TITOLO 2:	Trasferimenti correnti						
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	0,13	0,15	0,15	0,18	0,76	0,96
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20000	Totale TITOLO 2: Trasferimenti correnti	0,13	0,15	0,15	0,18	0,76	0,96
TITOLO 3:	Entrate extratributarie						
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti	0,07	0,08	0,08	0,11	0,80	0,93
30200	Tipologia 200: Proventi dell'attività di controllo e repressione illeciti	0,03	0,04	0,04	0,06	0,24	0,55

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi: 2024, 2025 e 2026, approvato il 20/12/2023

Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		2024: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2025: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2026: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti	Previsioni cassa 2024 / (previsioni competenza + residui) 2024	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,99
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi di capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	0,02	0,01	0,01	0,02	0,67	0,94
30000	Totale TITOLO 3: Entrate extratributarie	0,12	0,13	0,13	0,18	0,49	0,81
TITOLO 4:	Entrate in conto capitale						
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	0,16	0,07	0,07	0,13	0,77	0,94
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,01	0,01	0,01	0,02	0,88	0,94
40000	Totale TITOLO 4: Entrate in conto capitale	0,18	0,08	0,08	0,16	0,78	0,94
TITOLO 5:	Entrate da riduzione di attività finanziarie						
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50200	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50300	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi: 2024, 2025 e 2026, approvato il 20/12/2023

Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		2024: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2025: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2026: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti	Previsioni cassa 2024 / (previsioni competenza + residui) 2024	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti
50000	Totale TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6:	Accensione prestiti						
60100	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60200	Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60300	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60400	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60000	Totale TITOLO 6: Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7:	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,06	0,07	0,07	0,00	0,00	0,00
70000	Totale TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,06	0,07	0,07	0,00	0,00	0,00
TITOLO 9:	Entrate per conto terzi e partite di giro						
90100	Tipologia 100: Entrate per conto terzi	0,17	0,19	0,19	0,09	0,82	1,00
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	0,01	0,01	0,01	0,01	0,89	1,01
90000	Totale TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	0,18	0,20	0,20	0,10	0,82	1,00
TOTALE ENTRATE		1,00	1,00	1,00	1,00	0,59	0,91

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi: 2024, 2025 e 2026, approvato il 20/12/2023

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

MISSIONI E PROGRAMMI			Bilancio di previsione esercizi:2024, 2025 e 2026 (dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)		
			ESERCIZIO 2024			ESERCIZIO 2025		ESERCIZIO 2026		Incidenza Missione programma:Media (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	incidenza FPV:Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
			Incidenza Missione/Programma:Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV:Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento:Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma:Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma:Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV:Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale			
Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	01	Organi istituzionali	0,01	0,00	0,79	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,86
	02	Segreteria generale	0,24	0,91	0,63	0,11	0,00	0,07	0,00	0,32	0,76	0,68
	03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,01	0,00	0,68	0,02	0,00	0,02	0,00	0,02	0,00	0,90
	04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,01	0,00	0,58	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,45
	05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,01	0,00	0,70	0,02	0,00	0,02	0,00	0,02	0,01	0,60
	06	Ufficio tecnico	0,01	0,00	0,75	0,01	0,00	0,02	0,00	0,01	0,00	0,71
	07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,01	0,00	0,84	0,02	0,00	0,02	0,00	0,01	0,00	0,93
	08	Statistica e sistemi informativi	0,01	0,00	0,80	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,71
	09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10	Risorse umane	0,01	0,00	0,74	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,78
	11	Altri servizi generali	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,88
	TOTALE Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione		0,32	0,91	0,66	0,23	0,00	0,19	0,00	0,41	0,78	0,70
Missione 02 Giustizia	01	Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 02 Giustizia		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza	01	Polizia locale e amministrativa	0,03	0,00	0,73	0,03	0,00	0,04	0,00	0,03	0,00	0,84
	02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	0,00	0,64
	TOTALE Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza		0,03	0,00	0,74	0,04	0,00	0,04	0,00	0,04	0,00	0,80
Missione 04 Istruzione e diritto allo studio	01	Istruzione prescolastica	0,01	0,00	0,69	0,01	0,00	0,02	0,00	0,04	0,03	0,79
	02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,02	0,00	0,71	0,03	0,00	0,03	0,00	0,04	0,02	0,80

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi: 2024, 2025 e 2026, approvato il 20/12/2023

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

MISSIONI E PROGRAMMI			Bilancio di previsione esercizi:2024, 2025 e 2026 (dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)		
			ESERCIZIO 2024			ESERCIZIO 2025		ESERCIZIO 2026		Incidenza Missione programma:Media (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	incidenza FPV:Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
			Incidenza Missione/Programma:Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV:Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento:Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma:Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma:Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV:Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale			
Missione 04 Istruzione e diritto allo studio	04	Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	05	Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	06	Servizi ausiliari all'Istruzione	0,03	0,00	0,80	0,04	0,00	0,04	0,00	0,03	0,00	0,77
	07	Diritto allo studio	0,01	0,00	0,77	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,60
	TOTALE Missione 04 Istruzione e diritto allo studio		0,07	0,00	0,74	0,09	0,00	0,10	0,00	0,11	0,05	0,77
Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,01	0,00	0,71	0,02	0,00	0,02	0,00	0,02	0,00	0,72
	TOTALE Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali		0,01	0,00	0,71	0,02	0,00	0,02	0,00	0,02	0,00	0,72
Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero	01	Sport e tempo libero	0,05	0,00	0,82	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01	0,01	0,59
	02	Giovani	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,46
	TOTALE Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero		0,05	0,00	0,82	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01	0,01	0,59
Missione 07 Turismo	01	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 07 Turismo		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	01	Urbanistica e assetto del territorio	0,02	0,00	0,71	0,02	0,00	0,02	0,00	0,02	0,00	0,79
	02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa		0,02	0,00	0,71	0,02	0,00	0,02	0,00	0,02	0,00	0,79

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi: 2024, 2025 e 2026, approvato il 20/12/2023

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

MISSIONI E PROGRAMMI			Bilancio di previsione esercizi: 2024, 2025 e 2026 (dati percentuali)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)			
			ESERCIZIO 2024			ESERCIZIO 2025		ESERCIZIO 2026		Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV) / Media (Totale impegni + Totale FPV)	incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp + Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
			Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale			
Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	01	Difesa del suolo	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,51	
	02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,01	0,00	0,66	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01	0,70	
	03	Rifiuti	0,00	0,00	0,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	0,31	
	04	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,03	0,38	
	05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		TOTALE Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,01	0,00	0,42	0,01	0,00	0,02	0,00	0,06	0,41	
Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità	01	Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	02	Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	03	Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	04	Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	05	Viabilità e infrastrutture stradali	0,10	0,09	0,51	0,10	0,00	0,08	0,00	0,11	0,77	
		TOTALE Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità	0,10	0,09	0,51	0,10	0,00	0,08	0,00	0,11	0,77	
Missione 11 Soccorso civile	01	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,59	
	02	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		TOTALE Missione 11 Soccorso civile	0,00	0,00	0,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,59	

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi: 2024, 2025 e 2026, approvato il 20/12/2023

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

MISSIONI E PROGRAMMI			Bilancio di previsione esercizi:2024, 2025 e 2026 (dati percentuali)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)			
			ESERCIZIO 2024			ESERCIZIO 2025		ESERCIZIO 2026		Incidenza Missione programma:Media (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	incidenza FPV:Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
			Incidenza Missione/Programma:Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV:Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento:Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma:Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma:Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV:Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale			
Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,05	0,00	0,71	0,06	0,00	0,07	0,00	0,05	0,00	0,70
	02	Interventi per la disabilità	0,04	0,00	0,78	0,05	0,00	0,05	0,00	0,04	0,00	0,83
	03	Interventi per gli anziani	0,01	0,00	0,74	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,80
	04	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,04	0,00	0,66	0,05	0,00	0,06	0,00	0,05	0,00	0,52
	05	Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,69
	06	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,06
	07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,03	0,00	0,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	08	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	09	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,01	0,00	0,68	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,78
		TOTALE Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,17	0,00	0,74	0,18	0,00	0,20	0,00	0,15	0,01	0,65
Missione 13 Tutela della salute	01	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	05	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	06	Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi: 2024, 2025 e 2026, approvato il 20/12/2023

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

MISSIONI E PROGRAMMI			Bilancio di previsione esercizi: 2024, 2025 e 2026 (dati percentuali)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)			
			ESERCIZIO 2024			ESERCIZIO 2025		ESERCIZIO 2026		Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV) / Media (Totale impegni + Totale FPV)	Incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp + Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
			Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale			
Missione 13 Tutela della salute	07	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		TOTALE Missione 13 Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Missione 14 Sviluppo economico e competitività	01	Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,48	
	03	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		TOTALE Missione 14 Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,48	
Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	02	Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	03	Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		TOTALE Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	02	Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		TOTALE Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	01	Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		TOTALE Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		TOTALE Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi: 2024, 2025 e 2026, approvato il 20/12/2023

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

MISSIONI E PROGRAMMI		Bilancio di previsione esercizi:2024, 2025 e 2026 (dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)		
		ESERCIZIO 2024			ESERCIZIO 2025		ESERCIZIO 2026		Incidenza Missione programma:Media (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	incidenza FPV:Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
		Incidenza Missione/Program- ma:Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV:Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento:Previsi- oni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Progra- mma:Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Progra- mma:Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV:Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale			
Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali											
Missione 19 Relazioni internazionali	01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 19 Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 20 Fondi e accantonamenti	01 Fondo di riserva	0,00	0,00	0,73	0,00	0,00	0,01	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,03	0,00	0,00	0,04	0,00	0,04	0,00	0,00	0,00	0,00
	03 Altri fondi	0,00	0,00	0,94	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,81
	TOTALE Missione 20 Fondi e accantonamenti	0,04	0,00	0,29	0,05	0,00	0,05	0,00	0,01	0,00	0,81
Missione 50 Debito pubblico	01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00
	TOTALE Missione 50 Debito pubblico	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00
Missione 60 Anticipazioni finanziarie	01 Restituzione anticipazioni di tesoreria	0,05	0,00	0,00	0,06	0,00	0,07	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 60 Anticipazioni finanziarie	0,05	0,00	0,00	0,06	0,00	0,07	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 99 Servizi per conto terzi	01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	0,14	0,00	0,83	0,18	0,00	0,20	0,00	0,07	0,00	0,85
	02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 99 Servizi per conto terzi	0,14	0,00	0,83	0,18	0,00	0,20	0,00	0,07	0,00	0,85

BENI COMUNALI

ALLOGGIO	via A. DORIA, 7	gestione in convenzione con ALER
ALLOGGIO	via A. DORIA, 9	gestione in convenzione con ALER
ALLOGGIO	via A. DORIA, 9	gestione in convenzione con ALER
ALLOGGIO	via COMO, 68	gestione in convenzione con ALER
ALLOGGIO	via COMO, 68	gestione in convenzione con ALER
ALLOGGIO	via COMO, 68	gestione in convenzione con ALER
ALLOGGIO	via COMO, 68	gestione in convenzione con ALER
ALLOGGIO	via IV NOVEMBRE, 1	gestione in convenzione con ALER
ALLOGGIO	via IV NOVEMBRE, 1	gestione in convenzione con ALER
ALLOGGIO	via IV NOVEMBRE, 1	gestione in convenzione con ALER
ALLOGGIO	via IV NOVEMBRE, 1	gestione in convenzione con ALER
ALLOGGIO	via IV NOVEMBRE, 1	gestione in convenzione con ALER
ALLOGGIO	via IV NOVEMBRE, 1	gestione in convenzione con ALER
ALLOGGIO	via IV NOVEMBRE, 1	gestione in convenzione con ALER
ALLOGGIO	via IV NOVEMBRE, 1	gestione in convenzione con ALER
ALLOGGIO	via MARTIRI PATRIOTI, 10	gestione in convenzione con ALER
ALLOGGIO	via MARTIRI PATRIOTI, 10	gestione in convenzione con ALER
ALLOGGIO	via MARTIRI PATRIOTI, 10	gestione in convenzione con ALER
ALLOGGIO	via MARTIRI PATRIOTI, 43	gestione in convenzione con ALER
ALLOGGIO	via MARTIRI PATRIOTI, 43	gestione in convenzione con ALER
ALLOGGIO	via MARTIRI PATRIOTI, 43	gestione in convenzione con ALER

ALLOGGIO	via MARTIRI PATRIOTI, 43	gestione in convenzione con ALER
ALLOGGIO	via MARTIRI PATRIOTI, 43	gestione in convenzione con ALER
ALLOGGIO	via MARTIRI PATRIOTI, 43	gestione in convenzione con ALER
ALLOGGIO	via MARTIRI PATRIOTI, 43	gestione in convenzione con ALER
ALLOGGIO	via MARTIRI PATRIOTI, 43	gestione in convenzione con ALER
ALLOGGIO	via MARTIRI PATRIOTI, 43	gestione in convenzione con ALER
ALLOGGIO	via MARTIRI PATRIOTI, 43	gestione in convenzione con ALER
ALLOGGIO	via MARTIRI PATRIOTI, 43	gestione in convenzione con ALER
ALLOGGIO	via MARTIRI PATRIOTI, 43	gestione in convenzione con ALER
ALLOGGIO	via MARTIRI PATRIOTI, 43	gestione in convenzione con ALER
ALLOGGIO	via MARTIRI PATRIOTI, 43	gestione in convenzione con ALER
ALLOGGIO	via MARTIRI PATRIOTI, 43	gestione in convenzione con ALER
ALLOGGIO	via MARTIRI PATRIOTI, 45	gestione in convenzione con ALER
ALLOGGIO	via MARTIRI PATRIOTI, 45	gestione in convenzione con ALER
ALLOGGIO	via MARTIRI PATRIOTI, 45	gestione in convenzione con ALER
ALLOGGIO	via MARTIRI PATRIOTI, 45	gestione in convenzione con ALER
ALLOGGIO	via MARTIRI PATRIOTI, 45	gestione in convenzione con ALER
ALLOGGIO	via MARTIRI PATRIOTI, 45	gestione in convenzione con ALER
ALLOGGIO	via TASSO, 4	gestione in convenzione con ALER
ALLOGGIO	via TASSO, 4	gestione in convenzione con ALER
ALLOGGIO	via TASSO, 4	gestione in convenzione con ALER

ALLOGGIO	via VARESE, 12	gestione in convenzione con ALER
ALLOGGIO E BOX	via FIRENZE, 12	gestione in convenzione con ALER
AMBULATORIO COMUNALE	via DEL BOLLERINO - via F.lli D'ITALIA	in uso
AMBULATORIO COMUNALE	via GIOBERTI	in uso
APPARTAMENTO CUSTODE	via BARACCA	locato
APPARTAMENTO CUSTODE	via GASPAROTTO, 9	locato
APPARTAMENTO CUSTODE	via LIBIA	locato
ASILO NIDO	via CAPRERA	in uso
BIBLIOTECA	piazza REPUBBLICA - via VOLTA	in uso
BOX	via IV NOVEMBRE, 1	gestione in convenzione con ALER
BOX	via IV NOVEMBRE, 1	gestione in convenzione con ALER
BOX	via IV NOVEMBRE, 1	gestione in convenzione con ALER
BOX	via IV NOVEMBRE, 1	gestione in convenzione con ALER
BOX	via A. DORIA, 7	gestione in convenzione con ALER
BOX	via A. DORIA, 9	gestione in convenzione con ALER
BOX	via A. DORIA, 9	gestione in convenzione con ALER
BOX COOP interrati	via MARCONI	in uso
CAMPO DI BASEBALL	via M. C. SONZINI	concessione comodato
CAMPO DI BASEBALL	via M. C. SONZINI	concessione comodato
CAMPO DI CALCIO	via GASPAROTTO, 9	concessione comodato

CAMPO DI CALCIO	via MILANO, 15	concessione comodato
CASERMA CARABINIERI	via CARDUCCI, 2	locato
CASSETTA ACQUA GURONE	piazza D'ACQUISTO	concessione comodato
CASSETTA ACQUA MALNATE	via S. FRANCESCO	concessione comodato
CASTELLO piano terra	via SAVOIA, 8	concessione comodato
CASTELLO primo piano	via SAVOIA, 8	in uso
CASTELLO secondo piano	via SAVOIA, 8	in uso
CENTRO ANZIANI	piazza LIBERTA', 4	concessione comodato
FABBRICATO SERVIZI IGIENICI	piazza SALVO D'ACQUISTO	in uso
FABBRICATO SERVIZI IGIENICI	via SAN FRANCESCO	in uso
FARMACIA COMUNALE	via J. F. KENNEDY, 1	locato
IMMOBILE	piazza ROSSELLI, 1	concessione comodato
IMMOBILE	piazza ROSSELLI, 1	concessione comodato
IMMOBILE	piazza ROSSELLI, 1	concessione comodato
IMMOBILE	piazza ROSSELLI, 1	concessione comodato
IMMOBILE	via DEL BOLLERINO - via F.lli D'ITALIA	concessione comodato
IMMOBILE - ASL -	piazza LIBERTA', 4	concessione comodato
IMMOBILE - C.A.I. -	via NIZZA - via CAPRI	locato
IMMOBILE - C.S.E. - ANACONDA -	via I° MAGGIO, 10	locato
IMMOBILE - MAGAZZINO PRENIMMENGEN -	via G. PASTORE	locato

IMMOBILE - S.M.S. -	via I° MAGGIO, 10	locato
IMMOBILE - S.O.S. MALNATE -	via I° MAGGIO, 10	locato
IMMOBILE - SEDE ALPINI -	via M. C. SONZINI	concessione comodato
MAGAZZINO DEL RIUSO	via DEI TRE CORSI	in uso
PALAZZETTO	via GASPAROTTO, 10	in uso
PALESTRA	via LIBIA - via DE MOHR	in uso
PIATTAFORMA ECOLOGICA	via DEI TRE CORSI	in uso
POLIAMBULATORIO	via J. F. KENNEDY, 2	locato
PREFABBRICATO - LA FONTANA DEI DESIDERI -	via A. DORIA	concessione comodato
SCUOLA ELEMENTARE - BARTOLOMEO BAY -	via DEL BOLLERINO - via VERBANO	in uso
SCUOLA ELEMENTARE - CESARE BATTISTI -	via LIBIA - via MATTEOTTI	in uso
SCUOLA ELEMENTARE - CESARE BATTISTI - CORPO FILARMONICO -	via LIBIA - via DE MOHR	in uso
SCUOLA ELEMENTARE - GALBANI -	via S. PELLICO	in uso
SCUOLA MATERNA	via DEL BOLLERINO	in uso
SCUOLA MEDIA - SAURO -	via BARACCA, 1	in uso
SCUOLE MATERNA	via MONTE GRAPPA	in uso
SISTEMA BIBLIOTECARIO	piazza ROSSELLI, 1	in uso
SOTTOTRIBUNE - MAGAZZINO COMUNALE -	via MILANO, 15	in uso
UFFICI COMUNALI	piazza VITTORIO VENETO, 1	in uso
IMMOBILE ex ALBERIO	viale MARCONI, 5	in uso

UFFICI COMUNALI	via MATTEOTTI, 1	in uso
UFFICIO POSTALE	via DEL BOLLERINO - via VIGNALUNGA	locato
VILLA BRANGHENTI - MUSEO	via J. F. KENNEDY, 2	in uso

BENI DEMANIALI

ACQUEDOTTO	via MOTTARELLO
CABINA ENEL	via GRAMSCI, 23
CABINA ENEL	viale DELLE VITTORIE, 3/C
CIMITERO DI GURONE	via CELIDONIA
CIMITERO DI MALNATE	viale DELLE RIMENBRANZE
CIMITERO DI SAN SALVATORE	via per VEDANO
LAVATOIO	via ROVERA
LAVATOIO	via VARESE
LAVATOIO	viale COMO
POZZO 3	via N. SAURO
POZZO 5	via ACQUEDOTTO
POZZO 6	via N. SAURO
POZZO 7	via CELIDONIA
POZZO 8	via G. DI VITTORIO

SERBATOIO 1

via HERMADA

SERBATOIO 2

via CAV. BRUSA

SERBATOIO 3

via CAV. BRUSA

1.2 INDIRIZZI GENERALI DI NATURA STRATEGICA

L'amministrazione Comunale eletta nell'anno 2024 a seguito delle consultazioni elettorali del 8-9 giugno e del 23-24 giugno 2024 ha identificato nelle sue linee programmatiche 6 programmi, attraverso cui sviluppare i progetti connessi agli obiettivi strategici, progetti che per la loro realizzazione presuppongono la costante interazione tra Assessorati e Aree Organizzative dell'Ente.

Annualmente tali obiettivi saranno correlati a progetti operativi e tramite il Piano Esecutivo di Gestione, definite le azioni necessarie alla realizzazione del programma, il cui raggiungimento e l'efficacia saranno verificati con il Controllo di Gestione

Le opere pubbliche da realizzare nel periodo di mandato indicate nel punto 2.2.1. dovranno essere recepite nel piano triennale delle Opere Pubbliche che sarà adottato successivamente e saranno oggetto di nota integrativa prima dell'approvazione del Bilancio di Previsione.

1.2.1 LINEE PROGRAMMATICHE 2024/2029

Il programma di mandato è stato presentato al Consiglio Comunale nella seduta del 13 luglio 2024 ai sensi dell'art. 46 comma 3 del D.LGS 267/2000 di cui alla deliberazione n. 41.

Programma n. 1 MALNATE: LE PERSONE AL CENTRO

Programma n. 2 MALNATE E IL SUO TERRITORIO

Programma n. 3 MALNATE CITTA' SICURA

Programma n. 4 MALNATE E I SUOI SERVIZI

Programma n. 5 MALNATE CITTA' ATTIVA

Programma n. 6 ORGANIZZAZIONE COMUNICAZIONE E PARTECIPAZIONE, RENDICONTAZIONE

Numero	Titolo Programma	Obiettivi strategici	Progetti strategici	Missioni / Programmi
1	BAMBINE BAMBINI	Intendiamo proseguire nel solco del progetto della "Città dei Bambini", valorizzando il punto di vista delle bambine e dei bambini.	Coinvolgeremo la fascia di età 0-9 anni e i ragazzi e le ragazze della scuola secondaria di primo grado, ampliando il progetto a partire dai tre filoni principali: Consiglio dei Bambini, progettazione partecipata di aree e servizi, iniziativa "A scuola ci andiamo da soli".	4
			Promuoveremo la creazione di una rete strutturata comprendente tutti i Comuni che hanno aderito o che aderiranno al progetto della "Città dei Bambini" nel Nord Italia.	4
			Potenzieremo la figura e il ruolo del Difensore Civico dei Bambini e degli Adolescenti, nell'ottica di un coordinamento con esperienze analoghe presenti sul territorio provinciale e regionale.	4
			Favoriremo la partecipazione attiva delle bambine e dei bambini nell'organizzazione e nello svolgimento della Festa Cittadina.	5/2
			Promuoveremo l'organizzazione di una rassegna estiva con laboratori, giochi e animazioni su suggerimento delle bambine e dei bambini, da realizzare in orario serale e in diverse zone della Città per condividere momenti di espressione e divertimento.	5
			Realizzeremo un campetto da calcio recintato per il gioco libero di bambini e ragazzi negli spazi comunali adiacenti a Piazza delle Tessitrici.	6

			Rilanceremo il progetto “Negozio amico dei bambini”: i commercianti del territorio diventano punto di riferimento per bambini e ragazzi in caso di necessità o emergenze.	
1	GIOVANI	Il coinvolgimento dei giovani nella ricerca di risposte ai problemi e alle sfide del presente contribuisce in modo determinante allo sviluppo sociale, politico, culturale ed economico: i giovani sono i più importanti agenti di cambiamento e innovazione.	Individueremo spazi idonei per la realizzazione di attività, anche laboratoriali, proposte dai giovani e a essi dedicate nei settori più vari (arte, cinema, musica, moda) valorizzando il patrimonio immobiliare comunale.	1/2
			Realizzeremo un’aula studi accessibile, accogliente e funzionale, con spazi per attività individuali e lavori di gruppo in cui lo studio tradizionale possa coniugarsi alle nuove tecnologie.	1/2
			Stanzieremo nel bilancio comunale risorse specificamente destinate alla realizzazione di idee proposte dai giovani di Malnate tra i 14 e i 25 anni per una città più #aperta, #innovativa, #creativa, #dascoprire, #inclusiva, #nonviolenta, #interculturale.	6/2
			Promuoveremo l’istituzione di borse di studio a sostegno del merito scolastico, universitario e sportivo e delle eccellenze imprenditoriali giovanili.	4/6
			Favoriremo la stipulazione di convenzioni tra il Comune e le scuole secondarie di secondo grado e le università per lo svolgimento di periodi di formazione curriculare ed extracurriculare negli uffici comunali.	1/2-4/7
1	LAVORATORI, PROFESSIONISTI E COMMERCianti	Il diritto-dovere al lavoro è il principale strumento con cui l’individuo può affermare la propria dignità, partecipando attivamente al progresso materiale e spirituale della società.	Favoriremo la partecipazione attiva e il coinvolgimento dei commercianti del territorio nella progettazione e realizzazione di spazi e servizi dando nuova linfa al Distretto Urbano del Commercio.	14/2

			Valuteremo soluzioni per incrementare l'attrattività della zona industriale.	14
			Organizzeremo momenti di approfondimento su temi di interesse e sui diritti dei lavoratori frontalieri, favorendo la riapertura dello sportello dedicato.	15/1
			Individueremo locali idonei alla realizzazione di spazi attrezzati di <i>coworking</i> , in cui professionisti di diversi settori possano condividere l'ambiente di lavoro a costo calmierato.	1/2
			Promuoveremo un progetto di tutoraggio per aiutare nella stesura di <i>curriculum vitae</i> e lettere di presentazione durante la ricerca di un impiego e per sostenere la riqualificazione professionale.	15/1
1	TERZA ETA'	La conclusione della vita lavorativa e l'inizio della pensione rappresentano una preziosa occasione di riscoperta di se stessi e del proprio tempo, offrendo la possibilità di dedicarsi a nuove attività personali e sociali.	Promuoveremo e potenzieremo il gruppo dei "Nonni vigili", coinvolgendoli in attività di presidio del territorio e di educazione civica.	12/3
			Rilanceremo il progetto delle "Conferenze con Thè" per dare vita, anche con il coinvolgimento di un'associazione di settore, a una "Università della Terza Età".	12/3
			Proseguiremo, anche tramite i volontari del servizio civile, nella realizzazione di uno sportello digitale che aiuti nello svolgimento di pratiche, nella prenotazione di appuntamenti, visite ed esami, nella consultazione del fascicolo sanitario e del cassetto fiscale, ecc.	12/3
			Promuoveremo la creazione di sezioni dedicate alle persone della terza età all'interno delle associazioni sportive del territorio.	12/3

2	URBANISTICA	Accanto all'obiettivo principale di completare il procedimento di approvazione del Piano di Governo del Territorio (PGT) già avviato, riteniamo fondamentale promuovere politiche di riscoperta dell'identità culturale malnatese attraverso la valorizzazione di alcuni luoghi simbolo del territorio.	Riduzione del consumo di suolo favorendo la riqualificazione dell'esistente, con particolare riguardo al recupero degli edifici dismessi.	9/1
			Valorizzazione del centro storico di Malnate (zona San Matteo), tramite l'incremento delle vie di accesso allo stesso e il potenziamento delle aree a parcheggio adiacenti, con il fine di realizzarne un recupero funzionale e di ridurre il numero dei veicoli che vi transitano.	10/5
			Realizzazione di nuove aree a parcheggio nella prima e nella seconda parte di via Colombo, in via Caprera e in via Bernasconi (all'intersezione con via Montello), con l'obiettivo di incrementare la sicurezza e di adeguarsi alle necessità della Città.	10/5
			Realizzazione di nuovi marciapiedi nelle strade che ne sono sprovviste, laddove il calibro stradale lo consenta.	10/5
			Ampliamento del parco Primo Maggio, con realizzazione di un nuovo punto di accesso verso via Caprera.	9/2
			Elaborazione di uno studio di fattibilità che identifichi soluzioni atte a garantire l'accessibilità e la fruibilità pubblica di Monte Morone, indicandone le specifiche finalità di valorizzazione culturale.	5/2
			Individuazione di spazi destinati alla realizzazione di forme di <i>co-housing</i> , tramite partenariato pubblico-privato, al fine di rispondere alle specifiche esigenze di determinate categorie di persone di diverse fasce d'età.	12/6
			Realizzeremo il polo civico-culturale nell'edificio acquistato dal Comune in via Marconi. Lo stabile,	1/2

2	LAVORI PUBBLICI E MOBILITA'	Riteniamo che le opere rappresentino un importante investimento per lo sviluppo della Città, ma crediamo anche nell'importanza di dedicarsi allo studio di interventi con elevate possibilità di realizzazione, evitando così un inutile sperpero di energie e risorse pubbliche.	destinato in via prioritaria ad accogliere la nuova biblioteca cittadina, conterrà uffici comunali, una nuova sala consiliare per iniziative e conferenze, oltre a spazi per lettura, studio spettacoli, rassegne, mostre.	
			Studieremo possibilità di finanziamento, tramite partenariato pubblico-privato, per la realizzazione di nuovi impianti sportivi nell'area di proprietà comunale in via Milano, al fine di ampliare l'offerta di servizi con uno sguardo sovracomunale, anche in ottica sanitaria e riabilitativa (es. padel, idrokinesiterapia, ecc.).	6/1
			Realizzeremo le opere previste dal Piano di Eliminazione delle Barriere Architettoniche (PEBA) recentemente approvato dalla Giunta, per rendere Malnate sempre più accessibile e a misura di tutti i Cittadini.	12/2
			Proseguiremo nella realizzazione delle opere previste nel Piano Urbano della Mobilità Sostenibile (PUMS), monitorandone l'impatto sulla viabilità quotidiana per intervenire con una sollecita revisione laddove necessaria.	10/5
			Promuoveremo il completamento delle piste ciclopedonali sovracomunali della Valle del Lanza e dei Mulini di Gurone, assicurando la realizzazione dei collegamenti con il centro cittadino.	10/5
			Provvederemo a una mappatura capillare e a un'analisi sulle modalità di utilizzo delle aree a parcheggio esistenti sul territorio, per identificare le tempistiche ottimali di durata della sosta.	10/5
		Riteniamo che la vivibilità di una Città si	Realizzeremo in tempi brevi un piano	10/5

2	MANUTENZIONE E DECORO URBANO	misuri anche attraverso l'attenzione che la sua Amministrazione pone alle piccole opere e al decoro urbano.	straordinario di manutenzioni definendo in modo dettagliato le priorità di intervento.	
			Assicureremo la puntuale manutenzione ordinaria dei beni pubblici, con particolare attenzione a scuole, strade, marciapiedi, aree a verde e parchi giochi, eventualmente integrando l'organico comunale con ditte specializzate.	1/2-1/5-9/2-10/5
			Lavoreremo con i commercianti del territorio, allargando l'azione del DUC, per definire gli interventi necessari a rendere ogni zona di Malnate più bella e vivibile.	14/2
			Valorizzeremo alcune aree del territorio comunale (es. quartiere "Santa Rita", piazza delle Tessitrici, via Ferrari), riscoprendone le caratteristiche di vivibilità e di attenzione ai bisogni quotidiani dei Cittadini in termini sociali e di offerta di servizi.	9/2
			Installeremo nuove panchine sui percorsi ciclopedonali.	10/5
2	ECOLOGIA E AMBIENTE	L'ecologia rappresenta un concetto collegato non solo al rispetto dell'ambiente, ma suscettibile di coinvolgere comportamenti personali e dinamiche sociali in una prospettiva altruistica di rispetto dell'essere umano principalmente a beneficio delle future generazioni.	Vigileremo sul puntuale rispetto di tutti gli obblighi a carico dell'attuale concessionario del servizio di igiene urbana, il cui affidamento ha un orizzonte temporale coincidente con il prossimo mandato amministrativo 2024/2029.	9/3
			Controlleremo in modo puntuale il territorio al fine di prevenire e contrastare l'abbandono di rifiuti e l'utilizzo improprio dei cestini pubblici anche attraverso l'utilizzo di sistemi di videosorveglianza.	9/3
			Agevoleremo il corretto utilizzo della piattaforma ecologica di via dei Tre Corsi, assicurando agli utenti tutto il supporto necessario sulle modalità di conferimento dei rifiuti.	9/3

			Promuoveremo momenti di formazione e informazione sul tema dell'economia circolare come modello di produzione e consumo che, attraverso condivisione, prestito, riutilizzo, riparazione, ricondizionamento e riciclo di materiali e prodotti, ne favorisce la più lunga durata.	9/3
			Promuoveremo il contrasto agli sprechi di cibo coinvolgendo le mense scolastiche e il DUC, anche in collaborazione con le principali app di settore, per recuperare le eccedenze alimentari.	9/3
			Studieremo soluzioni per favorire la bonifica dei serbatoi di idrocarburi dismessi.	9/3
2	ENERGIA	Negli ultimi anni, è divenuta evidente una situazione di vera e propria emergenza climatica, in relazione alla quale occorre che la politica, anche a livello locale, si faccia promotrice di azioni di contenimento e contrasto.	Favoriremo la formazione permanente dei tecnici comunali in materia energetica e ambientale al fine di rafforzarne le competenze al servizio della città.	1/6
			Parteciperemo a bandi regionali e nazionali per l'erogazione di incentivi a sostegno delle azioni di contrasto al cambiamento climatico.	9/2
			Valuteremo l'opportunità di redigere il Piano d'azione per l'energia sostenibile e il clima (PAESC) e le relative Linee Guida di Azione (LGA) per delineare le misure e le politiche da sviluppare a livello comunale per contribuire alla realizzazione degli obiettivi europei di riduzione delle emissioni di anidride carbonica di almeno il 40% entro il 2030.	17/1
			Promuoveremo la costituzione di comunità energetiche anche attraverso forme di collaborazione con l'Azienda Speciale Municipalizzata.	17/1
			Valuteremo la possibilità di realizzare impianti di	17/1

			recupero dell'acqua piovana a servizio di parchi e aree verdi di proprietà comunale (giardini, strutture sportive, ecc.).	
3	MALNATE CITTA' SICURA	La sicurezza, declinata in molteplici accezioni (sicurezza personale, sicurezza stradale, sicurezza ambientale, sicurezza sociale, ecc.), è un'esigenza fondamentale per i Cittadini. Solo affrontando il tema in una prospettiva integrata è possibile assicurare a tutti la possibilità di godere serenamente e liberamente degli spazi della città.	Intensificheremo i controlli nelle ore serali da parte della Polizia Locale, favorendo una più proficua collaborazione con le Forze dell'Ordine, la Protezione Civile e l'Associazione Nazionale Carabinieri.	3
			Promuoveremo la creazione di nuovi gruppi di Controllo di Vicinato, organizzando incontri informativi e formativi nelle frazioni.	3
			Istituiremo un "Tavolo della Sicurezza" composto dall'Assessore con delega alla Polizia Locale, dal Comandante della Polizia Locale, dai rappresentanti territoriali delle Forze dell'Ordine e dai referenti del Controllo di Vicinato.	3
			Approveremo un nuovo regolamento comunale di polizia urbana, elaborato dalla Polizia Locale con il contributo dei Carabinieri, per disciplinare in modo puntuale le regole necessarie ad assicurare la piena vivibilità e il decoro della città e a contrastare comportamenti incivili e degrado.	3
			Proseguiremo nella stipulazione di convenzioni con realtà associative, quali l'Associazione Nazionale Carabinieri, anche tramite l'individuazione di un'apposita sede, che collaborino con la Polizia Locale nelle attività di controllo del territorio e di presidio durante gli eventi pubblici.	3
			Confermeremo l'adesione annuale alla campagna "Io non rischio" promossa dal dipartimento nazionale della Protezione Civile con la finalità di	3

			accrescere la consapevolezza dei Cittadini sui rischi naturali e causati dall'attività umana e promuovere azioni e comportamenti corretti.	
			Promuoveremo insieme alla Protezione Civile l'organizzazione di prove di evacuazione in alcune aree del territorio maggiormente a rischio (incendi boschivi, alluvioni, ecc.).	11/1
			Individueremo una sede centrale per la Protezione Civile con il fine di garantire un presidio di sicurezza e uno spazio di apertura alla Cittadinanza.	11/1
			Ottimizzeremo l'utilizzo degli impianti comunali di videosorveglianza, garantendone la fruizione da parte delle Forze dell'Ordine nell'ottica della prevenzione e del contrasto dei fenomeni criminosi.	3/2
			Proseguiremo con la convenzione con OIPA, guardie ecozoofile.	9/2
4	SERVIZI EDUCATIVI	I servizi educativi sono un complesso strutturato di prestazioni organizzate dal Comune a integrazione dell'attività didattica delle scuole. Riteniamo che essi siano essenziali per garantire una vera attuazione del diritto costituzionale all'istruzione, in quanto assicurano in modo continuativo l'educazione, la cura e la socializzazione nella prospettiva del benessere psicofisico e dello sviluppo delle potenzialità cognitive, affettive ed etico-sociali di bambine e bambini.	Valorizzeremo il Patto Educativo di Comunità, composto dalle realtà scolastiche ed educative del territorio (es. Comune, scuole, parrocchie, associazioni), per condividere la progettazione di interventi didattico-pedagogici.	4/6
			Promuoveremo, tramite bandi di co-progettazione con le realtà del terzo settore, lo studio e la realizzazione di interventi di prevenzione dell'abbandono scolastico.	4/7
			Organizzeremo serate informative sui rischi collegati all'utilizzo dei social network da parte dei più giovani, con attività formative specificamente destinate ai genitori e agli operatori del mondo dell'infanzia e dell'adolescenza.	6/2
			Promuoveremo il coordinamento pedagogico per la	4/1

			fascia d'età 0-6 anni tra tutte le realtà socioeducative e scolastiche del territorio, in linea con le più recenti innovazioni normative in materia.	
			Individueremo spazi aggiuntivi per la refezione scolastica, garantendone la completa fruizione da parte degli utenti.	4/6
			Potenzieremo la capacità di accoglienza dell'asilo nido comunale.	12/1
			Organizzeremo incontri con specialisti, anche sottoforma di "webinar", su temi legati alle sfide quotidiane dell'adolescenza indicati direttamente dalle famiglie (es. difficoltà della crescita, rapporto genitori-figli, disturbi alimentari, ecc.).	6/2
			Diffonderemo nelle realtà scolastiche la cultura della gentilezza, realizzando l'alfabeto e il calendario della gentilezza e organizzando i "giochi gentili".	4/2
			Affiancheremo al tradizionale servizio di doposcuola, nelle scuole primarie e secondaria, laboratori pomeridiani tematici per favorire la maturazione di competenze e la scoperta di talenti (es. cucina, musica, lettura, giardinaggio, bricolage, sport, ecc.).	4/6
4	SERVIZI SOCIALI		Attiveremo, con il coinvolgimento dei volontari del servizio civile e la collaborazione delle associazioni del territorio, un progetto di "tele-compagnia" indicando un numero telefonico per segnalare e affrontare situazioni di criticità, bisogno o solitudine.	12/2-12/3
			Favoriremo la massima diffusione dell'affido familiare in tutte le sue forme come strumento flessibile per aiutare minori di famiglie che	12/1

		I servizi sociali sono un insieme di interventi organizzati o promossi dal Comune che si concretizzano nell'erogazione di prestazioni, normalmente gratuite, dirette in ultima istanza all'eliminazione delle disuguaglianze economiche e sociali all'interno della società.	incontrano un periodo di difficoltà temporanea.	
			Istituiremo la figura del Custode sociale, favorendo la creazione di una rete di volontari formati che aiutino persone anziane o bisognose nelle piccole e grandi necessità della vita quotidiana.	12
			Valorizzeremo l'Albo dei Volontari comunali, recentemente istituito, pubblicizzandone le finalità per aumentare le iscrizioni e assicurando la necessaria formazione ai nuovi volontari.	12
			Svilupperemo forme di sostegno alle famiglie più giovani o in condizioni di fragilità.	12/4-12/5
			Promuoveremo momenti di riflessione e sensibilizzazione sui temi dell'inclusione sociale e della diversità coinvolgendo il Consiglio dei Bambini e le associazioni del territorio.	12/2
			Studieremo soluzioni per sostenere e tutelare le vittime di violenza di genere.	12/5
4	CULTURE		Ci faremo parte attiva con Regione Lombardia per la realizzazione della Casa di Comunità di Malnate, struttura che offre assistenza sociosanitaria e sanitaria non urgente direttamente sul territorio, con la presenza di molti professionisti diversi (infermieri, medici, assistenti sociali, operatori sociosanitari, psicologi, amministrativi, ecc.) che collaborano per rispondere in modo integrato ai bisogni dei Cittadini.	12
			Arricchiremo l'iniziativa "Nati per leggere e nati per la musica" con l'introduzione di letture in varie lingue coinvolgendo i cittadini di diverse aree geografiche.	5/2
			Proporremo incontri con gli autori e caffè letterari con il coinvolgimento dei bar del territorio.	5/2

		Pensiamo che la cultura debba essere il centro dell'impegno amministrativo al fine di creare le basi di una società civile, consapevole e partecipe. Con il termine "culture" vogliamo esprimere la volontà di riconoscere e valorizzare le diverse realtà presenti sul territorio di Malnate, mettendole in relazione per rinforzare il senso di Comunità.	Promuoveremo un "Club del libro" all'interno della biblioteca comunale.	5/2
			Organizzeremo "poetry slam": gare di poesia, originariamente nate dalla strada, che uniscono produzione poetica e interpretazione, con la giuria amatoriale del pubblico presente durante la serata.	5/2
			Potenzieremo l'offerta culturale sul territorio con l'obiettivo di ampliare il pubblico delle attività artistico-culturali e di valorizzare i centri storici tramite la realizzazione di eventi nelle corti (es. concerti, cineforum, spettacoli, ecc.).	5/2
			Rafforzeremo l'offerta del Museo Realini con l'introduzione di giochi didattici e installazioni interattive e digitali.	5/2
			Definiremo gli spazi interni del nuovo polo civico-culturale destinati alla cultura (biblioteca, spettacoli, rassegne, mostre, ecc.) attraverso lo strumento della progettazione partecipata.	1/2
5	ASSOCIAZIONI	Le realtà associative rappresentano il motore delle attività sociali, culturali, sportive e di volontariato. In un'ottica di sussidiarietà orizzontale, riteniamo che l'Amministrazione Comunale abbia il dovere di garantire il necessario sostegno alle autonome iniziative delle associazioni e di creare le condizioni per favorire lo sviluppo di nuove progettualità.	Individueremo spazi comunali (es. ex scuola dell'infanzia di Rovera, castello del parco Primo Maggio) da destinare alla realizzazione di iniziative di interesse pubblico nell'ambito di progetti condivisi tra Comune e associazioni.	5/2
			Svilupperemo un percorso di progettazione partecipata per individuare le modalità gestionali della nuova area feste di via Pastore.	6/1
			Proseguiremo nella pubblicazione di bandi di co-progettazione per sostenere le associazioni nella realizzazione di attività di pubblico interesse.	5/2-6/1

			Creeremo una “vetrina delle associazioni”, sia fisica sia virtuale, per favorire la conoscenza delle loro attività e finalità.	5/2-6/1
5	SPORT E BENESSERE	La pratica sportiva e l'attività fisica, anche a livello dilettantistico, oltretutto una sana alimentazione consentono di sviluppare un corretto stile di vita. Inoltre, lo sport presenta ha anche una valenza sociale, insegnando l'importanza delle regole e del loro rispetto.	Promuoveremo, in collaborazione con le società e le associazioni sportive del territorio, l'organizzazione di incontri formativi in tema di <i>fair play</i> , tifo positivo, relazione con i compagni di squadra e gli allenatori.	6/1
			Favoriremo la diffusione degli sport paralimpici presso le società e associazioni sportive del territorio in affiancamento alle tradizionali discipline sportive.	6/1
			Organizzeremo incontri informativi sulle patologie metaboliche e formativi sulla loro prevenzione e sull'adozione di corretti e sani stili di vita.	6/1
			Utilizzeremo i parchi pubblici per la realizzazione di momenti di riflessione ed esperienziali sui temi del benessere psico-fisico e della meditazione.	6/1
			Coinvolgeremo le alunne e gli alunni delle scuole in camminate alla scoperta del territorio malnatese, in collaborazione con gruppi organizzati di camminatori.	6/1
5	TURISMO	Il turismo rappresenta un'opportunità nuova per Malnate, anche grazie alle nuove piste ciclopedonali della Valle del Lanza e dei Mulini di Gurone che consentono una riscoperta delle bellezze naturali e paesaggistiche del territorio. Il completamento dei collegamenti tra detti percorsi e il centro cittadino offrirà la possibilità di una ricaduta economica per le nostre attività commerciali.	Realizzeremo una puntuale mappatura dei luoghi d'interesse culturale, naturalistico e paesaggistico presenti sul territorio (es. museo, chiese, monumenti, centri storici, cave, ecc.).	7
			Creeremo una serie di pannelli riportanti la storia dei luoghi di interesse, dotati di codici QR per ulteriori approfondimenti.	7
			Garantiremo un'adeguata informazione in merito ai servizi del territorio, con particolare attenzione a quelli commerciali coinvolgendo il DUC.	7

6	ORGANIZZAZIONE	Un assetto organizzativo della struttura comunale improntato a canoni di efficienza, efficacia ed economicità è essenziale per l'attuazione del programma elettorale.	Promuoveremo la revisione, la semplificazione e la digitalizzazione dei processi amministrativi.	1
			Valorizzeremo le molte competenze presenti nella struttura organizzativa del Comune e investiremo in termini di rafforzamento qualitativo e quantitativo dell'organico.	1
			Aggiungeremo il DUP, principale documento programmatico degli Enti Locali, coinvolgendo i portatori di interesse del territorio: imprese, commercianti, sindacati, associazioni, terzo settore, scuole.	1
			Aumentiamo il numero dei servizi erogati alla Cittadinanza da remoto.	1
6	COMUNICAZIONE E PARTECIPAZIONE	La comunicazione, variamente declinata, rappresenta uno strumento indispensabile tramite il quale l'Amministrazione Comunale si rapporta con i Cittadini, sia per informarli delle proprie iniziative sia per recepire le loro istanze anche in chiave partecipativa. Riteniamo, inoltre, indispensabile che la comunicazione istituzionale soddisfi elevati standard di rispetto e decoro.	Promuoveremo il "Manifesto della comunicazione non ostile" a cui ha aderito il Consiglio comunale con voto unanime e vigileremo sul suo rispetto in tutti i contesti istituzionali.	1
			Creeremo un canale ufficiale del Comune di Malnate sulle principali applicazioni di messaggistica istantanea (es. WhatsApp, Telegram, ecc.).	1
			Potenzieremo i canali per la segnalazione di guasti ed esigenze di manutenzione urgente.	1
			Rinnoveremo la veste grafica e i contenuti del periodico comunale "Malnate Ponte", tradizionale veicolo di informazione dell'Amministrazione Comunale, affiancandovi anche la versione digitale.	1
			Promuoveremo la partecipazione attiva dei cittadini alle decisioni comunali attraverso consultazioni pubbliche, incontri periodici in collaborazione con i Comitati di quartiere e uso di piattaforme online.	1
6	RENDICONTAZIONE	La rendicontazione non finanziaria	Utilizzeremo lo strumento del report integrato o bilancio sociale per	tutte

		costituisce, per le Amministrazioni Pubbliche, uno strumento fondamentale per valutare l'impatto generato sulla collettività di riferimento e comunicare con i portatori di interesse, favorendo la trasparenza dell'agire amministrativo e sollecitando la partecipazione attiva dei Cittadini.	permettere ai destinatari dell'azione amministrativa di valutare la coerenza tra quanto programmato e quanto operativamente realizzato.	
--	--	--	---	--

RIEPILOGO PER MISSIONI DI BILANCIO

Nr	Denominazione	2025	2026	2027
1	Servizi Generali	5.524.381,20	3.097.990,00	2.697.990,00
2	Giustizia	0,00	0,00	0,00
3	Ordine pubblico e sicurezza	650.963,00	650.963,00	650.963,00
4	Istruzione e diritto alla studio	1.579.066,90	1.552.608,00	1.552.608,00
5	Valorizzazione beni e attività culturali	296.380,00	296.380,00	296.380,00
6	Politica giovanile sport e tempo libero	162.650,00	162.650,00	162.650,00
7	Turismo	0,00	0,00	0,00
8	Assetto territorio ed edilizia abitativa	354.446,00	354.446,00	354.446,00
9	Sviluppo sostenibile tutela ambiente	282.663,00	257.663,00	257.663,00
10	Trasporto e diritto alla mobilità	1.688.921,81	1.139.600,00	1.539.600,00
11	Soccorso civile	14.000,00	14.000,00	14.000,00
12	Politica sociale e famiglia	3.159.464,00	3.107.964,00	3.107.964,00
13	Tutela della salute	0,00	0,00	0,00
14	Sviluppo economico e competitività	22.800,00	21.000,00	21.000,00
15	Lavoro e formazione professionale	0,00	0,00	0,00
16	Agricoltura e pesca	0,00	0,00	0,00
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 accantonamenti	826.572,00	832.472,00	832.472,00
50	Debito pubblico	47.500,00	29.000,00	29.000,00
60	Anticipazioni finanziarie	1.050.000,00	1.050.000,00	1.050.000,00
99	Servizi per conto terzi	3.145.000,00	3.145.000,00	3.145.000,00
TOTALE		18.804.807,91	15.711.736,00	15.711.736,00

RIEPILOGO PER ENTRATE DI BILANCIO

Nr	Denominazione	2025	2026	2027
1	Tributi e perequazione	5.793.400,00	5.813.400,00	5.813.400,00
2	Trasferimenti correnti	2.417.568,00	2.292.568,00	2.292.568,00
3	Entrate extra tributarie	2.119.518,00	2.110.768,00	2.110.768,00
4	Entrate in conto capitale	1.350.000,00	1.300.000,00	1.300.000,00
5	Riduzione attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
6	Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00
7	Anticipazioni da Tesoriere	1.050.000,00	1.050.000,00	1.050.000,00
9	Entrate conto terzi	3.145.000,00	3.145.000,00	3.145.000,00
F.P.V.		2.929.321,91		
AVANZO				

TOTALE	18.804.807,91	15.711.736,00	15.711.736,00
---------------	----------------------	----------------------	----------------------

Gli strumenti attraverso cui sarà data informazione ai cittadini dell'attuazione del documento unico di programmazione saranno:

- Il Sito web
- App Malnate smart
- Pubblicazione annuale di sintesi del controllo di gestione redatto per programma
- Eventi connessi alla pubblicizzazione e conoscenza del Programma

2. SEZIONE OPERATIVA

2.1 PARTE 1

2.1.1 VALUTAZIONE GENERALE DELLE ENTRATE

LINEE DI INDIRIZZO DI GOVERNO E REGIONE

LE AREE STRATEGICHE

Il Documento di economia e finanza è stato introdotto dalla legge di contabilità e finanza pubblica, n.196 del 2009, che ne ha stabilito l'approvazione entro il 10 aprile di ogni anno. Entro il 20 settembre, il Governo invia alle Camere la Nota di aggiornamento del DEF (Documento di Economia e Finanza) con cui aggiorna le previsioni macroeconomiche e di finanza pubblica e gli obiettivi programmatici.

Il Documento di Economia e Finanza 2024 (DEF 2024) approvato dal Consiglio dei Ministri **il 9 aprile 2024** illustra le iniziative concrete che devono essere attivate per dare corso a una nuova e sostenibile ripresa della crescita e dell'occupazione.

Il DEF è un documento programmatico, composto da due sezioni:

- Programma di stabilità dell'Italia;
- Analisi e tendenze della finanza pubblica.

Il documento è completato da sette allegati.

Si limita alla descrizione dell'evoluzione economico-finanziaria internazionale, all'aggiornamento delle previsioni macroeconomiche per l'Italia e del quadro di finanza pubblica tendenziale che ne consegue.

Il Documento, approvato dal consiglio dei ministri il 9 aprile 2024, delinea i tre principali obiettivi programmatici della politica economica e di bilancio del Governo per il medio termine.

Il DEF 2024 presenta una struttura più sintetica rispetto ai precedenti documenti di economia e finanza, in considerazione dell'attuale fase di transizione verso le nuove regole delle governance economica europea e quindi della predisposizione di un quadro programmatico coerente con le nuove regole europee.

Il Governo ha quindi annunciato che gli obiettivi di politica economica dei prossimi anni saranno definiti nel Piano strutturale di bilancio di medio periodo.

L'Italia dovrà infatti presentare entro il prossimo 20 settembre il nuovo Piano strutturale di bilancio di medio termine, tenendo conto della predisposizione da parte della Commissione europea di una traiettoria di riferimento dell'andamento dell'indice della spesa primaria netta.

In vista dell'entrata in vigore delle nuove regole europee, il Governo si è limitato a illustrare nel DEF 2024 i contenuti e le informazioni di carattere essenziale sull'andamento tendenziale dei principali dati della finanza pubblica con una stima delle politiche invariate per il prossimo triennio.

Alla luce di tali premesse, il DEF sottolinea come l'economia italiana nel corso del 2023 abbia dimostrato una resilienza superiore alle attese, nonostante un quadro macroeconomico connotato da instabilità politica, elevata inflazione e da un ciclo restrittivo di politica monetaria, registrando un incremento del PIL dello 0,9%, in decelerazione rispetto al 2022, ma superiore a quello della media

dell'area euro (+0,4%). In tale contesto, la previsione tendenziale del tasso di crescita del PIL si attesta, per il 2024, all'1,0 per cento, mentre si prospetta pari all'1,2 per cento nel 2025, e all'1,1 e allo 0,9 per cento, rispettivamente, nei due anni successivi. La marginale revisione al ribasso rispetto allo scenario programmatico della NADEF (1,2%), è legata ad una scelta prudentiale, dato il contesto internazionale incerto. Secondo le previsioni del DEF, la crescita del PIL sarà sostenuta, in particolare, dagli investimenti connessi al Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) e da un graduale recupero del reddito reale delle famiglie.

Per quanto riguarda il debito pubblico, per il 2023, i primi dati ufficiali indicano che il rapporto debito/PIL è sceso al 137,3 per cento, in calo di 3,2 punti percentuali rispetto all'anno precedente. Rispetto al massimo storico registrato nel 2020 (154,9 per cento), la riduzione cumulata nei tre anni successivi è stata dunque pari a 17,6 punti percentuali.

Il DEF evidenzia come a partire dal 2024 il rapporto debito/PIL tenderà a risalire lievemente a causa della recente revisione al rialzo del deficit (che nel 2023 si è attestato su un valore pari al 7,2 per cento del PIL) dovuta alle maggiori

spese legate al Superbonus. L'aggiornamento del quadro di finanza pubblica a legislazione vigente fissa l'indebitamento netto della PA per il 2024 al 4,3 per cento del PIL, in linea con le previsioni contenute nella NADEF e in netta diminuzione rispetto al consuntivo dello scorso anno (7,2 per cento).

La previsione per il quadriennio 2024-2027 indica un progressivo rientro dell'indebitamento netto sul PIL lungo tutto l'orizzonte di previsione. Negli anni successivi, infatti, il deficit è previsto in continua riduzione, al 3,7 per cento nel 2025, al 3,0 per cento nel 2026 e, quindi, al 2,2 per cento nel 2027.

Per quanto riguarda il mercato del lavoro, il Documento sottolinea come l'occupazione e la disoccupazione sono attese, rispettivamente, in aumento e in diminuzione nell'intero periodo analizzato. In particolare, il tasso di disoccupazione, pari al 7,1 per cento nel 2024 scenderà al 6,8 per cento nel 2027.

La nuova proiezione macroeconomica tendenziale per il 2024 si caratterizza altresì per un tasso di inflazione significativamente inferiore a quanto previsto nella NADEF 2023. La BCE ha annunciato che le prossime scelte di politica monetaria potranno tenere in considerazione anche l'obiettivo di procedere con gradualità a una riduzione dei tassi di interesse nel corso dell'anno

Legge di Bilancio 2024

La legge di bilancio 2024 nr. 213/2024 è stata approvata il 30 dicembre 2024. Ecco in sintesi i principali contenuti.

TAGLIO CUNEO FISCALE E RIFORMA ALIQUOTE IRPEF

Circa dieci miliardi sono destinati al rinnovo nel 2024 del taglio del cuneo fiscale-contributivo (7% per i redditi fino a 25 mila euro, 6% per i redditi fino a 35 mila euro). A questa misura si aggiunge la riforma delle aliquote Irpef con l'accorpamento delle prime due fasce (0-15mila al 23% e 15-28mila al 23%) al 23% per tutti i redditi fino a 28mila euro l'anno.

La misura è finanziata in manovra con 4,3 miliardi.

La contemporanea applicazione della riduzione del cuneo contributivo e della nuova aliquota Irpef avrà l'effetto di rafforzare le buste paga dei lavoratori dipendenti fino 1.298 euro annui (per 27.500 euro lordi annui).

RINNOVO CONTRATTI PA

Cinque miliardi per i rinnovi dei contratti della pubblica amministrazione, a cui si aggiungono circa 2,5 miliardi destinati al personale medico sanitario.

SANITÀ

Per la sanità previsto uno stanziamento aggiuntivo pari a 3 miliardi l'anno 2024 (al quale devono aggiungersi le risorse PNRR e i 300 mln riconosciuti alla Regione Sicilia) e 4,2 miliardi a decorrere dall'anno 2026. Tra le misure previste l'introduzione di indennità per medici e altro personale sanitario impegnati nella riduzione dei tempi delle liste di attesa.

Si stanziavano risorse pari a 250 milioni di euro per l'anno 2025 e 350 milioni di euro a decorrere dal 2026 per il potenziamento dell'assistenza territoriale anche con riferimento a nuove assunzioni di personale sanitario.

FAMIGLIE E BONUS NATALITÀ

In favore delle famiglie numerose e per alzare il tasso di natalità sono destinate risorse pari a 1 miliardo di euro.

Confermata la carta “Dedicata a te” nella misura di 600 milioni di euro per l’anno 2024, si integra lo stanziamento dei mutui prima casa di circa 380 milioni di euro per l’anno 2024 e si stanziavano risorse per il rifinanziamento del contributo straordinario per il caro energia e il bonus sociale elettricità (200 milioni di euro) per sostenere le fasce più deboli della popolazione nel primo trimestre dell’anno prossimo, il trimestre nel quale i consumi di energia sono più rilevanti. Rafforzato il bonus asili nido.

La decontribuzione assume un volto nuovo con riferimento alle donne lavoratrici, prevedendo che la quota dello sgravio sia pari all’intera quota dei contributi a carico delle lavoratrici stesse, per un anno se hanno due figli fino all’età di 10 anni del più piccolo e permanente per quelle che hanno 3 figli fino ai 18 anni del più piccolo

LAVORO

In manovra confermata la detassazione dei premi produttività al 5% e la soglia fino a 2000 euro dei fringe benefit per i lavoratori con figli a carico, fino a 1000 euro per tutti gli altri (si potranno utilizzare anche per pagamenti di affitto e mutuo prima casa).

Previsti anche per il 2024 incentivi per le assunzioni di donne disoccupate, confermati i beneficiari dell’assegno di inclusione e i giovani.

Arriva anche la detassazione per i lavoratori del settore del turismo notturno e festivo.

IMPRESE

In attesa della completa attuazione della revisione delle agevolazioni fiscali alle imprese si dispone per il 2024 una maggiorazione del costo ammesso in deduzione in presenza di nuove assunzioni (circa 1,3 miliardi). Rinvia fino al 1 luglio 2024 l’entrata in vigore della plastic e sugar tax.

Per le imprese e per sostenere gli investimenti privati sarà previsto un credito di imposta per coloro che effettuano l’acquisizione dei beni strumentali destinati a strutture produttive ubicate nel Mezzogiorno, vengono stanziati 1,8 miliardi nel 2024 ai quali si aggiungono le risorse per nuova Sabatini e contratti di sviluppo (300 milioni).

PENSIONI

Alcune revisioni riguarderanno l'APE, con innalzamento a 36 anni del requisito contributivo per gli uomini rispetto alla legislazione vigente e con requisiti diversi per le donne, e quota 104 con alcune specifiche che tengono conto della necessità di valorizzare chi vuole rimanere a lavoro (quali il cd. Bonus Maroni). Ape o Opzione donna della scorsa legge di bilancio non saranno quindi confermate nella loro precedente fisionomia ma cambieranno prevedendo uno strumento unico di accompagnamento alla pensione. Per il 2024 rimodulato il meccanismo di indicizzazione delle pensioni all'inflazione in vigore lo scorso anno, che tutela le pensioni più basse. Inoltre grazie anche alla riforma delle aliquote Irpef i pensionati potranno avere benefici fino a 1.279 euro annui (reddito da pensione intorno a 28 mila euro). Un sostegno concreto al potere d'acquisto contro gli effetti dell'inflazione.

INFRASTRUTTURE E AUTONOMIE

La manovra assicura inoltre le risorse necessarie per la realizzazione del Ponte sullo stretto e diversi investimenti a vantaggio delle Regioni (50 milioni), enti territoriali (per la progettazione 100 milioni) e amministrazioni centrali (circa 27 miliardi nel periodo 2024-2038).

Previsti quasi 2 miliardi per finanziare intese con autonomie speciali, riequilibrio strutturale dei comuni che hanno sottoscritto ripiani per i disavanzi e contrastare lo spopolamento.

INVESTIMENTI E GARANZIE PUBBLICHE

In manovra approvato anche il piano che riforma la gestione delle garanzie pubbliche che ha l'obiettivo di indirizzare lo strumento su investimenti anche sociali che garantiscano un alto valore aggiunto come quelli nelle infrastrutture strategiche e per la transizione tecnologica, verde e digitale delle imprese. L'obiettivo è trasformare le garanzie in leve per investimenti fortemente addizionali e per coinvolgere gli investitori privati.

ALTRI INTERVENTI

Rifinanziate le spese indifferibili, tra cui "strade sicure", gli aiuti all'Ucraina e le missioni internazionali.

In materia fiscale, novità per le partite Iva fino a 170 mila euro che non pagheranno più in anticipo le tasse.

DISPOSIZIONI IN MATERIA DI INDENNITÀ DEI SINDACI METROPOLITANI, DEI SINDACI E DEGLI AMMINISTRATORI LOCALI (COMMI 583-587 L. 234/2021 ART.1)

I commi 583 art. 1 l. 234/2021 e seguenti prevedono che, a decorrere dal 2024, l'indennità di funzione dei sindaci metropolitani e dei sindaci dei comuni ubicati nelle regioni a statuto ordinario, sia parametrato al trattamento economico complessivo dei presidenti delle regioni sulla base delle seguenti percentuali che tengono conto della popolazione residente:

- a) 100 per cento per i sindaci metropolitani;
- b) 80 per cento per i sindaci dei comuni capoluogo di regione e per i sindaci dei comuni capoluogo di provincia con popolazione superiore a 100.000 abitanti;
- c) 70 per cento per i sindaci dei comuni capoluogo di provincia con popolazione fino a 100.000 abitanti;
- d) 45 per cento per i sindaci dei comuni con popolazione superiore a 50.000 abitanti;
- e) 35 per cento per i sindaci comuni con popolazione da 30.001 a 50.000 abitanti;
- f) 30 per cento per i sindaci dei comuni con popolazione da 10.001 a 30.000 abitanti;
- g) 29 per cento per i sindaci dei comuni con popolazione da 5.001 a 10.000 abitanti;
- h) 22 per cento per i sindaci dei comuni con popolazione da 3.001 a 5.000 abitanti;
- i) 16 per cento per i sindaci comuni con popolazione fino a 3.000 abitanti.

La norma prevede inoltre che tale indennità di funzione sia adeguata al 100% a decorrere dall'anno 2024.

La stessa legge di bilancio 234/2021 ha previsto lo stanziamento delle risorse per l'attuazione della norma, incrementando di 100 milioni di euro per l'anno 2022, 150 milioni di euro per l'anno 2023 e 220 milioni di euro a decorrere dall'anno 2024 il fondo destinato alla corresponsione dell'indennità di funzione minima per l'esercizio della carica di sindaco e per i presidenti di provincia di cui all'articolo 57-quater, comma 2, del decreto legge 26 ottobre 2019, n. 124.

Con DM 30/05/2022 sono state ripartite le risorse per compensare i maggiori oneri che gli enti sostengono per adeguare le indennità in precedenza erogate. L'Amministrazione provvede secondo il disposto normativo, calcolando le indennità di base di sindaco e assessori secondo gli importi previsti dal DM 119/2000, utilizzando altresì le risorse erogate dal Ministero a concorso della maggiore spesa da sostenere.

PNRR - Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza

Il 30 aprile 2021 il Governo italiano ha ufficialmente trasmesso il testo del PNRR alla Commissione europea, la quale il 22 giugno 2021 ha proposto una valutazione globalmente positiva. Il 13 luglio 2021 il PNRR dell'Italia è stato definitivamente approvato con Decisione di Esecuzione del Consiglio che ha recepito la proposta di decisione della Commissione europea. La Decisione è accompagnata da un allegato con cui vengono definiti, in relazione a ciascun investimento e riforma, precisi obiettivi e traguardi, cadenzati temporalmente, al cui conseguimento si lega l'assegnazione delle risorse, prevista su base semestrale.

Il Piano delinea un articolato pacchetto di riforme e investimenti al fine di accedere alle risorse finanziarie messe a disposizione dall'Unione europea con il Dispositivo per la ripresa e la resilienza (Recovery and Resilience Facility - RRF), perno della strategia di ripresa post-pandemica finanziata tramite il programma Next Generation EU (NGEU).

Le misure previste dal PNRR si articolano intorno a tre assi strategici condivisi a livello europeo: digitalizzazione e innovazione, transizione ecologica, inclusione sociale. Seguendo le linee guida definite dalla normativa europea, il Piano raggruppa i progetti di investimento in 6 Missioni, articolate in 16 Componenti, per un totale di 43 ambiti di intervento.

Il PNRR si articola in 6 Missioni, suddivise in 16 Componenti, funzionali a realizzare gli obiettivi economico-sociali definiti nella strategia del Governo. La presente sezione illustra il riparto delle risorse tra le Missioni e, all'interno di ciascuna di esse, tra le varie Componenti, tenendo conto anche dei fondi del programma React-EU e degli stanziamenti previsti a valere sul Fondo complementare nazionale.

Le missioni sono:

MISSIONE 1 - Digitalizzazione, innovazione, competitività e cultura . La Missione n. 1 ha come obiettivo generale quello di dare un “impulso decisivo al rilancio della competitività e della produttività del Paese”, mediante investimenti idonei a garantire un deciso salto di qualità nel percorso di digitalizzazione del Paese.

MISSIONE 2 - Rivoluzione verde e transizione ecologica. La Missione 2 concerne i grandi temi dell'agricoltura sostenibile, dell'economia circolare, della transizione energetica, della mobilità sostenibile, dell'efficienza energetica degli edifici, delle risorse idriche e dell'inquinamento.

MISSIONE 3 - Infrastrutture per una mobilità sostenibile. La Missione n. 3, “Infrastrutture per la Mobilità sostenibile”, punta a completare entro il 2026, un sistema infrastrutturale moderno, digitalizzato e sostenibile.

MISSIONE 4 - istruzione e ricerca. La Missione 4 “Istruzione e ricerca” si basa su una strategia che poggia sui seguenti assi portanti: miglioramento qualitativo e ampliamento quantitativo dei servizi di istruzione e formazione

- ♣ miglioramento dei processi di reclutamento e di formazione degli insegnanti
- ♣ ampliamento delle competenze e potenziamento delle infrastrutture scolastiche
- ♣ riforma e ampliamento dei dottorati
- ♣ rafforzamento della ricerca e diffusione di modelli innovativi per la ricerca di base e applicata condotta in sinergia tra università e imprese
- ♣ sostegno ai processi di innovazione e trasferimento tecnologico
- ♣ potenziamento delle condizioni di supporto alla ricerca e all’innovazione

MISSIONE 5 - Coesione e inclusione. La Missione n. 5 riveste un ruolo di rilievo nel perseguimento degli obiettivi, trasversali a tutto il PNRR, di sostegno all’empowerment femminile e al contrasto alle discriminazioni di genere, di incremento delle prospettive occupazionali dei giovani, di riequilibrio territoriale e sviluppo del Mezzogiorno e delle aree interne. Il Piano sottolinea che tali priorità non sono affidate a singoli interventi circoscritti in specifiche componenti, ma sono perseguite in tutte le missioni del Piano medesimo.

MISSIONE 6 – Salute. Nella Missione n. 6 un primo intervento, in termini di riforme e investimenti, è finalizzato ad allineare i servizi ai bisogni di cura dei pazienti in ogni area del Paese. Un’altra significativa parte delle risorse è destinata a migliorare le dotazioni infrastrutturali e tecnologiche, a promuovere la ricerca e l’innovazione e allo sviluppo di competenze tecnico-professionale, digitale e manageriali del personale.

Indirizzi dell’Amministrazione

L’amministrazione comunale intende avvalersi delle risorse messe a disposizione come specificato di seguito:

Missione 1 Componente 1 Investimento/subinvestimento 1.2 “Abilitazione al cloud per le PA Locali” Comuni Aprile 2022

La misura prevede il passaggio in cloud di almeno 11 servizi (con un massimo finanziabile di 14). E’ stato concesso il finanziamento per i 14 servizi richiesti. In data 04 ottobre è stato asseverato il cloud con esito positivo. È stato effettuato il controllo formale degli atti inviati dal comune e il finanziamento liquidato. Il progetto è concluso.

Missione 1 Componente 1 Investimento/subinvestimento 1.4.4 "Estensione dell'utilizzo delle piattaforme nazionali di identità digitale - SPID CIE" Comuni Aprile 2022

La misura prevede l'adeguamento dei portali del Comune per l'accesso digitale dei cittadini ai servizi comunali, con autenticazione CIE e SPID.

E' stato concesso il finanziamento ed è in corso la predisposizione degli atti per la successiva contrattualizzazione con l'Azienda che realizzerà il servizio.

Missione 1 Componente 1 Investimento/subinvestimento 1.4.1 "Esperienza del Cittadino nei servizi pubblici" Comuni Aprile 2022

La misura prevede l'adeguamento del sito internet comune sotto il profilo dell'architettura dell'informazione del sito comunale e dei template html del sito comunale oltre all'attivazione, per i comuni fino a 20.000 abitanti di quattro servizi digitali al cittadino.

E' stato concesso il finanziamento e sono stati contrattualizzati i servizi da attuare. Gli interventi previsti sono stati ultimati ed è stata richiesta l'asseverazione. Il progetto è in verifica.

Missione 1 Componente 1 Investimento/subinvestimento 1.4.3 "Adozione piattaforma pagoPA" Comuni Aprile 2022

La misura prevede l'adozione della piattaforma digitale pagoPA. Il comune ha già attivato la piattaforma negli anni scorsi, aderisce al bando in quanto implementa alcuni servizi su pagoPA.

E' stato concesso il finanziamento e sono stati contrattualizzati i servizi da attuare entro i termini previsti dal PNRR. I servizi indicati nella richiesta di finanziamento sono stati asseverati positivamente. E' in corso la richiesta di liquidazione dell'importo finanziato, il progetto risulta in verifica.

Missione 1 Componente 1 Investimento/subinvestimento 1.4.3 "Adozione app IO" Comuni Aprile 2022

La misura prevede la migrazione e l'attivazione dei servizi digitali (App IO), seguendo una logica di "pacchetti" che identificano il numero minimo di servizi da integrare a fronte di una singola adesione all'Avviso con il fine di agevolare l'integrazione cd. full per ciascun Comune.

L'assenza di un catalogo dei servizi al momento dell'adesione al Bando ha prodotto in quasi tutti i Comuni aderenti una ridondanza fra i servizi scelti. Pertanto, è stata richiesta al Comune una modifica di alcuni di essi ed è stata ottenuta l'autorizzazione per i servizi da modificare. Le attività sono state completate e il progetto è in verifica.

Missione 1 Componente 1 *Investimento/subinvestimento* 1.4.5 “Piattaforma notifiche”

La misura prevede l'integrazione con PND dei processi di notificazione degli atti a valore legale attualmente in uso presso il Comune.

La Piattaforma Notifiche Digitali (PND) permette alla Pubblica Amministrazione di inviare ai cittadini notifiche aventi valore legale relative agli atti amministrativi. In questo modo si riesce a raggiungere i cittadini attraverso canali di comunicazione digitale (PEC/SERCQ) o analogica (Raccomandata AR o 890) e si riduce la complessità della gestione della comunicazione e della determinazione del miglior canale di comunicazione. Il finanziamento prevede che il Comune predisponga i propri sistemi informatici per il collegamento con la Piattaforma e attivi i due seguenti servizi:

- 1) Notifiche Violazioni al Codice della Strada
- 2) Notifiche Riscossione Tributi (con pagamento)

E' stato concesso il finanziamento e sono stati contrattualizzati i servizi da attuare entro i termini previsti dal PNRR. La parte software è stata installata ed effettuati i test tecnici necessari.

Il progetto è stato verificato e liquidato il finanziamento.

Missione 1 Componente 1 *Investimento/subinvestimento* “1.3.1. Piattaforma Digitale Nazionale Dati”

L'obiettivo del presente avviso è l'erogazione di API (un insieme di procedure, funzionalità e/o operazioni disponibili al programmatore, di solito raggruppate a formare un insieme di strumenti specifici per l'espletamento di un determinato compito) nel Catalogo API PDND da parte dei Comuni.

Il CAD, all'art. 64-bis comma 1, stabilisce che gli enti progettano e sviluppano i propri sistemi e servizi in maniera interoperabile ed espongono per ogni servizio le relative API. Una API fornisce a un programmatore informatico un insieme di strumenti specifici per l'espletamento di un determinato compito. E' pervenuto il decreto di finanziamento e, a seguito di una valutazione dei servizi da esporre in piattaforma, sono stati contrattualizzati i servizi individuati. Gli interventi sono stati realizzati e verificati. Il finanziamento è stato liquidato.

Nell'ambito del PNRR – Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza questo ente ha inoltrato richieste di finanziamento per interventi inclusi nella **Missione 5 componente 2 intervento/subintervento 2.1 “Rigenerazione urbana” Finanziato dall'Unione europea – NextGenerationEU** ottenendo esito positivo in data 4/4/2022 nell'ambito dell'approvazione dello scorrimento della graduatoria 2021 che già vedeva tre richieste inoltrate “ammissibili” al finanziamento.

Di conseguenza, in data 27/4/2022 sono stati sottoscritti gli atti d'obbligo con il Ministero dell'Interno per le tre seguenti opere:

- INTERVENTO DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA E RIFUNZIONALIZZAZIONE DELLO STABILE CASTELLO I° MAGGIO
REALIZZAZIONE DI UN ASCENSORE, SISTEMAZIONE DEI SERRAMENTI E SOSTITUZIONE DELLA CENTRALE TERMICA (IMPORTO OPERA € 990.000,00 di cui € 920.000,00 di contributo PNRR ed € 70.000,00 di fondi propri dell'AC)

- ADEGUAMENTO FUNZIONALE VOLTO ALLA REALIZZAZIONE DI UN'AREA FESTE IN VIA PASTORE (IMPORTO OPERA € 900.000,00 di cui € 855.500,00 di contributo PNRR ed € 44.500,00 di fondi propri dell'AC)
- RIQUALIFICAZIONE DELL'IMPIANTO SPORTIVO STADIO COMUNALE L.CACCIVIO IN VIA GASPAROTTO (IMPORTO OPERA € 1.180.000,00 di cui € 1.149.000,00 di contributo PNRR ed € 31.000,00 di fondi propri dell'AC)

Tra i patti contrattuali contenuti negli atti d'obbligo vi era il vincolo della sottoscrizione del contratto lavori entro il mese di luglio 2023. Il rispetto del cronoprogramma era quindi la finalità prioritaria dell'Area Tecnica che si è adoperata, oltre che nell'affiancamento dei progettisti incaricati in ogni singola microfase dei procedimenti anche nelle attività intense di monitoraggio e rendicontazione sia sui portali ormai noti *Anac/Osservatorio Regionale/Bdap* ma anche sul nuovo portale specificatamente dedicato del *ReGiS*. *A seguito dell'approvazione dei progetti esecutivi sono state eseguite le procedure di scelta del contraente mediante procedure negoziate con l'ausilio della Stazione Unica Appaltante della Provincia di Varese.*

Ad oggi la situazione è la seguente:

- INTERVENTO DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA E RIFUNZIONALIZZAZIONE DELLO STABILE CASTELLO I° MAGGIO, a seguito della prima procedura di affidamento andata deserta il Ministero dell'Interno ha concesso proroga per la sottoscrizione del contratto. La seconda procedura ha dato esito positivo quindi i lavori sono stati aggiudicati per l'importo complessivo di netti €. 665.762,58 oltre IVA 4% e 10% ed è stato sottoscritto il contratto d'appalto rispettando la proroga concessa. I lavori sono stati consegnati mediante apposito verbale in data 30.10.2023, le attività di cantiere sono in svolgimento allo stato attuale è stata liquidata l'anticipazione del 20% dell'importo di contratto pari a netti €.133.152, 52 oltre IVA 10% ;
- ADEGUAMENTO FUNZIONALE VOLTO ALLA REALIZZAZIONE DI UN'AREA FESTE IN VIA PASTORE, a seguito della prima procedura di affidamento andata deserta il Ministero dell'Interno ha concesso proroga per la sottoscrizione del contratto. La seconda procedura ha dato esito positivo quindi i lavori sono stati aggiudicati per l'importo complessivo di netti € 558.779,69 oltre IVA ed è stato sottoscritto il contratto d'appalto rispettando la proroga concessa. I lavori sono stati consegnati mediante apposito verbale in data 16.10.2023. Le attività di cantiere sono in svolgimento allo stato attuale è stata riconosciuta l'anticipazione del 20% dell'importo di contratto ed è in liquidazione il secondo stato d'avanzamento lavori. Considerando anche l'importo del 2° Sal, ad oggi sono stati emessi certificati di pagamento per un totale di netti €. 296.589,70 oltre IVA 4% e 22%. Nella giornata del 26/06/2024 è stato trasmesso anche il terzo sal che attesta lavori eseguiti per un ammontare di e 377.570,00 pari circa al 67% dei lavori in appalto.
- RIQUALIFICAZIONE DELL'IMPIANTO SPORTIVO STADIO COMUNALE L.CACCIVIO IN VIA GASPAROTTO – A seguito di procedura di gara i lavori aggiudicati per l'importo complessivo di netti € 759.808,71 oltre IVA è stato sottoscritto il contratto e sono stati consegnati i lavori in data 4/9/2023 che attualmente sono in corso di completamento. Allo stato attuale sono stati liquidati n.3 Stati di Avanzamento lavori e l'anticipazione per netti €. 606.561,74 oltre IVA 4% e 10%.

Ulteriori opere sono individuate nel PNRR. Trattasi di opere, in parte ormai concluse, interamente finanziate con i contributi di cui alla Legge di bilancio 2020, n.160/2019 che sono confluiti nell'ambito del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza - **Missione 2 componente 4 intervento/subintervento 2.2 – “piccole opere”**. Ad aprile 2024 tali contributi sono stati di fatto esclusi dal PNRR pur conservando l'obbligo di rendicontazione sul ReGiS:

- ASILO NIDO COMUNALE VIA CAPRERA. SOSTITUZIONE FAN-COILS – anno 2020 - € 40.000,00 - lavori conclusi e rendicontati.
- RIQUALIFICAZIONE DELL'IMPIANTO TERMICO A SERVIZIO DEL PALAZZO MUNICIPALE – anno 2020 - € 50.000,00 lavori conclusi e rendicontati.
- SOSTITUZIONE PARTE DEI SERRAMENTI DELLA SCUOLA SECONDARIA DI I GRADO "N. SAURO" – anno 2021 - € 180.000,00 lavori conclusi e rendicontati.
- RIFACIMENTO PARZIALE DELLA COPERTURA DELLA SCUOLA DELL'INFANZIA A.SABIN - € 90.000,00 - lavori conclusi, certificato di regolare esecuzione approvato, avviata la rendicontazione di chiusura procedimento in Re GiS.
- SOSTITUZIONE SERRAMENTI PRESSO LA SEDE DEL CONSULTORIO ATS IN PIAZZA LIBERTA' – CUP richiesto nel 2022 ai fini della conferma della quota di € 90.000,00 del 2023 dei contributi ex L.160/19 – PNRR **Missione 2 componente 4 intervento/subintervento 2.2 – “piccole opere”**: le attività previste non hanno trovato compiuta realizzazione entro la data del 15 settembre 2023 conseguentemente il CUP è stato annullato.

Analogamente si segnala anche la seguente opera:

- SOSTITUZIONE SERRAMENTI PALESTRA SCUOLA PRIMARIA C.BATTISTI interamente finanziato, per € 165.000,00 con fondi di cui alla Legge di bilancio 2019 n.145/2018 anch'essi inizialmente confluiti nel PNRR Missione 2 componente 4 intervento/subintervento 2.2 – “medie opere”: Tale contributo era stato richiesto per l'annualità 2021, inizialmente non incluso tra i progetti ammessi ai finanziamenti e poi, nel dicembre 2022 rientrato a seguito di scorrimento della graduatoria stessa. I lavori sono stati aggiudicati, è stata sottoscritta la scrittura privata ed è in fase di organizzazione l'avvio del cantiere.

Inoltre nell'ambito del PNRR l'ATS di Varese realizzerà sul territorio del Distretto (e quindi con ricadute anche sul territorio del Comune di Malnate) i seguenti interventi:

Missione 5 Componente 2 Investimento/subinvestimento 1.1.1 Sostegno alle capacità Genitoriali e prevenzione della vulnerabilità delle famiglie e dei bambini . Progetto “Uno nessuno centomila”

Missione 5 Componente 2 Investimento/subinvestimento 1.1.4 Rafforzamento dei servizi sociali e prevenzione del fenomeno del burnout tra gli operatori sociali. Progetto Professione operatore sociale

Missione 5 Componente 2 Investimento/subinvestimento 1.1.2 Autonomia degli anziani non autosufficienti. Progetto Intrecci di comunità

Missione 5 Componente 2 Investimento/subinvestimento 1.3.1 Povertà estrema housing first. Progetto “Una casa per te”

Missione 5 Componente 2 Investimento/subinvestimento 1.3.2 Povertà estreme stazioni di posta. Progetto “la casa dell’accoglienza”

I fondi a finanziamento dei progetti suddetti verranno trasferiti e gestiti dall’ambito Territoriale del Distretto di Varese e non transiteranno dai comuni aderenti.

Rispetto alle altre missioni previste l’ente si riserva di valutare la partecipazione a bandi ulteriori di possibile interesse. Tutti gli uffici stanno predisponendo quanto previsto dalle direttive riguardanti monitoraggio e rendicontazione dei progetti finanziati o in corso di finanziamento (ad es. utilizzando la piattaforma REGIS).

LINEE INDIRIZZO REGIONE LOMBARDIA

Il Documento di Economia e Finanza regionale (DEFR) è il documento che annualmente aggiorna le linee programmatiche del PRS (Programma Regionale di Sviluppo) per il periodo compreso nel bilancio pluriennale e quindi costituisce il riferimento per la programmazione su base triennale. Introdotto dalla normativa sull'armonizzazione dei sistemi contabili (decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118), il DEFR è presentato annualmente dalla Giunta al Consiglio per la approvazione definitiva.

La normativa ad oggi vigente prevede due momenti di definizione del DEFR:

- entro giugno, deve essere predisposto e approvato il documento principale (DEFR)
- entro 30 giorni dal DEF nazionale, va invece approvata la Nota di Aggiornamento.

Il 29 novembre 2022 è stata approvata dal Consiglio regionale la Risoluzione concernente il Documento di Economia e Finanza Regionale 2022.

Il Documento di Economia e Finanza Regionale (DEFR) 2022 con la sua Nota di aggiornamento, ultimo documento di programmazione strategica della XI legislatura, rivede il Programma Regionale di Sviluppo per il triennio 2023-2025 alla luce delle novità del contesto nazionale e locale. Nella sua forma intende garantire comunicabilità e trasparenza rispetto al raggiungimento dei risultati e alla loro rispondenza agli indirizzi condivisi dai cittadini.

Il documento, in coerenza con la programmazione finanziaria, strategica ed operativa:

- contiene un quadro sintetico del contesto economico e sociale di riferimento, fortemente influenzato dalle conseguenze dell'emergenza energetica;
- è strettamente raccordato con la Strategia Regionale per lo Sviluppo Sostenibile ed i suoi obiettivi, così come approvata con DGR XI/6567 "Aggiornamento della strategia regionale per lo sviluppo sostenibile 2022";
- definisce la strategia di sviluppo e crescita della Lombardia fino al termine dell'attuale legislatura, ma anche con uno sguardo al 2030;
- individua gli obiettivi strategici prioritari per l'azione regionale mettendo a fuoco, in una logica integrata e trasversale, le corrispondenti risorse provenienti da fonti diverse, come la nuova Programmazione Europea 2021 – 2027, il Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza, le risorse nazionali e quelle autonome regionali, nonché gli strumenti attuativi per realizzarli;

Sono state pubblicate la DGR 6560 del 30 giugno 2022 (Proposta di DEFR 2022), la DGR 7182 del 24 ottobre 2022 (Proposta di “Nota di aggiornamento al Documento di Economia e Finanza Regionale - NADEFR 2022”) e la Dcr 2578 del 29 novembre 2022 (Risoluzione concernente il Documento di Economia e Finanza Regionale 2022), pubblicate anche sul Bollettino Ufficiale della Regione Lombardia (BURL) n. 50 serie Ordinaria del 17 dicembre 2022.

PROGRAMMA REGIONALE DI SVILUPPO DELLA XII LEGISLATURA

Nella seduta del Consiglio regionale del 20 giugno 2023 è stato approvato con deliberazione n. XII/42 il "Programma Regionale di Sviluppo Sostenibile della XII legislatura", con i relativi allegati:

- Rapporto sullo stato di attuazione del Programma Regionale di Sviluppo vigente – Lombardia Infatti (allegato 2);
- Rapporto sullo stato di utilizzo dei fondi strutturali erogati dall’Unione Europea e sulle previsioni degli interventi strutturali realizzabili (allegato 3);
- Aggiornamento del Piano Territoriale Regionale (PTR) - anno 2023, (ex art. 22 l.r. 12/2005) (allegato 4).

Nella progettazione e nella stesura del Programma Regionale di Sviluppo Sostenibile (PRSS) della XII Legislatura, Regione Lombardia ha scelto di puntare su alcuni principi ispiratori, cui si sono poi richiamati tutti i soggetti coinvolti nelle varie fasi di analisi, di individuazione di obiettivi e target, di redazione.

Innanzitutto si è puntato sulla strategicità: solo gli obiettivi di più rilevante impatto, in grado di creare Valore Pubblico, sono stati ricompresi, lasciando che le azioni di ordinaria amministrazione o meno strategiche rientrassero nella programmazione operativa. Al contempo si è puntato sulla trasversalità degli obiettivi: il documento di programmazione non è stato redatto secondo logiche organizzative o di settore, ma con l’obiettivo di rispecchiare il lavoro congiunto e coerente dell’Amministrazione Regionale.

Altro principio guida è stato quello della sostenibilità: si è voluto fare tesoro dell’esperienza della [Strategia Regionale di Sviluppo Sostenibile](#), incrociando minuziosamente i suoi obiettivi e indicatori con quelli del nuovo PRSS, assicurando così anche un aggancio diretto ai Sustainable Development Goals (SDGs) dell’Agenda ONU 2030.

Nella prospettiva della piena trasparenza dell’azione amministrativa, si è voluto mettere a disposizione degli stakeholder istituzionali, ma anche dei cittadini tutti, uno strumento fruibile, leggibile e interrogabile.

In questo senso il PRSS è il primo segmento di un unico ciclo, che va dalla programmazione, strategica e settoriale, all’attuazione sino alla rendicontazione, e che si potrà avvalere di più strumenti di comunicazione. Ai fini di una maggiore chiarezza, gli ambiti strategici del PRSS sono introdotti da dati di contesto socioeconomico, che consentono una visione ad ampio raggio delle condizioni di partenza e dei possibili target di arrivo.

La scrittura del documento è stata guidata da un approccio data-driven: il PRSS, e ancor più i documenti che annualmente lo aggiornano devono avere natura flessibile, per adattarsi al mutare del contesto e al variare delle condizioni di partenza.

Il punto di partenza della redazione del PRSS è stato il Programma del Presidente eletto, articolato su sette pilastri:

1. LOMBARDIA CONNESSA
2. LOMBARDIA AL SERVIZIO DEI CITTADINI
3. LOMBARDIA TERRA DI CONOSCENZA
4. LOMBARDIA TERRA DI IMPRESA E DI LAVORO
5. LOMBARDIA GREEN
6. LOMBARDIA PROTAGONISTA
7. LOMBARDIA ENTE DI GOVERNO

Ogni PILASTRO - caratterizzato anche a livello cromatico- è stato associato ad alcuni SDGs dell'Agenda ONU 2030, ed è stato suddiviso in AMBITI, ovvero aggregazioni coerenti di OBIETTIVI STRATEGICI.

Ogni ambito è corredato da indicatori di outcome, ossia di possibile impatto negli anni, cui le politiche regionali possono concorrere; a fianco di ogni indicatore di outcome è segnalato l'Ultimo Dato Disponibile (UDD). Ogni obiettivo è corredato da indicatori di output, ossia di risultato prodotto.

Per ciascuno obiettivo inoltre è stata individuata una mappa degli stakeholder e una geografia degli enti interessati. Sono inoltre segnalate, in forma qualitativa, le fonti di finanziamento.

Per ogni ambito è stata proposta una declinazione multidimensionale, ovvero una serie di indicatori di outcome afferenti a quattro diverse dimensioni (utenza, economico-finanziaria, normativa e di semplificazione, innovazione e sostenibilità), finalizzati a meglio valutare gli impatti cui contribuisce l'azione regionale.

Gli Obiettivi Strategici sono stati incrociati con gli Obiettivi Strategici di Sviluppo Sostenibile derivati dalla Strategia Regionale di Sviluppo Sostenibile approvata il 29 giugno 2021 (DGR n. 4967/2021) e successivamente aggiornata fino alla comunicazione alla Giunta del 23 gennaio 2023.

Il PRSS, coerentemente con quanto stabilito dal Principio contabile applicato concernente la Programmazione di Bilancio, allegato 4.1 al Decreto legislativo 118/2011, sostituisce il Documento di Economia e Finanza Regionale 2023, mentre l'allegato "Rapporto sullo stato di attuazione del Programma Regionale di Sviluppo vigente – Lombardia Infatti" include la Relazione annuale sull'avanzamento del Programma Regionale di Sviluppo per l'anno 2022.

Il PRSS sarà aggiornato annualmente tramite il DEFR e la relativa Nota di Aggiornamento, che rispetteranno la medesima struttura di programmazione. Sarà inoltre rendicontato annualmente mediante la Relazione Annuale sullo Stato di Avanzamento del PRSS ("Lombardia Infatti").

Il Programma Regionale di Sviluppo Sostenibile della XII legislatura è stato pubblicato sul BURL n° 26 Serie ordinaria del 1° luglio 2023.

Nella seduta del 21 dicembre 2023 il Consiglio Regionale ha approvato il Bilancio di previsione 2024-2026 e la Legge di Stabilità 2024.

Di seguito le voci degli interventi e dei relativi stanziamenti previsti per il prossimo triennio.

- All'edilizia sanitaria sono destinati 350 milioni. Di questi 200 milioni nel 2024 saranno investiti per la realizzazione del nuovo ospedale di Busto Arsizio-Gallarate che si aggiunge ai lavori di ammodernamento dei Civili di Brescia, ai nuovi ospedali di Cremona, di Desenzano, alla nuova piastra operatoria di Mantova, alla nuova area emergenza urgenza di Seriate.
- Per il trasporto pubblico e le infrastrutture per la mobilità previsti in totale 2 miliardi e 600 milioni. In particolare, nel 2024 alla viabilità andranno 177 milioni, 218 alla rete ferroviaria, 367 al rinnovo del materiale rotabile ferroviario, 195 alla mobilità ferroviaria.
- Per il prolungamento della M5 da Milano a Monza sono previsti 283 milioni dal 2025 al 2033. All'istruzione e al diritto allo studio andranno 687 milioni, mentre 495 milioni sono destinati alla tutela del territorio e all'ambiente.
- Attraverso un'operazione tra Finlombarda e Bei (Banca Europea degli Investimenti), 250 milioni saranno destinati a interventi per favorire la competitività delle imprese lombarde. Stanziati, infine, 25 milioni di euro per gli interventi di riqualificazione dell'Autodromo nazionale di Monza.

La predisposizione del bilancio viene effettuata tenendo conto delle disposizioni di cui alla Legge 232/2016 - 205/2017 - 145/2018 - 160/2019 - 178/2020 - 234/2021 - 197/2022 - 213/2023 e della normativa vigente in materia di Enti Locali.

Le entrate sono calcolate secondo quanto disciplinato dalla norma con la soppressione dell'imposta sulla prima casa, per quanto attiene alla Tasi e all'Imu, relativamente alle prime case così dette non di lusso, e prevedendo il ristoro da parte dello Stato quale fondo di solidarietà. Gli importi iscritti per il triennio 2025/2027 tengono conto dei possibili effetti della congiuntura economica negativa in corso, in particolare degli effetti della crisi energetica sui costi delle utenze e, più in generale, sugli acquisti beni e servizi, oltre all'aumento del costo del personale dovuto al rinnovo contrattuale periodo 2019-2021.

L'addizionale comunale all'IRPEF è confermata anche per il triennio 2025-2027 nella misura dello 0,6 per mille. Viene anche mantenuta la soglia di esenzione per i redditi sino a € 15.000,00.

A seguito dell'approvazione definitiva della l. 83/2023 con la quale è stato ratificato l'accordo tra la Repubblica Italiana e la Confederazione Svizzera sottoscritto in data 23/12/2020, la quota dei ristori frontalieri che può essere destinata alla copertura delle spese correnti è pari ad un massimo del 50%, come previsto dal comma 6, art. 10. Nelle previsioni di bilancio 2025-2026-2027 tale quota è rispettivamente pari al 48,23% per l'anno 2025 e al 46,34% per gli anni 2026 e 2027.

Sulle annualità 2025-2027 è previsto l'utilizzo degli oneri di urbanizzazione per la copertura della spesa di parte corrente per € 100.000.

Le entrate da Codice della strada finanziano le spese di investimento per € 105.000 per gli anni 2025-2026-2027.

Le spese dovranno, in applicazione del criterio della competenza potenziata, essere imputate nell'esercizio nel quale esse sono completamente adempiute. Ogni nuova spesa dovrà essere valutata prima della sua attivazione al fine di garantire il rispetto degli equilibri di bilancio e di finanza pubblica, sia per quanto riguarda le spese correnti che di investimento.

A partire dall'anno 2016 vi è un Bilancio di previsione triennale e non più il budget di esercizio a cui si affianca una proiezione pluriennale. La modifica più importante riguarda la sostituzione della Relazione Previsionale e Programmatica con un unico documento di programmazione, denominato "Documento Unico di Programmazione (DUP)". Come si sottolinea nel "Principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio", "Il DUP è lo strumento che permette l'attività di guida strategica ed operativa degli enti locali e consente di fronteggiare in modo permanente, sistemico e unitario le discontinuità ambientali e organizzative. Il DUP costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione".

2.1.2 INDIRIZZI IN MATERIA DI TRIBUTI E SERVIZI

L'Amministrazione per gli anni 2025/2027 intende mantenere la pressione tributaria e le tariffe nei limiti di quelle deliberate per l'anno 2024. La scelta ha lo scopo di mantenere invariato il livello dei servizi a favore della cittadinanza soprattutto nell'ambito dei servizi alla persona, anche in considerazione delle conseguenze di lungo periodo dell'emergenza Covid-19. In ogni caso occorrerà in sede di approvazione dei bilanci 2025/2027 verificare la conferma di tale scelta alla luce dei trasferimenti che saranno riconosciuti da parte dello Stato.

L'entrata relativa alla TARI non è iscritta nel bilancio di previsione in quanto il servizio di gestione di igiene urbana e relative riscossioni sono in concessione sino al 31/12/2027 a seguito di gara espletata nel corso dell'anno 2023. I Comuni per l'anno 2024 approvano le tariffe ed il relativo PEF, che tiene conto delle nuove disposizioni ARERA.

In considerazione delle dinamiche inflattive in corso si rende necessaria una analisi attenta e puntuale rispetto ai servizi resi ed in particolare gli uffici dovranno impegnarsi per garantire il mantenimento delle attività in essere, studiando possibilità di diversa gestione delle stesse al fine di ottenere risultati in termini di efficienza efficacia ed economicità.

La gestione delle entrate e delle spese dovrà essere costantemente monitorata al fine di garantire il rispetto degli equilibri di bilancio, pertanto ogni nuova spesa e ogni investimento dovranno essere valutati prima della loro attivazione.

2.1.3 INDIRIZZI IN MATERIA DI INDEBITAMENTO

Anche per i vincoli imposti dal patto di stabilità il Comune di Malnate ha deciso negli anni passati di non ricorrere all'assunzione di mutui.

L'indebitamento dell'ente ha subito e subirà negli anni la seguente evoluzione:

anno	2022	2023	2024	2025	2026	2027
<i>Residuo debito</i>	498.715,40	453.485,15	407.581,07	360.931,07	313.431,07	284.631,07
<i>Nuovi prestiti</i>						
<i>Prestiti rimborsati</i>	45.230,25	45.904,08	46.650,00	47.500,00	28.800,00	28.800,00
<i>Estinzioni anticipate</i>						
<i>Riduzioni</i>						
Totale fine anno	453.485,15	407.581,07	360.931,07	313.431,07	284.631,07	255.831,07

Le risorse destinate alla restituzione annuale delle quote di mutuo sono le seguenti:

anno	2022	2023	2024	2025	2026	2027
<i>Quota interessi</i>	2.668,77	1.995,62	1.300,00	600,00	0,00	0,00
<i>Quota capitale</i>	45.230,93	45.904,08	46.650,00	47.500,00	28.800,00	28.800,00
TOTALE	47.899,70	47.899,70	47.950,00	48.100,00	28.800,00	28.800,00

La percentuale di indebitamento ha la seguente evoluzione calcolata in riferimento alle entrate relative ai primi III titoli (rendiconto del penultimo anno precedente):

anno	2022	2023	2024	2025	2026	2027
<i>Entrate correnti</i>	10.732.243,44	10.222.758,11	10.222.758,11	10.222.758,11	10.222.758,11	10.222.758,11
<i>Interessi passivi</i>	2.668,77	1.995,62	1.300,00	600,00	0,00	0,00
<i>% entrate correnti</i>	0,02%	0,02%	0,01%	0,001%	0,00%	0,00
<i>Limite art. 204 TUEL</i>	10%	10%	10%	10%	10%	10%

Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 49 del 30/09/2019 è stata rilasciata fideiussione a favore della società di Mutuo Soccorso di Malnate e dell'Insubria per lavori su immobili di proprietà comunale per il periodo 2019/2026. Le quote per le garanzie che concorrono al limite dell'indebitamento relative a tale operazione sono pari ad € 520,40 per l'anno 2025 e ad € 166,06 per l'anno 2026.

2.1.4 OBIETTIVI DEL NUOVO SALDO DI FINANZA PUBBLICA

La normativa vigente alla data della redazione del DUP era la legge 28 dicembre 2015, n. 208, legge di stabilità 2016 all'art. 1, comma 707, commi da 709 a 713, commi 716 e commi da 719 a 734, che nelle more dell'entrata in vigore della legge 24/12/2012 n. 243 in materia di “disposizioni per l'attuazione del principio del pareggio di bilancio ai sensi dell'art. 81, sesto comma, della Costituzione” in coerenza con gli impegni europei, ha previsto nuove regole di finanza pubblica per gli enti territoriali che hanno sostituito la disciplina del patto di stabilità interno degli enti locali e i previgenti vincoli delle regioni a statuto ordinario.

I commi da 819 a 826 dell'art. 1 della legge 30/12/2018 n. 145 “legge di Bilancio 2019” hanno sancito il definitivo superamento del saldo di competenza in vigore dal 2016 e più in generale delle regole finanziarie aggiuntive rispetto alle norme generali sull'equilibrio di bilancio imposte agli enti locali da circa un ventennio.

Dall'anno 2019 in attuazione delle sentenze della Corte Costituzionale n. 247 del 2017 e n. 101 del 2018, gli enti locali possono utilizzare in modo pieno sia il Fondo pluriennale vincolato di Entrata (FPV) che l'avanzo di Amministrazione ai fini dell'equilibrio di Bilancio.

2.1.5 ORGANISMI GESTIONALI

Le società partecipate erogano servizi pubblici locali e svolgono funzioni per conto del Comune, che deve esercitare funzioni di controllo e indirizzo.

Il Comune di Malnate attualmente detiene le seguenti partecipazioni:

DENOMINAZIONE	FORMA	PARTECIPAZIONE	Partecipazioni indirette	COSTI ANNO 2023	ENTRATE ANNO 2023
Aspem per la farmacia e servizi sociosanitari-Malnate	Azienda Speciale	100 %		Per servizi: € 0,00	Per affitti: € 30.000,00
DENOMINAZIONE	FORMA	PARTECIPAZIONE	Partecipazioni indirette	COSTI ANNO 2023	ENTRATE ANNO 2023
ACINQUE spa	Società per azioni	0,00098% n. 1937 azioni possedute	Prealpi servizi srl (in liquidazione)	Nessun costo	€ 164,65
ALFA SRL	Srl	0,94394% quota pari ad € 1.144,90	Prealpi servizi srl (in liquidazione)	Nessun costo	Nessuna entrata

E' stata inclusa tra le partecipazioni societarie anche la Azienda Speciale Municipalizzata per la farmacia e i servizi sociosanitari, anche se la legge di stabilità non fa esplicito riferimento alle aziende speciali. La dottrina in materia è divisa sulla soggettività passiva di tali soggetti.

Tranne che per l'Aspem per la farmacia e i servizi sociosanitari di cui il Comune di Malnate detiene il 100% della titolarità, le altre partecipazioni detenute sono di valore minimale e il Comune di Malnate non controlla la maggioranza dei voti delle assemblee ordinarie, non dispone di voti sufficienti ad esercitare influenza dominante nelle assemblee.

A seguito dell'adozione del PIANO OPERATIVO DI RAZIONALIZZAZIONE DELLE SOCIETA' E DELLE PARTECIPAZIONI SOCIETARIE di cui all'art. 1 comma 612 Legge 23 dicembre 2014, n. 190, come deliberato dal Consiglio Comunale si è provveduto alla dismissione delle azioni della Banca Popolare Etica, in quanto non svolge attività essenziale allo svolgimento delle proprie finalità istituzionali.

Con atto di Consiglio Comunale n.73 del 28/09/2017 si è provveduto alla revisione straordinaria delle partecipazioni ex art. 24 del D.Lgs 19/08/2016 n. 175 - ricognizione partecipazioni possedute – individuazione partecipazioni da alienare, mantenendo in essere le partecipazioni possedute alla data del 31/12/2016.

Con atto di Consiglio Comunale n.78 del 19/12/2018 si è provveduto alla revisione ordinaria delle partecipazioni ex art. 24 del D.Lgs 19/08/2016 n. 175 - ricognizione partecipazioni possedute – individuazione partecipazioni da alienare, mantenendo in essere le partecipazioni possedute alla data del 31/12/2017.

Con atto di Consiglio Comunale n.64 del 28/11/2019 si è provveduto alla revisione ordinaria delle partecipazioni ex art. 24 del D.Lgs 19/08/2016 n. 175 - ricognizione partecipazioni possedute – individuazione partecipazioni da alienare, mantenendo in essere le partecipazioni possedute alla data del 31/12/2018.

Con atto di Consiglio Comunale n.94 del 29/12/2020 si è provveduto alla revisione ordinaria delle partecipazioni ex art. 24 del D.Lgs 19/08/2016 n. 175 - ricognizione partecipazioni possedute – individuazione partecipazioni da alienare, mantenendo in essere le partecipazioni possedute alla data del 31/12/2019.

Con atto di Consiglio Comunale n.72 del 22/12/2021 si è provveduto alla revisione ordinaria delle partecipazioni ex art. 24 del D.Lgs 19/08/2016 n. 175 - ricognizione partecipazioni possedute – individuazione partecipazioni da alienare, mantenendo in essere le partecipazioni possedute alla data del 31/12/2020.

Con atto di Consiglio Comunale n.75 del 29/11/2022 si è provveduto alla revisione ordinaria delle partecipazioni ex art. 24 del D.Lgs 19/08/2016 n. 175 - ricognizione partecipazioni possedute – individuazione partecipazioni da alienare, mantenendo in essere le partecipazioni possedute alla data del 31/12/2021.

Con atto di Consiglio Comunale n.72 del 28/09/2017 è stato approvato il bilancio consolidato esercizio 2016 del Comune di Malnate, dell'Aspem per la farmacia e servizi sociosanitari- Malnate e della Società per la tutela ambientale del bacino del Fiume Olona in provincia di Varese –Spa-.

Con atto di Consiglio Comunale n.49 del 27/09/2018 è stato approvato il bilancio consolidato esercizio 2017 del Comune di Malnate, dell'Aspem per la farmacia e servizi sociosanitari- Malnate e della Società per la tutela ambientale del bacino del Fiume Olona in provincia di Varese –Spa-.

Con atto di Consiglio Comunale n.48 del 30/09/2019 è stato approvato il bilancio consolidato esercizio 2018 del Comune di Malnate, dell'Aspem per la farmacia e servizi sociosanitari- Malnate e della Società per la tutela ambientale del bacino del Fiume Olona in provincia di Varese –Spa-.

Con atto di Consiglio Comunale n. 84 del 30/11/2020 è stato approvato il bilancio consolidato esercizio 2019 del Comune di Malnate, dell'Aspem per la farmacia e servizi sociosanitari- Malnate e della Società per la tutela ambientale del bacino del Fiume Olona in provincia di Varese –Spa-.

Con atto di Consiglio Comunale n. 39 del 07/07/2020 il Comune di Malnate ha aderito alla società Alfa srl, società inhouse della Provincia di Varese per la gestione del Servizio Idrico Integrato.

Con atto di Consiglio Comunale n. 56 del 30/09/2021 è stato approvato il bilancio consolidato esercizio 2020 del Comune di Malnate, dell'Aspem per la farmacia e servizi sociosanitari- Malnate e della Società Alfa srl.

Con atto di Consiglio Comunale n. 60 del 20/09/2022 è stato approvato il bilancio consolidato esercizio 2021 del Comune di Malnate, dell'Aspem per la farmacia e servizi sociosanitari- Malnate e della Società Alfa srl.

Con atto di Consiglio Comunale n. 56 del 26/09/2023 è stato approvato il bilancio consolidato esercizio 2022 del Comune di Malnate, dell'Aspem per la farmacia e servizi sociosanitari- Malnate e della Società Alfa srl.

Il Consiglio Comunale con deliberazione nr. 7 del 28/02/2024 ad oggetto “DEFINIZIONE DELLE MODALITA' DI GESTIONE DELLA FARMACIA COMUNALE - APPROVAZIONE DELLA RELAZIONE EX ART. 14 D.LGS. 201/2022” ha approvato la relazione redatta ai sensi dell'art. 14 D.Lgs. 201/2022. E' stata individuata la concessione come modalità di gestione ottimale dell'azienda A.Spe.M. per cui gli uffici comunali stanno predisponendo la documentazione necessaria all'indizione della gara.

ESTRATTO AL 31 DICEMBRE 2023 DELLA SITUAZIONE PATRIMONIALE ECONOMICA FINANZIARIA DELL'AZIENDA SPECIALE MUNICIPALIZZATA PER LA FARMACIA E I SERVIZI SOCIO-SANITARI

TITOLARITA' 100% COMUNE DI MALNATE

CONTO ECONOMICO

COSTI DELLA PRODUZIONE	€.	1.149.182
RICAVI	€.	1.152.831
ALTRI PROVENTI FINANZ.	€.	0
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	€	0
UTILE PRE IMPOSTE	€.	6.365
IRES/IRAP	€.	3.796
INTERESSI ED ALTRI ONERI	€.	0
PERDITA D'ESERCIZIO	€.	2.569

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'				PASSIVITA'		
DISPONIBILITA' LIQUIDE	€	133.489		CAPITALE DI DOTAZIONE	€	61.045
IMMOBILIZZAZIONI	€	29.766		FONDO DI RISERVA	€	13.039
CREDITI	€	70.667		VARIE ALTRE RISERVE	€	-1
ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	€	99.880				
					€	
RATEI E RISC. ATTIVI	€	6.232		T.F.R. LAVORO SUBORD.		123.717
RIMANENZE FINALI	€	140.373		DEBITI	€	285.038
PARTECIPAZ. CONSORZI	€	//		RATEI E RISCONTI	€	0
TOTALE	€	485.407		TOTALE	€	482.838
				UTILE DI ESERCIZIO	€	2.569
TOTALE ATTIVITA'	€	485.407		TOTALE PASSIVITA'	€	485.407

2.1.6 COERENZA CON STRUMENTI URBANISTICI

In relazione alla programmazione delle opere pubbliche di cui al programma triennale 2025-2027 che dovrà declinare le linee programmatiche 2024/2029 si dovrà prevedere che le opere individuate siano coerenti con le previsioni degli strumenti urbanistici vigenti.

2.2.1 PROGRAMMAZIONE OO.PP

Il programma delle Opere Pubbliche per il triennio 2025/2027 approvato con delibera di GC nr. 61 del 18/07/2024 contiene le opere a fronte di progettazione minima come da normativa vigente. Le entrate destinate al finanziamento degli investimenti richiedono un costante monitoraggio al fine di verificare l'effettiva disponibilità di risorse per permettere la realizzazione degli interventi previsti.

Programmazione Opere Pubbliche 2025-2027

PRIORITA'	Tipologia	Categoria	Descrizione dell'intervento	Stima dei costi del programma		
				Primo Anno 2025	Secondo Anno 2026	Terzo Anno 2027
1	MANUTENZIONE STRAORDINARIA	INFRASTRUTTURE DI TRASPORTO STRADALI	Interventi sulla viabilità – anno 2025	€ 350.000,00	€ 0,00	€ 0,00
3	NUOVA REALIZZAZIONE	INFRASTRUTTURE DI TRASPORTO STRADALI	Realizzazione di strutture afferenti al Pums	€ 650.000,00	€ 0,00	€ 0,00
1	MANUTENZIONE STRAORDINARIA	INFRASTRUTTURE DI TRASPORTO STRADALI	Interventi sulla viabilità – anno 2026	€ 0,00	€ 600.000,00	€ 0,00
2	MANUTENZIONE STRAORDINARIA	INFRASTRUTTURE SOCIALI DIREZIONALI ED AMMINISTRATIVE	Manutenzione straordinaria uffici comunali	€ 0,00	€ 400.000,00	€ 0,00
3	NUOVA REALIZZAZIONE	INFRASTRUTTURE DI TRASPORTO STRADALI	Realizzazione collegamento ciclovia	€ 0,00	€ 0,00	€ 400.000,00
1	MANUTENZIONE STRAORDINARIA	INFRASTRUTTURE DI TRASPORTO STRADALI	Interventi sulla viabilità – anno 2027	€ 0,00	€ 0,00	€ 600.000,00
TOTALI				€ 1.000.000,00	€ 1.000.000,00	€ 1.000.000,00

2.2.2 PROGRAMMAZIONE FABBISOGNO PERSONALE

Le pubbliche amministrazioni procedono periodicamente, e comunque a scadenza triennale, alla definizione degli uffici e delle dotazioni organiche, nonché quando risulti necessario a seguito di riordino, fusione, trasformazione o trasferimento di funzioni; la programmazione triennale del fabbisogno di personale ed i suoi aggiornamenti annuali sono elaborati su proposta dei competenti dirigenti, i quali individuano i profili professionali necessari allo svolgimento di compiti istituzionali delle strutture cui sono preposti.

Con decreto del Ministro per la semplificazione e la Pubblica Amministrazione del 8 maggio 2018 sono state emanate le “Linee di indirizzo per la predisposizione dei piani dei fabbisogni di personale da parte delle Amministrazioni Pubbliche “ volte ad orientare le pubbliche Amministrazioni nella predisposizione dei rispettivi piani dei fabbisogni di personale, entrate in vigore il giorno della pubblicazione nella Gazzetta Ufficiale.

La Giunta Comunale ha verificato con i responsabili dell’Ente ed il Segretario Generale le necessità di fabbisogno di personale, legate alla organizzazione della struttura amministrativa ed ha definito le priorità più urgenti, suscettibile di revisioni future nel caso in cui si debba ulteriormente adeguare la struttura ai cambiamenti organizzativi necessari alle funzioni da svolgere o alle normative vigenti.

Richiamato il Dl. 09/06/2021 n. 80 convertito dalla l. 06/08/2021 n. 113, che stabilisce all’art. 6, comma 1, che “Per assicurare la qualità e la trasparenza dell’attività amministrativa e migliorare la qualità dei servizi ai cittadini ed alle imprese e procedere alla costante e progressiva semplificazione e reingegnerizzazione dei processi anche in materia di diritto di accesso le PA con più di 50 dipendenti adottano entro il 31 gennaio di ogni anno il PIAO (Piano Integrato di Attività e Organizzazione), nel rispetto delle vigenti discipline di settore ed in particolare del D.Lgs. 27/10/2009, n. 150 e della l. 06/11/2012 n. 190; la Giunta Comunale ha adottato l’atto nr. 18 del 29/02/2024 ad oggetto “PIANO INTEGRATO DI ATTIVITA' ED ORGANIZZAZIONE (PIAO) 2024-26: APPROVAZIONE ” ai fini dell’attuazione dell’art. 6 del Decreto-legge 9 giugno 2021, n. 80, convertito con modificazioni nella Legge 6 agosto 2021, n.113, così come modificato dalla delibera di Gc nr. 48 del 06/06/2024.

RIEPILOGO DELLA DIMOSTRAZIONE DEL CONTENIMENTO DELLE SPESE DI PERSONALE

(come da delibera di GC nr. 18 del 29/02/024 così come modificato dalla del GC nr. 48 del 06/06/2024)

CALCOLO DELLE SPESE DI PERSONALE IN VALORE ASSOLUTO – ART. 1 COMMA 557 DELLA LEGGE 296/2006											
TIPOLOGIA DI SPESA – VOCI INCLUSE	MEDIA 2011/2013	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023 PREV	2024 PREV	2025 PREV	2026 PREV
Retribuzioni lorde, salario accessorio e lavoro straordinario del personale dipendente con contratto a tempo indeterminato e determinato	2.627.878,77	2.539.007,69	2.602.054,07	2.681.049,92	2.595.549,67	2.582.199,13	2.744.032,55	2.774.074,50	2.812.370,95	2.779.294,23	2.779.294,23
Quota salario accessorio e lavoro straordinario del personale dipendente con contratto di lavoro a tempo indeterminato e a tempo determinato ed altre spese di personale imputata nell'esercizio successivo (alla luce della nuova contabilità)											
Spese per il proprio personale utilizzato, senza estinzione del rapporto di pubblico impiego, in strutture e organismi variamente denominati partecipati e comunque facenti capo all'ente											
Spese per la collaborazione coordinata e continuativa, per contratti di somministrazione e per altre forme di rapporto di lavoro flessibile											
Eventuali emolumenti a carico dell'amministrazione corrisposti ai lavoratori socialmente utili	2.935,00	4.346,00	2.960,00	2.100,00	2.975,00	700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese sostenute per il personale di altri Enti, in convenzione (ai sensi degli artt. 13 e 14 del CCNL 22 gennaio 2004) per la quota parte di costo effettivamente sostenuto											
Spese per il personale previsto dall'art. 90 del d.lgs. 267/2000											
Quota Fodo Agenzia Segretari	6.964,15										
Compensi per gli incarichi conferiti ai sensi dell'art. 110, comma 1 d.lgs. 267/2000											
Compensi per gli incarichi conferiti ai sensi dell'art. 110, comma 2 d.lgs. 267/2001											
Spese per il personale con contratti di formazione e lavoro											
Oneri riflessi a carico del datore di lavoro per contributi obbligatori											
Spese destinate alla previdenza ed assistenza delle forze di polizia municipale ed ai progetti di miglioramento alla circolazione stradale finanziate con proventi da sanzioni del codice della strada											
IRAP	160.639,50	142.917,83	144.811,53	141.026,61	139.809,19	145.025,50	151.519,73	169.643,99	174.977,98	175.446,70	175.446,70
Oneri per il nucleo familiare, buoni pasto e spese per equo indennizzo	16.337,34	20.994,78	18.490,43	26.384,78	26.384,78	25.852,85	25.994,24	26.500,00	26.500,00	26.500,00	26.500,00
Somme rimborsate ad altre amministrazioni per il personale in posizione di comando	1.878,83										
Spese per la formazione e rimborsi per le missioni								14.000,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00
Totale (A)	2.816.633,59	2.707.266,30	2.768.316,03	2.850.561,31	2.764.718,64	2.753.777,48	2.921.546,52	2.984.218,49	3.027.848,93	2.995.240,93	2.995.240,93
TIPOLOGIA DI SPESA – VOCI DA ESCLUDERE											
Spese di personale totalmente a carico di finanziamenti comunitari o privati											
Quota salario accessorio e lavoro straordinario del personale dipendente con contratto di lavoro a tempo indeterminato e a tempo determinato ed altre spese di personale imputata nell'esercizio successivo (alla luce della nuova contabilità)											
Spese per il lavoro straordinario e altri oneri di personale direttamente connessi all'attività elettorale con rimborso dal Ministero		8.676,99	11.632,14	7.433,00	9.933,41		19.425,01	20.000,00	15.000,00		
Spese per la formazione e rimborsi per le missioni								14.000,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00
Spese per il personale trasferito dalla regione o dallo Stato per l'esercizio di funzioni delegate, nei limiti delle risorse corrispondentemente assegnate											
Oneri derivanti dal rinnovo contrattuali CCNL 2019 e CCNL 2021							152.876,05	156.692,90	161.141,58	158.111,62	158.111,62
Spese per il personale appartenente alle categorie protette	107.060,22	127.026,71	127.730,89	142.093,76	155.389,60	148.568,08	154.307,19	121.000,00	133.629,70	133.629,70	133.629,70
Spese sostenute per il personale comandato/convenzioni presso altre amministrazioni per le quali è previsto il rimborso dalle amministrazioni	7.923,06		25.647,83	71.059,09	60.265,83	39.962,31	38.319,27	64.837,01	32.295,91		
Spese per il personale stagionale a progetto nelle forme di contratto a tempo determinato di lavoro flessibile finanziato con quote di proventi per violazione al Codice della Strada											
Incentivi per la progettazione											
Incentivi per il recupero ICI	8.638,68										
Dritti di rogito	9.204,16	3.646,81		8.998,83		2.729,75	2.772,33	25.650,00	25.650,00	25.650,00	25.650,00
Spese per l'assunzione di personale ex dipendente dall'Amministrazione autonoma di Monopoli di Stato (legge 30 luglio 2010, n. 122, art. 9, comma 25)											
Maggiori spese autorizzate - entro il 31 maggio 2010 – ai sensi dell'art. 3 comma 120 della legge n. 244/2007											
Spese per il lavoro straordinario ed altri oneri di personale direttamente commessi all'attività di Censimento finanziate dall'ISTAT (circolare Ministero Economia e Finanza n. 16/2012)											
Altre spese escluse ai sensi della normativa vigente (specificare la tipologia di spesa ed il riferimento normativo)											
Spese per le assunzioni di personale effettuate ai sensi del DM 17 MARZO 2020 in deroga al limite solo per i Comuni virtuosi											
Totale (B)	132.826,11	139.350,51	165.010,86	229.584,68	225.588,84	191.260,14	367.699,85	402.179,91	381.717,19	331.391,32	331.391,32
TOTALE DELLE SPESE DI PERSONALE DA RISPETTARE COME LIMITE AI SENSI DELL'ART. 1 COMMA 557 DELLA LEGGE 296/2006 (A-B)	2.683.807,48	2.567.915,79	2.603.305,17	2.620.976,63	2.539.129,80	2.562.517,34	2.553.846,67	2.582.038,58	2.646.131,74	2.663.849,61	2.663.849,61
DIFFERENZA		115.891,69	80.502,31	62.830,85	144.677,68	121.290,14	129.960,81	101.768,90	37.675,74	19.957,87	19.957,87
CALCOLO LIMITE LAVORO FLESSIBILE ART. 9 COMMA 28 D.L. 78/2010											
	ANNO 2009	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023 PREV	2024 PREV	2025 PREV	2025 PREV
	182.090,55	72.642,00	79.675,00	53.293,00	40.326,00	49.246,00	82.036,98	60.643,58	36.516,39	0,00	0,00

2.2.3 PIANO ALIENAZIONE E VALORIZZAZIONE PATRIMONIALI

Il rispetto dei vincoli di finanza pubblica, anche in considerazione della riduzione dei trasferimenti erariali, ha portato un radicale cambiamento d'ottica nella valutazione del ruolo della gestione patrimoniale per gli Enti Locali.

Il patrimonio non è più da considerare solo come complesso dei beni dell'Ente utili allo svolgimento delle proprie finalità istituzionali e di supporto delle attività di enti e o associazioni svolte a favore della cittadinanza, e quindi da valutare ai fini della manutenzione, ma va considerato quale fonte di risorse a disposizione dell'Ente, da utilizzare in maniera ottimale per l'erogazione di servizi e di promozione economica, sociale e culturale della propria collettività.

Il legislatore nel corso degli ultimi anni ha emanato disposizioni in merito alla gestione del patrimonio immobiliare degli enti pubblici, in particolare una vera innovazione è stata introdotta dall'art. 58, comma 1, della legge n. 133 del 6 agosto 2008, che prevedeva: "Per procedere al riordino, gestione e valorizzazione del patrimonio immobiliare di regioni, province, comuni e altri enti locali, ciascun ente con delibera dell'organo di governo individua, redigendo apposito elenco, sulla base dei limiti della documentazione esistente presso i propri archivi e uffici, i singoli beni ricadenti nel territorio di competenza, non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali, suscettibili di valorizzazione ovvero di dismissione, redigendo il piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliare da allegare al bilancio di previsione".

Questo nuovo strumento consente di predisporre una programmazione annuale e un costante monitoraggio sull'opportunità di utilizzo diretto dei beni immobiliari disponibili optando per la loro alienazione, nel caso in cui non si rendesse più necessario il loro mantenimento all'interno del patrimonio comunale.

Negli ultimi 5 anni (2019-2023) sono state effettuate alienazioni di beni per € 74.272,65. Tali introiti sono derivati da alienazioni, dal riscatto dei diritti di superficie a favore dei proprietari superficiali di immobili realizzati in edilizia residenziale convenzionata e da dismissioni di quote di partecipazioni azionarie.

2019	2020	2021	2022	2023
11.995,40	6.121,77	7.510,87	17.576,00	31.068,61

2.2.4 PROGRAMMA TRIENNALE ACQUISTO BENI E SERVIZI

Il nuovo codice dei contratti pubblici, approvato con D. Lgs. 31 marzo 2023, n. 36, all'art 37 comma 1 lett. a), prevede che le stazioni appaltanti adottino, oltre il programma triennale dei lavori pubblici, il programma triennale degli acquisti di beni e servizi e che detti programmi siano approvati nel rispetto dei documenti programmatori e in coerenza con il bilancio e, per gli enti locali, secondo le norme della programmazione economico-finanziaria e i principi contabili.

Il comma 3 del citato art. 37 prevede che il programma triennale degli acquisti di beni e servizi e i relativi aggiornamenti annuali indichino gli acquisti di importo stimato pari o superiore alla soglia di € 140.000, soglia definita dall'art. 50, comma 1, lett. b) del D. Lgs. 31 marzo 2023, n. 36.

Il comma 6 dell'art. 37 rinvia all'allegato I.5 del codice dei contratti, la definizione degli schemi tipo per la redazione del programma, degli ordini di priorità degli interventi e della specificazione delle fonti di finanziamento.

La Giunta Comunale con proprio atto nr. 58 del 18/07/2024 ha provveduto ad adottare il programma triennale degli acquisti di beni e servizi per gli anni 2025, 2026 e 2027.

Numero intervento o CUI (1)	Codice fiscale Amministrazione	Prima annualità del programma nel quale l'intervento è stato inserito	Annualità nella quale si prevede di avviare la procedura di affidamento	Codice CUP (2)	Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di un'altra acquisizione presente in programmazio- ne di lavori, forniture e servizi (3)	CUI lavoro o altra acquisizio- ne nel cui importo complessi- vo l'acquisto è ricompres- so (3)	Lotto funzio- nalità (4)	Ambito geografico di esecuzi- one (Regione/i)	Settore	CPV (5)	DESCRIZIONE DELL'ACQUISTO	Livello di priorità (6)	Responsabile unico del progetto (7)	Durata del contratto	L'acqui- sto è relati- vo a nuov o affi- dame- nto di contr- atto in eser-	STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO							CENTRALE DI COMMITTEENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI FARÀ RICORSO PER L'ESPLETAMENTO DELLA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO (10)		Acquisto aggiunto o variato a seguito di modifica programm- a
																Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Costi su annualità successive	Totale (8)	Apporto di capitale privato (9) importo	tipologia	codice AUSA	denominazione	
codice		data (anno)	data (anno)	codice	sì/no	codice	sì/no	testo	forniture servizi	Tabella CPV	testo	Tabella H.1	testo	numero (mesi)	sì/no	valore	valore	valore	valore	valore	valore	testo	codice	testo	Tabella H.2
	00243280120	2025	2025		no		no	Lombardia	servizi	90919200-4	SERVIZIO PULIZIA UFFICI ED IMMOBILI COMUNALI PERIODO SETT 2025-AGO 2027	MASSIMA	NICOLETTI RITA	24	SI	0,00	43.000,00	129.000,00	86.000,00	258.000,00	0	0	0000404673	CITTA' METROPOLITANA DI MILANO	
	00243280120	2025	2025		no		no	Lombardia	servizi	85149000-5	GESTIONE IN CONCESSIONE DELLA FARMACIA COMUNALE	MASSIMA	NICOLETTI RITA	240	NO	450.000,00	900.000,00	900.000,00	15.750.000,00	18.000.000,00	0	0	0000558812	SUA - Provincia di Varese	
	00243280120	2022	2024		no	F0024328 01202023 000001	no	Lombardia	fornitura	09310000-5 Elettricità	Fornitura di energia elettrica e servizi connessi - 01/01/2025 - 31/12/2025	massima	GALLI Daniela	12	si	366.000,00	0,00	0,00	0,00	366.000,00	0	0	0000226120	Consip SpA	
	00243280120	2022	2024		no	F0024328 01202023 000002	no	Lombardia	fornitura	09123000-7 Gas naturale	Fornitura di gas naturale e servizi connessi - 01/01/2025 - 31/12/2025	massima	GALLI Daniela	12	si	427.000,00	0,00	0,00	0,00	427.000,00	0	0	0000226120	Consip SpA	
S00243 2801202 0210001 4	00243280120	2021	2026		no		no	Lombardia	Servizi	92500000-6	AFFIDAMENTO SERVIZIO DI GESTIONE DEL SISTEMA BIBLIOTECARIO INTERCOMUNALE "VALLI DEI MULINI" PER IL PERIODO 01.04.2026 - 31.12.2030	media	CALCAGNO ENZA	63	si	/	79000	105000	367.500,00	551.500,00	0	0	0000558812	SUA - Provincia di Varese	
	00243280120		2025		no		no	Lombardia	servizi	80410000-1	SERVIZI EDUCATIVI INTEGRATIVI ATTIVITA' SCOLASTICA E ASILO NIDO - PERIODO 01/09/2025- 30/07/2029		CALCAGNO ENZA	47	si	73.000,00	180.000,00	180.000,00	110.000,00	543.000,00	0	0	0000558812	SUA - Provincia di Varese	
	00243280120		2025		no		no	Lombardia	servizi	60130000-8	SERVIZIO TRASPORTO SCOLASTICO - SETT 2025 -GIUGNO 2027		CALCAGNO ENZA	22	SI	39.000,00	95.000,00	56.000,00	0,00	190.000,00	0	0	0000558812	SUA - Provincia di Varese	
	00243280120		2027		no		no	Lombardia	servizi		CONCESSIONE AFFIDAMENTO CENTRO COTTURA COMUNALE PER SERVIZIO GESTIONE REFEZIONE SCOLASTICA		CALCAGNO ENZA	60	SI	/	/	1.855.000,00	7.420.000,00	9.275.000,00	0	0	0000558812	SUA - Provincia di Varese	
S002432 80120202 200016	00243280120		2025		no		no	Lombardia	servizi	60000000-8	GESTIONE SERVIZIO DI TRASPORTO PER DISABILI GENNAIO 2026 - DICEMBRE 2027		CALCAGNO ENZA	24	SI	/	/	125.000,00	125.000,00	250.000,00	0	0	0000558812	SUA - Provincia di Varese	