



CITTÀ DI MALNATE
PROVINCIA DI VARESE

Documento unico di programmazione 2025/2027

NOTA DI AGGIORNAMENTO

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.

Il documento così predisposto e presentato al Consiglio Comunale, è stato da questo approvato con deliberazione n. 42 del 31 luglio 2024.

Successivamente all'approvazione da parte del Consiglio Comunale sono emerse da parte degli uffici nuove e diverse esigenze finanziarie oltre che nuovi obiettivi, e pertanto si rende necessario aggiornare il suo contenuto anche al fine di adeguarlo alle grandezze finanziarie del bilancio di previsione.

Il presente documento, aggiornato rispetto al testo originario, si configura, ai sensi dell'art 9 del vigente regolamento di contabilità come lo schema del DUP definitivo

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**

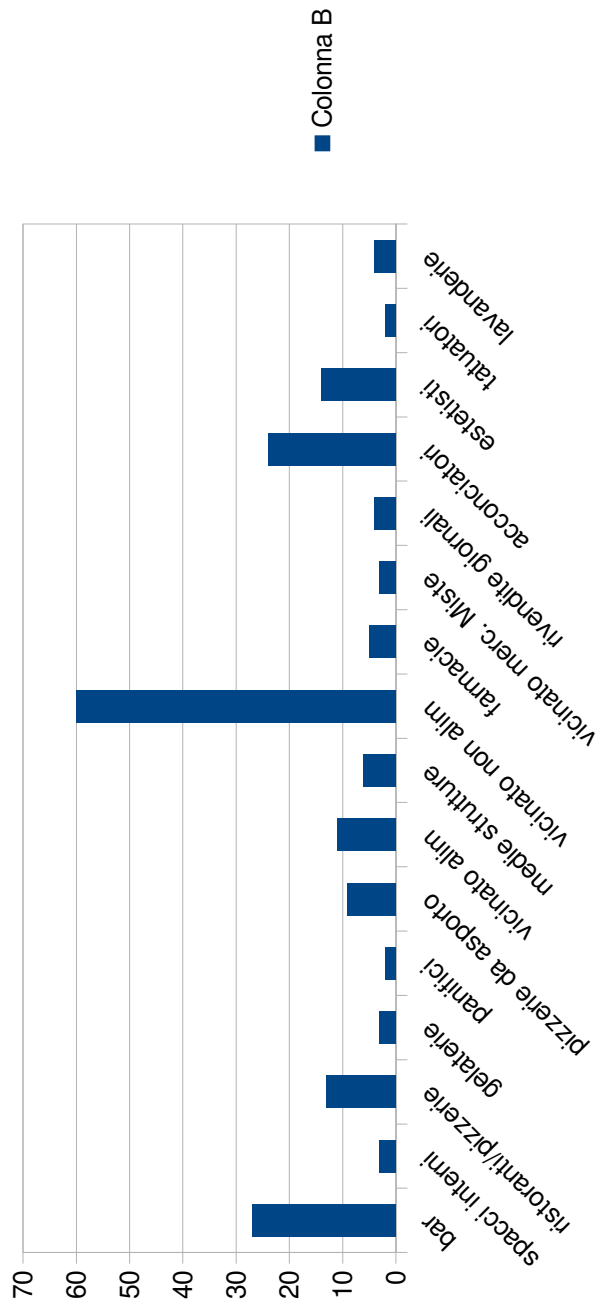
- Numero abitanti al 31 dicembre 2023: **16.609**

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

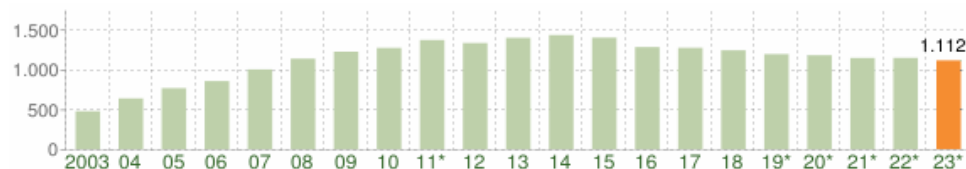
	<i>Attività artigianali</i>	<i>Piccole imprese</i>
<i>2012</i>	<i>7</i>	<i>1</i>
<i>2013</i>	<i>5</i>	<i>1</i>
<i>2014</i>	<i>4</i>	<i>3</i>
<i>2015</i>	<i>2</i>	<i>6</i>
<i>2016</i>	<i>77</i>	<i>15</i>
<i>2017</i>	<i>79</i>	<i>20</i>
<i>2018</i>	<i>81</i>	<i>27</i>
<i>2019</i>	<i>82</i>	<i>30</i>
<i>2020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

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



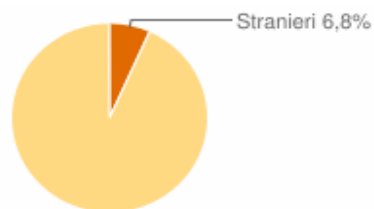
Tab. Popolazione – fonte: ENTE

Andamento della popolazione con cittadinanza straniera - 2023

COMUNE DI MALNATE (VA) - Dati ISTAT 1° gennaio 2023 - Elaborazione TUTTITALIA.IT

(*) post-censimento

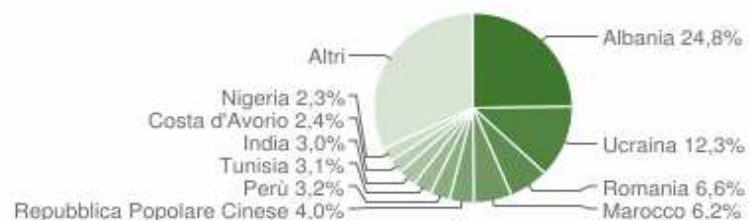
Tab. Andamento popolazione straniera residente a Malnate dal 2003 al 2023



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

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

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

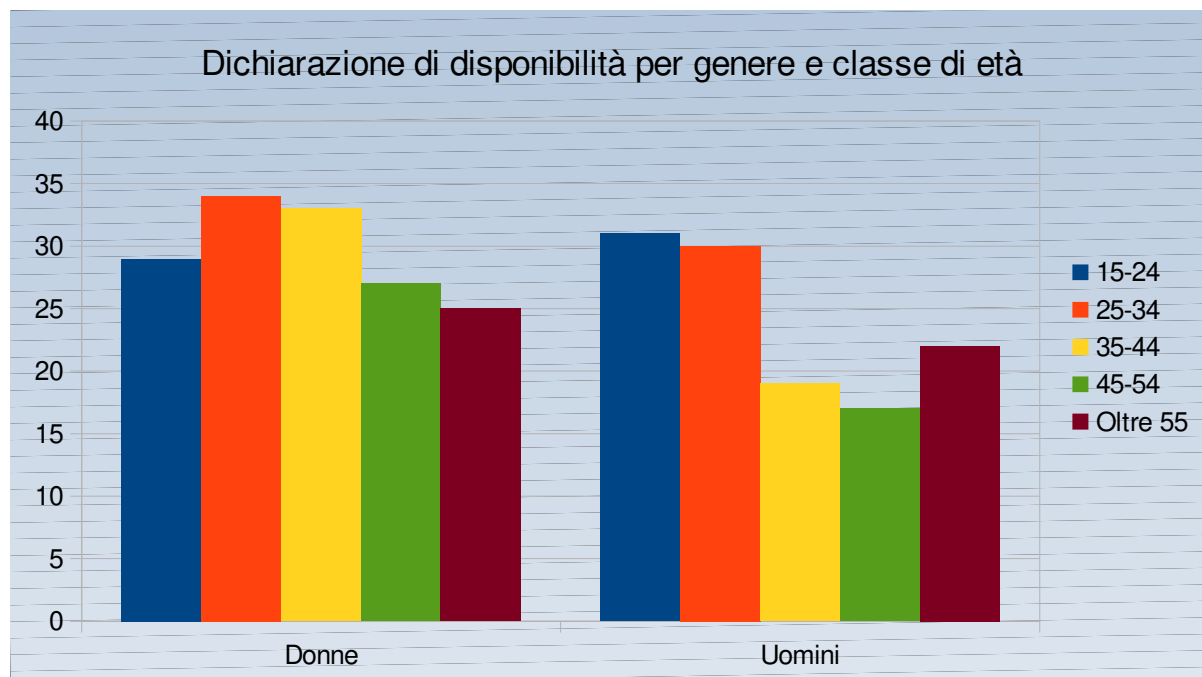
Divisione	2019		2020		2021		2022		2023	
	Addetti totali loc.	Attive	Addetti totali loc.	Attive	Addetti totali loc.	Attive	Addetti totali loc.	Attive	Addetti totali loc.	Attive
A 01 Coltivazioni agricole e produzione di prodotti animali, c...	19	15	20	15	21	18	21	17	20	18
C 10 Industrie alimentari	37	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 apparecchi...	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

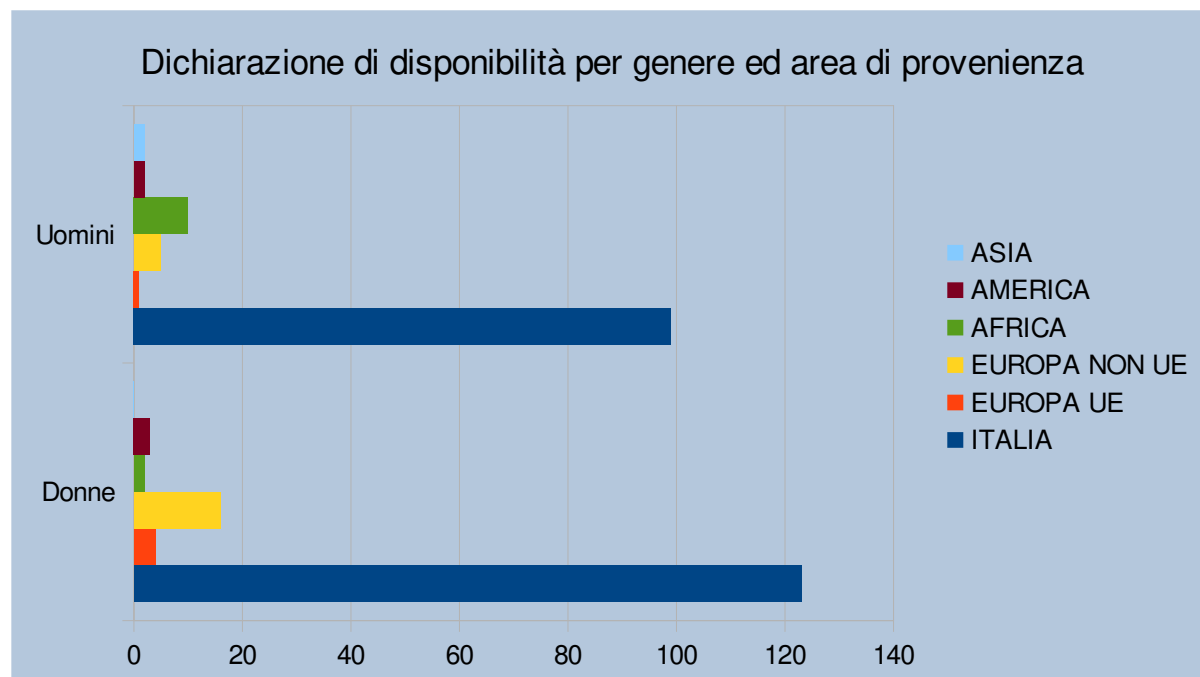
F 43 Lavori di costruzione specializzati	209	141	227	150	235	153	231	152	209	147
G 45 Commercio all'ingrosso e al dettaglio e riparazione di au...	96	44	95	45	89	44	90	41	102	44
G 46 Commercio all'ingrosso (escluso quello di autoveicoli e d...	273	67	281	66	282	61	282	63	291	63
G 47 Commercio al dettaglio (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

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





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:

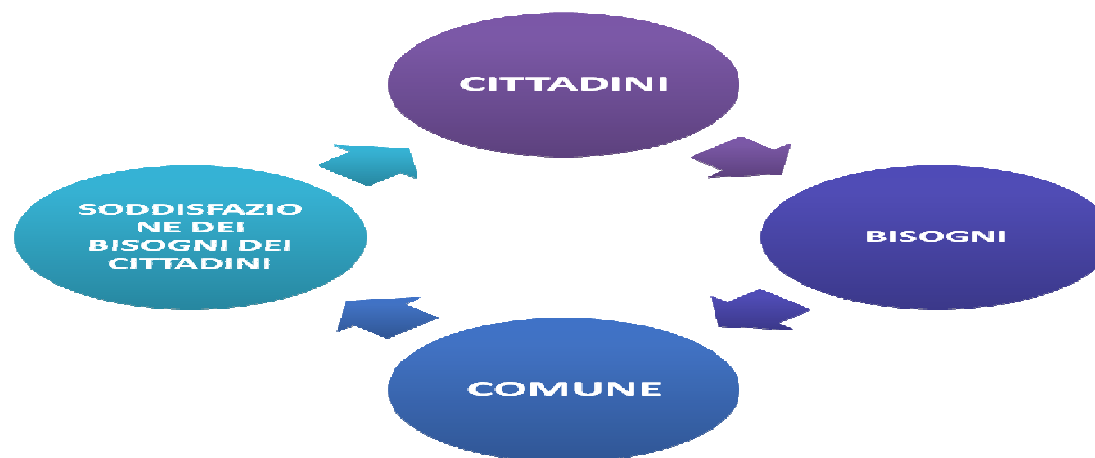


Cosa Facciamo

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

<i>Responsabile di servizio</i>	<i>1</i>
<i>dipendenti a tempo indeterminato e tempo pieno</i>	<i>11</i>
<i>dipendenti a tempo indeterminato e part time</i>	<i>1</i>
TOTALE	13

Area Servizi Alla Persona

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

Area organizzazione

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

Area Polizia Locale e Protezione Civile

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

Area Pianificazione e Gestione del Territorio

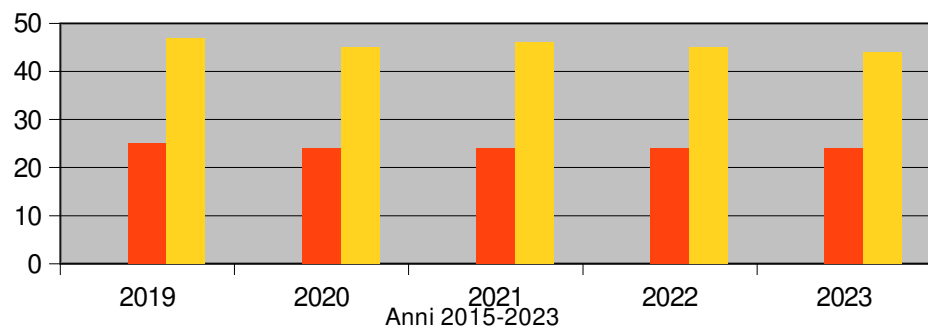
<i>Responsabile di servizio</i>	<i>1</i>
<i>dipendenti a tempo indeterminato e tempo pieno</i>	<i>13</i>
<i>dipendenti a tempo indeterminato e part time</i>	<i>2</i>
TOTALE	16

Area Affari Generali

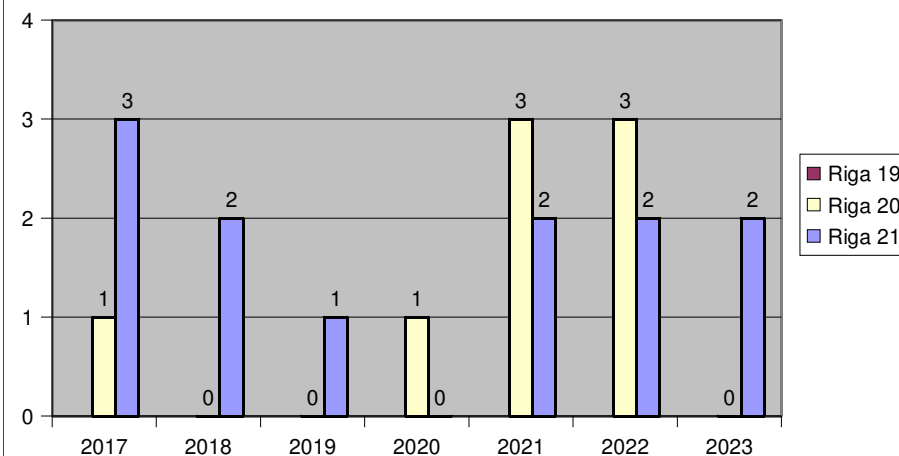
<i>Responsabile di servizio</i>	<i>1</i>
<i>dipendenti a tempo indeterminato e tempo pieno</i>	<i>3</i>
<i>dipendenti a tempo indeterminato e part time</i>	<i>2</i>
TOTALE	6

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

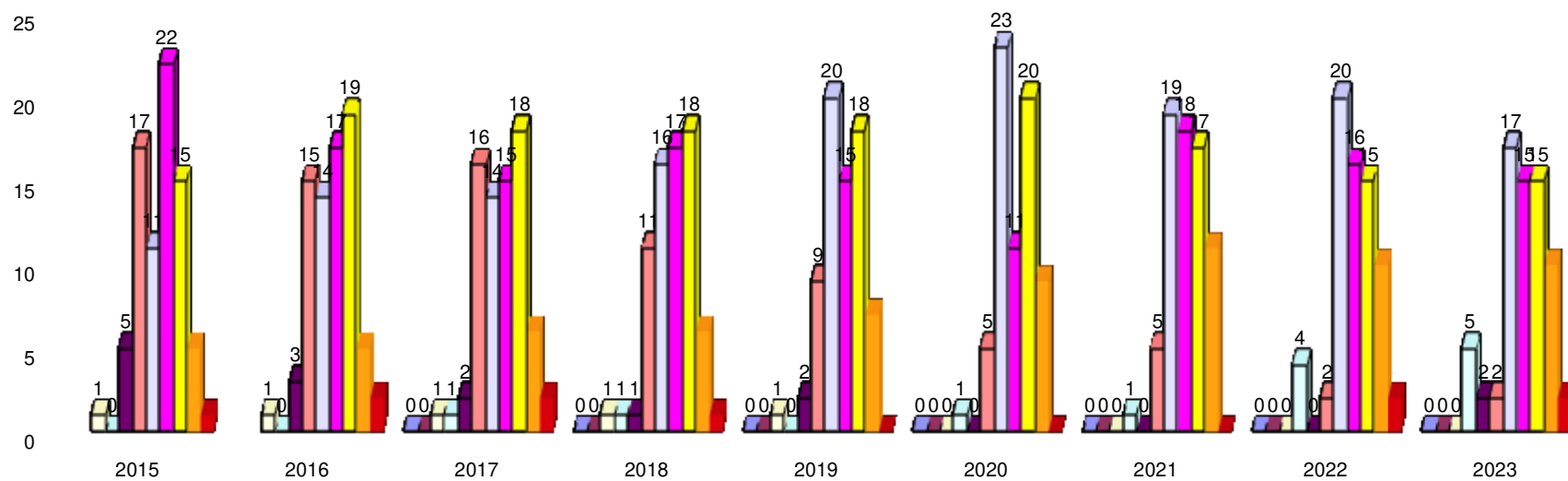
personale a tempo indeterminato



personale a tempo determinato



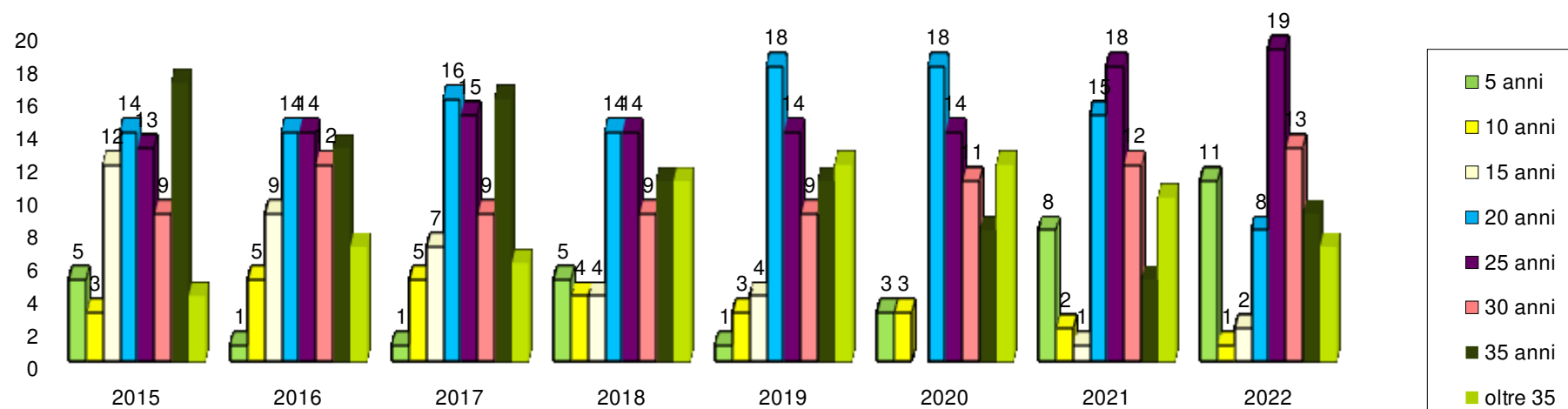
dipendenti per età



**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

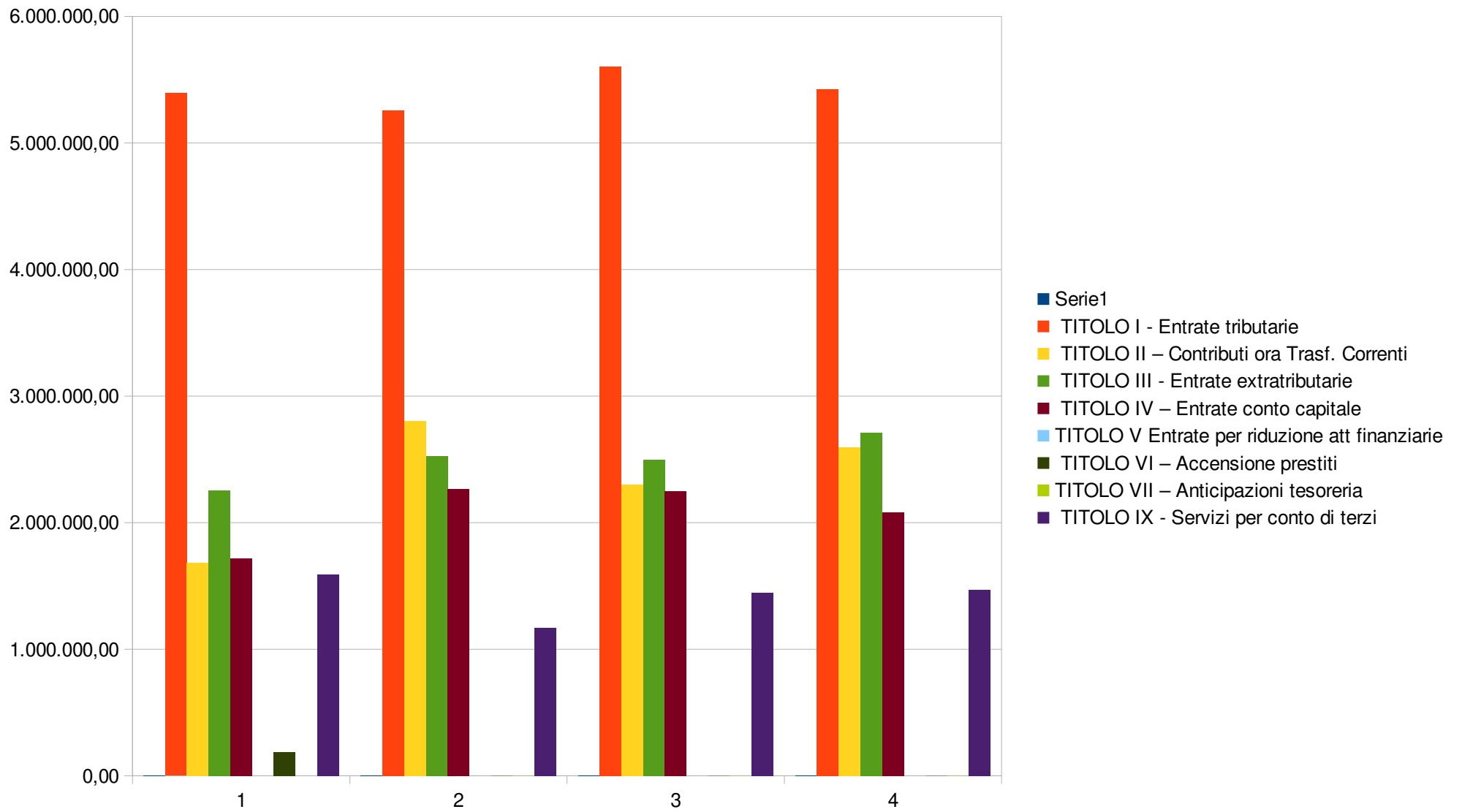
9. Costo formazione su spesa personale

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

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

Situazione Finanziaria

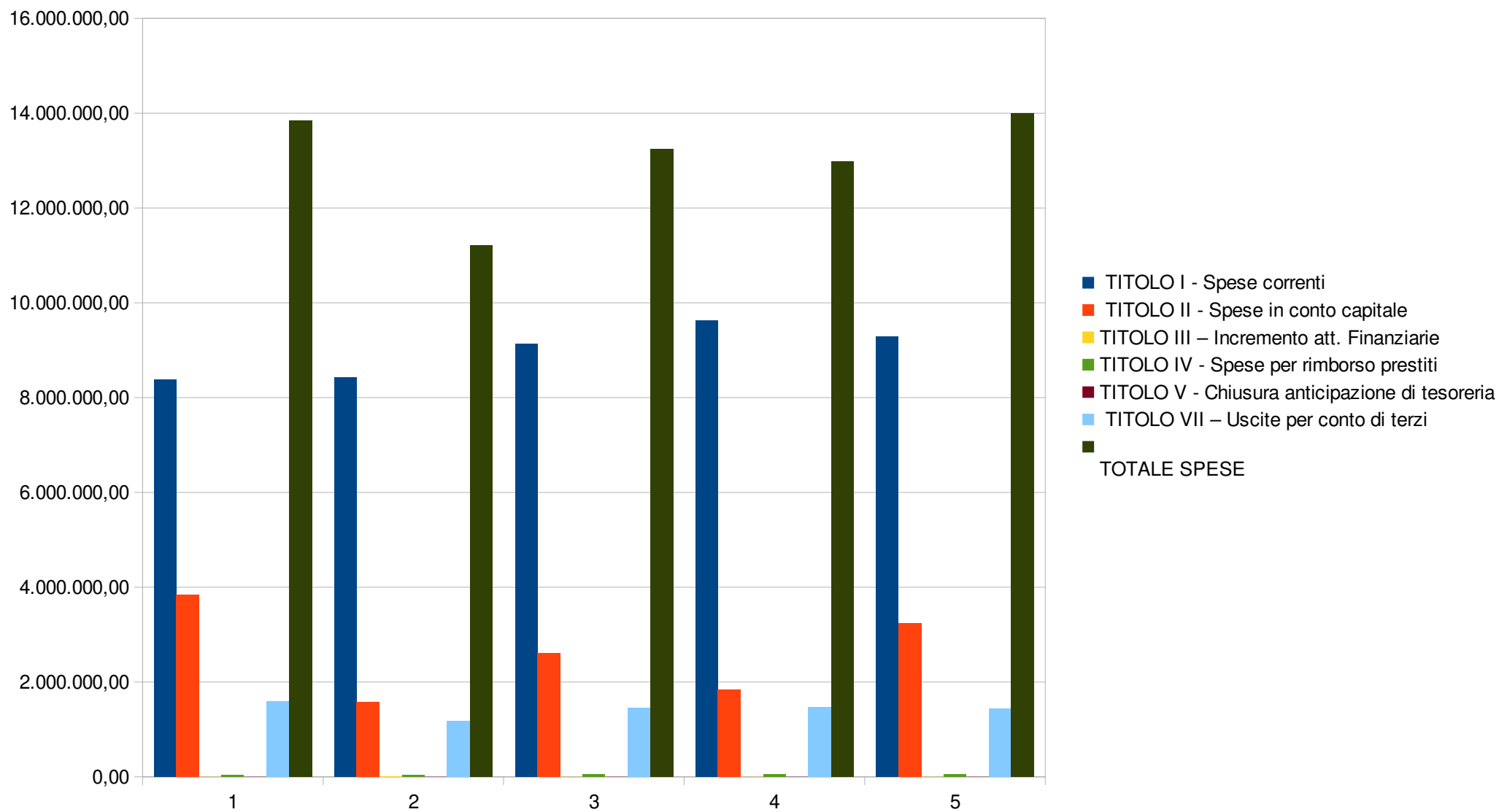
	<i>PRINCIPALI VOCI DI ENTRATA</i>				
	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>
TITOLO I - Entrate tributarie	5.393.956,77	5.257.899,42	5.605.775,19	5.426.801,97	5.560.352,93
TITOLO II – Contributi ora Trasf. Correnti	1.681.364,01	2.806.350,94	2.301.158,84	2.596.238,32	2.541.913,55
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 2025, 2026 e 2027, approvato il 20/12/2023

Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	(dati percentuali)					
			2025		2026		2027	
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)	0,98		0,96		0,64	
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)	0,72		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)	0,53		0,51		0,32	
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)	0,36		0,00		0,00	
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)	0,31		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	Stanzamenti di competenza (pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato" + pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanzamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	0,07	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)	Stanzamenti di competenza (pdc U.1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale") / Stanzamenti 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)	Stanzamenti 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)	190,75	190,75	190,75
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" / Stanzamenti 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" / Stanzamenti 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" / Stanzamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00	0,00	0,00
6	Investimenti				
	Incidenza investimenti su spesa corrente e in				

6.1	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	0,29	0,10	0,10
6.2	Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamenti 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)	262,68	75,53	76,07
6.3	Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamenti 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)	0,12	0,12	0,12
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)	262,80	75,65	76,19
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)	-0,12	-0,03	-0,02
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	Stanziamiento 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")	1,00	0,00	0,00

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)]	1,00	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)	0,12	0,08	0,09
8.2	Sostenibilità debiti finanziari	Stanziamiento 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
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)	1,00	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)	0,00	0,00	0,00
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (8)	0,00	0,00	0,00
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (9)	0,00	0,00	0,00
10	Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente				

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 presunto (3)	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	-0,13	-0,31	
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	
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)	1,00	0,00	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	0,29	0,29	
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)	0,29	0,29	0,29	

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi: 2025, 2026 e 2027, 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	
		2025: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2026: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2027: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti	Previsioni cassa 2025 / (previsioni competenza + residui) 2025	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	0,21	0,23	0,23	0,22	0,71	0,82
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	0,14	0,14	0,14	0,16	1,00	1,01
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	0,34	0,37	0,37	0,38	0,78	0,90
TITOLO 2:	Trasferimenti correnti						
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	0,17	0,16	0,16	0,17	1,00	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	0,53
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	0,17	0,16	0,16	0,17	1,00	0,96

TITOLO 3:	Entrate extratributarie						
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti	0,08	0,08	0,08	0,10	0,89	1,00
30200	Tipologia 200: Proventi dell'attività di controllo e repressione illeciti	0,04	0,04	0,04	0,05	0,22	0,63
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,04
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	0,02	0,02	0,02	0,89	0,97
30000	Totale TITOLO 3: Entrate extratributarie	0,14	0,14	0,14	0,17	0,55	0,88
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	0,08	0,07	0,07	0,15	1,00	0,92
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	0,02	0,01	0,01	0,03	0,94	0,99
40000	Totale TITOLO 4: Entrate in conto capitale	0,10	0,08	0,08	0,18	1,00	0,93
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
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	0,06	0,06	0,00	1,00	0,00
70000	Totale TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,06	0,06	0,06	0,00	1,00	0,00
TITOLO 9:	Entrate per conto terzi e partite di giro						
90100	Tipologia 100: Entrate per conto terzi	0,18	0,18	0,18	0,09	1,00	1,00
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	0,01	0,01	0,01	0,01	1,00	1,03
90000	Totale TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	0,19	0,19	0,19	0,10	1,00	1,00
TOTALE ENTRATE		1,00	1,00	1,00	1,00	0,84	0,92

Denominazione Ente: Comune di Malnate								Allegato n. 1-c				
Piano degli indicatori di bilancio												
Bilancio di previsione esercizi: 2025, 2026 e 2027, 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:2025, 2026 e 2027 (dati percentuali)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)			
			ESERCIZIO 2025			ESERCIZIO 2026		ESERCIZIO 2027		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 01Servizi istituzionali, generali e di gestione	01	Organi istituzionali	0,01	0,00	1,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,89
	02	Segreteria generale	0,18	0,00	1,00	0,07	0,00	0,04	0,00	0,31	0,72	0,66
	03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,02	0,00	1,00	0,02	0,00	0,02	0,00	0,02	0,00	0,86
	04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,01	0,00	1,00	0,02	0,00	0,02	0,00	0,01	0,00	0,44
	05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,02	0,00	1,00	0,02	0,00	0,02	0,00	0,02	0,01	0,59
	06	Ufficio tecnico	0,01	0,00	1,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,71
	07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,02	0,00	1,00	0,02	0,00	0,02	0,00	0,01	0,00	0,93
	08	Statistica e sistemi informativi	0,01	0,00	1,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,79
	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	1,00	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	0,90
	TOTALE Missione 01Servizi istituzionali, generali e di gestione		0,29	0,00	1,00	0,20	0,00	0,17	0,00	0,40	0,74	0,69

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	1,00	0,04	0,00	0,04	0,00	0,03	0,00	0,84
	02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,87
	TOTALE Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza		0,03	0,00	1,00	0,04	0,00	0,04	0,00	0,03	0,00	0,84
Missione 04 Istruzione e diritto allo studio	01	Istruzione prescolastica	0,01	0,00	1,00	0,02	0,00	0,02	0,00	0,04	0,04	0,74
	02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,03	0,00	1,00	0,04	0,00	0,04	0,00	0,04	0,01	0,78
	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	0,04	0,00	1,00	0,04	0,00	0,05	0,00	0,03	0,00	0,81
	07	Diritto allo studio	0,01	0,00	1,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,65
	TOTALE Missione 04 Istruzione e diritto allo studio		0,09	0,00	1,00	0,11	0,00	0,11	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	
	02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,02	0,00	1,00	0,02	0,00	0,02	0,00	0,02	0,00	0,71
	TOTALE Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali		0,02	0,00	1,00	0,02	0,00	0,02	0,00	0,02	0,00	0,71
Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero	01	Sport e tempo libero	0,01	0,00	1,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,02	0,01	0,64
	02	Giovani	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,41
	TOTALE Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero		0,01	0,00	1,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,02	0,01	0,64
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	1,00	0,02	0,00	0,02	0,00	0,02	0,00	0,75
	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	1,00	0,02	0,00	0,02	0,00	0,02	0,00	0,75
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	0,00	0,54
	02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,01	0,00	1,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,68
	03	Rifiuti	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	0,00	0,38
	04	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,02	0,01	0,47
	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	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	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	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	0,00
	TOTALE Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		0,01	0,00	1,00	0,02	0,00	0,02	0,00	0,04	0,01	0,49

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	0,00
	02	Trasporto pubblico locale	0,00	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	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	0,00
	05	Viabilità e infrastrutture stradali	0,09	0,00	1,00	0,07	0,00	0,09	0,00	0,13	0,18	0,79
	TOTALE Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità		0,09	0,00	1,00	0,07	0,00	0,09	0,00	0,13	0,18	0,79
Missione 11 Soccorso civile	01	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,43
	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	0,00
	TOTALE Missione 11 Soccorso civile		0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,43
Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,05	0,00	1,00	0,06	0,00	0,06	0,00	0,05	0,00	0,71
	02	Interventi per la disabilità	0,04	0,00	1,00	0,05	0,00	0,05	0,00	0,04	0,00	0,84
	03	Interventi per gli anziani	0,01	0,00	1,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,81
	04	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,05	0,00	1,00	0,06	0,00	0,06	0,00	0,04	0,00	0,51
	05	Interventi per le famiglie	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,57
	06	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,04
	07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,26
	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	1,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,73
	TOTALE Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		0,16	0,00	1,00	0,19	0,00	0,19	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
	07	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	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	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	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	0,00	0,61
	03	Ricerca e innovazione	0,00	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	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	0,00	0,61
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	0,00
	02	Formazione professionale	0,00	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	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	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	0,00
	02	Caccia e pesca	0,00	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	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	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	0,00
Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	01	Relazioni finanziarie con le altre auto nomie territoriali	0,00	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	0,00
Missione 19 Relazioni internazionali	01	Relazioni internazionali e Co operazione 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	2,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Fondo crediti di dubbia esigibilit�	0,03	0,00	0,00	0,04	0,00	0,04	0,00	0,00	0,00	0,00
	03	Altri fondi	0,01	0,00	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,00	0,00	0,89
	TOTALE Missione 20 Fondi e accantonamenti		0,05	0,00	0,22	0,06	0,00	0,06	0,00	0,00	0,00	0,89

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	1,00	0,06	0,00	0,06	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 60 Anticipazioni finanziarie		0,05	0,00	1,00	0,06	0,00	0,06	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 99 Servizi per conto terzi	01	Servizi per conto terzi - Partite di giro	0,16	0,00	1,00	0,19	0,00	0,19	0,00	0,07	0,00	0,86
	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		0,16	0,00	1,00	0,19	0,00	0,19	0,00	0,07	0,00	0,86

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 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, 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 EX CUSTODE	VIA BARACCA	IN USO
APPARTAMENTO ex CUSTODE	via GASPAROTTO, 9	locato
APPARTAMENTO ex 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	A disposizione
CASTELLO primo piano	via SAVOIA, 8	A disposizione
CASTELLO secondo piano	via SAVOIA, 8	A disposizione
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	A disposizione
IMMOBILE	piazza ROSSELLI, 1	A disposizione
IMMOBILE	piazza ROSSELLI, 1	In uso
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	concessione comodato
IMMOBILE - C.S.E. - ANACONDA -	via I° MAGGIO, 10	locato

IMMOBILE – area feste	via G. PASTORE	A disposizione
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	VIA A. DORIA	A disposizione
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 BRAGHENTI - 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 RIMEMBRANZE
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. 36/2024.

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

1.3 OBIETTIVI STRATEGICI

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 vistadelle 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 susuggerimento 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 ea 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 ciclopeditoni.	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 recupero dell'acqua piovana a servizio di parchi e aree verdi di proprietà comunale (giardini, strutture sportive, ecc.).	17/1
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 accrescere la consapevolezza dei Cittadini sui rischi naturali e causati dall'attività umana e promuovere azioni e comportamenti corretti.	3
			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 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.	4/1
			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	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.	flessibile per aiutare minori di famiglie che 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
			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
4	CULTURE		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

		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.	Proporremo incontri con gli autori e caffè letterari con il coinvolgimento dei bar del territorio.	5/2
			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, oltreché 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
			Aumenteremo 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 usodi piattaforme online.	1
6	RENDICONTAZIONE	La rendicontazione non finanziaria 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.	Utilizzeremo lo strumento del report integrato o bilancio sociale per permettere ai destinatari dell'azione amministrativa di valutare la coerenza tra quanto programmato e quanto operativamente realizzato.	tutte

BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024			
					PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI DELL'ANNO 2026	PREVISIONI DELL'ANNO 2027
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	4.740.704,10	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	9.437.731,34 2.799.000,10 6.973.482,33	5.712.273,35 2.939.990,60 10.452.977,45	3.245.341,00	2.839.910,00
TOTALE MISSIONE 02	Giustizia	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza	147.194,36	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	671.925,49 768.083,70	599.300,00 97.391,86 746.494,36	601.300,00	601.300,00
TOTALE MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	1.074.770,85	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	2.169.224,58 2.373.933,23	1.712.770,00 742.379,60 2.787.540,85	1.786.420,00	1.829.420,00
TOTALE MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	127.191,02	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	429.437,06 551.557,12	359.400,00 104.174,75 486.591,02	356.000,00	359.000,00
TOTALE MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	564.136,32	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	1.608.906,57 1.898.470,00	165.150,00 35.489,71 729.286,32	165.150,00	165.150,00

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024			
					PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI DELL'ANNO 2026	PREVISIONI DELL'ANNO 2027
TOTALE MISSIONE 07	Turismo	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	142.643,87	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	358.808,91 472.750,00	399.600,00 54.626,59 542.243,87	394.600,00	394.600,00
TOTALE MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	497.648,08	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	402.446,99 561.490,00	268.950,00 25.291,64 766.598,08	257.950,00	258.950,00
TOTALE MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	2.244.612,81	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	3.910.984,45 130.321,81 2.630.713,23	1.806.421,81 169.940,49 4.051.034,62	1.145.600,00	1.545.600,00
TOTALE MISSIONE 11	Soccorso civile	5.197,90	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	14.000,00 73.961,00	12.000,00 1.883,18 17.197,90	12.000,00	12.000,00
TOTALE MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	2.319.589,01	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	4.102.434,67 4.821.634,51	3.195.293,00 557.063,49 5.514.882,01	3.177.293,00	3.177.293,00

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024			
					PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI DELL'ANNO 2026	PREVISIONI DELL'ANNO 2027
TOTALE MISSIONE 13	Tutela della salute	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	15.279,72	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	58.850,00 78.643,03	26.800,00 42.079,72	21.000,00	21.000,00
TOTALE MISSIONE 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	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	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024			
					PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI DELL'ANNO 2026	PREVISIONI DELL'ANNO 2027
TOTALE MISSIONE 19	Relazioni internazionali	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	10.251,17	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	896.565,00 268.500,00	887.193,00 200.000,00	926.278,00	950.673,00
TOTALE MISSIONE 50	Debito pubblico	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	46.650,00 46.650,00	47.500,00 47.500,00	29.500,00	29.500,00
TOTALE MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	1.050.000,00 0,00	1.050.000,00 1.050.000,00	1.050.000,00	1.050.000,00
TOTALE MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	509.522,52	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	3.145.000,00 3.148.000,00	3.145.000,00 3.654.522,52	3.145.000,00	3.145.000,00
TOTALE MISSIONI		12.398.741,73	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	28.302.965,06 2.929.321,91 24.667.868,15	19.387.651,16 4.728.231,91 31.088.948,72	16.313.432,00 0,00	16.379.396,00 0,00
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		12.398.741,73	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	28.302.965,06 2.929.321,91 24.667.868,15	19.387.651,16 4.728.231,91 31.088.948,72	16.313.432,00 0,00	16.379.396,00 0,00

RIEPILOGO PER ENTRATE DI BILANCIO

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI DELL'ANNO 2026	PREVISIONI DELL'ANNO 2027
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsioni di competenza	97.202,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsioni di competenza	8.675.758,62	2.929.321,91	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per incremento di attivita' finanziarie		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di amministrazione		previsioni di competenza	498.057,77	50.753,25	0,00	0,00
	-di cui avanzo utilizzato anticipatamente		previsioni di competenza	0,00	0,00		
	-di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidita'		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo di Cassa all'01/01/2025		previsioni di cassa	17.065.245,13	11.529.000,00		
10000 Titolo 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	3.599.165,53	previsione di competenza	5.807.068,00	5.633.446,00	5.983.446,00	5.983.446,00
			previsione di cassa	6.137.525,25	7.185.597,24		
20000 Titolo 2	Trasferimenti correnti	740.549,05	previsione di competenza	2.759.492,00	2.768.210,00	2.595.526,00	2.660.490,00
			previsione di cassa	2.902.479,96	3.508.759,05		
30000 Titolo 3	Entrate extratributarie	2.233.939,78	previsione di competenza	2.243.000,00	2.225.920,00	2.224.960,00	2.224.960,00
			previsione di cassa	2.512.744,64	2.456.734,42		
40000 Titolo 4	Entrate in conto capitale	2.583.297,96	previsione di competenza	4.027.386,67	1.585.000,00	1.314.500,00	1.315.500,00
			previsione di cassa	4.433.878,56	4.147.569,40		
50000 Titolo 5	Entrate da riduzioni di attivita' finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
60000 Titolo 6	Accensioni prestiti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
70000 Titolo 7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza	1.050.000,00	1.050.000,00	1.050.000,00	1.050.000,00
			previsione di cassa	0,00	1.050.000,00		
90000 Titolo 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	397.624,92	previsione di competenza	3.145.000,00	3.145.000,00	3.145.000,00	3.145.000,00
			previsione di cassa	3.145.000,00	3.542.624,92		
TOTALE TITOLI		9.554.577,24	previsione di competenza	19.031.946,57	16.407.576,00	16.313.432,00	16.379.396,00
			previsione di cassa	19.131.628,41	21.891.285,03		
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		9.554.577,24	previsione di competenza	28.302.965,06	19.387.651,16	16.313.432,00	16.379.396,00
			previsione di cassa	36.196.873,54	33.420.285,03		

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

Andamento italiano

Per quanto riguarda lo scenario italiano i documenti a disposizione sono:

- *PIANO STRUTTURALE DI BILANCIO DI MEDIO TERMINE - ITALIA 2025-2029, deliberato dal Consiglio dei Ministri in data 27/09/2024 e presentato alla Commissione Economica Europea;*
- *DOCUMENTO PROGRAMMATICO DI BILANCIO- 2025 presentato dal Ministro dell'Economie e delle Finanze al Consiglio dei Ministri in data 15/10/2024.*

Il Documento programmatico conferma le previsioni dello scenario macroeconomico e di finanza pubblica a legislazione vigente e programmatico del Piano Strutturale di Bilancio di Medio Termine (PSBMT).

Le prospettive per il 2025 mostrano un'economia meno dinamica (0,9 per cento), a causa principalmente di un rallentamento nella crescita degli investimenti, mentre i consumi delle famiglie dovrebbero recuperare slancio grazie al più elevato potere d'acquisto delle retribuzioni. Successivamente, l'attività economica è attesa espandersi dell'1,1 nel 2026 e dello 0,7 per cento nel 2027. Nel 2026, gli investimenti forniranno un deciso impulso alla crescita, anche sull'onda della spinta finale dei progetti del PNRR, inclusi gli incentivi legati al pacchetto 'Transizione 5.0'.

Lo scenario programmatico (Tabella I.2-1), coerente con il sentiero di crescita della spesa netta concordato con la Commissione europea, include gli interventi del governo volti a perseguire gli obiettivi di politica economica e fiscale, tra cui il sostegno alla domanda interna e ai redditi medio bassi. Tali misure dispiegheranno il maggior effetto espansivo nel 2025, quando il tasso di crescita del PIL reale è atteso salire all'1,2 per cento. In particolare, nella prossima manovra di bilancio verranno resi strutturali gli effetti del cuneo fiscale sul lavoro per i lavoratori dipendenti fino a determinati livelli retributivi, nonché gli interventi a sostegno delle famiglie più numerose. Si attende quindi un impulso favorevole sui consumi e, indirettamente attraverso la maggiore domanda, un impatto benefico sugli investimenti delle imprese in confronto allo scenario tendenziale a legislazione vigente. Gli effetti positivi di tali interventi si protrarranno anche nel 2026, andando a compensare il minor tasso di crescita della spesa della Pubblica Amministrazione.

Per il 2026, il tasso di crescita previsto dell'economia resta quindi all'1,1 per cento.

Nel 2027, l'espansione dell'attività economica si attesterà allo 0,8 per cento, al di sopra del tasso di crescita previsto nel quadro macroeconomico tendenziale.

TABELLA I.2-1 : QUADRO MACROECONOMICO PROGRAMMATICO SINTETICO (1) (VARIAZIONI PERCENTUALI, SALVO OVE NON DIVERSAMENTE INDICATO)					
	2023	2024	2025	2026	2027
PIL	0,7	1,0	1,2	1,1	0,8
Deflatore PIL	5,8	1,9	2,1	2,0	1,8
Deflatore consumi	5,1	1,1	1,8	1,8	1,8
PIL nominale	6,6	2,9	3,3	3,1	2,6
Occupazione (ULA) (2)	2,3	1,2	1,0	0,9	0,9
Occupazione (FL) (3)	2,1	1,5	1,0	0,9	0,9
Tasso di disoccupazione	7,7	7,0	6,6	6,5	6,3
Bilancia partite correnti (saldo misurato sul PIL)	0,5	1,9	2,1	2,1	2,1

(1) Eventuali imprecisioni derivano dagli arrotondamenti.
(2) Occupazione espressa in termini di unità standard di lavoro (ULA).
(3) Numero di occupati in base all'indagine campionaria della Rilevazione Continua delle Forze Lavoro (RCFL).

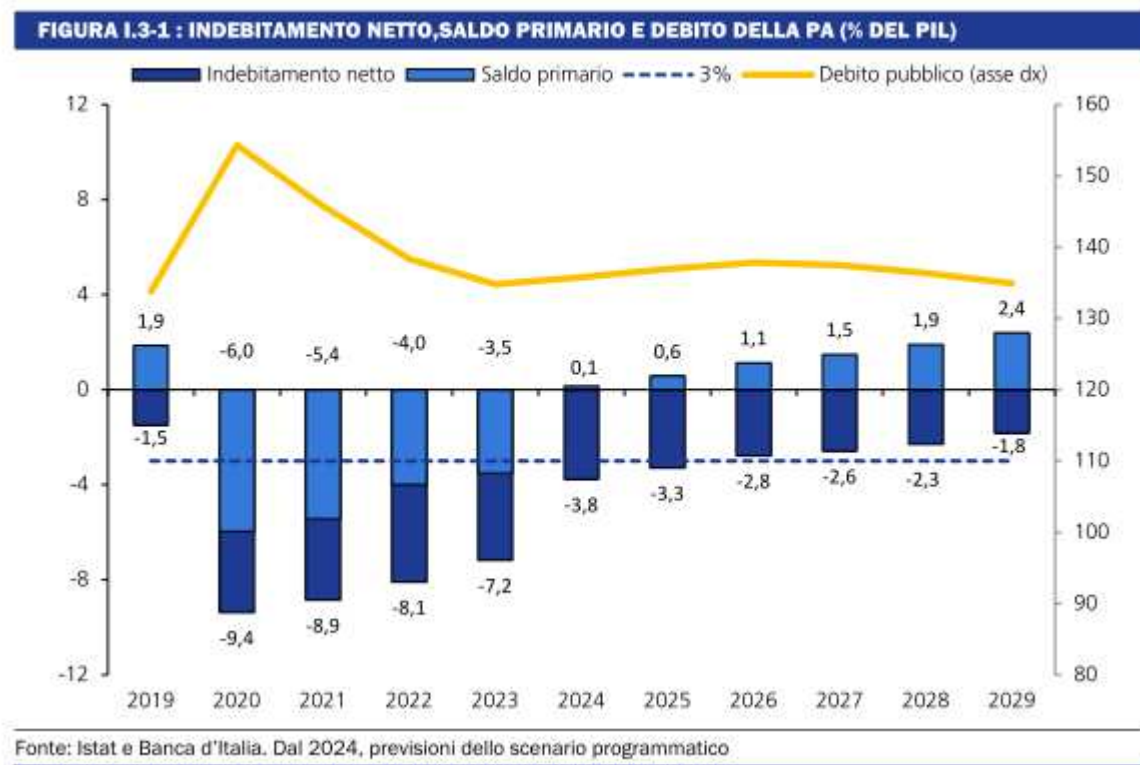
Nello scenario programmatico, il deficit in rapporto al PIL è previsto scendere progressivamente, passando dal 3,8 per cento di quest'anno al 3,3 per cento nel 2025, al 2,8 per cento nel 2026, per poi attestarsi al 2,6 per cento nel 2027.

Tali obiettivi programmatici si collocano al di sotto di quelli fissati nella NADEF 2023 per il triennio 2024-2026 e della previsione contenuta nel DEF 2024 per l'anno 2027.

Lo scenario a legislazione vigente presenta un profilo di crescita della spesa netta inferiore alla spesa netta obiettivo, in particolare nel triennio 2025-2027.

I margini di bilancio che emergono, unitamente a misure correttive dal lato della spesa e dal lato dell'entrata, verranno utilizzati per finanziare gli interventi volti a realizzare gli obiettivi di politica economica nei prossimi anni, di cui si forniranno maggiori dettagli nel paragrafo successivo.

La manovra di bilancio per il prossimo triennio garantirà, pertanto, l'impegno a mantenere la spesa netta sul sentiero di crescita programmato, ma, allo stesso tempo, destinerà le risorse necessarie all'attuazione del Piano e a sostenere il sistema economico. Di conseguenza, le tendenze di fondo dello scenario tendenziale, che suggeriscono una gestione prudente e più efficiente della spesa pubblica, sarebbero sostenute e ulteriormente rafforzate.



PNRR - Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza

Come già anticipato nella sezione europea, l'Unione Europea ha risposto alla crisi pandemica con il Next Generation EU (NGEU).

Un programma di portata e ambizione inedite, che prevede investimenti e riforme per accelerare la transizione ecologica e digitale; migliorare la formazione delle lavoratrici e dei lavoratori; e conseguire una maggiore equità di genere, territoriale e generazionale.

Per l'Italia il NGEU rappresenta un'opportunità imperdibile di sviluppo, investimenti e riforme. L'Italia deve modernizzare la sua pubblica amministrazione, rafforzare il suo sistema produttivo e intensificare gli sforzi nel contrasto alla povertà, all'esclusione sociale e alle disuguaglianze. Il NGEU può essere l'occasione per riprendere un percorso di crescita economica sostenibile e duraturo rimuovendo gli ostacoli che hanno bloccato la crescita italiana negli ultimi decenni.

L'Italia è la prima beneficiaria, in valore assoluto, dei due principali strumenti del NGEU: il Dispositivo per la Ripresa e Resilienza (RRF) e il Pacchetto di Assistenza alla Ripresa per la Coesione e i Territori d'Europa (REACT-EU). Il solo RRF garantisce risorse per 191,5 miliardi di euro, da impiegare nel periodo 2021-2026, delle quali 68,9 miliardi sono sovvenzioni a fondo perduto. L'Italia intende inoltre utilizzare appieno la propria capacità di finanziamento tramite i prestiti della RRF, che per il nostro Paese è stimata in 122,6 miliardi.

Il dispositivo RRF richiede agli Stati membri di presentare un pacchetto di investimenti e riforme: il Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR). Questo Piano, che si articola in sei Missioni e 16 Componenti, beneficia della stretta interlocuzione avvenuta in questi mesi con il Parlamento e con la Commissione Europea, sulla base del Regolamento RRF.



Missione 1: Digitalizzazione, innovazione, competitività, cultura e turismo

Sostiene la transizione digitale del Paese, nella modernizzazione della pubblica amministrazione, nelle infrastrutture di comunicazione e nel sistema produttivo. Ha l'obiettivo di garantire la copertura di tutto il territorio con reti a banda ultra-larga, migliorare la competitività delle filiere industriali, agevolare l'internazionalizzazione delle imprese. Investe inoltre sul rilancio di due settori che caratterizzano l'Italia: il turismo e la cultura.



Missione 2: Rivoluzione verde e transizione ecologica

È volta a realizzare la transizione verde ed ecologica della società e dell'economia per rendere il sistema sostenibile e garantire la sua competitività. Comprende interventi per l'agricoltura sostenibile e per migliorare la capacità di gestione dei rifiuti; programmi di investimento e ricerca per le fonti di energia rinnovabili; investimenti per lo sviluppo delle principali filiere industriali della transizione ecologica e la mobilità sostenibile. Prevede inoltre azioni per l'efficientamento del patrimonio immobiliare pubblico e privato; e iniziative per il contrasto al dissesto idrogeologico, per salvaguardare e promuovere la biodiversità del territorio, e per garantire la sicurezza dell'approvvigionamento e la gestione sostenibile ed efficiente delle risorse idriche.



Missione 3: Infrastrutture per una mobilità sostenibile

Si pone l'obiettivo di rafforzare ed estendere l'alta velocità ferroviaria nazionale e potenziare la rete ferroviaria regionale, con una particolare attenzione al Mezzogiorno. Potenzia i servizi di trasporto merci secondo una logica intermodale in relazione al sistema degli aeroporti. Promuove l'ottimizzazione e la digitalizzazione del traffico aereo. Punta a garantire l'interoperabilità della piattaforma logistica nazionale (PNL) per la rete dei porti.



Missione 4: Istruzione e ricerca

Punta a colmare le carenze strutturali, quantitative e qualitative, dell'offerta di servizi di istruzione nel nostro Paese, in tutto in ciclo formativo. Prevede l'aumento dell'offerta di posti negli asili nido, favorisce l'accesso all'università, rafforza gli strumenti di orientamento e riforma il reclutamento e la formazione degli insegnanti. Include anche un significativo rafforzamento dei sistemi di ricerca di base e applicata e nuovi strumenti per il trasferimento tecnologico, per innalzare il potenziale di crescita.



Missione 5: Coesione e inclusione

Investe nelle infrastrutture sociali, rafforza le politiche attive del lavoro e sostiene il sistema duale e l'imprenditoria femminile. Migliora il sistema di protezione per le situazioni di fragilità sociale ed economica, per le famiglie, per la genitorialità. Promuove inoltre il ruolo dello sport come fattore di inclusione. Un'attenzione specifica è riservata alla coesione territoriale, col rafforzamento delle Zone Economiche Speciali e la Strategia nazionale delle aree interne. Potenzia il Servizio Civile Universale e promuove il ruolo del terzo settore nelle politiche pubbliche.



Missione 6: Salute

È focalizzata su due obiettivi: il rafforzamento della prevenzione e dell'assistenza sul territorio, con l'integrazione tra servizi sanitari e sociali, e l'ammodernamento delle dotazioni tecnologiche del Servizio Sanitario Nazionale (SSN). Potenzia il Fascicolo Sanitario Elettronico e lo sviluppo della telemedicina. Sostiene le competenze tecniche, digitali e manageriali del personale del sistema sanitario, oltre a promuovere la ricerca scientifica in ambito biomedico e sanitario.

Figura 1.10: allocazione delle risorse RRF a Missioni

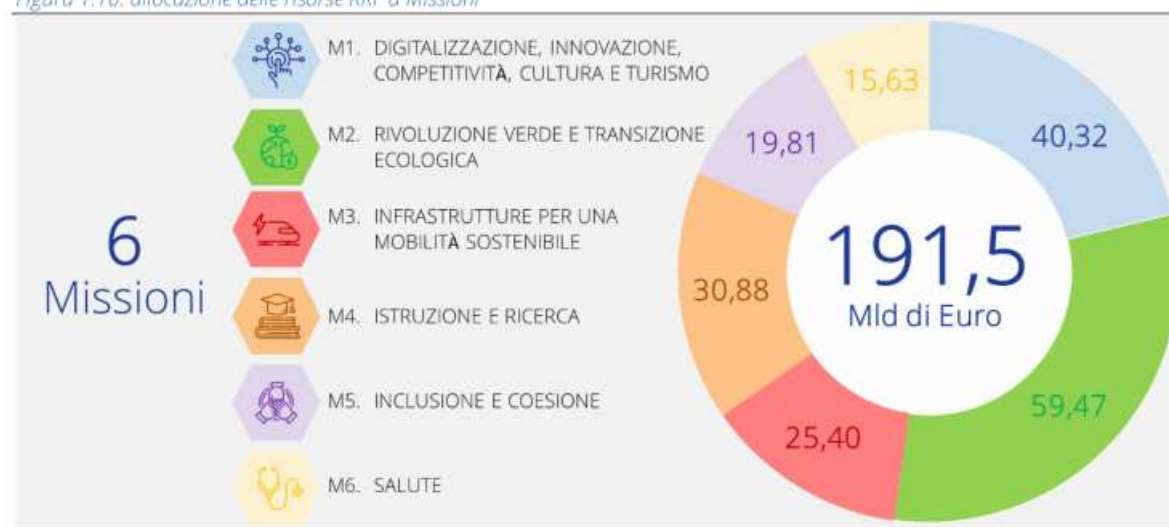


TAVOLA 1.1: COMPOSIZIONE DEL PNRR PER MISSIONI E COMPONENTI (MILIARDI DI EURO)

 M1. DIGITALIZZAZIONE, INNOVAZIONE, COMPETITIVITÀ, CULTURA E TURISMO	PNRR (a)	React EU (b)	Fondo complementare (c)	Totale (d)=(a)+(b)+(c)
M1C1 - DIGITALIZZAZIONE, INNOVAZIONE E SICUREZZA NELLA PA	9,75	0,00	1,40	11,15
M1C2 - DIGITALIZZAZIONE, INNOVAZIONE E COMPETITIVITÀ NEL SISTEMA PRODUTTIVO	23,89	0,80	5,88	30,57
M1C3 - TURISMO E CULTURA 4.0	6,68	0,00	1,46	8,13
Totale Missione 1	40,32	0,80	8,74	49,86

 M2. RIVOLUZIONE VERDE E TRANSIZIONE ECOLOGICA	PNRR (a)	React EU (b)	Fondo complementare (c)	Totale (d)=(a)+(b)+(c)
M2C1 - AGRICOLTURA SOSTENIBILE ED ECONOMIA CIRCOLARE	5,27	0,50	1,20	6,97
M2C2 - TRANSIZIONE ENERGETICA E MOBILITA' SOSTENIBILE	23,78	0,18	1,40	25,36
M2C3 - EFFICIENZA ENERGETICA E RIQUALIFICAZIONE DEGLI EDIFICI	15,36	0,32	6,56	22,24
M2C4 - TUTELA DEL TERRITORIO E DELLA RISORSA IDRICA	15,06	0,31	0,00	15,37
Totale Missione 2	59,47	1,31	9,16	69,94

 M3. INFRASTRUTTURE PER UNA MOBILITÀ SOSTENIBILE	PNRR (a)	React EU (b)	Fondo complementare (c)	Totale (d)=(a)+(b)+(c)
M3C1 - RETE FERROVIARIA AD ALTA VELOCITÀ/CAPACITÀ E STRADE SICURE	24,77	0,00	3,20	27,97
M3C2 - INTERMODALITÀ E LOGISTICA INTEGRATA	0,63	0,00	2,86	3,49
Totale Missione 3	25,40	0,00	6,06	31,46

 M4. ISTRUZIONE E RICERCA	PNRR (a)	React EU (b)	Fondo complementare (c)	Totale (d)=(a)+(b)+(c)
M4C1 - POTENZIAMENTO DELL'OFFERTA DEI SERVIZI DI ISTRUZIONE: DAGLI ASILI NIDO ALLE UNIVERSITÀ	19,44	1,45	0,00	20,89
M4C2 - DALLA RICERCA ALL'IMPRESA	11,44	0,48	1,00	12,92
Totale Missione 4	30,88	1,93	1,00	33,81

 M5. INCLUSIONE E COESIONE	PNRR (a)	React EU (b)	Fondo complementare (c)	Totale (d)=(a)+(b)+(c)
M5C1 - POLITICHE PER IL LAVORO	6,66	5,97	0,00	12,63
M5C2 - INFRASTRUTTURE SOCIALI, FAMIGLIE, COMUNITÀ E TERZO SETTORE	11,17	1,28	0,34	12,79
M5C3 - INTERVENTI SPECIALI PER LA COESIONE TERRITORIALE	1,98	0,00	2,43	4,41
Totale Missione 5	19,81	7,25	2,77	29,83

 M6. SALUTE	PNRR (a)	React EU (b)	Fondo complementare (c)	Totale (d)=(a)+(b)+(c)
M6C1 - RETI DI PROSSIMITÀ, STRUTTURE E TELEMEDICINA PER L'ASSISTENZA SANITARIA TERRITORIALE	7,00	1,50	0,50	9,00
M6C2 - INNOVAZIONE, RICERCA E DIGITALIZZAZIONE DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE	8,63	0,21	2,39	11,23
Totale Missione 6	15,63	1,71	2,89	20,23
TOTALE	191,50	13,00	30,62	235,12

I totali potrebbero non coincidere a causa degli arrotondamenti.

Già a partire dal 2021 le amministrazioni locali sono chiamate ad essere “Enti attuatori” dei progetti a valere sulle risorse del PNRR.

Il Comune di Malnate ha in essere i seguenti progetti nell'ambito delle risorse PNRR

CUP	FINANZIATO/NON FINANZIATO	STATO DEL PROGETTO	STATO DEL FINANZIAMENTO	ANAGRAFICA PROGETTO	ANAGRAFICA PROGETTO	ANAGRAFICA PROGETTO - Descrizione	Monitoraggio Regis
B21C22000150006	Sì	Concluso	Erogato intero finanziamento	M1C1-Digitalizzazione innovazione e sicurezza nella PA	M1C111.02-Abilitazione al cloud per le PA locali	MIGRAZIONE AL CLOUD DEI SERVIZI DIGITALI DELL'AMMINISTRAZIONE* TERRITORIO COMUNALE* N.14 SERVIZI DA MIGRARE	Il progetto non è soggetto a monitoraggio in ReGiS
B21F22000900006	Sì	Non avviato	Fondi assegnati - in attesa di erogazione	M1C1-Digitalizzazione innovazione e sicurezza nella PA	M1C111.04-Servizi digitali e esperienza dei cittadini	ESTENSIONE DELL'UTILIZZO DELLE PIATTAFORME NAZIONALI DI IDENTITÀ DIGITALE* TERRITORIO NAZIONALE* SPID E CIE	Il progetto non è soggetto a monitoraggio in ReGiS
B21F22001330006	Sì	Avviato	Fondi assegnati - in attesa di erogazione	M1C1-Digitalizzazione innovazione e sicurezza nella PA	M1C111.04-Servizi digitali e esperienza dei cittadini	MIGLIORAMENTO DELL'ESPERIENZA D'USO DEL SITO E DEI SERVIZI DIGITALI PER IL CITTADINO - CITIZEN EXPERIENCE* PIAZZA VITTORIO VENETO 2* SITO COMUNALE E SERVIZI DIGITALI PER IL CITTADINO	Il progetto non è soggetto a monitoraggio in ReGiS
B21F22002290006	Sì	Avviato	Fondi assegnati - in attesa di erogazione	M1C1-Digitalizzazione innovazione e sicurezza nella PA	M1C111.04-Servizi digitali e esperienza dei cittadini	PIATTAFORMA PAGOPA* TERRITORIO NAZIONALE* ATTIVAZIONE SERVIZI	Il progetto non è soggetto a monitoraggio in ReGiS
B21F22002300006	Sì	Avviato	Fondi assegnati - in attesa di erogazione	M1C1-Digitalizzazione innovazione e sicurezza nella PA	M1C111.03-Dati e interoperabilità	APPLICAZIONE APP IO* TERRITORIO NAZIONALE* ATTIVAZIONE SERVIZI	Il progetto non è soggetto a monitoraggio in ReGiS
B21F22003190006	Sì	Concluso	Erogato intero finanziamento	M1C1-Digitalizzazione innovazione e sicurezza nella PA	M1C111.04-Servizi digitali e esperienza dei cittadini	PIATTAFORMA NOTIFICHE DIGITALI (PND)* TERRITORIO COMUNALE* 1 POLIZIA LOCALE NOTIFICHE VIOLAZIONI AL CODICE DELLA STRADA 2 TRIBUTI NOTIFICHE RISCOSSIONE TRIBUTI (CON PAGAMENTO) 3 INTEGRAZIONE CON LA PIATTAFORMA NOTIFICHE DIGITALI	Il progetto non è soggetto a monitoraggio in ReGiS
B21J20000050001	No - Progetto "totalmente definanziato" a seguito di rimodulazione del PNRR - specificare in nota nuova copertura finanziaria, se già prevista	Concluso	Erogato intero finanziamento	M2C4-Tutela del territorio e della risorsa idrica		PALAZZO MUNICIPALE* PIAZZA VITTORIO VENETO 2* RIQUALIFICAZIONE DELL'IMPIANTO TERMICO	

B23D21000860001	Si	Avviato	Fondi erogati in parte	M5C2-Infrastrutture sociali famiglie comunità e terzo settore	M5C2I2.01-Investimenti in progetti di rigenerazione urbana volti a ridurre situazioni di emarginazione e degrado sociale	MANUTENZIONE STRAORDINARIA E RIFUNZIONALIZZAZIONE STABILE CASTELLO I MAGGIO*VIA PRIMO MAGGIO*REALIZZAZIONE DI UN ASCENSORE AL FINE DI ELIMINARE LE BARRIERE ARCHITETTONICHE, LA SOSTITUZIONE DEI SERRAMENTI E LA SOSTITUZIONE DELLA CENTRALE TERMICA	
B24D22001120006	No - Progetto "totalmente defanziato" a seguito di rimodulazione del PNRR - specificare in nota nuova copertura finanziaria, se già prevista	Concluso	Fondi erogati in parte	M2C4-Tutela del territorio e della risorsa idrica		SCUOLA DELL'INFANZIA A.SABIN VIA F.LLI D'ITALIA*VIA F.LLI D'ITALIA*RIFACIMENTO PARZIALE DELLA COPERTURA	
B24E21000510001	Si	Avviato	Fondi erogati in parte	M5C2-Infrastrutture sociali famiglie comunità e terzo settore	M5C2I2.01-Investimenti in progetti di rigenerazione urbana volti a ridurre situazioni di emarginazione e degrado sociale	AREA FESTE DI VIA PASTORE, INFISSI, ASCENSORE E SISTEMAZIONE PARTE ESTERNA. CUCINA E MAGAZZINO COMUNALE*VIA PASTORE*ADEGUAMENTO FUNZIONALE VOLTO ALLA REALIZZAZIONE DI UN'AREA FESTE. SUI DOVRÀ OTTENERE IL CPI PER L'ATTIVITÀ APERTA AL PUBBLICO DI PUBBLICO SPETTACOLO, LA REALIZZAZIONE DELL'IMPIANTO DI RISCALDAMENTO, LA SOSTITUZIONE DEGLI INFISSI, REALIZZAZIONE DELLA CUCINA	
B24H20004260005	Si	Avviato	Fondi erogati in parte	M5C2-Infrastrutture sociali famiglie comunità e terzo settore	M5C2I2.01-Investimenti in progetti di rigenerazione urbana volti a ridurre situazioni di emarginazione e degrado sociale	IMPIANTO SPORTIVO L.CACCIVIO VIA GASPAROTTO*VIA GASPAROTTO*RIQUALIFICAZIONE DELLA PISTA D'ATLETICA E DEL CAMPO DA CALCIO	
B24H22001290006				M2C4-Tutela del territorio e della risorsa idrica		SEDE CONSULTORIO ATS IN PIAZZA LIBERTÀ 1*PIAZZA LIBERTÀ 1*SOSTITUZIONE SERRAMENTI	
B26J20000720001	No - Progetto "totalmente defanziato" a seguito di rimodulazione del PNRR - specificare in nota nuova copertura finanziaria, se già prevista	Concluso	Erogato intero finanziamento	M2C4-Tutela del territorio e della risorsa idrica	M2C4I2.02-Interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica dei Comuni	ASILO NIDO COMUNALE*VIA CAPRERA*SOSTITUZIONE FAN-COILS	
B27G22000060001				M4C1-Potenziamento dell'offerta dei servizi di istruzione: dagli asili nido alle università		SCUOLA PRIMARIA B.BAI*VIA DEL BOLLERINO*PREDISPOSIZIONE NUOVI SPAZI DA ADIBIRE AL SERVIZIO DI MENSA SCOLASTICA	
B29J21000600001	No - Progetto "totalmente defanziato" a seguito di rimodulazione del PNRR - specificare in nota nuova copertura finanziaria, se già prevista	Concluso	Erogato intero finanziamento	M2C4-Tutela del territorio e della risorsa idrica		SCUOLA MEDIA NAZARO SAURO*VIA FRANCESCO BARACCA, 1*REALIZZAZIONE DI OPERE DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO CON SOSTITUZIONE DI SERRAMENTI	
B51F22008340006	Si	Concluso	Erogato intero finanziamento	M1C1-Digitalizzazione innovazione e sicurezza nella PA	M1C1I1.03-Dati e interoperabilità	INTEGRAZIONE DI 6 API NEL CATALOGO API DELLA PIATTAFORMA DIGITALE NAZIONALE DATI	Il progetto non è soggetto a monitoraggio in ReGIS
	No - Progetto "totalmente defanziato" a seguito di rimodulazione del PNRR - specificare in nota nuova copertura finanziaria, se già prevista	Avviato	Fondi erogati in parte		M2C4I2.02-Interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica dei Comuni		

B23D21000860001	920.000,00	70.000,00	990.000,00	ristorno frontaliere	92.000,00	295.551,29	225.551,29	83.384,85	83.384,85	8.615,15	8.615,15	272.706,45	202.706,45	22.844,84	22.844,84	0,00	0,00	121.708,86	21.924,86	Stipula contratto
B24D22001120006																				
B24E21000510001	855.500,00	44.500,00	900.000,00	ristorno frontaliere	85.550,00	297.259,21	251.759,21	85.550,00	85.550,00	0,00	0,00	260.401,67	215.901,67	36.857,54	36.857,54	0,00	0,00	232.343,68	187.843,68	Stipula contratto
B24H20004260005	1.149.000,00	31.000,00	1.180.000,00	ristorni frontaliere	114.900,00	584.112,43	553.112,43	85.683,53	85.683,53	23.103,11	23.103,11	547.060,70	516.060,70	37.051,73	37.051,73	0,00	0,00	353.724,39	323.030,08	Stipula contratto

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.

Il gettone di presenza di cui all'art. 82, comma 2 del D.Lgs. 267/2000 dovuto ai Consiglieri Comunali per la partecipazione alle sedute del consiglio e delle commissioni consiliari di cui fanno parte viene calcolato in base alla tabella di cui all'allegato A del DM 04.04.2000, n. 119.

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.

BILANCIO 2025-2026-2027

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 per l'anno 2025 nella misura dello 0,6 per mille e viene anche mantenuta la soglia di esenzione per i redditi sino a € 15.000,00. Per il successivo biennio si prevede l'aumento della stessa nella misura dello 0,8 per mille

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. La destinazione dei suddetti proventi viene destinata alle spese correnti nel limite stabilito

I proventi da permessi da costruire sono destinati alla copertura di spese correnti nelle seguenti misure: anno 2025 euro 221.000 - anno 2026 euro 121.000 - anno 2027 euro 113.000.

Le entrate da Codice della strada finanziano le spese di investimento per € 60.000 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, ad eccezione dell'addizionale comunale per la quale è stato previsto un aumento dello 0,2 per mille nel biennio 2026/2027 solo in caso di mancato recupero di altre entrate. Si fa riferimento in particolare a quanto stabilito dall'art. 10 della legge n. 83/2023 di approvazione del nuovo accordo tra Italia e Svizzera per l'imposizione del reddito dei lavoratori frontalieri che prevede sia dovuto ai comuni di frontiera un livello di finanziamento pari ad 89 milioni di euro annui, di fatto diminuendo, rispetto ai riversamenti degli ultimi anni, l'importo a favore degli stessi. La scelta ha lo scopo di mantenere invariato il livello dei servizi a favore della cittadinanza soprattutto nell'ambito dei servizi alla persona. Pertanto occorrerà in sede di approvazione dei bilanci 2026/2028 verificare la conferma di tale scelta alla luce dei trasferimenti che saranno riconosciuti da parte dello Stato e di quanto evidenziato con riferimento alla compensazione finanziaria frontalieri, ma anche dell'impatto che tale citata norma avrà con riferimento al gettito dell'addizionale comunale all'Irpef con riguardo alla tassazione dei "nuovi frontalieri".

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 2025 approvano le tariffe nei termini di legge tenuto 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:

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE (rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.Lgs. N. 267/2000		Competenza 2025	Competenza 2026	Competenza 2027
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	5.560.352,93	5.705.348,07	5.633.446,00
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	(+)	2.541.913,55	2.454.954,18	2.768.210,00
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+)	2.120.491,63	1.940.779,88	2.225.920,00
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		10.222.758,11	10.101.082,13	10.627.576,00
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale	(+)	1.022.275,82	1.009.801,05	1.062.757,60
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2024	(-)	600,00	0,00	0,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati per l'esercizio in corso	(-)	326,00	326,00	326,00
Contributi erariali in c/interessi mutui	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi		1.021.349,82	1.009.475,05	1.062.431,60
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/2024	(+)	355.693,82	308.193,82	278.693,82
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		355.693,82	308.193,82	278.693,82
DEBITO POTENZIALE				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		0,00	0,00	0,00
di cui, garanzie per le quali e' stato costituito accantonamento		0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		0,00	0,00	0,00

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 previste nell'importo di euro 326,00 nel triennio.

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.

Nel bilancio di previsione gli equilibri di bilancio vengono così rispettati

EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027
Fondo di cassa all'inizio esercizio		11.529.000,00			
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)		0,00	0,00	0,00
Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)		10.627.576,00 0,00	10.803.932,00 0,00	10.868.896,00 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti di amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti di cui: - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)		10.792.329,25 0,00 640.556,00	10.835.932,00 0,00 640.556,00	10.892.896,00 0,00 640.556,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato	(-)		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari di cui per estinzione anticipata di prestiti di cui Fondo anticipazioni di liquidità	(-)		47.500,00 0,00 0,00	29.500,00 0,00 0,00	29.500,00 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A+Q1-AA+B+C-D-E-F)			-212.253,25	-61.500,00	-53.500,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti e per rimborso dei prestiti di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)		50.753,25 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)		221.500,00 500,00	121.500,00 500,00	113.500,00 500,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		60.000,00	60.000,00	60.000,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE					
O=G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento	(+)		0,00	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)		2.929.321,91	0,00	0,00
Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(-)		0,00	0,00	0,00
J2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
R) Entrate titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		1.585.000,00	1.314.500,00	1.315.500,00

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti di amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		221.500,00	121.500,00	113.500,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 pr Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attivita' finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		60.000,00	60.000,00	60.000,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato di spesa	(-)		4.352.821,91 0,00	1.253.000,00 0,00	1.262.000,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per acquisizioni di attivita' finanziaria di cui fondo pluriennale vincolato	(-)		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato	(+)		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
Z = P+Q-Q1+J2+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			0,00	0,00	0,00
J) Utilizzo risultato di amministrazione per l'incremento di attivita' finanziaria	(+)		0,00	0,00	0,00
J1) Fondo pluriennale vincolato per incremento di attivita' finanziaria iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
J2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attivita' finanziaria iscritto in entrata	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attivita' finanziaria	(+)		0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine di cui fondo pluriennale vincolato	(-)		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine di cui fondo pluriennale vincolato	(-)		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attivita' finanziaria di cui fondo pluriennale vincolato	(-)		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
EQUILIBRIO FINALE					
W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y			0,00	0,00	0,00

ESPOSIZIONE DI DATI

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:				
Equilibrio di parte corrente (C)		0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese correnti e del rimborso prestiti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)	50.753,25		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		-50.753,25	0,00	0,00

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.

Con atto di Consiglio Comunale n. 49 del 30/09/2024 è stato approvato il bilancio consolidato esercizio 2023 del Comune di Malnate, dell'Aspem per la farmacia e servizi sociosanitari- Malnate e della Società Alfa srl.

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

Si allega quale parte integrante e sostanziale il piano adottato con delibera della G.C. n. 61 del 18.07.2024. Con riferimento all'adozione si richiama l'attestazione fornita dal Responsabile tecnico in merito all'avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell'Ente e l'assenza di osservazioni e/o richieste di modifica nei termini stabiliti.

2.2.2 PROGRAMMAZIONE FABBISOGNO PERSONALE

La programmazione delle risorse finanziarie per tutti gli anni previsti dal DUP, da destinare ai fabbisogni di personale è determinata sulla base della spesa per il personale in servizio e di quella connessa alle facoltà assunzionali previste a legislazione vigente, tenendo conto delle esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi.

La programmazione di tali risorse finanziarie costituisce il presupposto necessario per la formulazione delle previsioni della spesa di personale del bilancio di previsione e per la predisposizione e l'approvazione del Piano triennale dei fabbisogni di personale nell'ambito della sezione Organizzazione e Capitale umano del Piano integrato di attività e organizzazione (PIAO) di cui all'articolo 6 del decreto-legge 9 giugno 2021, n. 80, convertito, con modificazioni, dalla legge 6 agosto 2021, n. 113.

Con delibera della Giunta Comunale n. 18 del 29.02.24, così come modificato ed integrato con delibera n. 48 del 06.06.2024 si è provveduto all'
[APPROVAZIONE DEL PIANO INTEGRATO DI ATTIVITA' E ORGANIZZAZIONE \(PIAO\) 2024-2026](#)

La programmazione del fabbisogno triennale del personale per il triennio 2025-2027 verrà dettagliata nell'ambito del Piano integrato di attività e organizzazione, previsto dall'articolo 6 del decreto legge n. 80 del 9 giugno 2021.

2.2.3 PIANO ALIENAZIONE E VALORIZZAZIONE PATRIMONIALI

Si rimanda al piano delle alienazioni predisposto ed approvato con atto del _____

2.2.4 PROGRAMMA TRIENNALE ACQUISTO BENI E SERVIZI

Si allega quale parte integrante e sostanziale il piano adottato con delibera della G.C. n. 58 del 18.07.2024.