
Comune di Ispra

Provincia di Varese

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

2023 – 2025

Premessa

Il principio contabile della programmazione (allegato n.12 al DPCM 28/12/2011) definisce la programmazione come il processo di analisi e valutazione che, comparando e ordinando coerentemente tra loro le politiche e i piani per il governo del territorio, consente di organizzare, in una dimensione temporale predefinita, le attività e le risorse necessarie per la realizzazione di fini sociali e la promozione dello sviluppo economico e civile delle comunità di riferimento.

I documenti nei quali si formalizza il processo di programmazione devono essere predisposti in modo tale da consentire ai portatori di interesse non solo di conoscere i risultati che l'ente si propone di conseguire, ma anche di valutare il grado di effettivo conseguimento dei risultati al momento della rendicontazione.

Il Documento Unico di Programmazione (DUP) è uno degli strumenti principali della programmazione, e costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione (Bilancio, PEG, Piano delle Performance, Piano degli Indicatori, Rendiconto).

Questo elaborato, si compone di due sezioni che attraverso vari argomenti forniscono un quadro significativo delle scelte che l'amministrazione intende intraprendere nell'intervallo di tempo considerato: la Sezione Strategica (SeS) e la Sezione Operativa (SeO).

La Sezione Strategica sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, gli indirizzi strategici dell'ente.

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

La Sezione Strategica fornisce un quadro generale del contesto (condizioni esterne ed interne) che rappresentano la base per la predisposizione delle linee programmatiche di mandato e degli indirizzi strategici dell'Ente.

La Sezione Strategica prende in esame:

1. le condizioni esterne, attraverso la descrizione del contesto economico generale (mondiale, europeo e italiano) e socio economico del Comune di Ispra.
2. le condizioni interne, attraverso la descrizione:
 - della disponibilità e gestione delle risorse umane con riferimento alla struttura organizzativa dell'Ente;
 - della gestione del patrimonio immobiliare;
 - della gestione degli organismi partecipati;
 - dell'organizzazione dei servizi pubblici locali;
3. gli indirizzi strategici, attraverso la descrizione delle scelte e degli obiettivi che l'Amministrazione intende realizzare entro la fine del mandato.

La Sezione Operativa (SeO) ha contenuto programmatico e riprende le decisioni strategiche dell'Ente in un'ottica più operativa.

In particolare, la SeO individua gli obiettivi operativi, avendo a riferimento un arco temporale sia annuale che pluriennale. Sono inoltre dettagliate le politiche tributarie e tariffarie.

La seconda parte della sezione operativa si riferisce alla programmazione dei lavori pubblici, il piano delle alienazioni e valorizzazioni patrimoniali, il piano dei fabbisogni, il Programma biennale degli acquisti di beni e servizi.

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
2023 - 2025**

DUP: Sezione Strategica (SeS)

- DUP: Sezione Strategica (SeS) -

Analisi delle Condizioni Esterne

La programmazione delle attività e degli investimenti di un ente locale non può essere attuata senza il necessario raccordo con il contesto socio-economico e con la programmazione di altri enti costituenti la Pubblica Amministrazione: lo Stato Italiano e la Regione di appartenenza. Non va poi trascurato il ruolo dell'UE volto a rafforzare il monitoraggio delle finanze pubbliche dei paesi dell'Area Euro.

Dall'analisi del DEF 2023, del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR), della Legge di Bilancio 2023, dei vari documenti di finanza pubblica e dei correlati provvedimenti legislativi, emergono gli obiettivi tracciati dal Governo per gli enti locali.

Obiettivi individuati dal Governo nazionale

Il Documento di Economia e Finanza 2023 (DEF 2023)

Il Consiglio dei ministri dell'11 aprile 2023 ha approvato il Documento di economia e finanza (DEF) 2023. Tra gli obiettivi programmatici principali: la rinuncia graduale ad alcune delle misure straordinarie di politica fiscale attuate negli scorsi tre anni; la riduzione graduale, del deficit e del debito della pubblica amministrazione in rapporto al prodotto interno lordo (PIL); il sostegno alla ripresa dell'economia italiana, volto a conseguire tassi di crescita del PIL e del benessere economico dei cittadini più elevati di quelli registrati nei due decenni scorsi. Nella programmazione vi è altresì la previsione di un taglio dei contributi sociali a carico dei lavoratori dipendenti con redditi medio-bassi al fine di sostenere il potere d'acquisto delle famiglie e contribuire alla moderazione della crescita salariale.

Il Consiglio dei ministri dell'11 aprile 2023, su proposta del Ministro dell'economia e delle finanze Giancarlo Giorgetti, ha approvato il Documento di economia e finanza (DEF) 2023, previsto dalla legge di contabilità e finanza pubblica (legge 31 dicembre 2009, n. 196).

Il Documento delinea i tre principali obiettivi programmatici della politica economica e di bilancio del Governo per il medio termine:

- la rinuncia graduale ad alcune delle misure straordinarie di politica fiscale attuate negli scorsi tre anni e l'individuazione di nuovi interventi a sostegno dei soggetti più vulnerabili e per il rilancio dell'economia;
- la riduzione graduale, ma in misura sostenuta nel tempo, del deficit e del debito della pubblica amministrazione in rapporto al prodotto interno lordo (PIL). Sono stati confermati gli obiettivi di indebitamento netto in rapporto al PIL già dichiarati a novembre nel Documento Programmatico di Bilancio (DPB), ossia 4,5 per cento quest'anno, 3,7 per cento nel 2024 e 3,0 per cento nel 2025. L'obiettivo per il 2026 viene posto pari al 2,5 per cento;
- il sostegno alla ripresa dell'economia italiana, volto a conseguire tassi di crescita del PIL e del benessere economico dei cittadini più elevati di quelli registrati nei due decenni scorsi.

In particolare, nel breve termine, l'operatività sarà indirizzata per sostenere la ripartenza della crescita segnalata dagli ultimi dati, nonché per il contenimento dell'inflazione. Il mantenimento

dell'obiettivo di deficit esistente (4,5 per cento) permetterà di introdurre, con un provvedimento di prossima adozione, un taglio dei contributi sociali a carico dei lavoratori dipendenti con redditi medio-bassi di oltre 3 miliardi a valere sul periodo maggio-dicembre di quest'anno. Il fine sarà di sostenere il potere d'acquisto delle famiglie e contribuire alla moderazione della crescita salariale.

Anche per il 2024, le proiezioni di finanza pubblica mostrano che, dato un deficit tendenziale del 3,5 per cento, il mantenimento dell'obiettivo del 3,7 per cento del PIL creerà uno "spazio di bilancio" di circa 0,2 punti di PIL, che sarà destinato al Fondo per la riduzione della pressione fiscale, al finanziamento delle cosiddette 'politiche invariate' a partire dal 2024 e alla continuazione del taglio della pressione fiscale nel 2025-2026, e concorrerà a una significativa revisione della spesa pubblica e a una maggiore intesa tra fisco e contribuente.

In tale contesto, le previsioni di crescita del PIL del DEF sono le più prudenti, intente all'elaborazione di proiezioni di bilancio ispirate a cautela e affidabilità. Nello scenario tendenziale a legislazione vigente, il PIL è previsto crescere in termini reali dello 0,9 per cento nel 2023, dato rivisto al rialzo in confronto al Documento programmatico di bilancio (DPB) di novembre, in cui la crescita del 2023 era cifrata in uno 0,6 per cento, e quindi all'1,4 per cento nel 2024, all'1,3 per cento nel 2025 e all'1,1 per cento nel 2026.

Grazie alle nuove misure fiscali per il 2023 e 2024 delineate, la crescita del PIL nello scenario programmatico è prevista pari all'1,0 per cento quest'anno e all'1,5 per cento nel 2024.

Un contributo rilevante all'innalzamento della crescita nel periodo coperto dal presente Documento proverrà dagli investimenti e dalle riforme previste dal Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR). Il Governo è al lavoro per ottenere la terza rata del PNRR entro il mese di aprile e per rivedere o rimodulare alcuni progetti del Piano per poterne poi accelerare l'attuazione. È inoltre in fase di elaborazione il programma previsto dall'iniziativa europea REPowerEU, che comprenderà, tra l'altro, nuovi investimenti nelle reti di trasmissione dell'energia e nelle filiere produttive legate alle fonti energetiche rinnovabili.

La riduzione dell'inflazione e il recupero del potere d'acquisto delle retribuzioni è il quarto obiettivo chiave della politica economica del Governo. Le misure di contenimento del caro energia hanno fornito un contributo determinante ad arginare la salita dell'inflazione da metà 2021 in poi. La caduta del prezzo del gas naturale che si è registrata dalla fine della scorsa estate ha trainato al ribasso anche il prezzo dell'energia elettrica. Il prezzo del petrolio ha subito notevoli oscillazioni, ma sebbene a gennaio le accise siano state riportate ai livelli precrisi, i prezzi dei carburanti sono rientrati su livelli solo lievemente superiori al secondo semestre del 2021. Il tasso di inflazione secondo l'indice nazionale NIC ha toccato un massimo dell'11,8 per cento a ottobre e novembre ed è poi sceso fino al 7,7 per cento a marzo. Malgrado la crescita dei prezzi alimentari resti molto elevata (13,2 per cento), il ribasso dei prezzi energetici porta a prevedere un ulteriore calo dell'inflazione nel prosieguo dell'anno. L'inflazione di fondo (al netto dell'energia e degli alimentari freschi) ha continuato a salire, fino al 6,4 per cento a marzo, ma è prevista anch'essa decelerare nei prossimi mesi.

Il Documento di Economia e Finanza del 2023 definisce la cornice economica e finanziaria e gli obiettivi di finanza pubblica per il prossimo triennio.

TAVOLA I.3: INDICATORI DI FINANZA PUBBLICA (in percentuale del PIL) (1)

	2021	2022	2023	2024	2025	2026
QUADRO PROGRAMMATICO						
Indebitamento netto	-9,0	-8,0	-4,5	-3,7	-3,0	-2,5
Saldo primario	-5,5	-3,6	-0,8	0,3	1,2	2,0
Interessi passivi	3,6	4,4	3,7	4,1	4,2	4,5
Indebitamento netto strutturale (2)	-8,3	-8,5	-4,9	-4,1	-3,7	-3,2
Variazione strutturale	-3,3	-0,2	3,6	0,9	0,4	0,6
Debito pubblico (lordo sostegni) (3)	149,9	144,4	142,1	141,4	140,9	140,4
Debito pubblico (netto sostegni) (3)	146,7	141,5	139,3	138,7	138,3	138,0
QUADRO TENDENZIALE						
Indebitamento netto	-9,0	-8,0	-4,4	-3,5	-3,0	-2,5
Saldo primario	-5,5	-3,6	-0,6	0,5	1,2	2,0
Interessi passivi	3,6	4,4	3,7	4,1	4,2	4,5
Indebitamento netto strutturale (2)	-8,4	-8,6	-4,9	-4,1	-3,7	-3,2
Variazione strutturale	-3,3	-0,2	3,6	0,9	0,4	0,5
Debito pubblico (lordo sostegni) (3)	149,9	144,4	142,0	141,2	140,8	140,4
Debito pubblico (netto sostegni) (3)	146,7	141,5	139,2	138,5	138,3	137,9
MEMO: NADEF 2022/ DBP 2023 (QUADRO PROGRAMMATICO)						
Indebitamento netto	-7,2	-5,6	-4,5	-3,7	-3,0	
Saldo primario	-3,7	-1,5	-0,4	0,2	1,1	
Interessi passivi	3,6	4,1	4,1	3,9	4,1	
Indebitamento netto strutturale (2)	-6,3	-6,1	-4,8	-4,2	-3,6	
Variazione del saldo strutturale	-1,3	0,2	1,3	0,6	0,6	
Debito pubblico (lordo sostegni)	150,3	145,7	144,6	142,3	141,2	
Debito pubblico (netto sostegni)	147,1	142,7	141,8	139,6	138,6	
<i>PIL nominale tendenziale (val. assoluti x 1000)</i>	<i>1787,7</i>	<i>1909,2</i>	<i>2018,0</i>	<i>2102,8</i>	<i>2173,3</i>	<i>2241,2</i>
<i>PIL nominale programmatico (val. assoluti x 1000)</i>	<i>1787,7</i>	<i>1909,2</i>	<i>2019,8</i>	<i>2105,7</i>	<i>2176,3</i>	<i>2244,2</i>

(1) Eventuali imprecisioni derivano da arrotondamenti.

(2) Al netto delle misure una tantum e della componente ciclica.

(3) Al lordo ovvero al netto delle quote di pertinenza dell'Italia dei prestiti a Stati membri dell'UEM, bilaterali o attraverso l'EFSF, e del contributo al capitale dell'ESM. A tutto il 2022 l'ammontare di tali interventi è stato pari a circa 56,3 miliardi, di cui 42 miliardi per prestiti bilaterali e attraverso l'EFSF e 14,3 miliardi per il programma ESM (cfr. Banca d'Italia, 'Bollettino statistico Finanza pubblica, fabbisogno e debito del 15 marzo 2023). Si ipotizza una riduzione delle giacenze di liquidità del MEF di circa lo -0,3 per cento del PIL nel 2023, dello -0,2 per cento del PIL nel 2024 e nel 2025 e che rimangano costanti al livello del 2025 nel 2026. Inoltre, le stime tengono conto del riacquisto di SACE, degli impieghi del Patrimonio destinato, delle garanzie BEI, nonché dei prestiti dei programmi SURE e NGEU. Lo scenario dei tassi di interesse utilizzato per le stime si basa sulle previsioni implicite derivanti dai tassi *forward* sui titoli di Stato italiani del periodo di compilazione del presente documento.

Scenari di rischio per la previsione:

- Gli effetti delle politiche monetarie iniziano a influire sulla liquidità, specialmente negli Stati Uniti e in Europa. Mentre il rallentamento della crescita dell'indice generale dei prezzi è stato favorito dalla discesa dei prezzi dei beni energetici, gli interventi sui tassi d'interesse non si sono ancora riflessi in un rallentamento dell'inflazione di fondo. Si presenta quindi il rischio che un nuovo aumento dei prezzi delle materie prime, dettato dalle politiche di offerta del petrolio dell'OPEC+ e dalla ripresa della domanda cinese, possa ricreare delle spinte inflattive in un momento in cui la politica monetaria è già restrittiva.
- Alcuni rischi per il commercio internazionale provengono dall'eventuale materializzarsi di un forte rallentamento dell'economia statunitense e da un clima geopolitico in cui

nuovi fronti di tensione potrebbero aggiungersi a quelli in essere. Inoltre, il primo scenario impatterebbe anche sul tasso di cambio, mentre il secondo aggiungerebbe pressione sui prezzi delle materie prime.

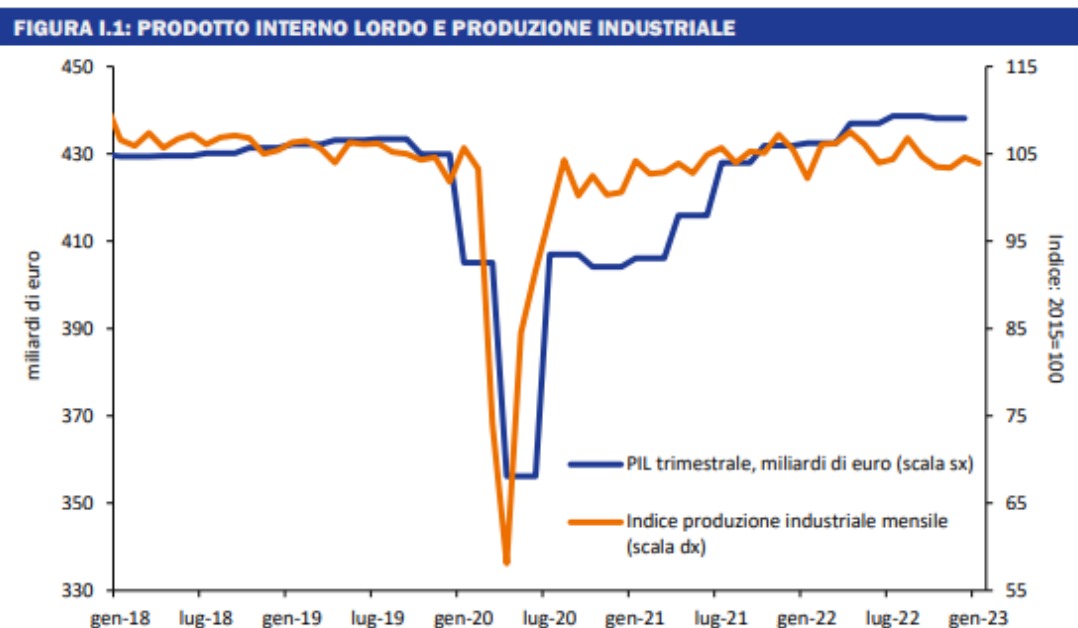
- Il tasso di cambio risulta una variabile chiave. A un rallentamento pronunciato dell'economia degli Stati Uniti potrebbe seguire una rimodulazione della politica monetaria. Tassi d'interesse più bassi indebolirebbero il dollaro, favorendo un apprezzamento dell'euro.
- Con riferimento a fattori di rischio legati sia alle condizioni dei mercati finanziari globali sia a fattori idiosincratici, si ipotizza un incremento del tasso di rendimento del BTP decennale di 100 punti base su tutti gli anni di previsione dal 2024 in poi, che causerebbe una riduzione della crescita rispetto al tendenziale pari a -0,1 punti percentuali nel 2024 e -0,4 punti nel 2025.

Di seguito si riportano alcuni indicatori macroeconomici contenuti nel DEF.

TENDENZE RECENTI DELL'ECONOMIA E DELLA FINANZA PUBBLICA

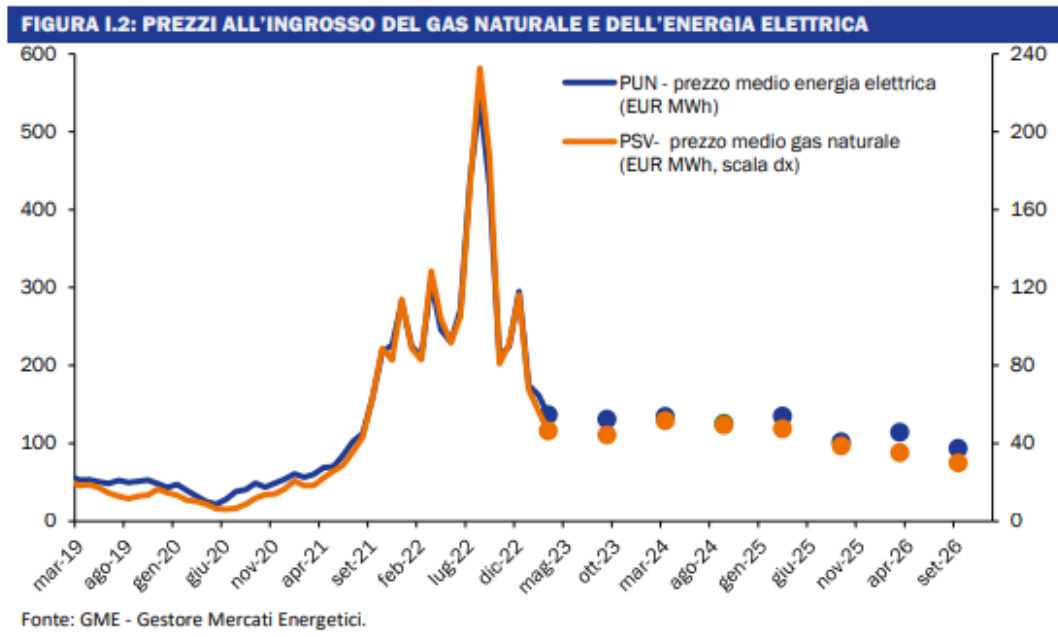
La crescita complessiva nel corso del 2022 è stata guidata principalmente dalla ripresa dei servizi, grazie all'allentamento delle misure anti-Covid, e dalla capacità di spesa delle famiglie, favorita sia dal precedente accumulo di risparmi che dalle politiche governative di sostegno ai redditi. La produzione industriale ha invece subito un graduale indebolimento, coerentemente con un quadro macroeconomico internazionale in deterioramento a causa della guerra in Ucraina, dell'incremento dei prezzi dei beni energetici e della progressiva normalizzazione della politica monetaria.

Nei primi mesi di quest'anno gli indicatori del ciclo internazionale si orientano verso una fase di moderata ripresa, in concomitanza con il rallentamento dell'inflazione. Quest'ultimo è causato sia dalla riduzione dei prezzi energetici, sia dai primi effetti delle politiche monetarie sulle condizioni di finanziamento delle famiglie e delle imprese.

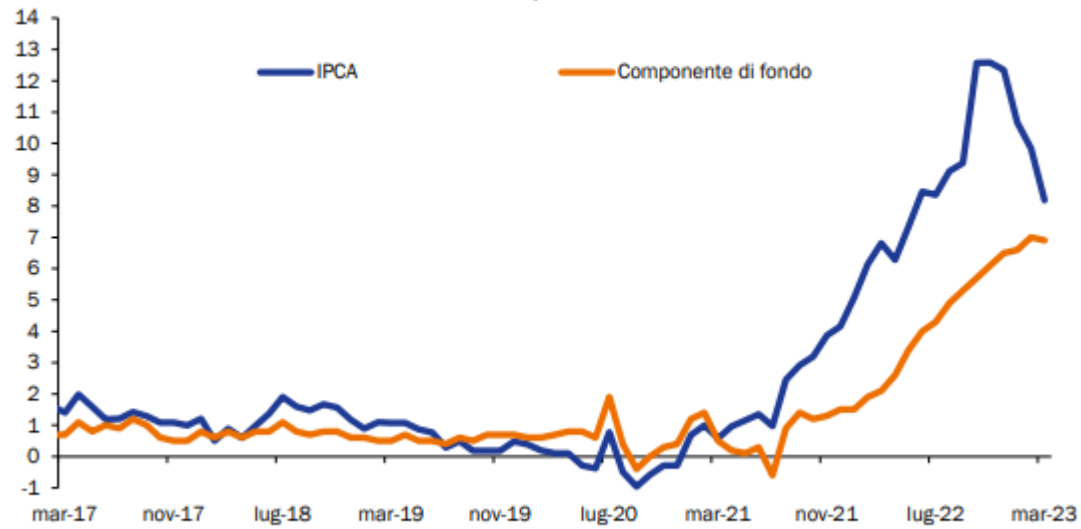


Fonte: Istat.

I Paesi europei, e l'Italia in particolare, hanno fronteggiato la crisi energetica dovuta al calo delle importazioni di gas russo attraverso una cospicua riduzione della domanda e una diversificazione delle fonti di approvvigionamento. Dopo i picchi registrati in estate in concomitanza con il riempimento degli stoccaggi, il prezzo del gas europeo si è drasticamente ridotto.

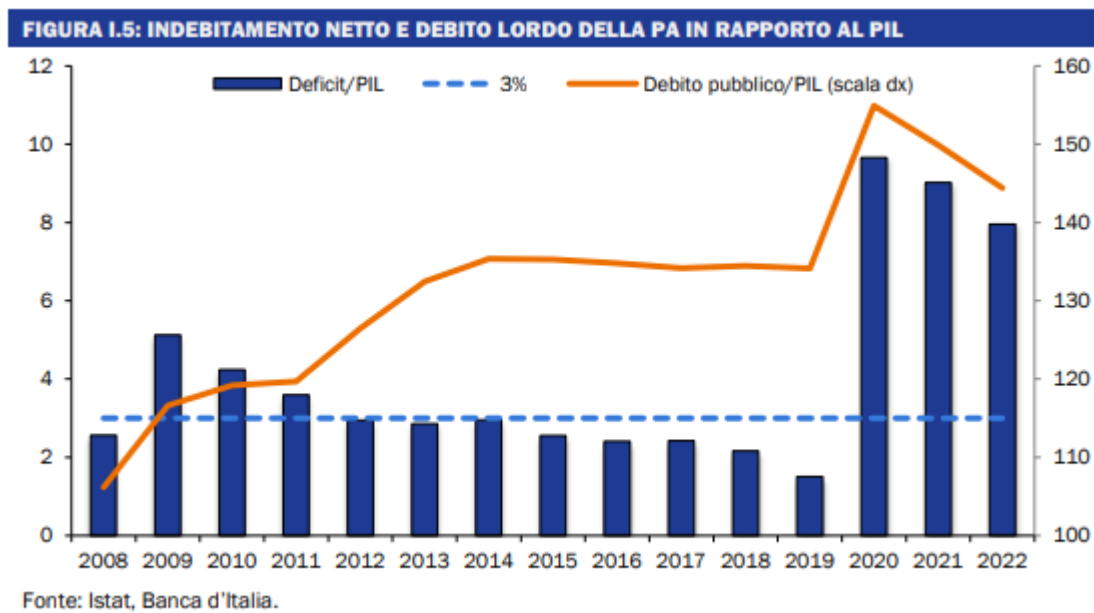


Nel 2022, l'indice nazionale dei prezzi al consumo per l'intera collettività (NIC) è cresciuto dell'8,1 per cento, accelerando significativamente rispetto al 2021 (1,9 per cento). Nonostante l'inflazione complessiva sia in rallentamento da dicembre, le stime preliminari dell'Istat per marzo evidenziano una componente di fondo (che esclude i beni alimentari non lavorati e i beni energetici) ancora in accelerazione, al 6,4 per cento tendenziale. Al contrario, a marzo l'indice armonizzato per i paesi dell'Unione europea (IPCA) mostra una prima seppur lieve diminuzione della componente di fondo, al 6,9 per cento dal 7,0 di febbraio.

FIGURA I.3: INDICE ARMONIZZATO DEI PREZZI AL CONSUMO (% A/A)

Fonte: Istat

Riguardo alla finanza pubblica, la stima di consuntivo dell'indebitamento netto del 2022, pari all'8,0 per cento del PIL, risulta superiore di circa 2,4 punti percentuali rispetto all'obiettivo del 5,6 per cento fissato nel DPB dello scorso novembre. Come già accennato, il divario è dovuto alla revisione del trattamento contabile dei crediti di imposta relativi ad alcune agevolazioni edilizie, che ha anticipato al triennio 2020-2022 gli effetti finanziari che in base al precedente trattamento statistico si sarebbero invece spalmati nei prossimi anni. Per lo stesso motivo, anche le stime del rapporto deficit/PIL del 2020 e 2021 sono state riviste al rialzo, rispettivamente di circa 0,2 e 1,8 punti percentuali. Escludendo l'impatto di questa revisione contabile (di cui si tratterà più dettagliatamente nel successivo capitolo 3), l'indebitamento netto nel 2022 sarebbe risultato pari al 5,4 per cento del PIL, inferiore all'obiettivo programmato del 5,6 per cento e in netta riduzione rispetto al 7,2 per cento del PIL nel 2021, nonostante l'aumento della spesa per interessi.



Quadro macroeconomico tendenziale

La crescita del PIL attesa per l'anno in corso risulta guidata dalla domanda interna al netto delle scorte (0,8 punti percentuali) e dalle esportazioni nette (0,3 punti percentuali); le esportazioni continuano ancora a mostrare un sostanziale aumento (+3,2 per cento), come ormai avviene da diversi anni. Le scorte, invece, fornirebbero un contributo leggermente negativo. Le prospettive di crescita si fondano sull'ipotesi che le imprese, con la marcata discesa dei prezzi del petrolio e del gas, e beneficiando anche delle risorse previste nel PNRR, sostengano la domanda d'investimenti, trainati dalla componente dei macchinari e attrezzature e dalle costruzioni. Le imprese, inoltre, potrebbero risentire solo parzialmente dell'aumento dei tassi di interesse grazie alla possibilità di autofinanziamento derivante dai recenti elevati margini di profitto.

TAVOLA I.1: QUADRO MACROECONOMICO TENDENZIALE SINTETICO (1) (variazioni percentuali, salvo ove non diversamente indicato)

	2022	2023	2024	2025	2026
PIL	3,7	0,9	1,4	1,3	1,1
Deflatore PIL	3,0	4,8	2,7	2,0	2,0
Deflatore consumi	7,4	5,7	2,7	2,0	2,0
PIL nominale	6,8	5,7	4,2	3,4	3,1
Occupazione (ULA) (2)	3,5	0,9	1,0	0,9	0,8
Occupazione (FL) (3)	2,4	1,0	1,0	0,7	0,8
Tasso di disoccupazione	8,1	7,7	7,5	7,4	7,2
Bilancia partite correnti (saldo in % PIL)	-0,7	0,8	1,3	1,6	1,6

(1) Eventuali imprecisioni derivano dagli arrotondamenti.

La base dati è stata aggiornata con le informazioni disponibili al 5 aprile.

(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).

Indebitamento netto

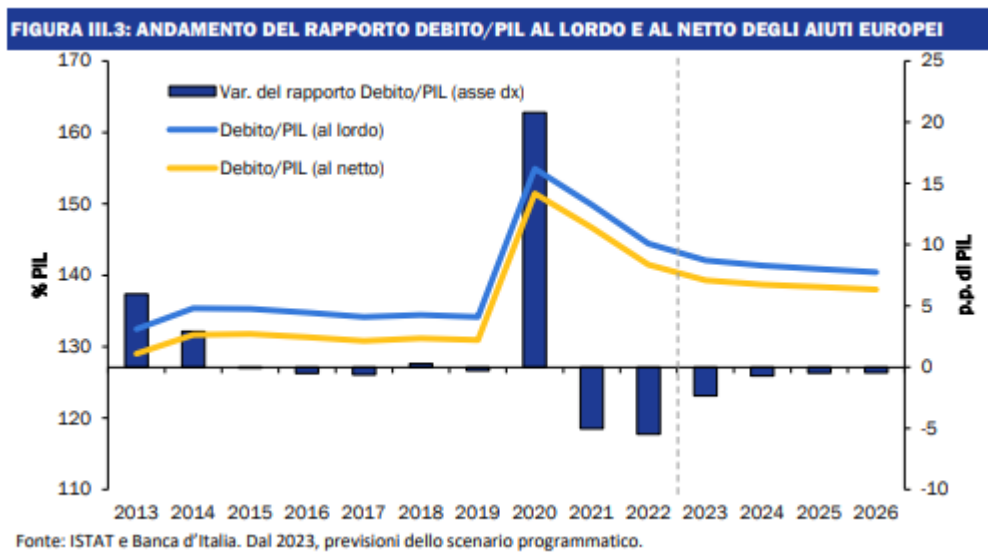
TAVOLA III.1: EVOLUZIONE DEI PRINCIPALI AGGREGATI DELLE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE (1)						
	2022	2023	2024	2025	2026	
	Livello (2)	In % PIL	In % PIL			
Indebitamento netto secondo i settori della Pubblica Amministrazione						
1. Amministrazioni pubbliche	-151.900	-8,0	-4,5	-3,7	-3,0	-2,5
<i>Differenza fra programmatico e tendenziale (3)</i>			-0,2	-0,2	0,0	0,0
2. Amministrazioni centrali	-151.473	-7,9	-4,4	-3,5	-3,1	-2,6
3. Stato						
4. Amministrazioni locali	-1.812	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1
5. Enti previdenziali	1.385	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1
Amministrazioni pubbliche						
6. Totale entrate	931.430	48,8	48,9	47,7	47,6	47,1
7. Totale spese	1.083.330	56,7	53,2	51,2	50,7	49,6
8. Indebitamento netto	-151.900	-8,0	-4,4	-3,5	-3,0	-2,5
9. Spesa per interessi	83.206	4,4	3,7	4,1	4,2	4,5
10. Saldo primario	-68.694	-3,6	-0,6	0,5	1,2	2,0
11. Misure una tantum (4)	5.574	0,3	0,3	0,1	0,1	0,1
Componenti del lato delle entrate						
12. Totale entrate tributarie	568.649	29,8	29,7	29,3	29,2	29,1
12a. Imposte indirette	276.543	14,5	15,0	15,0	14,9	14,8
12b. Imposte dirette	290.397	15,2	14,6	14,2	14,3	14,2
12c. Imposte in c/capitale	1.709	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1
13. Contributi sociali	261.004	13,7	13,6	13,7	13,7	13,6
14. Redditi da proprietà	16.710	0,9	0,7	0,6	0,6	0,6
15. Altre entrate	85.067	4,5	4,9	4,1	4,1	3,8
15.a Altre entrate correnti	69.159	3,6	3,7	3,6	3,5	3,3
15.b Altre entrate in c/capitale	15.908	0,8	1,2	0,5	0,6	0,4
16. Totale entrate	931.430	48,8	48,9	47,7	47,6	47,1
<i>p.m.: pressione fiscale</i>		43,5	43,3	43,0	42,9	42,7
Componenti del lato della spesa						
17. Redditi. lavoro dipendente. + Consumi intermedi	302.163	15,8	15,4	14,5	14,1	13,9
17a. Redditi da lavoro dipendente	186.916	9,8	9,4	8,9	8,6	8,4
17b. Consumi intermedi	115.247	6,0	6,0	5,6	5,5	5,5
18. Totale trasferimenti sociali	457.688	24,0	23,6	23,6	23,4	23,3
<i>di cui: Sussidi di disoccupazione</i>	12.931	0,7	0,7	0,7	0,7	0,6
18a. Trasferimenti sociali in natura	50.767	2,7	2,6	2,3	2,2	2,2
18b. Prestazioni sociali non in natura	406.921	21,3	21,0	21,4	21,2	21,1
19. Interessi passivi	83.206	4,4	3,7	4,1	4,2	4,5
20. Contributi alla produzione	49.854	2,6	2,6	1,8	1,7	1,5
21. Investimenti fissi lordi	51.465	2,7	3,3	3,8	3,7	3,4
22. Trasferimenti in c/capitale	87.590	4,6	2,3	1,4	1,3	0,9
23. Altre spese	51.364	2,7	2,3	2,1	2,2	2,2
23a. Altre spese correnti	45.708	2,4	2,3	2,2	2,2	2,1
23b. Altre spese in conto capitale	5.656	0,3	-0,1	-0,1	0,1	0,1
24. Totale spese	1.083.330	56,7	53,2	51,2	50,7	49,6
<i>Memo: Spesa primaria corrente</i>	855.413	44,8	43,9	42,2	41,4	40,8
<i>Memo: Spesa primaria</i>	1.000.124	52,4	49,5	47,2	46,5	45,1

(1) La prima riga della tavola espone i valori programmatici, i restanti valori espongono gli andamenti a legislazione vigente. Eventuali imprecisioni derivano da arrotondamenti.

(2) Valori in milioni.

(3) La differenza quantifica l'effetto delle misure di finanza pubblica annunciate dal Governo.

(4) Il segno positivo indica misure una tantum a riduzione del deficit.



IL PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA (PNRR)

Il 13 luglio 2021 il PNRR dell'Italia è stato definitivamente approvato con Decisione di esecuzione del Consiglio, che ha recepito la proposta della Commissione europea. Nel documento vengono definiti, in relazione a ciascun investimento e riforma, precisi obiettivi e traguardi, cadenzati temporalmente, al cui conseguimento si lega l'assegnazione delle risorse su base semestrale.

Il PNRR si articola in 6 Missioni, suddivise in 16 Componenti, funzionali a realizzare gli obiettivi economico-sociali definiti nella strategia del Governo.

MISSIONE 1 - Digitalizzazione, innovazione, competitività e cultura	
MISSIONE 2 - Rivoluzione verde e transizione ecologica	
MISSIONE 3 - Infrastrutture per una mobilità sostenibile	
MISSIONE 4 - Istruzione e ricerca	
MISSIONE 5 - Coesione e inclusione	
MISSIONE 6 - Salute	

Missione n. 1 “DIGITALIZZAZIONE, INNOVAZIONE, COMPETITIVITA’ E CULTURA”

La Missione 1 ha come obiettivo generale quello di dare un “impulso decisivo al rilancio della competitività e della produttività del Paese”, mediante investimenti idonei a garantire un deciso salto di qualità nel percorso di digitalizzazione del Paese. La Missione investe alcuni ampi settori di intervento tra cui:

- la digitalizzazione e modernizzazione della pubblica amministrazione;
- la riforma della giustizia;
- l’innovazione del sistema produttivo;
- la realizzazione della banda larga;
- l’investimento sul patrimonio turistico e culturale.

Le linee di intervento della missione si sviluppano attorno a tre componenti progettuali:

- digitalizzazione, innovazione e sicurezza nella PA;
- digitalizzazione, innovazione e competitività del sistema produttivo;
- turismo e cultura 4.0.

Missione n. 2 “RIVOLUZIONE VERDE E TRANSIZIONE ECOLOGICA”

La Missione 2 concerne i grandi temi dell’agricoltura sostenibile, dell’economia circolare, della transizione energetica, della mobilità sostenibile, dell’efficienza energetica degli edifici, delle risorse idriche e dell’inquinamento. Azioni:

- potenziamento riciclo rifiuti;
- riduzione delle perdite di acqua potabile sulle reti idriche;
- edifici privati e pubblici più efficienti;
- sviluppo della ricerca e del sostegno dell’uso dell’idrogeno nell’industria e nei trasporti

Missione 3 “INFRASTRUTTURE PER UNA MOBILITA’ SOSTENIBILE”

La Missione n. 3, “Infrastrutture per la Mobilità sostenibile”, punta a completare entro il 2026, un sistema infrastrutturale moderno, digitalizzato e sostenibile. La missione intende realizzare opere necessarie a intervenire sui fattori di debolezza che hanno penalizzato lo sviluppo economico del Paese, contribuendo al raggiungimento dei target europei di riduzione delle emissioni e di progressiva decarbonizzazione della mobilità. Tali investimenti, inoltre, avranno una particolare attenzione ai territori meno collegati e saranno quindi volti a colmare il divario fra Nord e Sud e tra le aree urbane e aree interne e rurali del Paese. In questo modo, essi favoriranno la coesione sociale e la convergenza economica fra le aree del Paese, uniformando la qualità dei servizi di trasporto su tutto il territorio nazionale.

Missione 4 “ISTRUZIONE E RICERCA”

La Missione 4 “Istruzione e ricerca” si basa su una strategia che poggia sui seguenti assi portanti:

- miglioramento qualitativo e ampliamento quantitativo dei servizi di istruzione e formazione
- miglioramento dei processi di reclutamento e di formazione degli insegnanti
- ampliamento delle competenze e potenziamento delle infrastrutture scolastiche
- riforma e ampliamento dei dottorati
- rafforzamento della ricerca e diffusione di modelli innovativi per la ricerca di base e applicata condotta in sinergia tra università e imprese
- sostegno ai processi di innovazione e trasferimento tecnologico

- potenziamento delle condizioni di supporto alla ricerca e all'innovazione

Missione 5 “Coesione e Inclusione”

La crescita inclusiva e la coesione sociale e territoriale costituiscono pilastri fondamentali della programmazione e del contenuto dei PNRR nazionali. La Missione n. 5 riveste un ruolo di rilievo nel perseguimento degli obiettivi, trasversali a tutto il PNRR, di sostegno all'empowerment femminile e al contrasto alle discriminazioni di genere, di incremento delle prospettive occupazionali dei giovani, di riequilibrio territoriale e sviluppo del Mezzogiorno e delle aree interne.

Il Piano sottolinea che tali priorità non sono affidate a singoli interventi circoscritti in specifiche componenti, ma sono perseguite in tutte le missioni del Piano medesimo.

La Missione si esplica in 3 componenti, ciascuna delle quali sarà accompagnata da una serie di riforme di sostegno.

1. La componente “Politiche per il lavoro” mira ad accompagnare la trasformazione del mercato del lavoro con adeguati strumenti che facilitino le transizioni occupazionali; a migliorare l'occupabilità dei lavoratori; a innalzare il livello delle tutele attraverso la formazione.
2. La componente “Infrastrutture sociali, Famiglie, Comunità e Terzo Settore” mira a valorizzare la dimensione “sociale” delle politiche sanitarie, urbanistiche, abitative, dei servizi per l'infanzia, per gli anziani, per i soggetti più vulnerabili, così come quelle della formazione, del lavoro, del sostegno alle famiglie, della sicurezza, della multiculturalità, dell'equità tra i generi.
3. La componente “Interventi speciali di coesione territoriale” prevede il rafforzamento di interventi speciali in specifici ambiti territoriali: le aree interne del Paese, la valorizzazione economica e sociale dei beni confiscati alle mafie, il potenziamento degli strumenti di contrasto alla dispersione scolastica e dei servizi socio-educativi ai minori, la riattivazione dello sviluppo economico attraverso il miglioramento delle infrastrutture di servizio delle Aree ZES.

Missione 6 “SALUTE”

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

Tra i soggetti attuatori del PNRR rientrano anche gli Enti Locali e nel presente documento un'apposita sezione sarà dedicata ai contributi assegnati al Comune di Ispra a valere sulle risorse del PNRR.

IL PIANO NAZIONALE PER GLI INVESTIMENTI COMPLEMENTARI AL PNRR

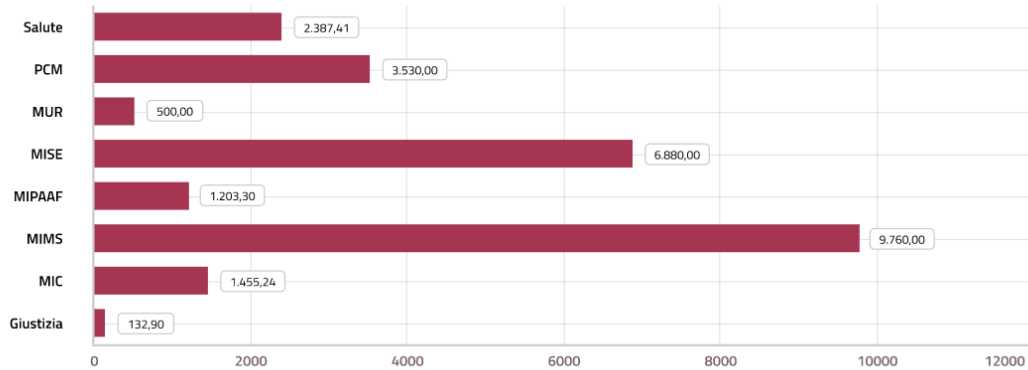
Il Governo italiano, accanto alle sovvenzioni e ai fondi stanziati dall'Unione Europea, destina al piano di lavoro per la ripresa ulteriori 30,6 miliardi, un impegno tangibile per finanziare tutti i progetti ritenuti validi per la ripartenza nazionale e non coperti da sovvenzioni e prestiti del RRF (Recovery and Resilience Facility).

Il piano è istituito attraverso il decreto-legge n. 59 del 6 maggio 2021, convertito, con modificazioni, dalla legge n. 101 del 1° luglio 2021, dove sono individuate le risorse e i programmi in cui è articolato.

La complementarità del PNC rispetto al PNRR si manifesta a livello:

- **progettuale**, con una integrazione delle risorse per gli interventi già previsti nel PNRR (i c.d. programmi e interventi cofinanziati).
- **di missione o di componente della missione**, con la previsione di ulteriori investimenti (i c.d. programmi e interventi del Piano) che contribuiscono al raggiungimento delle finalità del PNRR

Risorse del PNC previste dall'art.1 del DL 59/2021 per amministrazione



LA LEGGE DI BILANCIO 2023

(Legge 29 dicembre 2022, n. 197 “Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2023 e bilancio pluriennale per il triennio 2023-2025”)

Si riportano di seguito le principali disposizioni contenute nella Legge di Bilancio 2023 di interesse per gli enti locali (Nota Anci).

Contributo 400 milioni per maggiore spesa per energia e gas in favore degli enti territoriali (Art. 1, comma 29)

Per garantire la continuità dei servizi erogati dagli enti locali viene istituito presso il Ministero dell'interno un fondo con una dotazione di 400 milioni di euro per l'anno 2023, da destinare per 350 milioni di euro in favore dei comuni e per 50 milioni di euro in favore delle città metropolitane e delle province. Il fondo verrà ripartito con decreto del Ministro dell'interno, di concerto con il MEF e il Ministro per gli affari regionali e le autonomie, previa intesa in sede di Conferenza Stato-città ed autonomie locali, entro il 31 marzo 2023 in relazione alla spesa per utenze di energia elettrica e gas, rilevata tenendo anche conto dei dati risultanti dal SIOPE-Sistema informativo delle operazioni degli enti pubblici.

Proroga esenzione IRPEF redditi dominicali e agrari (Art. 1, comma 80)

L'esenzione ai fini IRPEF dei redditi dominicali e agrari relativi ai terreni dichiarati da coltivatori diretti e imprenditori agricoli professionali iscritti nella previdenza agricola, già prevista per gli anni dal 2017 al 2022, viene estesa all'anno 2023.

Esenzione IMU su immobili occupati abusivamente (Art. 1, commi 81-82)

Viene introdotto un nuovo caso di esenzione IMU all'articolo 1, comma 759, della legge 27 dicembre 2019, n. 160, attraverso la lettera *g-bis* che esenta dal pagamento dell'imposta municipale propria i proprietari di immobili occupati che abbiano presentato regolare denuncia. In particolare, la nuova disposizione è volta a stabilire che nessun tributo è dovuto in caso di inutilizzabilità e indisponibilità dell'immobile, per il quale sia stata presentata denuncia all'autorità giudiziaria per i reati di violazione di domicilio (Art. 614, comma secondo, c.p.) e invasione di terreni e edifici (Art. 633 c.p.), ovvero per i casi in cui l'immobile sia occupato abusivamente, qualora sia stata presentata denuncia o iniziata azione in sede giurisdizionale penale. In particolare, si prevede che per fruire del beneficio il soggetto passivo sia tenuto a comunicare il possesso dei requisiti che danno diritto all'esenzione al comune interessato, secondo modalità telematiche da stabilire con decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze, sentita la Conferenza Stato-città ed Autonomie locali da emanare entro il 1° marzo 2023; analoga comunicazione deve essere trasmessa nel momento in cui cessa il diritto all'esenzione.

Per il ristoro ai comuni delle minori entrate derivanti dalla norma viene istituito un fondo presso il Ministero dell'interno, con una dotazione di 62 milioni di euro a decorrere dall'anno 2023. Le modalità di accesso al Fondo saranno definite con decreto del Ministro dell'interno di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, previa intesa in sede di Conferenza Stato-città ed autonomie locali.

Definizione agevolata delle controversie tributarie (Art. 1, commi 186-205)

I commi in commento disciplinano una serie di strumenti volti a instaurare la definizione agevolata del contenzioso tributario, in tutti i gradi di giudizio, non tutti applicabili ai giudizi in cui è parte il Comune, come meglio precisato nella nota Ifel di approfondimento del 7 gennaio 2023. Il termine per decidere l'applicazione della definizione agevolata al contenzioso tributario comunale, attraverso una delibera di natura regolamentare, è il 31 marzo 2023 (comma 205), attraverso un apposito regolamento comunale, il cui schema Ifel metterà a disposizione nei prossimi giorni.

Possono essere definite le controversie attribuite alla giurisdizione tributaria, in cui è parte il Comune o un suo ente strumentale, pendenti al 1° gennaio 2023, a domanda del soggetto che ha proposto l'atto introduttivo del giudizio, con il pagamento di un importo pari al valore della controversia, eventualmente diminuito in base allo stato della controversia ed alle soccombenze eventualmente già intervenute nei diversi gradi del processo. Il valore della controversia corrisponde all'importo del tributo al netto degli interessi e delle eventuali sanzioni irrogate con l'atto impugnato (ai sensi del comma 2, art. 12 del decreto legislativo n. 546 del 1992).

La definizione (comma 194) si perfeziona con la presentazione della domanda e con il pagamento degli importi dovuti o della prima rata entro il 30 giugno 2023; nel caso in cui gli importi dovuti superino mille euro, è ammesso il pagamento rateale, in un massimo di venti rate trimestrali di pari importo, con decorrenza dal 1° aprile 2023 e da versare, rispettivamente, entro il 30 giugno 2023, 30 settembre, 20 dicembre e il 31 marzo di ciascun anno.

Cancellazione parziale dei ruoli fino a 1000 euro (Art. 1, commi 227-230)

La cancellazione totale dei crediti esattoriali fino a mille euro si applica solo con riferimento ai crediti iscritti a ruolo dal 2000 al 2015 dalle amministrazioni centrali (comma 222). Per gli enti diversi dalle amministrazioni statali, dalle agenzie fiscali e dagli enti pubblici previdenziali, quindi **per i Comuni e gli altri enti territoriali il comma 227 predispone l'annullamento automatico parziale, limitatamente alle somme dovute a titolo di interessi e sanzioni**, mantenendo l'obbligo di pagamento per quanto dovuto a titolo di capitale o a titolo di rimborso delle spese per le procedure esecutive e di notificazione della cartella di pagamento. Tali importi restano integralmente dovuti.

Con riferimento alle sanzioni amministrative, comprese quelle per violazioni al codice della strada (diverse da quelle irrogate per violazioni tributarie), l'abbattimento riguarda gli interessi e le maggiorazioni semestrali di cui all'art. 27, co. 6, della legge n. 689/1981. Restano anche in questo caso dovute le somme relative a rimborsi di notifica e procedure esecutive.

La norma dà poi agli enti locali **la facoltà di disporre la non applicazione** dello stralcio parziale sui carichi di propria competenza (co. 229), attraverso l'adozione di un provvedimento **entro il 31 gennaio 2023**, da comunicarsi entro la stessa data all'Agenzia delle Entrate-Riscossione esclusivamente all'indirizzo PEC comma229@pec.agenziaiscossione.gov.it - termine successivamente prorogato al 31 marzo 2023.

Definizione agevolata carichi iscritti a ruolo (Art. 1, commi 231-252)

Tutti i debiti risultanti dai singoli carichi affidati dal 1° gennaio 2000 al 30 giugno 2022 all'Agenzia Entrate-Riscossione possono essere estinti in modo agevolato con abbattimento delle somme dovute a titolo di sanzioni e interessi e pagamento entro il 31 luglio 2023 o in base a un piano di rateazione, a seguito di richiesta del debitore da presentarsi entro il 30 aprile 2023. Nel caso di sanzioni amministrative, comprese quelle per violazioni al codice della strada, l'abbattimento per definizione agevolata riguarda gli interessi comunque denominati, comprese

le maggiorazioni semestrali di cui all'art. 27, co. 6, della legge n. 689/1981. Anche in questo caso, gli eventuali disavanzi determinati dall'applicazione della norma possono essere ripianati dagli enti locali in un massimo di 5 anni.

Smart working per lavoratori fragili (Art. 1, comma 306)

La norma concerne l'applicazione, nel primo trimestre del 2023, dell'istituto del lavoro in modalità agile per i dipendenti, pubblici e privati, rientranti nelle situazioni di fragilità di cui al D.M. 4 febbraio 2022. Si prevede che il datore di lavoro, per tali soggetti, assicuri lo svolgimento della prestazione lavorativa con tale modalità.

Disposizioni di riordino delle misure di sostegno alla povertà e inclusione lavorativa (Art. 1, commi da 313 a 321)

Le norme prevedono che, nel corso del 2023, nelle more di una riforma organica delle misure di sostegno alla povertà e di inclusione attiva, il reddito di cittadinanza sia riconosciuto per un massimo di sette mensilità, salvo il caso in cui siano presenti nel nucleo familiare persone con disabilità, minorenni o con almeno sessant'anni di età.

Dal 1° gennaio 2023, si dispone l'obbligo, per i beneficiari del reddito di cittadinanza tenuti all'adesione ad un percorso personalizzato di accompagnamento all'inserimento lavorativo e all'inclusione sociale, di frequentare, per sei mesi, un corso di formazione e/o riqualificazione professionale, pena la decadenza dal beneficio per l'intero nucleo familiare.

L'erogazione del reddito di cittadinanza ai beneficiari di età tra i 18 e i 29 anni che non hanno adempiuto all'obbligo scolastico è, inoltre, condizionata alla frequenza di percorsi di istruzione funzionali al suo adempimento.

Inoltre, si richiede ai comuni di impiegare tutti i percettori di reddito di cittadinanza residenti che sottoscrivono un patto per il lavoro o per l'inclusione sociale, anziché solo un terzo di essi, nell'ambito di progetti utili alla collettività.

Emolumento accessorio una tantum (Art. 1, commi 330-332)

E' previsto, per il solo anno 2023, un **incremento** per la contrattazione collettiva nazionale (in applicazione dell'articolo 48, comma 1, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165), e per i miglioramenti economici del personale statale in regime di diritto pubblico (di cui all'articolo 1, comma 609 della legge 30 dicembre 2021, n. 234) di 1 miliardo di euro destinato all'erogazione di un emolumento accessorio una tantum, da corrispondere per tredici mensilità, da determinarsi nella misura dell'1,5 per cento dello stipendio, con effetti ai soli fini del trattamento di quiescenza.

La norma stabilisce che per il personale dipendente dei Comuni, gli oneri sono posti a carico dei rispettivi bilanci ai sensi dell'articolo 48, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165.

Fondo per le periferie inclusive (Art.1, commi 362-364)

Per favorire e promuovere l'inclusione sociale delle persone con disabilità e contrastare i fenomeni di marginalizzazione nelle aree periferiche urbane delle grandi città, è istituito, nello stato di previsione del MEF, il «Fondo per le periferie inclusive», con una dotazione di 10 milioni di euro per l'anno 2023. Tale Fondo è destinato ai comuni con popolazione superiore a 300.000 abitanti per il finanziamento di progetti finalizzati a favorire l'inclusione sociale delle persone con disabilità nelle periferie e il miglioramento del livello di autonomia possibile.

Fondo MEF per compensare revisione prezzi derivante dall'aumento del costo dei materiali da costruzione per le opere pubbliche (Art. 1, commi 369-379)

Per fronteggiare gli aumenti eccezionali dei prezzi dei materiali da costruzione, nonché dei carburanti e dei prodotti energetici, registrati a seguito dell'aggiornamento, per l'anno 2023, dei prezzi regionali (ai sensi dell'art. 23, comma 16, terzo periodo, del D. Lgs. 50/2016) e in relazione alle procedure di affidamento delle opere pubbliche avviate dal 1° gennaio 2023 al 31 dicembre 2023, anche tramite accordi quadro ovvero affidate a contraente generale, la dotazione del Fondo per l'avvio delle opere indifferibili di cui all'articolo 26, comma 7, del decreto-legge 18 maggio 2022, n. 50, è incrementata di 500 milioni di euro per il 2023, di 1 miliardo di euro per il 2024, 2 miliardi di euro per l'anno 2025, 3 miliardi di euro per l'anno 2026 e 3,5 miliardi per l'anno 2027.

Fondo ciclovie urbane intermodali (Art.1, commi 479-482)

La norma istituisce un fondo per lo sviluppo delle ciclovie urbane intermodali con una dotazione di 2 milioni per il 2023 e 4 milioni per ciascuno degli anni 2024 e 2025.

Il Fondo finanzia interventi per la realizzazione nel territorio urbano di nuove ciclovie e di infrastrutture di supporto in connessione a reti di trasporto pubblico locale e ferroviario, effettuati da parte dei comuni, delle città metropolitane e delle unioni di comuni.

Disposizioni in materia di edilizia scolastica (Art.1, comma 560)

La norma **stanzia 1 milione di euro**, per il 2023, per avviare attività di ricognizione e valutazione di strutture scolastiche in dismissione, dotate di apposito certificato di agibilità, da destinare allo svolgimento delle attività scolastiche per l'anno scolastico 2023-2024. Con decreto del Ministro dell'istruzione e del merito, da emanare entro il 31 marzo 2023 (90 giorni dall'entrata in vigore della legge di bilancio), sono definiti i criteri e le modalità di ripartizione delle relative risorse.

Incremento Fondo "Sport e periferie" (Art. 1, comma 617)

La norma incrementa il Fondo "Sport e periferie" di 50 milioni di euro per ciascuno degli anni dal 2023 al 2026.

Interventi per il potenziamento della sicurezza urbana (Art. 1, commi 676-677)

Per potenziare ulteriormente gli interventi in materia di sicurezza urbana con riferimento all'installazione, da parte dei comuni, di sistemi di videosorveglianza, l'autorizzazione di spesa (di cui all'articolo 5, comma 2-ter, del decreto-legge n. 14 del 2017) è rifeinanziata per un ammontare pari a 15 milioni di euro per ciascuno degli anni 2023, 2024, 2025. Con decreto del Ministro dell'interno, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, da adottare entro il 31 marzo di ciascun anno di riferimento, sono definite le modalità di presentazione delle richieste da parte dei comuni interessati nonché i criteri di ripartizione delle risorse.

Incremento del fondo di solidarietà comunale (Art. 1, comma 774)

Viene incrementata di 50 milioni di euro la quota del fondo di solidarietà comunale dedicata al progressivo ristoro del taglio a suo tempo operato con il dl 66/2014, di cui al comma 449, lett. d-quater, dell'articolo 1 della legge n. 232 del 2016.

Fondo per il potenziamento di sicurezza urbana da parte dei comuni (Art. 1, commi 776-778)

La norma istituisce, presso il Ministero dell'interno, un fondo con una dotazione di 4 milioni per ciascuno degli anni 2023, 2024 e 2025, finalizzato al potenziamento delle iniziative di sicurezza urbana da parte dei comuni, attraverso l'installazione di sistemi di sorveglianza tecnologicamente avanzati, dotati di software di analisi video per il monitoraggio attivo con invio di allarmi automatici a centrali delle forze di polizia o di istituti di vigilanza convenzionati.

Risorse per progettazione e assistenza tecnica specialistica in favore dei Comuni (Art. 1, commi 779-780)

La norma incrementa le risorse assegnate agli enti locali di 50 milioni di euro per l'anno 2023 e 100 milioni per ciascuno degli anni 2024 e 2025 per le spese di progettazione definitiva ed esecutiva, relativa ad interventi di messa in sicurezza del territorio a rischio idrogeologico, di messa in sicurezza ed efficientamento energetico delle scuole, degli edifici pubblici e del patrimonio comunale, nonché per investimenti di messa in sicurezza di strade (Art. 1 comma 51 bis legge 27 dicembre 2019, n. 160).

Disapplicazione sanzioni (Art. 1, comma 781)

La norma esclude l'applicazione della sanzione prevista dal TUEL per gli enti locali in situazione di criticità finanziaria che, per l'anno 2022, non riescano a garantire la copertura minima del costo dei servizi a domanda individuale, consistente nella decurtazione dell'1 per cento delle entrate correnti come risultanti dal rendiconto della gestione del penultimo esercizio finanziario precedente a quello in cui viene rilevato il mancato rispetto dei predetti limiti.

Anticipazione tesoreria (Art. 1, comma 782)

In deroga all'articolo 222 del TUEL, viene prorogato l'aumento del limite massimo di ricorso ad anticipazioni di tesoreria, da parte degli enti locali, da tre a cinque dodicesimi delle entrate correnti (per il periodo dal 2023 al 2025), al fine di agevolare il rispetto dei tempi di pagamento nelle transazioni commerciali da parte degli enti locali.

Conguaglio finale a seguito di certificazione ristori Covid (Art. 1, comma 785)

Con riferimento alle risorse del Fondo di cui all'articolo 106 del decreto-legge n. 34 del 2020 per individuare i criteri e le modalità per la verifica a consuntivo della perdita di gettito e dell'andamento delle spese correlate alla crisi pandemica, tenendo conto delle risorse assegnate a vario titolo dallo Stato a ristoro delle minori entrate e delle maggiori spese correlate alla crisi pandemica la norma prevede l'emanazione di un decreto del Ministero dell'interno, di concerto con il MEF, da adottare entro il 31 ottobre 2023, previa intesa in Conferenza stato città ed autonomie locali. Il DM provvede, altresì, all'eventuale regolazione dei rapporti finanziari tra Comuni e tra Province e Città metropolitane, ovvero tra i due predetti comparti, mediante apposita rimodulazione dell'importo assegnato nel biennio 2020 e 2021. Infine, nel caso di risorse ricevute in eccesso da parte dei sopracitati comparti, è previsto il versamento all'entrata del bilancio dello Stato.

Disposizioni in materia di TASI (Art. 1, comma 786)

La norma stabilizza a regime il contributo riconosciuto ai Comuni per il ristoro del gettito tributario non più acquisibile a seguito dell'introduzione della Tariffa per i servizi indivisibili (TASI) di cui all'articolo 1, comma 639, della legge 27 dicembre 2013, n. 147 (Legge di stabilità 2014), anche alla luce della sentenza della Corte costituzionale n. 220 del 2021.

Il contributo si aggiunge a quello già previsto dalla legge di bilancio per il 2019 (legge 30 dicembre, 2018, n. 145, articolo 1, commi 892-895), per 190 milioni di euro annui dal 2019 al 2033.

Modifica del Canone unico patrimoniale (CUP) (Art.1, comma 838)

La norma modifica la definizione di “aree comunali” valevole ai fini dell’applicazione del Canone Unico Patrimoniale – Cup degli enti territoriali, di cui alla legge di bilancio 2020 (legge n. 160 del 2019). In particolare, si apportano modifiche al comma 818 della predetta legge, al fine di chiarire che nelle aree comunali sono compresi i tratti di strada all’interno di centri abitati con popolazione superiore a 10.000 abitanti (non più, dunque, di centri abitati di comuni coi predetti requisiti di popolazione).

OBIETTIVI INDIVIDUATI DALLA REGIONE

IL DEFR 2022-2024

Dall'analisi del «DEFR» si evincono le linee di indirizzo strategiche della Regione, che avranno inevitabilmente riflesso anche sulla programmazione degli enti locali.

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

- *contiene un quadro sintetico del contesto economico e sociale di riferimento, ancora fortemente influenzato dalle conseguenze dell'emergenza pandemica Covid 19;*
- *è strettamente raccordato con la Strategia Regionale per lo Sviluppo Sostenibile (approvata nella medesima seduta di Giunta) ed i suoi obiettivi;*
- *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 Resistenza e Resilienza, le risorse nazionali e quelle autonome regionali;*
- *è coerente con le risultanze emerse nel confronto e nel dialogo con gli stakeholders lombardi, con i quali è stato condiviso il 23 giugno in occasione della presentazione agli Stati Generali del Patto per lo Sviluppo.*

Le linee di indirizzo strategiche

✓ Coerenza delle azioni con il **Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza** (PNRR) e con la nuova Programmazione Comunitaria 2021 – 2027.

✓ Attuazione del **Piano Lombardia**: andrà ad accompagnare, anche nei prossimi tre anni, la ripresa e lo sviluppo, puntando su interventi strategici ma senza perdere il suo tratto connotativo originario, fatto di concretezza e rapidità: così l’istituzione regionale vuole essere al fianco degli enti locali e delle imprese, continuando ad investire per realizzare opere che consentano la crescita complessiva di tutti i suoi territori.

✓ **Adeguate strumentazione di supporto**. Le priorità d’intervento di Regione Lombardia saranno perseguite attraverso una gestione efficiente ed integrata delle risorse provenienti da

diverse fonti di finanziamento (risorse proprie, risorse nazionali, risorse europee legate al PNRR e alla nuova Programmazione 2021 – 2027), in una logica sistematica che consenta di ottimizzare gli investimenti, evitare dispersioni e duplicazioni e massimizzare i risultati e gli impatti attesi.

✓ **Sviluppo sostenibile**, tema trasversale che coinvolge non solo la dimensione più strettamente ambientale, ma anche quella economica e sociale. I Goals dell'Agenda ONU 2030 sono un riferimento globale ed hanno la caratteristica di essere fortemente intrecciati tra loro e interrelati con i rispettivi target.

✓ **Innovazione e transizione digitale**: compito fondamentale dell'istituzione regionale è promuovere, accompagnare, sostenere chi scommette e investe nella ricerca e disseminare, nei diversi territori, i risultati positivi ottenuti per metterli a fattor comune di una crescita complessiva dell'intero sistema. L'obiettivo è fare della Lombardia un'unica, grande Smart Land, connessa in tutte le sue aree, dalla bassa pianura padana alle zone di montagna passando dalla Città metropolitana, investendo sulle infrastrutture materiali (per troppo tempo sacrificate, anche per i vincoli del Patto di Stabilità) e sulle reti digitali, capaci di abbattere il divario delle distanze fisiche. In questo scenario la digitalizzazione rappresenta perciò il principale driver di sviluppo e fattore di attrattività e competitività, oltre che lo strumento più efficace per attuare una vera, radicale semplificazione dell'azione della PA a vantaggio di cittadini e stakeholders, che possono così beneficiare di servizi più diretti ed avere risposte più rapide ai loro tanti (vecchi e nuovi) bisogni.

Le politiche prioritarie

Regione Lombardia conferma l'intenzione di focalizzare le sue azioni e i suoi interventi su alcune politiche prioritarie:

1. Un **nuovo welfare**: Attraverso la riforma della legge regionale 23/2015 si lavorerà, con un approccio innovativo One Health, per un potenziamento complessivo del Sistema Sociosanitario regionale, in particolare per una sanità più attenta e vicina ai territori e ai bisogni dei cittadini (medicina territoriale), che investe nell'innovazione tecnologica (ad esempio potenziando l'ambito della telemedicina), nell'innovazione sociale e nell'accessibilità ai servizi socio-sanitari e socio-assistenziali, e che progetta il futuro con importanti investimenti nell'edilizia sanitaria progettando e realizzando strutture all'avanguardia capaci di rispondere alle nuove esigenze di salute, cura e ricerca.

2. **Un investimento sul capitale umano e sulla coesione sociale**. Serve un nuovo, grande investimento sui giovani, sul capitale umano, con attenzione alla componente femminile, sulle capacità e le competenze, su un'istruzione e una formazione di qualità e che contrasti la dispersione scolastica e incrementi la capacità di rispondere alle esigenze del sistema produttivo e delle diverse realtà territoriali (come ad es. gli ITS), promuovendo anche collaborazioni con le Università; senza dimenticare il volontariato, le imprese sociali, gli enti culturali e tutto il tessuto associativo (fattori decisivi per sostenere tante persone durante l'emergenza), un patrimonio di capitale sociale da sostenere e valorizzare in una logica di rete e di integrazione tra pubblico e privato.

3. **Ricerca & Innovazione, digitalizzazione e trasferimento tecnologico**. Driver fondamentali per supportare il rilancio e la crescita del sistema produttivo, soprattutto delle PMI, nonché leve per l'attrattività e la competitività del territorio e per l'erogazione di servizi ai cittadini,

garantendo anche maggiore efficienza alla macchina amministrativa regionale.

4. **Sostenibilità:** L'impegno sul fronte della sostenibilità è trasversale e deve tendere a far diventare la Lombardia una delle regioni leader in Europa nell'attuazione delle politiche per la sostenibilità, l'economia circolare, la qualità dell'aria, la transizione energetica verso lo sviluppo delle fonti rinnovabili.

5. **Resilienza e sicurezza dei territori:** attraverso la prevenzione e il contrasto delle conseguenze del cambiamento climatico sui fenomeni di dissesto idrogeologico e sulla vulnerabilità del territorio.

6. **Semplificazione:** significa procedimenti più snelli, tempi certi e possibilità più facile di accesso ai servizi mediante nuove modalità e canali di comunicazione e interazione con cittadini e imprese. Ma significa anche velocizzazione dei tempi ed eliminazione di adempimenti burocratici, puntando sulla fiducia nei cittadini e negli stakeholders e rafforzando la dinamica dell'autocertificazione.

7. **Autonomia:** quale presupposto per progettare una ripartenza che permetta alla Regione Lombardia ed al suo sistema economico di correre e valorizzare tutte le eccellenze del suo territorio.

In data 12 e 13 febbraio si sono tenute le elezioni regionali. I dati riportati sopra si riferiscono all'ultimo DEFR approvato.

Inflazione (Fonte Istat)

Secondo le stime preliminari, nel mese di marzo 2023 l'indice nazionale dei prezzi al consumo per l'intera collettività (NIC), al lordo dei tabacchi, registra una diminuzione dello 0,3% su base mensile e un aumento del 7,7% su base annua, da +9,1% del mese precedente.

Il rallentamento del tasso di inflazione si deve, in prima battuta, alla decelerazione su base annua dei prezzi dei Beni energetici non regolamentati (da +40,8% a +18,9%) e alla flessione più marcata di quelli degli Energetici regolamentati (da -16,4% a -20,4%) e, in misura minore, dalla contrazione dei prezzi degli Alimentari lavorati (da +15,5% a +15,3%), dei Beni non durevoli (da +7,0% a +6,8%) e dei Servizi relativi ai trasporti (da +6,4% a +6,3%). Tali effetti sono stati solo in parte compensati dall'accelerazione dei prezzi degli Alimentari non lavorati (da +8,7% a +9,3%), dei Tabacchi (da +1,8% a +2,5%) e dei Servizi ricreativi, culturali e per la cura della persona (da +6,1% a +6,3%).

L'"inflazione di fondo", al netto degli energetici e degli alimentari freschi, registra ancora una moderata accelerazione (da +6,3% a +6,4%), così come quella al netto dei soli beni energetici (da +6,4% a +6,5%).

Si attenua la crescita su base annua dei prezzi dei beni (da +12,4% a +9,8%), mentre si accentua lievemente quella relativa ai servizi (da +4,4% a +4,5%), portando il differenziale inflazionistico tra il comparto dei servizi e quello dei beni a -5,3 punti percentuali, da -8,0 di febbraio.

I prezzi dei Beni alimentari, per la cura della casa e della persona restano stabili in termini tendenziali (al +12,7%), mentre quelli dei prodotti ad alta frequenza d'acquisto rallentano la loro crescita (da +9,0% a +7,7%).

La diminuzione congiunturale dell'indice generale si deve al calo dei prezzi degli Energetici, sia non regolamentati (-9,6%) sia regolamentati (-4,8%), solo in parte compensato dall'aumento dei prezzi degli Alimentari non lavorati (+1,2%), dei Servizi relativi ai trasporti (+0,9%), degli Alimentari lavorati e dei Tabacchi (+0,7% entrambi), dei Beni durevoli e semidurevoli (+0,5% entrambi), dei Beni non durevoli e dei Servizi ricreativi, culturali e per la cura della persona (+0,3% entrambi).

L'inflazione acquisita per il 2023 è pari a +5,1% per l'indice generale e a +4,1% per la componente di fondo.

In base alle stime preliminari, l'indice armonizzato dei prezzi al consumo (IPCA) aumenta dello 0,8% su base mensile, per la fine dei saldi stagionali di cui il NIC non tiene conto, e del 8,2% su base annua (in netto rallentamento da +9,8% di febbraio).

Analisi delle Condizioni Esterne all'Ente

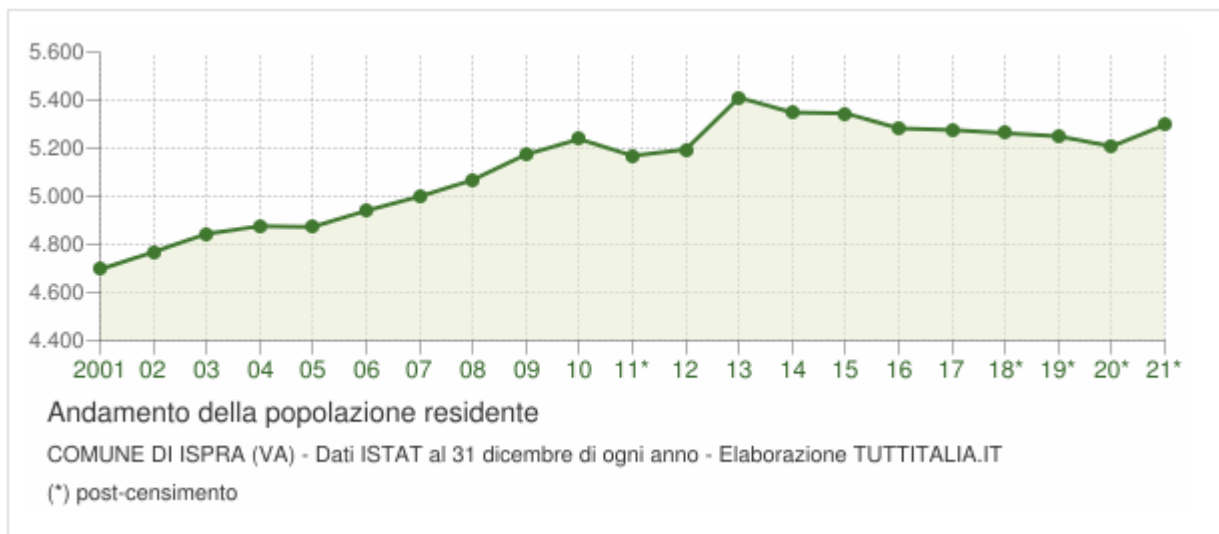
La conoscenza del territorio comunale e delle sue strutture, un'analisi approfondita della composizione della popolazione e delle tendenze demografiche e una valutazione della rete socio economica è fondamentale al fine di costruire una strategia e di programmare azioni da parte dell'Amministrazione Comunale o di stimolare azioni da parte degli enti pubblici superiori e delle altre realtà presenti nel territorio.

- Popolazione dell'Ente -

1.1.1 – Popolazione legale al censimento 2011		n. 5178
1.1.2 – Popolazione residente al fine del penultimo anno precedente (art.170 D.L.vo 267/2000) Di cui : maschi femmine nuclei familiari comunità/convivenze		n. 5373 n. 2581 n. 2792 n. 2459 n. 3
1.1.3 – Popolazione all'1.1.2020 (penultimo anno precedente)		n. 5.329
1.1.4 – Nati nell'anno	n. 31	
1.1.5 – Deceduti nell'anno saldo naturale	n. 78	n. -47
1.1.6 – Immigrati nell'anno	n. 373	
1.1.7 – Emigrati nell'anno saldo migratorio	n. 282	
1.1.8 – Popolazione al 31.12.2020 (penultimo anno precedente) di cui		n. 91 n. 5.373
1.1.9 – In età prescolare (0/6 anni)		n. 298
1.1.10 – In età scuola obbligo (7/14 anni)		n. 473
1.1.11 – In forza lavoro prima occupazione (15/29 anni)		n. 658
1.1.12 – In età adulta (30/65 anni)		n. 2761
1.1.13 – in età senile (oltre 65 anni)		n. 1183
1.1.14 – Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno <i>Anno-7</i> <i>Anno-6</i> <i>Anno-5</i> <i>Anno-4</i> <i>Anno-3</i>	Tasso 0,8% 0,6% 0,6% 0,9% 0,9%
1.1.15 – Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno <i>Anno-7</i> <i>Anno-6</i> <i>Anno-5</i> <i>Anno-4</i>	Tasso 0,8% 0,7% 0,7% 1,1%

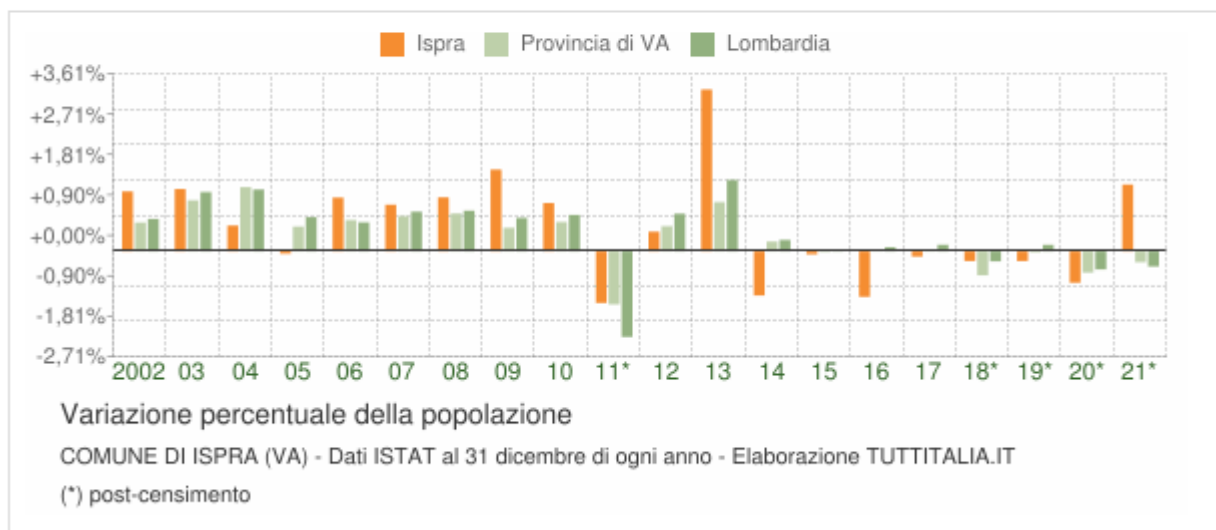
	Anno-3	1%
1.1.16 – Livello di istruzione della popolazione residente: LIVELLO MEDIO		
1.1.17 – Condizione socio – economica delle famiglie: BUONA		

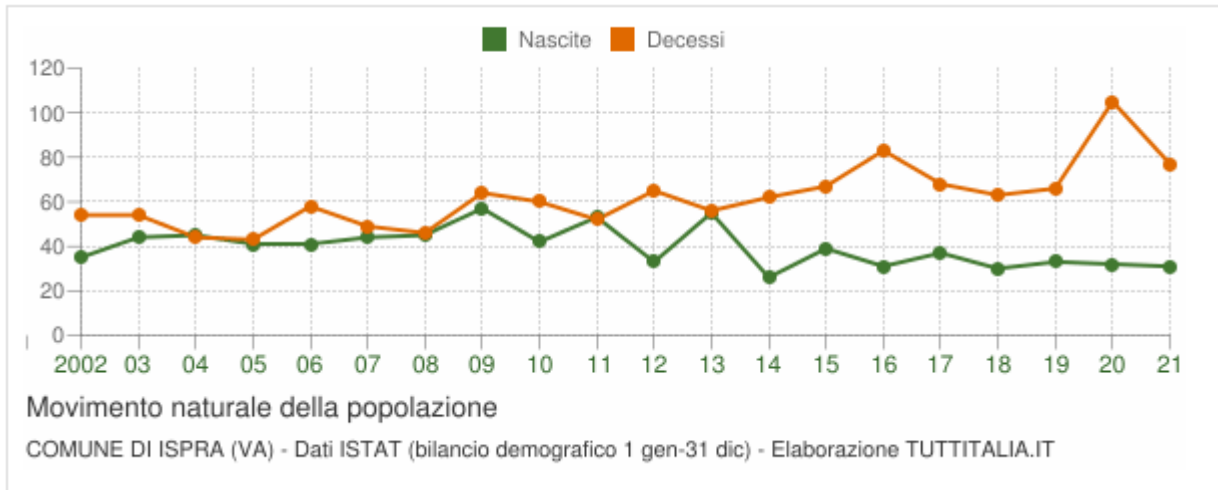
Andamento della popolazione



Variazione percentuale della popolazione

Le variazioni annuali della popolazione di Ispra espresse in percentuale a confronto con le variazioni della popolazione della provincia di Varese e della regione Lombardia.

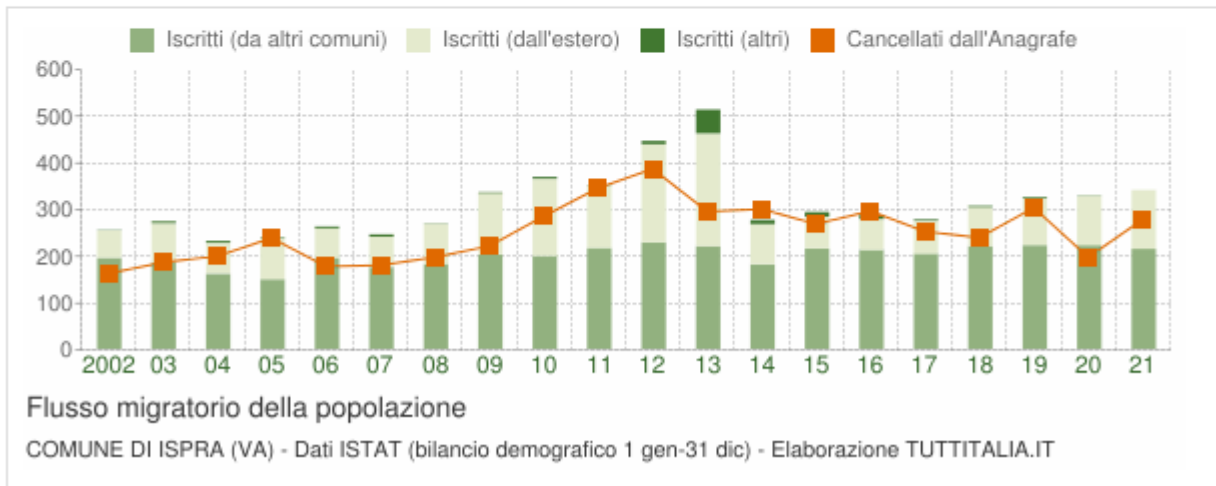


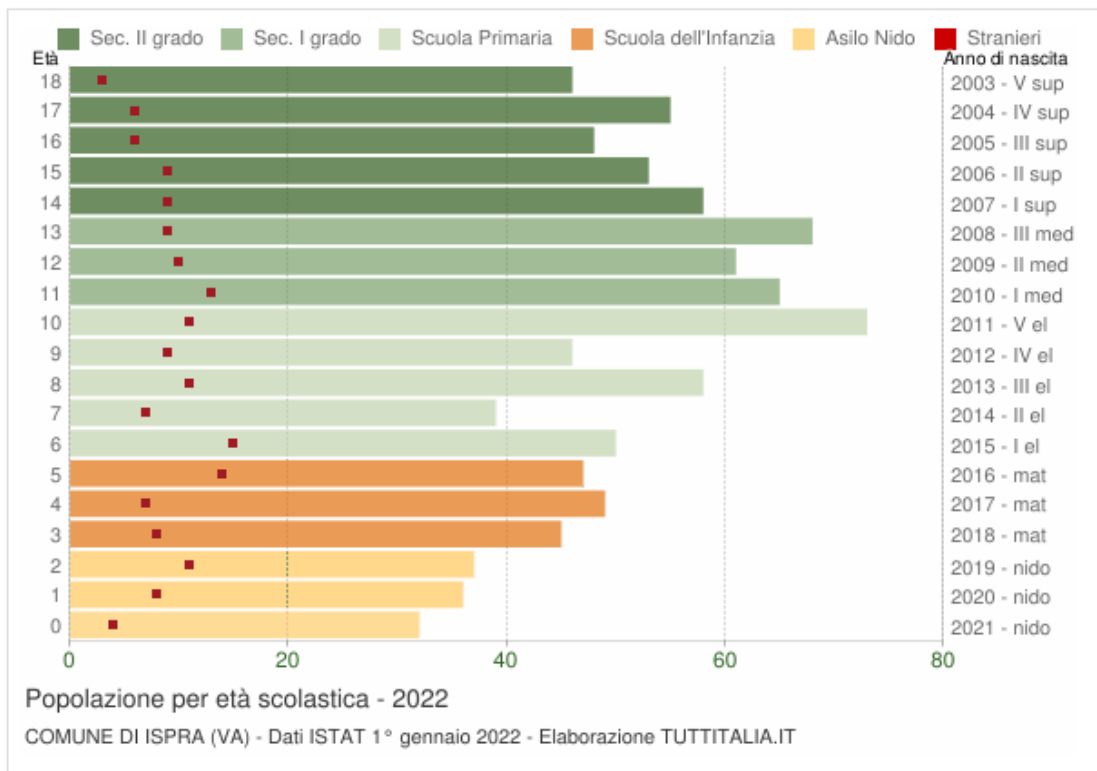


Flusso migratorio della popolazione

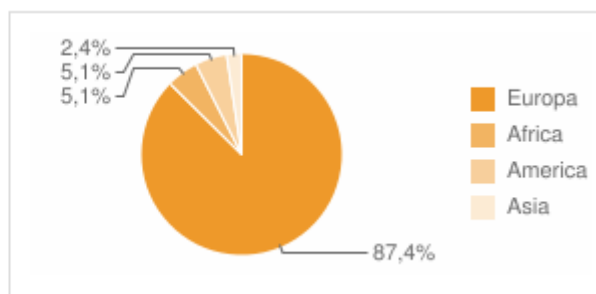
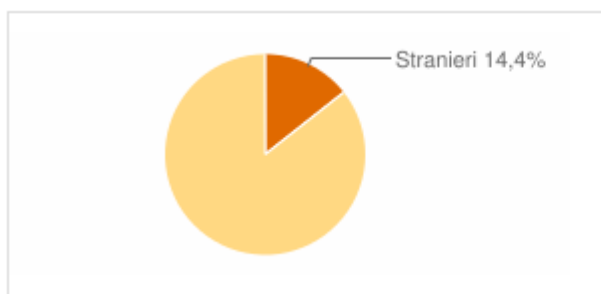
Il grafico in basso visualizza il numero dei trasferimenti di residenza da e verso il comune di Ispra negli ultimi anni. I trasferimenti di residenza sono riportati come **iscritti** e **cancellati** dall'Anagrafe del comune.

Fra gli iscritti, sono evidenziati con colore diverso i trasferimenti di residenza da altri comuni, quelli dall'estero e quelli dovuti per altri motivi (ad esempio per rettifiche amministrative).





Popolazione straniera residente a **Ispra** al 1° gennaio 2022. I dati tengono conto dei risultati del Censimento permanente della popolazione. Sono considerati cittadini stranieri le persone di cittadinanza non italiana aventi dimora abituale in Italia.



- Territorio e coerenza con gli strumenti urbanistici-

1.2.1 – Superficie in Km ² . 1579		
1.2.2 – RISORSE IDRICHE		
* Laghi n°1	* Fiumi e Torrenti n° 5	
1.2.3 – STRADE		
* Statali Km. _____	* Provinciali Km. 8,5	* Comunali Km. 22
* Vicinali Km. 4,5	* Autostrade Km. _____	
1.2.4 – PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI		
	SI NO	<i>Se Si data ed estremi del provvedimento di approvazione</i>
* Piano reg. adottato	X –	PRG APPROVATO (BURL 10/3/99 DGR 15/1/99 N. 6/40998)
* Piano reg. approvato	X –	PGT ADOTTATO CON DELIBERAZIONE C.C. 7/2014
* Progr. di fabbricazione	– X	PGT APPROVATO CON DELIBERAZIONE C.C. 47/2014
* Piano edilizia economica e popolare	– X	

Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art.170, comma 7, D. L.vo 267/2000) SI		

TIPOLOGIA	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
		Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
1.3.2.3 - Scuole elementari n. 1	Posti n. 156	Posti n. 215	Posti n.215	Posti n. 215
1.3.2.4 - Scuole medie n. 1	Posti n. 176	Posti n. 150	Posti n. 150	Posti n. 150
1.3.2.7 - Rete fognaria in Km.				
- bianca	1	1	1	1
- nera	7,5	7,5	7,5	7,5
- mista	31	31	31	31
1.3.2.8 - Esistenza depuratore	<i>SI</i>	<i>SI</i>	<i>SI</i>	<i>SI</i>
1.3.2.9 - Rete acquedotto in Km.	37	37	37	37
1.3.2.10 - Attuazione servizio Idrico integrato	<i>NO</i>	<i>NO</i>	<i>NO</i>	<i>NO</i>
1.3.2.11 - Aree verdi, parchi, giardini	hq. 49	hq. 49	hq. 49	hq. 49
1.3.2.12 - Punti luce illuminazione pubblica	n. 1039	n. 1039	n. 1039	n. 1039
1.3.2.13 - Rete gas in Km.	39	39	39	39
1.3.2.14 - Raccolta rifiuti in q. dato stimato - racc. diff.ta				
	30.000	30.000	30.000	30.000
	<i>SI</i>	<i>SI</i>	<i>SI</i>	<i>SI</i>
1.3.2.15 - Esistenza discarica	<i>SI</i>	<i>SI</i>	<i>SI</i>	<i>SI</i>

Analisi delle condizioni interne all'Ente

- Indicatori utilizzati -

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

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

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

Grado di autonomia finanziaria

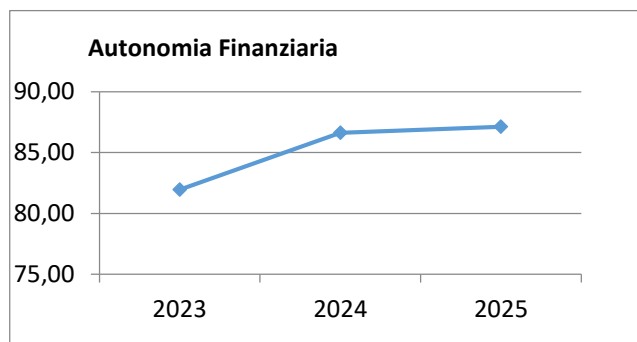
Le entrate correnti costituiscono le risorse destinate alla gestione dei servizi comunali; di questo importo complessivo le entrate tributarie ed extratributarie indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dall'ente. I trasferimenti correnti dello Stato, Regione ed altri enti formano invece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

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

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

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

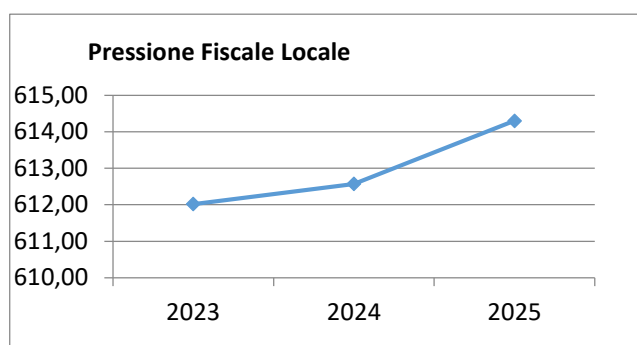
Autonomia Finanziaria	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>Entrate Correnti</u>	81,95 %	86,63 %	87,12 %



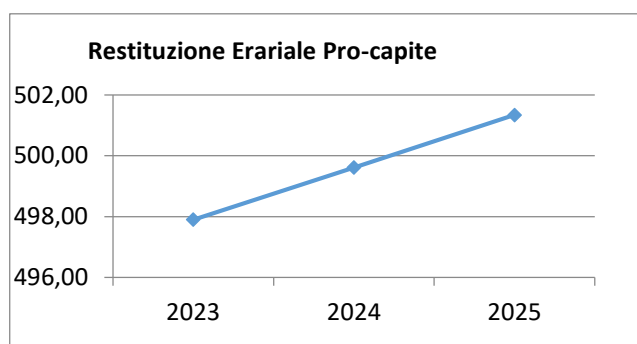
Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

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

Pressione entrate proprie pro-capite	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 612,02	€ 612,57	€ 614,30



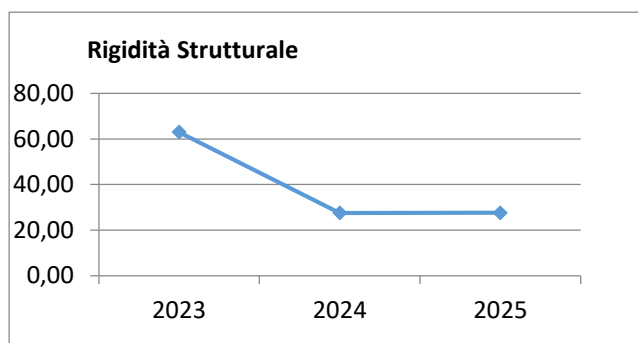
Pressione tributaria pro-capite	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
<u>Entrate tributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 497,90	€ 499,61	€ 501,34



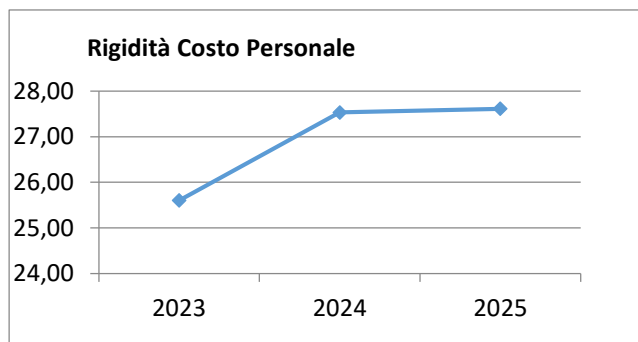
Rigidità del bilancio

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

Rigidità strutturale	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
<u>Spese personale + Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	63,01 %	27,55 %	27,62 %



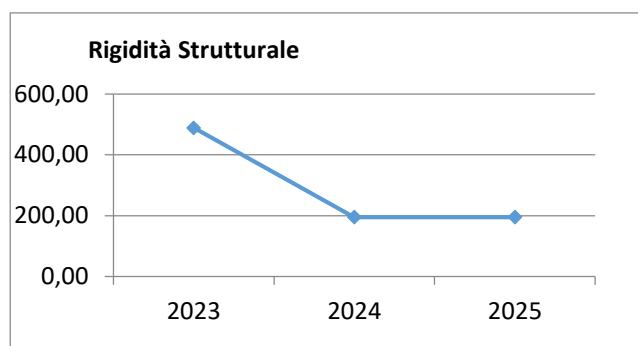
Rigidità costo personale	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
<u>Spese personale + Irap</u> <u>Entrate Correnti</u>	25,60 %	27,53 %	27,61 %



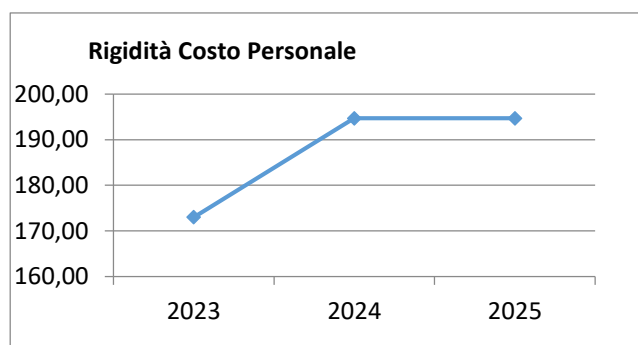
Grado di rigidità pro-capite

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

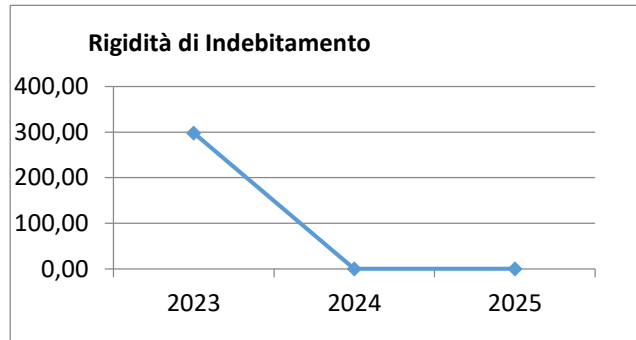
Rigidità strutturale pro-capite	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
<u>Spese personale +Irap + Rimborso mutui + interessi</u> <u>N.Abitanti</u>	488,81 €	194,78 €	194,78 €



Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
<u>Spese personale</u> <u>N abitanti</u>	172,99 €	194,69 €	194,69 €



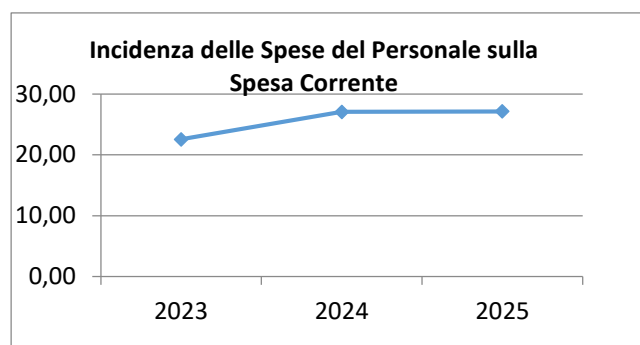
Rigidità indebitamento pro-capite	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>N.abitanti</u>	297,62 €	0,09 €	0,09 €



Costo del Personale

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

Incidenza spese personale su spesa corrente	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
<u>Spese personale</u> <u>Spese correnti</u>	22,53 %	27,07 %	27,15 %



Dotazione organica con previsione nuove assunzioni

Categoria - Profilo professionale	Posti dotazione organica a seguito del piano occupazionale	Di cui posti coperti (alla data del 17.04.2023)	Di cui coperto Full Time	Di cui coperto Part Time	Assunzioni da effettuare sui posti vacanti (Full Time)
Categoria D					
Istruttore Direttivo	3	1	1		2
Istruttore direttivo P.L.	1	1	1		
Istruttore direttivo tecnico (art. 110)	1	1		1	
Istruttore direttivo tecnico	1				1
Istruttore direttivo assistente sociale	1	1		1	
Totali Categoria D	6	4	2	2	3
Categoria C					
Istruttore amministrativo	3	2		2	1

Istruttore contabile	2	1		1	1
Istruttore tecnico	3	3	3		
Istruttore culturale	1	1	1		
Istruttore di P.L.	2				2
Totali Categoria C	11	7	4	3	4
Categoria B					
Collaboratore amministrativo	5	5	4	1	
Operatore	2	2	1	1	
Totali Categoria B	7	7	5	2	
Totale posti					
	25	18	11	7	7

Struttura

TIPOLOGIA	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
		Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
1.3.2.3 - Scuole elementari n. 1	Posti n. 156	Posti n. 215	Posti n.215	Posti n. 215
1.3.2.4 - Scuole medie n. 1	Posti n. 176	Posti n. 150	Posti n. 150	Posti n. 150
1.3.2.7 - Rete fognaria in Km.				
- bianca	1	1	1	1
- nera	7,5	7,5	7,5	7,5
- mista	31	31	31	31
1.3.2.8 - Esistenza depuratore	<i>SI</i>	<i>SI</i>	<i>SI</i>	<i>SI</i>
1.3.2.9 - Rete acquedotto in Km.	37	37	37	37
1.3.2.10 - Attuazione servizio Idrico integrato	<i>NO</i>	<i>NO</i>	<i>NO</i>	<i>NO</i>
1.3.2.11 - Aree verdi, parchi, giardini	hq. 49	hq. 49	hq. 49	hq. 49
1.3.2.12 - Punti luce illuminazione pubblica	n. 1039	n. 1039	n. 1039	n. 1039
1.3.2.13 - Rete gas in Km.	39	39	39	39
1.3.2.14 - Raccolta rifiuti in q. dato stimato				
- racc. diff.ta	30.000	30.000	30.000	30.000
	<i>SI</i>	<i>SI</i>	<i>SI</i>	<i>SI</i>
1.3.2.15 - Esistenza discarica	<i>SI</i>	<i>SI</i>	<i>SI</i>	<i>SI</i>
1.3.2.16 - Mezzi operativi	n. 3	n. 3	n. 3	n. 3
1.3.2.17 - Veicoli	n. 5	n. 5	n. 5	n. 5
1.3.2.18 - Centro elaborazione dati	<i>SI</i>	<i>SI</i>	<i>SI</i>	<i>SI</i>
1.3.2.19 - Personal computer	n. 31	n. 31	n. 31	n. 31
1.3.2.20 - Altre strutture (***) <i>specificare</i>				

Modalità di gestione dei servizi pubblici

In merito alla modalità di gestione dei servizi si riscontra quanto segue:

- servizio idrico integrato: affidamento a società in house ALFA Srl
- servizio rifiuti: gestione diretta con affidamento a soggetto esterno
- impianti sportivi: convenzione con società sportiva
- servizi sociali: gestione diretta con affidamento a soggetto esterno
- mensa scolastica/trasporto scolastico: gestione diretta con affidamento a soggetto esterno
- illuminazione pubblica: project financing

Tariffe servizi pubblici

Di seguito si riportano le tariffe approvate con deliberazione di GC n 19 del 17.03.2023

DOPOSCUOLA

Standard

Nelle giornate di martedì/giovedì/venerdì dalle ore 12.50 alle ore 17.00 Costo annuale € 400,00 per i residenti e € 490,00 per i non residenti

Estensione 1

Nella giornata di martedì/giovedì/venerdì dalle ore 17.00 alle ore 18.00 Costo annuale € 50,00 per i residenti e € 60,00 per i non residenti

Estensione 2

Nella giornata di lunedì/mercoledì dalle ore 16.30 alle ore 18.00 Costo annuale € 30,00 per i residenti e €40,00 per i non residenti

Ridotto

Servizio dopo-scuola nelle giornate di martedì/giovedì e venerdì fino alle ore 14.00
Costo annuale per 3 giorni di frequenza € 100,00 per i residenti ed € 125,00 per i non residenti.

Giorni a scelta

Servizio dopo-scuola dalle ore 12.50 alle ore 17.00 esclusivamente il:
Nr. 1 giornata costo annuale € 150,00 per i residenti ed € 180,00 per i non residenti
Nr. 2 giornate costo annuale € 300,00 per i residenti ed € 375,00 per i non residenti

PRESCUOLA

(tutti i giorni dalle ore 07.30 alle ore 08.00) con inizio dal primo giorno di scuola
Tariffa annuale per i residenti € 80,00
Tariffa annuale per i non residenti € 100,00

BUONI CARNET

Iscrizione al costo di € 10,00 inclusa la possibilità di usufruire di 1 ingresso al prescuola ed 1 ingresso al doposcuola con uscita fino alle 18.00;

Successivamente alla iscrizione sarà possibile acquistare all'occorrenza:

- carnet del valore di € 10,00 per n. 5 ingressi al prescuola;
- carnet del valore di € 40,00 per n. 5 ingressi al doposcuola;
- buono del valore di € 10,00 per n. 1 ingresso al doposcuola.

MENSA

Tariffe in base al reddito (dichiarazione ISEE) o in base al numero dei figli frequentanti.

Tariffe in base all'ISEE		Tariffe in base al n° dei figli	
Dichiarazione ISEE	Costo singolo buono	N° FIGLI	Costo singolo buono
da 0 a 4000	3,00 €	4 o più figli	3,00 €
da 4001 a 10000	3,50 €	3 figli	3,50 €
da 10001 a 15.494	4,00 €	2 figli	4,00 €
da 15.495	4,50 €	1 figlio	4,50 €
Non residenti	4,90 €	Non residenti	4,90 €

TRASPORTO SCOLASTICO

Anno scolastico		all'iscrizione	1 Novembre	1 Gennaio	1 Marzo	1 Maggio
Attuale		€ 54,00	€ 54,00	€ 54,00	€ 54,00	€ 54,00
2023/2024	Residenti	€ 60,00	€ 60,00	€ 60,00	€ 60,00	€ 60,00
023/2024	Non residenti	€ 70,00	€ 70,00	€ 70,00	€ 70,00	€ 70,00

Fiscalità Locale

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

IMU

A decorrere dall'anno 2020 viene completamente riscritta la disciplina dell'IMU da parte della Legge di bilancio 2020, in particolare dall'art. 1 commi 739 e seguenti. Come già previsto per la vecchia IMU, il presupposto della nuova IMU è il possesso di immobili; non costituisce presupposto d'imposta il possesso dell'abitazione principale o assimilata (così come definita dal comma 741 lettere b e c) salvo che si tratti di unità abitativa classificata nelle categorie catastali A/1, A/8 o A/9; oggetto d'imposta sono i fabbricati, le aree fabbricabili ed i terreni agricoli (come definiti al comma 741); soggetto attivo dell'imposta è il Comune sul cui territorio la superficie degli immobili insiste interamente o prevalentemente. Il pagamento della nuova IMU è in due rate: il 16 giugno e il 16 dicembre; il termine per la presentazione della dichiarazione torna al 30 giugno dell'anno successivo a quello in cui sono intervenute variazioni rilevanti per la determinazione dell'imposta.

Le aliquote IMU previste per l'anno 2023 risultano:

- Aliquota ordinaria pari a **1,10** % per le unità immobiliari non comprese nelle fattispecie sotto riportate:

fattispecie	Aliquota
Le unità immobiliari classificate nella categoria catastale A1,A8,A9 ed adibite ad abitazione principale e le relative pertinenze, come definiti dall'art. 1 comma 741 lettera e c) Legge 160/2019	0,6 %
le unità immobiliari ad uso abitativo classificate nella categoria catastale A (comprese le relative pertinenze classificate esclusivamente nelle categorie C2, C6 e C7 nella misura massima di un'unità per ciascuna categoria) concesse in uso gratuito esclusivamente ai parenti in linea retta di primo grado (genitore-figlio e/o figlio- genitore) a condizione che il beneficiario risieda anagraficamente e dimori abitualmente nell'immobile concesso in uso gratuito. Il beneficiario non deve essere titolare del diritto di proprietà o di altro diritto reale su ulteriori immobili destinati ad uso abitativo nel territorio comunale e non deve essere contitolare del diritto di proprietà o di altro diritto reale sull'immobile concesso in uso gratuito. Il riconoscimento di tale agevolazione è subordinato alla presentazione di dichiarazione sostitutiva di atto notorio entro il 31.12 dell'anno d'imposta	0,95 %
- le unità immobiliari classificate nelle seguenti categorie catastali: <ul style="list-style-type: none"> • cat A/10 • cat B • cat C1 – cat C3 – cat C4 – cat C5 • cat D esclusa cat D10 	0,9 %
Le unità immobiliari accatastate in D10 di cui all'art.9 co 3bis del D.L. 30/12/1993 n.557 conv. Con modello L.n.133/1994	0,1 %
Beni merce realizzati da imprese edili destinati alla vendita e rimasti invenduti	0,1 %
le aree fabbricabili	1,06 %

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

La base imponibile è costituita dai redditi dei contribuenti aventi domicilio fiscale nel comune. Tali redditi possono essere altalenanti, poiché influenzati dall'andamento dell'economia del paese.

La previsione è stata effettuata secondo quanto disposto dal principio contabile che prevede, in caso di accertamento per competenza, una previsione per un importo pari a quello accertato nell'esercizio finanziario del secondo anno precedente quello di riferimento e comunque non superiore alla somma degli incassi dell'anno precedente in c/residui e del secondo anno precedente in c/competenza, riferiti all'anno di imposta.

L'aliquota prevista è lo 0,5% con esenzione per i redditi fino ad € 14.000,00; per i redditi superiori a tale limite l'imposta si applica sull'intero importo.

TASSA RIFIUTI - TARI

Con riferimento al presente tributo, si ricorda che l’Autorità di regolazione per energia, reti e ambiente (ARERA) ha approvato in via definitiva i nuovi criteri relativi al riconoscimento dei costi efficienti del servizio integrato dei rifiuti (delibera n. 443/2019 del 31/10/2019).

La regolazione di ARERA ha determinato quindi una forte discontinuità nei criteri di determinazione del PEF (piano economico finanziario) dei rifiuti, considerato che, mentre fino al 2019 i costi del Pef erano determinati su base previsionale, dal 2020 con il nuovo metodo tariffario ARERA (MTR) i costi sono calcolati sulla base dei dati di bilancio del gestore e del Comune di due anni precedenti (a-2) rispetto all’anno di riferimento.

Dopo il primo periodo regolatorio (2020-2021), l’Autorità di Regolazione ARERA con la deliberazione n. 363/2021 ha approvato il nuovo metodo tariffario MTR-2 per il secondo periodo regolatorio (2022-2025).

Con l’MTR-2 viene confermata l’impostazione generale della determinazione dei costi risultanti dal PEF sulla base dei dati risultanti dalle fonti contabili obbligatorie di a-2 del limite di crescita delle tariffe ma, allo stesso tempo, l’MTR-2 ha apportato diversi elementi di novità, in primis la predisposizione di un Pef di durata quadriennale 2022-2025 con aggiornamento biennale a valere sulle annualità 2024/2025 e la regolazione delle tariffe di accesso agli impianti.

Fermo restando l’aggiornamento biennale del PEF 2022/2025 (a valere sull’annualità 2024), l’MTR-2 prevede la possibilità di una revisione infra periodo nelle ipotesi indicate dall’articolo 8 della delibera n. 363/2021 e dall’art. 4.7 del MTR-2 ovvero qualora ritenuto necessario dall’Ente territorialmente competente al verificarsi di circostanze straordinarie e tali da pregiudicare gli obiettivi indicati nel piano e/o per assicurare il raggiungimento dei previsti miglioramenti di qualità ovvero per sostenere il processo di integrazione delle attività gestite. Tra le casistiche contemplate da ARERA per la revisione infra-periodo, rientra anche l’ipotesi di un nuovo affidamento del servizio rifiuti a valere sull’annualità 2023 – circostanza che interessa il Comune di Ispra.

In fase di predisposizione del bilancio, non risultando disponibile il nuovo PEF determinato sulla base dei nuovi importi contrattuali, le previsioni sono state elaborate sulla base del PEF 2022/2025 approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 11 del 30.05.2022.

Rispetto al termine per l’approvazione delle tariffe TARI, si ricorda che l’articolo 3, comma 5-quinquies, del decreto-legge 30 dicembre 2021, n. 22 convertito con modificazioni dalla Legge 25 febbraio 2022, n. 15, ha previsto che “...A decorrere dall’anno 2022, i comuni, in deroga all’articolo 1, comma 683, della legge 27 dicembre 2013, n. 147, possono approvare i piani finanziari del servizio di gestione dei rifiuti urbani, le tariffe e i regolamenti della TARI e della tariffa corrispettiva entro il termine del 30 aprile di ciascun anno. ...”.

Il decreto legge 17 maggio 2022, n. 50 recante “Misure urgenti in materia di politiche energetiche nazionali, produttività delle imprese e attrazione degli investimenti, nonché in materia di politiche sociali e di crisi ucraina”, c.d. Decreto Aiuti, all’art. 43, comma 11 nel novellare l’art. 3, comma 5-quinquies, del decreto-legge 30 dicembre 2021, n. 22 convertito con modificazioni dalla Legge 25 febbraio 2022, n. 15, ha inoltre previsto di poter approvare i piani finanziari del servizio di gestione dei rifiuti urbani, le tariffe e i regolamenti della TARI e della tariffa corrispettiva oltre il termine del 30 aprile di ciascun anno, nel caso in cui il termine per la deliberazione del bilancio di previsione venga prorogato a una data successiva al 30 aprile.

IMPOSTA SOGGIORNO

L'imposta di soggiorno è istituita in base alle disposizioni previste dall'art.4 del D.Lgs.n.23 del 14.03.2011. Il relativo gettito è destinato a finanziare interventi in materia di turismo, ivi compresi quelli a sostegno delle strutture ricettive, nonché interventi di manutenzione, fruizione e recupero dei beni culturali ed ambientali locali, nonché dei relativi servizi pubblici locali.

Presupposto dell'imposta è il pernottamento in qualunque tipo di struttura ricettiva (come definite dalla legge regionale in materia di turismo) situata nel territorio del Comune di Ispra.

Le tariffe previste sono:

STRUTTURE RICETTIVE ALBERGHIERE	IMPOSTA PER PERSONA PER OGNI PERNOTTAMENTO
Cinque stelle	2,50
Quattro stelle	2,00
Tre stelle	1,50
Due stelle	1,40
Una stella	1,00

STRUTTURE RICETTIVE EXTRA-ALBERGHIERE	IMPOSTA PER PERSONA PER OGNI PERNOTTAMENTO
Strutture ricettive residence	1,00
Unità abitative ammobiliate a uso turistico	1,00
Attività ricettive a conduzione familiare	1,00
Bed & Breakfast	1,00
Esercizi di affittacamere	1,00
Altre strutture ricettive extra-alberghiere (es. attività ricettive in residence rurali, centri soggiorno studi, residenze d'epoca extra-alberghiere, ecc.)	1,00
Campeggi	0,75

ATTIVITA' AGRITURISTICHE	IMPOSTA PER PERSONA PER OGNI PERNOTTAMENTO
Attività agrituristiche	0,75

--	--

Il gettito derivante dall'imposta di soggiorno, previsto in € 15.000,00 è destinato alle spese di gestione dell'ufficio turistico.

Partecipazioni detenute dall'Ente

L'Ente con deliberazione di Consiglio Comunale n. 26 del 23.12.2022 ha proceduto alla revisione ordinaria delle partecipazioni detenute alla data del 31.12.2021 e con la suddetta ricognizione non è emersa la necessità di procedere con interventi di razionalizzazione.

Le partecipazioni detenute dal Comune di Ispra alla data del 31.12.2022 risultano le seguenti:

Ente/ Società	Quota Comune di Ispra	Descrizione	Classificazione	Indirizzo internet
Alfa Srl (P.I. 03481930125)	0,15570%	Società in house, a capitale interamente pubblico, per la gestione del servizio idrico integrato	Società partecipata	https://www.alfavarese.it/
Autorità di bacino Lacuale dei Laghi Maggiore, Comabbio, Monate e Varese	4,9%	Ente pubblico non economico, dotato di personalità giuridica e di autonomia organizzativa e contabile, costituito per l'esercizio in forma associata delle funzioni degli enti locali in materia di demanio lacuale nel bacino dei laghi Maggiore, Comabbio, Monate e Varese, di cui all'art. 6, comma 4 della Legge Regionale n. 6 del 4 aprile 2012	Ente strumentale partecipata	https://www.autoritadibacino.va.it/

Condizioni finanziarie e patrimoniali dell'Ente

La situazione finanziaria dell'Ente al 31.12.2021 (ultimo rendiconto approvato) è la seguente:

Allegato a) Risultato di amministrazione

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (Anno 2021)

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio 2021				1.005.799,41
RISCOSSIONI	(+)	1.206.962,52	11.675.339,49	12.882.302,01
PAGAMENTI	(-)	628.295,79	4.283.007,49	4.911.303,28
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2021	(=)			8.976.798,14
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre 2021	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2021	(=)			8.976.798,14
RESIDUI ATTIVI	(+)	679.243,39	888.952,95	1.568.196,34
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>				0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	132.044,72	958.345,99	1.090.390,71
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			184.706,74
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			734.297,29
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2021 (A)	(=)			8.535.599,74

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2021 :

Parte accantonata		
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2021		399.332,99
Accantonamento residui perenti al 31/12/2021 (solo per le regioni)		0,00
Fondo anticipazioni liquidità		0,00
Fondo perdite società partecipate		0,00
Fondo contenzioso		20.000,00
Altri accantonamenti		39.300,13
	Totale parte accantonata (B)	458.633,12
Parte vincolata		
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		7.425.277,32
Vincoli derivanti da trasferimenti		0,00
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente		0,00
Altri vincoli		0,00
	Totale parte vincolata (C)	7.425.277,32
Parte destinata agli investimenti		
	Totale parte destinata agli investimenti (D)	9.200,00
	Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	642.489,30
	F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto	0,00
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare		

Attivo Patrimoniale

ATTIVO		2021	2020
	B) IMMOBILIZZAZIONI		
I	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>		
1	Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	17.560,90	16.856,68
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00
5	Avviamento	0,00	0,00
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	1.651,07	0,00
9	Altre	28.579,80	17.672,92
	Totale immobilizzazioni immateriali	47.791,77	34.529,60
	<u>Immobilizzazioni materiali</u>		
II 1	Beni demaniali	7.765.550,97	7.563.658,76
1.1	Terreni	175.309,64	175.309,64
1.2	Fabbricati	902.376,28	930.153,19
1.3	Infrastrutture	6.687.865,05	6.458.195,93
1.9	Altri beni demaniali	0,00	0,00
III 2	Altre immobilizzazioni materiali	2.623.283,79	2.467.557,61
2.1	Terreni	330,05	330,05
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00
2.2	Fabbricati	2.378.680,25	2.324.286,53
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00
2.3	Impianti e macchinari	44.772,83	47.348,62
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	75.394,20	56.965,70
2.5	Mezzi di trasporto	65.678,78	4.307,45
2.6	Macchine per ufficio e hardware	21.663,39	12.589,61
2.7	Mobili e arredi	14.814,17	10.610,77
2.8	Infrastrutture	0,00	0,00
2.9	Diritti reali di godimento	0,00	0,00
2.99	Altri beni materiali	21.950,12	11.118,88
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	582.494,20	300.123,74
	Totale immobilizzazioni materiali	10.971.328,96	10.331.340,11
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	11.019.120,73	10.365.869,71

Parametri di deficit strutturale

I parametri di deficit assolvono al compito di indicatori di sospetta situazione di deficitarietà strutturale.

Il prospetto è stato predisposto considerando i dati dell'ultimo rendiconto approvato (2021)

Tabella dei parametri obiettivi per i comuni ai fini dell'accertamento delle condizioni di ente strutturalmente deficitario

P1	Indicatore 1.1. - Incidenza spese rigide-ripiano disavanzo-personale e debito su entrate correnti maggiore del 48%		NO
P2	Indicatore 2.8 – incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente – minore del 22%		NO
P3	Indicatore 3.2 – Anticipazioni chiuse solo contabilmente maggiore di 10		NO
P4	Indicatore 10.3 – sostenibilità debiti finanziari maggiore del 16%		NO
P5	Indicatore 12.4 – sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio maggiore del 1,20%		NO
P6	Indicatore 13.1 – Debiti riconosciuti e finanziati maggiore dell'1%		NO
P7	Indicatore 13.2 – Debiti in corso di riconoscimento + Indicatore 13.3. Debiti riconosciuti ed in corso di finanziamento maggiore dello 0,60%		NO
P8	Indicatore concernente l'effettiva capacità di riscossione riferito al totale delle entrate minore del 47%		NO

Gli enti locali che presentano almeno la metà dei parametri deficitari (la condizione “SI “identifica il parametro deficitario) sono strutturalmente deficitari ai sensi dell'art. 242 comma 1 del TUEL

Sulla base dei parametri suindicati l'ente NON è da considerarsi in condizioni strutturalmente deficitarie



Comune di Ispra

Dagli ambiti strategici
agli obiettivi operativi

Attuazione delle linee programmatiche
di mandato
2019 - 2024

Il Programma elettorale è stato tradotto nei seguenti livelli

LINEA PROGRAMMATICA DI MANDATO: rappresenta la prima aggregazione per tematiche;

AMBITO STRATEGICO: suddivide il programma per tipologia di intervento;

OBIETTIVO STRATEGICO: dettaglia la direttiva generale di natura strategica.

OBIETTIVO OPERATIVO: indica l'obiettivo da raggiungere

Le Linee programmatiche dell'Amministrazione sono le seguenti:



Un collegamento tra le missioni e le linee programmatiche di mandato può essere sintetizzato in questo prospetto:

Missioni corrispondenti	Linee programmatiche di mandato collegate
1 servizi istituzionali, generali e di gestione	LP 1 partecipazione e associazioni
	LP 2 politiche fiscali
	LP 5 sicurezza del cittadino nel territorio e innovazione tecnologica
3 ordine pubblico e sicurezza	LP 5 sicurezza del cittadino nel territorio e innovazione tecnologica
4 istruzione e diritto allo studio	LP 4 scuola educazione e giovani
5 tutela dei beni e delle attività culturali	LP 9 cultura
	LP 7 territorio ambiente mobilità e infrastrutture
6 politiche giovanili, sport e tempo libero	LP 9 cultura
	LP 6 turismo commercio e sport
	LP 7 territorio ambiente mobilità e infrastrutture
7 turismo	LP 6 turismo commercio e sport
	LP 9 cultura
	LP 7 territorio ambiente mobilità e infrastrutture

Missioni corrispondenti	Linee programmatiche di mandato collegate
8 assetto del territorio ed edilizia abitativa	LP 6 turismo commercio e sport
	LP 7 territorio ambiente mobilità infrastrutture
	LP 8 frazioni
9 sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	LP 7 territorio ambiente mobilità infrastrutture
	LP 8 frazioni
	LP 6 turismo commercio e sport
10. trasporti e diritto alla mobilità	LP 6 turismo commercio e sport
	LP 7 territorio ambiente mobilità e infrastrutture
	LP 8 frazioni
11. soccorso civile	LP 5 sicurezza del cittadino nel territorio e innovazioni tecnologica
12 diritti sociali, politiche sociali famiglia	LP 3 servizi alla persona
	LP 4 scuola educazione e giovani
	LP 1 partecipazione e associazioni

MISSIONE 1 servizi istituzionali, generali e di gestione

Linea programmatica di mandato 1 partecipazione e associazioni

Linea programmatica di mandato 5 sicurezza del cittadino e innovazione tecnologica

Linea programmatica di mandato 2 politiche fiscali e nuovi servizi al cittadino

ambiti strategici collegati agli obiettivi operativi

Ambiti strategici	Obiettivi strategici	Obiettivo operativo	Stato di attuazione
coordinamento delle associazioni	Istituzione di un tavolo permanente delle associazioni per favorire il protagonismo delle stesse, riconoscendone il valore sussidiario e coordinandone le attività	implementare la collaborazione del mondo associativo sia interno in modo da condividere le risorse sia verso l'esterno in modo da incrementare le possibilità e le opportunità di collaborazione	Obiettivo rivisto e in corso di realizzazione. È stato messo al centro il valore sussidiario delle associazioni che in stretta collaborazione con l'Ente hanno sperimentato occasioni di collaborazione con altre associazioni con simili finalità condividendo sia spazi che obiettivi convergenti
	Istituzione del bilancio partecipato	dare concretezza ai progetti proposti dalle realtà associative	Obiettivo rivisto e in corso di realizzazione. Si è scelto di sostenere la singola progettualità e la stretta collaborazione con l'Ente nel raggiungimento dei fini istituzionali privilegiando la forma dell'avviso pubblico sul singolo progetto.
incremento delle forme	Estensione delle commissioni	ampliare la possibilità di partecipazione	Obiettivo non raggiunto. Il periodo emergenziale ha

Ambiti strategici	Obiettivi strategici	Obiettivo operativo	Stato di attuazione
dirette di partecipazione	comunali anche a membri estratti da appositi elenchi	alla vita democratica del paese	rinviato l'attuazione di quanto inizialmente programmato che è divenuto successivamente superato da altro tipo di progettazione.
comunicazione e informazione	Attivazione di nuove forme di comunicazione tra Amministrazione Comunale – Cittadino	incrementare e velocizzare le forme di comunicazione con i cittadini	Obiettivo in corso di realizzazione. Il Comune ha messo a disposizione del cittadino un APP il cui utilizzo da parte degli Uffici comunali (caricamento delle informazioni) deve essere ulteriormente sviluppato
	Mantenimento dei canali tradizionali di comunicazione (es.: rivista periodica di informazione)	condividere le informazioni con i cittadini	Obiettivo rivisto. Valutate le criticità relative alla redazione e distribuzione di un periodico di informazione, si è scelto di puntare maggiormente su altri sistemi di comunicazione. Il prossimo passaggio prevede un maggior coinvolgimento degli uffici nel rendere disponibili le notizie sui canali di informazione.
	Comune aperto anche per le scuole	aumentare la conoscenza della azione amministrativa	Obiettivo rivisto. A causa del periodo emergenziale le esperienze poste in essere in via sperimentale nel precedente mandato non hanno trovato ancora una istituzionalizzazione. Si veda il consiglio comunale dei ragazzi e il comune aperto alle scuole. La normalizzazione della situazione sanitaria consentirà di riprendere il dialogo su questi temi per il

Ambiti strategici	Obiettivi strategici	Obiettivo operativo	Stato di attuazione
	Consiglio Comunale dei ragazzi	incrementare la consapevolezza dei principi della democrazia e della partecipazione	prossimo anno scolastico Obiettivo rivisto. vedi il punto precedente
digitalizzazione del Comune	Creazione di una rete wi-fi sul territorio comunale	incrementare la connettività permettendo ai cittadini di connettersi gratuitamente e tramite app a una rete di wi fi libera e sufficientemente diffusa	Obiettivo in corso di realizzazione nonostante il rallentamento dell'attuazione del programma dovuto all'emergenza sanitaria
	istituzione di un servizio SMS e APP anche per diffondere messaggi di allerta e/o di utilità	incrementare la velocità e capillarità dell'informazione diretta ai cittadini	Obiettivo raggiunto e in corso di implementazione. L'App municipium è attiva da luglio 2022. Dopo una prima fase di sperimentazione, il prossimo passaggio vede il coinvolgimento degli uffici comunali nel compito di popolare l'app con il caricamento delle informazioni
nuovi servizi al cittadino	Apertura di alcuni uffici il sabato mattina	aumentare le possibilità di accesso ai servizi comunali	Obiettivo rivisto. L'emergenza sanitaria ha ridisegnato e limitato l'esigenza di accesso agli uffici comunali a favore di una nuova accessibilità e fruibilità dei servizi incentivati dal PNRR che ha dato una impronta marcata verso la digitalizzazione. Gli investimenti importanti del PNRR consentiranno una svolta in questo senso da attuare nel corso dell'anno 2023
	Ampliamento dei servizi online e Sportello Telematico per il	aumentare la qualità dei servizi comunali	Obiettivo raggiunto e in corso di implementazione. Si veda il punto che precede

Ambiti strategici	Obiettivi strategici	Obiettivo operativo	Stato di attuazione
	Cittadino		
	Certificati a domicilio	aumentare le possibilità di accesso ai servizi comunali	Obiettivo raggiunto. L'attuazione del portale ANPR ha reso possibile il rilascio dei certificati a domicilio tramite SPID. È di prossima attuazione, dopo una prima fase sperimentale, un servizio per favorire l'utilizzo dell'identità digitale su varie applicazioni.
programmazione e gestione del bilancio	Rendere sempre più efficiente lo strumento della programmazione in un'ottica di razionalizzazione della spesa	la razionalizzazione delle spese è la fase propedeutica al riordino delle aliquote	Obiettivo raggiunto e in corso di implementazione. Il percorso, dopo la reimpostazione del bilancio, ha previsto una revisione delle imputazioni dei singoli capitoli di spesa e una decentralizzazione delle imputazioni medesime. Ciò infine permetterà un maggior controllo sui singoli capitoli di spesa affidati ai singoli centri di costo

MISSIONE 3 ordine pubblico e sicurezza

Linea programmatica di mandato 5 sicurezza del cittadino nel territorio e innovazione tecnologica

ambiti strategici collegati agli obiettivi operativi

Ambiti strategici	Obiettivi strategici	obiettivi operativi	Stato di attuazione
sicurezza urbana	Intensificare il controllo del territorio sia con incremento delle risorse umane sia con l'utilizzo di ulteriori strumenti tecnologici	prevenzione e repressione dei comportamenti illeciti	Obiettivo in corso di realizzazione. Dopo una fase sperimentale di convenzione con il Comune di Brebbia che non ha dato i risultati soddisfacenti, nei prossimi mesi saranno disposte le assunzioni indicate pianta organica.
		Concretizzare uno stretto collegamento e coinvolgimento dei cittadini su questo delicato problema	Obiettivo in corso di realizzazione. I momenti di confronto con i carabinieri e le categorie di cittadini più vulnerabili, pur rallentati dal periodo di emergenza sanitaria, sono stati mantenuti con cadenza regolare e ciò aiuta a mantenere un livello adeguato di informazione e controllo del territorio
		mantenere il dialogo con le forze dell'ordine operanti sul territorio per coordinare le politiche di sicurezza anche per continuare ad	Obiettivo in corso di realizzazione. Si veda il punto precedente. Il prossimo passaggio prevede l'incremento dei momenti di incontro con gli studenti, in particolare delle scuole medie.

Ambiti strategici	Obiettivi strategici	obiettivi operativi	Stato di attuazione
		informare i cittadini, bambini ed anziani per prevenire gli episodi di microcriminalità	Obiettivo raggiunto e in corso di implementazione. Si vedano i punti che precedono
	Promozione di un tavolo tematico periodico sulla sicurezza e viabilità	Migliorare la sicurezza e la vivibilità del territorio	Obiettivo raggiunto e in corso di implementazione. Il comune partecipa regolarmente alle riunioni dei Sindaci per l'ordine pubblico e la sicurezza e all'incontro periodico presso la caserma di Angera
	Redazione di un piano di sviluppo della sosta	razionalizzazione dei parcheggi e individuazione di altri spazi	Obiettivo rivisto. Considerato l'avvio dell'iter della variante generale del PGT si è preferito valutare una razionalizzazione di progetto collocandolo all'interno degli allegati del PGT
	Adotta una telecamera	implementare la videosorveglianza	Obiettivo avviato in fase sperimentale, in corso di realizzazione

MISSIONE 4 istruzione e diritto allo studio

Linea programmatica di mandato 4 scuola, educazione e giovani

ambiti strategici collegati agli obiettivi operativi

Ambiti strategici	Obiettivi strategici	obiettivi operativi	Stato di attuazione
mondo scuola e oltre la scuola	Mantenimento sistema servizi extra scolastici	aumentare l'accesso al servizio mantenendo inalterata la qualità, flessibilità e rapporto qualità prezzo/prezzo del sistema di servizi extra scolastici	Obiettivo raggiunto. I servizi scolastici comunali sono attivi tutti i giorni fino alla 18.00 e rappresentano un primato rispetto agli altri comuni che fanno capo alla medesima direzione didattica. Inoltre, l'organizzazione del servizio garantisce massima flessibilità, obiettivo ambizioso e tutt'altro che semplice da realizzare.
	Campus estivo	valutare la possibilità di organizzare un servizio a favore delle famiglie per il periodo estivo non coperto dalla realtà dell'oratorio	Obiettivo raggiunto. Dopo una prima sperimentazione il campus estivo è diventata una proposta organica che prevede l'avvio delle iscrizioni già nel prossimo mese di maggio.
	Adeguamento delle attrezzature informatiche	valutare con la direzione didattica e le scuole l'incremento delle dotazioni informatiche	Obiettivo in corso di realizzazione. Inoltre la condivisione di intenti e la collaborazione con la direzione didattica hanno consentito di intercettare dei finanziamenti del MIUR, che hanno agevolato un adeguato sviluppo. L'investimento della fibra consentirà, nei prossimi mesi, il perfezionamento del sistema di infrastruttura tecnologica (a cura degli uffici).
studenti crescono	Sostegno per l'acquisto degli abbonamenti per i mezzi pubblici per studenti scuole superiori	sostenere il diritto allo studio a favore degli studenti che frequentano le scuole superiori	Obiettivo in corso di attuazione. È in fase di perfezionamento lo schema di bando e la verifica dei presupposti giuridici.

Ambiti strategici	Obiettivi strategici	obiettivi operativi	Stato di attuazione
		mediante l'erogazione di un buono per l'acquisto dell'abbonamento ai mezzi di trasporto	
sportello informa lavoro	Sportello lavoro realizzato coinvolgendo i comuni del piano di zona per facilitare l'incontro tra domanda ed offerta	valutare all'interno del piano di zona l'erogazione del servizio sportello lavoro	Mantenimento convenzione in corso e erogazione del servizio attraverso sportello di cittadinanza
orientamento scolastico e lavorativo	Attività annuale di orientamento scolastico	proseguire nel progetto orientamento insieme ai comuni dell'ambito e dell'informa giovani	Obiettivo raggiunto e successivamente rivisto in collaborazione con la direzione didattica.
	Percorsi di istruzione e formazione per ragazzi e adulti	incrementare le opportunità di formazione extra scolastica per ragazzi e adulti	Obiettivo rivisto. È in corso di verifica, dopo una prima fase di sperimentazione, la collaborazione con lo sportello cittadini del mondo
Giovani	Valutare le istanze del mondo giovanile per tradurle in progetti	creare delle opportunità e dei luoghi o momenti di incontro per favorire la partecipazione del mondo dei giovani.	Obiettivo in corso di realizzazione messa a disposizione dello spazio "la stazione".
	Favorire la partecipazione attiva dei giovani	aumentare la partecipazione attiva nelle istituzioni e nel mondo associativo	Obiettivo rivisto. Si veda il punto che precede. Al nuovo ente affidatario del servizio sociale è stato richiesto lo sviluppo di un progetto specifico sulla partecipazione del mondo giovanile alla vita della comunità, mirato a cittadinanza attiva, coesione sociale e dialogo tra le generazioni.

Missione 5 tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali

Linea programmatica di mandato 9 cultura

Linea programmatica di mandato 7 territorio ambiente mobilità e infrastrutture

Ambiti strategici	Obiettivi strategici	Obiettivi operativi	Stato di attuazione
sviluppo e promozione della cultura	Sviluppo e promozione del sistema bibliotecario	incrementare il patrimonio librario e la qualità dei servizi forniti dalla biblioteca	Obiettivo raggiunto. Grazie ai ripetuti finanziamenti ricevuti dal MIBAC, che ha premiato il valore della nostra biblioteca, sono stati acquistati numerosi nuovi volumi che hanno consentito un notevole incremento del patrimonio librario e un'ottima qualità dei servizi anche grazie alla rete bibliotecaria provinciale. Si vedano anche punti successivi.
	Creazione della biblioteca diffusa	approvazione del regolamento	Obiettivo raggiunto con l'ampliamento della possibilità di ricevere i servizi direttamente a domicilio; dopo una prima fase di sperimentazione si sta valutando l'istituzionalizzazione del servizio.
	Consegna a domicilio di libri	incremento dei servizi forniti dalla biblioteca	
	Collaborazione con Unire	mantenimento della convenzione	Obiettivo raggiunto e incremento delle attività e dei corsi disponibili
	Valorizzazione della Sala Serra	creazione di un calendario integrato di eventi culturali	Obiettivo raggiunto
	Rafforzamento della collaborazione con le scuole	favorire la partecipazione dei giovani e la loro formazione culturale	Obiettivo raggiunto. È in corso la calendarizzazione delle attività previste per il prossimo anno scolastico da parte della biblioteca.
collaborazioni JRC e	Rapporti di collaborazione con il	favorire momenti di scambio interculturale con una	Obiettivo raggiunto. La relazione si è sviluppata grazie al

Ambiti strategici	Obiettivi strategici	Obiettivi operativi	Stato di attuazione
associazioni	CCR	progettazione di collaborazione di lungo periodo	coinvolgimento delle diverse realtà che gravitano intorno alla biblioteca. Sono impegno di quest'ultima il mantenimento del confronto culturale e la creazione del calendario di eventi.
valorizzazione del Mausoleo del Castelbarco e delle fornaci	recupero del patrimonio immobiliare e della vocazione culturale in un'ottica attrattiva di sviluppo turistico	definizione del progetto Fondazione per la tutela del patrimonio monumentale isprese	Obiettivo in corso di realizzazione. È allo studio uno strumento che possa consentire la tutela del patrimonio del Mausoleo e la destinazione pubblica dello stesso.

MISSIONE 6 politiche giovanili sport e tempo libero

Linea programmatica di mandato 6 turismo, commercio e sport

Linea programmatica di mandato 9 cultura

ambiti strategici collegati agli obiettivi operativi

Ambiti strategici	Obiettivi strategici	obiettivi operativi	Stato di attuazione
Sport	Sostegno alle associazioni sportive	adozione regolamento per l'erogazione dei contributi e costituzione del tavolo delle associazioni come momento di incontro e confronto per incrementare la collaborazione	Obiettivo rivisto. A causa dell'emergenza sanitaria le necessità affrontate negli ultimi due anni sono state diverse a causa della prolungata inattività che ha costretto molte associazioni a rivedere i propri progetti. Sulla base del regolamento esistente si è mantenuto un rapporto costante con le singole realtà nell'intento di creare delle relazioni tra le stesse anche per favorire la collaborazione.
	Riqualificazione impianti di piazzale olimpica	predisporre piano di intervento	Obiettivo raggiunto: in corso di realizzazione rimozione amianto e posizionamento pannelli fotovoltaici. Acquisita progettazione preliminare di riqualificazione complessiva dell'impianto
	Palestra delle associazioni sportive e ricreative	Studio di fattibilità per la realizzazione della palestra	Obiettivo raggiunto: per la è stata palestra acquisita la progettazione definitiva. Prossima Esecuzione dei lavori
Sport a lago	Recupero area ex canottieri	individuare e redigere piano di sviluppo dell'area dedicata	Obiettivo in corso di realizzazione. L'incendio dell'area ha procurato

Ambiti strategici	Obiettivi strategici	obiettivi operativi	Stato di attuazione
		agli sport a lago	un periodo di inattività sul punto. Dopo la messa in sicurezza e pulizia dell'area è in fase di valutazione un'idea di sviluppo.
giovani	valutare le istanze del mondo giovanile per tradurle in progetti	favorire la partecipazione attiva dei giovani alla vita del paese	Messa a disposizione dello spazio "la stazione" e attività di coordinamento. È di prossima acquisizione un progetto social che vedrà come protagonisti i giovani.

MISSIONE 7 turismo

Linea programmatica di mandato 6 turismo, commercio e sport

Linea programmatica di mandato 9 cultura

ambiti strategici collegati agli obiettivi operativi

Ambiti strategici	Obiettivi strategici	obiettivi operativi	Stato di attuazione
turismo	Sviluppo dell'attrattività del territorio con attività di marketing territoriale	Coinvolgimento di tutti gli operatori interessati con la creazione di un tavolo tematico al fine di definire una linea guida di promozione del territorio	Obiettivo raggiunto e in corso di implementazione. Messa online di IspraLake sito a disposizione anche di operatori commerciali e del settore turistico. Sarà compito degli uffici nei prossimi mesi implementare e "popolare" il sito di contenuti istituzionali e favorire l'adesione degli operatori.
attività produttive (commercio, attività ricettive esercizi pubblici)	Creare condizioni favorevoli al mantenimento delle attività produttive	coinvolgimento di tutti gli operatori del settore al fine di definire una fiscalità favorevole inserita in un quadro complessivo di interventi	Obiettivo in corso di realizzazione. In un'ottica di digitalizzazioni anche dei rapporti commerciali e produttivi l'investimento sul portale è stato importante e si rivelerà strategico, dopo la fase sperimentale. Gli uffici avranno il compito di coordinare gli operatori consentendo il caricamento dei contenuti.
	Attività di coordinamento di associazioni e commercianti e operatori locali	coinvolgimento degli operatori e dei soggetti interessati con la definizione di momenti di incontro periodici al fine di mantenere un dialogo costante	
	Realizzazione di un portale online e utilizzo dei social media per una maggiore visibilità del territorio isprese	acquisizione proposte e definizione all'interno del tavolo tematico delle linee guida per l'utilizzo del servizio	Obiettivo raggiunto e in corso di implementazione. Messa online di IspraLake sito a disposizione di operatori commerciali e del settore

MISSIONE 8 ASSETTO DEL TERRITORIO

Linea programmatica di mandato 7 territorio ambiente mobilità e infrastrutture

ambiti strategici collegati agli obiettivi operativi

Ambiti strategici	Obiettivi strategici	obiettivi operativi	Stato di attuazione
valorizzazione e riqualificazione del centro paese	Riqualificazione della piazza Felice Ferrario	pianificazione degli spazi pubblici e privati all'interno del centro storico	Obiettivo rivisto, il lungo periodo di emergenza sanitaria ha comportato una revisione dell'ordine di priorità e di obiettivi.
valorizzazione e riqualificazione di via Enrico Fermi	Riqualificazione viabilità principale e secondaria e riqualificazione dell'arredo urbano	pianificazione degli spazi lungo la via Enrico Fermi	Obiettivo rivisto vedi punto precedente
efficientamento energetico edifici di proprietà comunale	interventi di manutenzione straordinaria in un'ottica di efficientamento energetico	aumentare l'efficienza energetica degli edifici di proprietà comunale	Obiettivo raggiunto e in corso di implementazione. Gli interventi sono in corso di attuazione nel rispetto di un piano che ha previsto finora la sostituzione di serramenti di scuole, servizi sociali, biblioteca, sala serra. È già stato acquisito il progetto preliminare per la sostituzione delle centrali termiche degli edifici comunali. Nei prossimi mesi proseguiranno gli interventi.
case popolari	mantenimento in efficienza del patrimonio di edilizia popolare	definizione di un piano ordinario di interventi	Obiettivo raggiunto. Le manutenzioni sono state inserite in un piano in base al quale vengono effettuati gli interventi

MISSIONE 9 sviluppo sostenibile

Linea programmatica di mandato 6 turismo, commercio e sport

Linea programmatica di mandato 7 territorio ambiente mobilità infrastrutture

Linee programmatiche 8 frazioni

ambiti strategici collegati agli obiettivi operativi

Ambiti strategici	Obiettivi strategici	obiettivi operativi	Stato di attuazione
valorizzazione del centro storico	Promozione del centro storico e del ruolo strategico	nell'ottica di salvaguardare uno sviluppo sostenibile dell'area del centro storico definire il piano di sviluppo degli interventi nell'ambito della pianificazione complessiva del paese	Obiettivo rivisto e in corso di realizzazione. Messa online di Ispra Lake, sito a disposizione anche di operatori commerciali e del settore turistico. All'interno della variante generale del PGT è prevista particolare attenzione alle regole dettate per gli interventi in centro storico.
valorizzazione e riqualificazione dell'Area del Lavorascio e della ZPS Canneti del Lago Maggiore e Sabbie d'Oro	Rivalutazione della zona ZPS nel suo complesso	incrementare la fruibilità dell'area in un'ottica di sostenibilità ambientale	Obiettivo raggiunto e in corso di realizzazione. Il progetto che prevede la riqualificazione dell'area è stato finanziato da Regione Lombardia, al momento è in corso l'individuazione dell'operatore da parte del Comune capofila. Il termine dei lavori è previsto per la fine del 2023.
valorizzazione del parco della Quassa	Sviluppo della fruibilità e valorizzazione dell'attrattività dell'area	regolamentare l'accessibilità in un'ottica di salvaguardia dell'area	Obiettivo rivisto. All'interno della variante generale del PGT sarà approntata una regolamentazione degli spazi e degli accessi all'area.

Ambiti strategici	Obiettivi strategici	obiettivi operativi	Stato di attuazione
verde come patrimonio da tutelare	redazione di un piano del verde del territorio	definire una visione strategica di fruibilità del territorio al fine di garantire un livello di accessibilità costante	Obiettivo in corso di realizzazione Data consegna del piano dicembre 2023
	recupero sentieristica e parchi comunale	incrementare l'accessibilità e fruibilità del territorio	Obiettivo in corso di realizzazione. Preliminarmente si è acquisita una progettazione generale di mobilità dell'intero territorio (marzo 2021), sulla base della quale tutti gli interventi di recupero e tutela dei sentieri dovranno attenersi. In corso di realizzazione al momento sono i percorsi del Monte del Prete e il collegamento con le Fornaci. Prossima acquisizione passeggiata dell'Amore e a Lago.
passeggiata a lago	completamento della passeggiata a lago fino al Lavorascio	realizzazione dello studio di fattibilità	Obiettivo in corso di realizzazione. Il Pnrr ha sostenuto il finanziamento della progettazione della passeggiata a Lago di collegamento del Lavorascio con le fornaci. A seguito della ricezione saranno valutati gli interventi per lotti.
rifiuti ed ecologia	Promuovere azioni finalizzate alla sostenibilità ambientale	aumentare la sensibilità ambientale diffusa	Obiettivo in corso di realizzazione. Grazie alla collaborazione con diverse realtà del territorio e di privati cittadini sono stati realizzati in seno ai lavori del tavolo per il clima diversi tavoli tematici
	Attivazione del servizio di car sharing	verificare le opportunità proposte dal mercato e definire	

Ambiti strategici	Obiettivi strategici	obiettivi operativi	Stato di attuazione
		le possibilità di utilizzo	Obiettivo in corso di realizzazione. Al momento è in corso la predisposizione dell'avviso per la selezione dell'operatore commerciale.
	Posizionamento di colonnine per la ricarica elettrica	verificare le opportunità proposte del mercato e procedere con l'affidamento del servizio	
	Azioni dirette alle diminuzioni delle quantità di rifiuti prodotti	incrementare la sensibilità ambientale diretta alla diminuzione di rifiuti prodotti	Obiettivo raggiunto e in corso di implementazione. Al momento il comune di Ispra si assesta con un percentuale superiore al 90% di raccolta differenziata ed è 22esima in provincia di Varese.
	Aumento dei servizi della raccolta differenziata	incrementare la virtuosità del sistema di raccolta differenziata	Obiettivo raggiunto e in corso di implementazione
illuminazione pubblica	potenziamento illuminazione pubblica	nell'ambito del progetto di riqualificazione dell'illuminazione pubblica verificare il potenziamento della stessa in alcune parti del territorio.	Obiettivo raggiunto e in corso di realizzazione, la fine lavori è prevista per l'anno 2023.

MISSIONE 10 diritto alla mobilità

Linea programmatica di mandato 6 turismo commercio e sport

Linea programmatica di mandato 7 territorio, ambiente, mobilità e infrastrutture

Linea programmatica di mandato 8 frazioni

ambiti strategici collegati agli obiettivi strategici

Ambiti strategici	Obiettivi strategici	obiettivi operativi	Stato di attuazione
mobilità sostenibile e percorsi ciclopedonali	Completamento tratti di ciclopedonali nell'ambito del progetto connettere i centri al centro	pianificare un sistema di mobilità sostenibile	Obiettivo raggiunto: il progetto di pianificazione della mobilità sostenibile generale è stato consegnato a marzo 2021.
	Tratto pedonale lungo via Carducci	progetto di fattibilità	Obiettivo raggiunto la progettazione preliminare è stata realizzata nell'ambito della progettazione della ciclovia del lago Maggiore
	Tratto ciclopedonale di collegamento di Barza il centro paese	progetto di fattibilità	Obiettivo raggiunto è stata acquisita la progettazione preliminare e di inquadramento generale.
	Tratto ciclopedonale di collegamento cascine con il centro paese	progetto di fattibilità	
	Rifacimento marciapiede su via Roma	esecuzione dei lavori	Obiettivo rivisto a seguito del nuovo progetto di intervento della area ex camiceria Leva.
	Tratto ciclopedonale via Fermi	esecuzione dei lavori	Obiettivo in corso di realizzazione all'interno del nuovo progetto di intervento della camiceria Leva
	Tratto pedonale lungo via Varese di collegamento fino alle cascine	progetto di fattibilità	Obiettivo in corso di realizzazione (Progettazione esecutiva)

Ambiti strategici	Obiettivi strategici	obiettivi operativi	Stato di attuazione
	Realizzazione passaggio pedonale sotto il ponte ferroviario di via Varese	progetto di fattibilità	Obiettivo in corso di realizzazione nell'ambito delle progettazioni di provincia
	Tratto pedonale via Brugherasca	progetto di fattibilità	
	Sistemazione ponte sul Quassera	esecuzione dei lavori	Obiettivo in corso di realizzazione
	Sviluppare il progetto e la realizzazione del tratto nel nostro Comune della Ciclovia del Lago Maggiore (Sesto Calende – Laveno) lungo la SP 69 insieme ai Comuni limitrofi e agli enti superiori.	progetto esecutivo	Obiettivo raggiunto nell'ambito della progettazione della ciclovia del lago Maggiore
	Sviluppare il progetto e la realizzazione della ciclopedonale di collegamento tra il Lago Maggiore e il Lago di Varese che prevede il tratto di testa" nel nostro comune insieme ai Comuni limitrofi e agli enti superiori i	progetto esecutivo	Obiettivo in corso di realizzazione nell'ambito della collaborazione con Provincia di Varese.
viabilità e intersezioni ferroviarie	Realizzazione del cavalcaferrovia completo di percorso ciclopedonale di collegamento tra via Fermi e via Aldo Moro in sostituzione del passaggio a livello di via Fermi	esecuzione dei lavori	Obiettivo in corso di realizzazione in fase di completamento la progettazione esecutiva in capo a Provincia di Varese
	Realizzazione dell'opera sostitutiva diretta al mantenimento della percorribilità ciclopedonale lungo via Fermi	esecuzione dei lavori	
	Realizzazione dell'opera sostitutiva diretta al mantenimento della percorribilità ciclopedonale lungo via Brugherasca	esecuzione dei lavori	

Ambiti strategici	Obiettivi strategici	obiettivi operativi	Stato di attuazione
	Realizzazione del percorso rurale zona Brugherascia	esecuzione dei lavori	Obiettivo in corso di realizzazione in fase di completamento la progettazione esecutiva in capo a Provincia di Varese
	Messa in sicurezza dell'uscita di via Rovereto su via Varese e sistemazione di via Brugherascia e di via Rovereto	esecuzione dei lavori	
	La progettazione e il finanziamento dell'opera sostitutiva del passaggio a livello di Via Mongini a Barza per il passaggio delle auto.	progetto di fattibilità	Obiettivo non raggiunto
	La messa in sicurezza delle uscite su via Varese da via Valtellina e da via Girolo	realizzazione dei lavori	Obiettivo in corso di verifica di fattibilità
passeggiata a lago	Completamento della passeggiata a lago fino al Lavorascio con la realizzazione della passerella a partire dalla Fornace della Punta	progetto di fattibilità	Obiettivo in corso di realizzazione. Il Pnrr ha finanziato la progettazione che dopo l'individuazione dell'operatore è in corso di definizione. Acquisita la progettazione si procederà per lotti.
incremento del trasporto pubblico anche via acqua	Aumento delle forme e tratte di trasporto pubblico	verifica stato attuale e redazione piano di intervento in collaborazione con il tavolo italo elvetico	Obiettivo rivisto

Missione 11 soccorso civile

Linea programmatica di mandato 5 sicurezza del cittadino nel territorio e innovazione tecnologica

ambiti strategici collegati agli obiettivi operativi

Ambiti strategici	Obiettivi strategici	obiettivo operativo	Stato di attuazione
protezione civile	Incentivare e sensibilizzare i cittadini sul ruolo della cultura della protezione civile	organizzare momenti divulgativi e formativi si rivolti agli studenti che ai cittadini potenziamento del gruppo di pro. Civ. comunale potenziamento collaborazione tra gruppi di pro civ. di comuni vicini	Obiettivo raggiunto: il numero di volontari e di attività eseguite dimostrano la vitalità del gruppo

Missione 12 diritti sociali politiche sociali e famiglia

Linee programmatiche 3 servizi alla persona

Linea programmatica 4 scuola educazione e giovani

ambiti strategici collegati agli obiettivi operativi

Ambiti strategici	Obiettivi strategici	obiettivi operativi	Stato di attuazione
prevenzione delle situazioni di criticità e supporto alle famiglie	Equipe a domicilio e progetti integrati di sostegno	intervenire in ambito domiciliare con progetti di sostegno familiare per contrastare il disagio	Obiettivo raggiunto: il servizio è erogato regolarmente dopo la presa in carico del soggetto
anziani e disabilità: ampliamento servizi a domicilio	Regolamentazione del servizio di trasporto	adozione regolamento e convenzione del servizio	Obiettivo in corso di realizzazione. La bozza di regolamento è già disponibile, sono in corso di definizione le tariffe
	Pasti a domicilio	adozione regolamento e attuazione convenzione	Servizio in fase di sperimentazione. Il servizio sociale coordina la distribuzione delle eccedenze alimentari a persone in situazione di difficoltà.
	Progetto adotta un amico	adozione regolamento e attuazione partenariato	Non raggiunto
	Sportello info/aiuto	adozione regolamento e attuazione convenzione	Obiettivo raggiunto: il servizio è erogato presso lo sportello sociale
minori: servizio di tutela e pre-tutela	Attenzioni specialistica e lavoro di equipe	mantenimento dell'attuale impegno dell'equipe e coordinamento con le risorse del piano di zona	Obiettivo raggiunto: il servizio è erogato regolarmente dopo la presa in carico
	Progetti di affido	impegno nell'attuazione del progetto di	Obiettivo raggiunto: il servizio è erogato in coordinamento

Ambiti strategici	Obiettivi strategici	obiettivi operativi	Stato di attuazione
		ambito di affido familiare	con il servizio tutela del PdZ
	Educativa scolastica e domiciliare	mantenimento dell'attuale impegno dell'equipe e coordinamento con le strutture educative del territorio	Obiettivo raggiunto: i servizi scolastici sono erogati regolarmente. Si veda missione 4
casa: housing sociale	Assegnazione alloggi pubblici e /o housing sociale	attuazione del regolamento esteso all'ambito territoriale e creazione del partenariato	Obiettivo ancora in fase di realizzazione
salute e benessere dei cittadini	Centro prelievi	mantenimento in efficienza dell'attuale sistema del centro prelievi	Obiettivo raggiunto: il servizio è erogato regolarmente
	Ambulatorio di senologia	mantenimento dell'attuale convenzione con Andoss e estensione a nuovi servizi di prevenzione	Obiettivo raggiunto: il servizio è erogato regolarmente, in esecuzione della convenzione
	Nuovi servizi di prevenzione	estensione dell'attuale convenzione e/o sottoscrizione di nuove convenzioni dirette all'ampliamento dei servizi di prevenzione	Obiettivo raggiunto: al momento sono in rinnovo le convenzioni con la Casa Don Guanella e la Fondazione Borghi
	Momenti formativi	creare la sensibilità alla prevenzione: prevenzione è uno stile di vita	Obiettivo raggiunto solo in parte: il Covid ha determinato l'interruzione del calendario stabilito di incontri che sarà riproposto la prossima stagione autunnale
Ludopatia e lotta alle dipendenze	Sistema di prevenzione e supporto alle dipendenze	mantenimento dell'impegno all'interno del coordinamento di AND e mantenimento attenzione sui progetti di lotta alle dipendenze	Obiettivo raggiunto: in coordinamento con il PdZ è stato mantenuto l'impegno
popolazione da 0 a 3 anni	retta agevolata per gli asili nido e sostegno alle famiglie con bambini fino a 24 mesi di età	erogazione di un buono alla famiglia per concorso alla retta di inserimento al nido	Obiettivo raggiunto: è stata mantenuta la convenzione per la gestione dell'asilo nido Peter Pan

Ambiti strategici	Obiettivi strategici	obiettivi operativi	Stato di attuazione
	estensione del contributo alla sezione primavera della scuola Brivio Sagramoso	sostegno economico erogato alla famiglia quale concorso alla retta di accesso al servizio	Obiettivo raggiunto: erogazione contributo per iscritti sezione primavera dall'A.S. 2019/2020

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
2023 - 2025**

DUP: Sezione Operativa (SeO)

Obiettivi operativi

In coerenza con le linee di mandato e obiettivi strategici individuati nella precedente sezione, di seguito si riportano gli obiettivi operativi previsti per l'annualità 2023.

- Missione 1: Definizione nuovi sistema di valutazione del personale
- Missione 1: Passaggio nuovo programma di contabilità
- Missione 1 – Programma 8: Affidamento progetti PNRR Digitale entro l'anno 2023
- Missione 3: Potenziamento attività di controllo Polizia Locale
- Missione 4 – Missione 12: Affidamento gara di co-progettazione Servizi Sociali
- Missione 9: Realizzazione opera di Riqualificazione Monte del Prete
- Missione 10: Realizzazione percorsi ciclopedonali

Nella parte che segue verranno analizzate le risorse previste in bilancio.

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

Il Bilancio di Previsione per gli esercizi finanziari 2023-2025 chiude con i seguenti totali a pareggio:

	Competenza Entrata/Spesa	Cassa Entrata	Cassa Spesa
Esercizio 2023	9.664.213,90	15.943.643,73	10.995.781,31
Esercizio 2024	5.714.884,14		
Esercizio 2025	5.759.219,14		

ENTRATE	2023	2024	2025
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione	2.400.000,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato	777.838,82	0,00	0,00
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2.685.691,00	2.694.879,00	2.704.214,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	727.310,78	510.011,00	490.011,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	615.570,00	609.300,00	609.300,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	1.335.266,30	778.157,14	833.157,14
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni di istituto tesoriere / cassiere	258.228,00	258.228,00	258.228,00
Titolo 9 - Entrate in conto di terzi a partite di giro	864.309,00	864.309,00	864.309,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	9.664.213,90	5.714.884,14	5.759.219,14

SPESE	2023	2024	2025
Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00
Titolo 1 - Spese correnti	4.379.996,85	4.020.190,00	4.009.525,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	2.591.080,05	572.157,14	627.157,14
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	1.570.600,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	258.228,00	258.228,00	258.228,00
Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	864.309,00	864.309,00	864.309,00
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	9.664.213,90	5.714.884,14	5.759.219,14

Il pareggio di bilancio è stato raggiunto adottando la seguente manovra finanziaria, tributaria, tariffaria e regolamentare che prevede:

- **politica tariffaria:** sono state confermate per l'anno 2023 le aliquote di IMU e di Addizionale Comunale Irpef applicate nell'anno 2022.
- **politica relativa alle previsioni di spesa:** la previsione è stata formulata tenendo conto dei contratti in essere, del trend storico di spesa, degli adeguamenti richiesti dalla normativa (inflazione, aumento indennità amministratori, rinnovo contrattuale), della variabilità dei costi energetici, delle attività di programmazione dell'ente, della programmazione del fabbisogno di personale. Si dà atto che la spesa sarà costantemente monitorata nel corso della gestione al fine di intervenire prontamente laddove necessario.
- **spesa di personale:** la spesa di personale, soggetta a numerosi vincoli di tipo economico e contrattuale, risulta da ultimo disciplinata dal D.L. n. 34/2019 e dal conseguente decreto attuativo del 17/03/2020, come interpretato dalla successiva circolare esplicativa del 13/05/2020. La programmazione del fabbisogno di personale 2023/2025 prevede per l'anno 2023 l'assunzione di n. 7 figure professionali, di cui n. 4 categoria C e n. 3 categoria D, e si pone l'obiettivo di sopperire alla carenza di organico in cui l'ente versa. Le previsioni di bilancio risultano coerenti con il suddetto piano occupazionale, che prevede l'inserimento di tali nuove figure a decorrere dal 1° luglio 2023.
- **proventi per permessi di costruire:** i contributi per permessi di costruire sono previsti per l'importo di € 215.000,00 (in linea con il trend storico) e risultano applicati alla parte corrente del bilancio per € 206.000,00
- **politica di indebitamento:** il bilancio di previsione prevede l'estinzione anticipata di tutti i mutui in essere. Secondo quanto previsto dalla Cassa Depositi e Prestiti, l'estinzione anticipata dei mutui riguarderà il debito residuo dell'ente risultante alla data del 01.07.2023 e, pertanto, nel bilancio di previsione è previsto il rimborso della rata con scadenza 30.06.2023. La spesa per l'estinzione anticipata di mutui è stata approvata da Consiglio Comunale n. 7 del 20.03.2023, e risulta finanziata mediante applicazione di avanzo vincolato.

Equilibri finanziari e principi contabili

L'avanzo vincolato di amministrazione presunto, derivate L. 368/2003 anni arretrati viene applicato alla parte corrente del bilancio per € 1.575.000,00 a copertura dell'estinzione anticipata dei mutui e per € 825.000,00 al finanziamento di spese di investimento per un importo complessivo di € 2.400.000,00.

Utilizzo avanzo di amministrazione a spesa corrente nel bilancio 2023/2025

Applicazione avanzo accantonato da F.G.D.C.	0,00
Applicazione avanzo accantonato da fondo rinnovi contrattuali	0,00
Applicazione avanzo vincolato di parte corrente	1.575.000,00
Applicazione avanzo vincolato art. 58 bis comma 11 legge 69/2013	0,00
Applicazione avanzo vincolato con provvedimenti ente (TARI)	0,00
Applicazione avanzo vincolato da F.A.L.	0,00
Applicazione avanzo vincolato da economie su Fondo Funzioni Fondamentali	0,00

Totale **1.575.000,00**

Utilizzo avanzo di amministrazione a spesa investimento nel bilancio 2023/2024/2025

Applicazione avanzo vincolato di parte investimenti	825.000,00
Applicazione avanzo vincolato da mutui	0,00

Totale **825.000,00**

Composizione ed equilibrio del bilancio corrente

Il bilancio è costruito distinguendo la gestione di parte corrente dalla gestione degli investimenti, in considerazione della diversa natura e funzione dei due ambiti d'azione. In particolare, nel configurare il bilancio corrente, composto dalle entrate e uscite destinate a garantire il funzionamento dell'ente, è stata rispettata la regola che impone il pareggio, in termini di competenza, delle spese previste in ciascun anno con altrettante risorse di entrata.

In merito all'equilibrio di parte corrente si evidenzia l'applicazione dell'avanzo vincolato di amministrazione presunto per € 1.575.000,00 destinato all'estinzione anticipata dei mutui e l'applicazione di risorse di parte capitale (contributi permessi di costruire) per l'importo di € 206.000,00.

Da ultimo, si riscontra l'iscrizione in entrata del Fondo Pluriennale Vincolato per € 141.025,07 conseguente al riaccertamento ordinario dei residui al 31.12.2022 approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. 16 del 17.03.2023.

Equilibrio economico finanziario e vincoli pareggio di bilancio		2023	2024	2025
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		8.866.293,22	0,00	0,00
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	141.025,07	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	(+)	4.028.571,78	3.814.190,00	3.803.525,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02 06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00- Spese correnti	(-)	4.379.996,85	4.020.190,00	4.009.525,00
di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
di cui fondo crediti di dubbia esigibilità		139.389,37	140.839,24	142.312,30
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	1.570.600,00	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00	0,00
di cui Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		-1.781.000,00	-206.000,00	-206.000,00
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti	(+)	1.575.000,00	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti		1.575.000,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	206.000,00	206.000,00	206.000,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
Equilibrio di parte corrente (O=G+H+I-L+M)		0,00	0,00	0,00

Composizione ed equilibrio del bilancio investimenti

Il bilancio degli interventi in conto capitale si compone dalle entrate e uscite destinate a finanziare l'acquisto, la fornitura o la costruzione di beni o servizi di natura durevole. In tale ambito, è stata rispettata la regola che impone la completa copertura, in termini di stanziamento, delle spese previste con altrettante risorse in entrata.

Anche in merito all'equilibrio di parte capitale si riscontra l'applicazione dell'avanzo vincolato di amministrazione presunto per € 825.000,00 e l'iscrizione in entrata del Fondo Pluriennale Vincolato per € 636.813,75 conseguente al riaccertamento ordinario dei residui al 31.12.2022.

Equilibrio economico finanziario spese d'investimento		2023	2024	2025
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento	(+)	825.000,00	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	636.813,75	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	1.335.266,30	778.157,14	833.157,14
C) Entrate Titolo 4.02 06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	206.000,00	206.000,00	206.000,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale di cui Fondo pluriennale vincolato di spesa	(-)	2.591.080,05	572.157,14	627.157,14
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizione di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
Equilibrio di parte capitale (Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizione di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
Equilibrio finale (W=O+Z+S1+S2-T-X1-X2-Y)		0,00	0,00	0,00

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

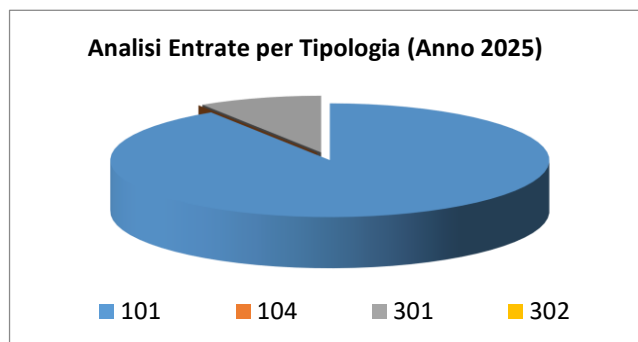
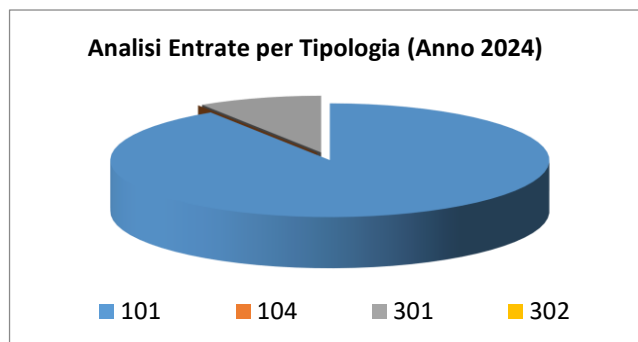
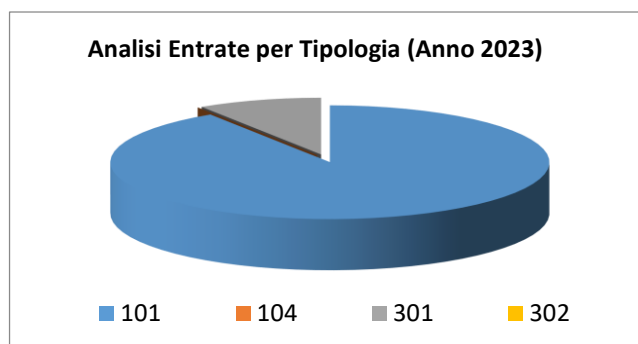
Quadratura Cassa		
Fondo di Cassa	(+)	8.866.293,22
Entrata	(+)	7.077.350,51
Spesa	(-)	10.955.781,31
Differenza	=	4.987.862,42

Entrate: valutazione generale sui mezzi finanziari a disposizione, andamento storico e presenza di eventuali vincoli

Titolo	Denominazione	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO O PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsione di competenza	184.706,74	141.025,07	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsione di competenza	734.297,29	636.813,75	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	2.239.195,70	2.400.000,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		previsione di competenza	0,00	0,00		
	Fondo di Cassa all'1/1/2023		previsione di cassa	8.976.798,14	8.866.293,22		
TITOLO 1:	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	880.575,93	previsione di competenza	2.733.953,69	2.685.691,00	2.694.879,00	2.704.214,00
TITOLO 2:	Trasferimenti correnti	53.092,45	previsione di cassa	3.470.383,22	2.656.964,37		
			previsione di competenza	578.073,26	727.310,78	510.011,00	490.011,00
TITOLO 3:	Entrate extratributarie	385.731,47	previsione di cassa	596.702,74	780.403,23		
			previsione di competenza	580.595,92	615.570,00	609.300,00	609.300,00
TITOLO 4:	Entrate in conto capitale	397.194,95	previsione di cassa	831.474,22	784.382,78		
			previsione di competenza	1.140.330,96	1.335.266,30	778.157,14	833.157,14
TITOLO 6:	Accensione prestiti	0,00	previsione di cassa	1.674.575,98	1.706.532,03		
			previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7:	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di cassa	0,00	0,00		
			previsione di competenza	258.228,00	258.228,00	258.228,00	258.228,00
TITOLO 9:	Entrate per conto terzi e partite di giro	26.531,10	previsione di cassa	258.228,00	258.228,00		
			previsione di competenza	864.309,00	864.309,00	864.309,00	864.309,00
			previsione di cassa	892.323,01	890.840,10		
	TOTALE TITOLI	1.743.125,90	previsione di competenza	6.155.490,83	6.486.375,08	5.714.884,14	5.759.219,14
			previsione di cassa	7.723.687,17	7.077.350,51		
	TOTALE GENERALE ENTRATE	1.743.125,90	previsione di competenza	9.313.690,56	9.664.213,90	5.714.884,14	5.759.219,14
			previsione di cassa	16.700.485,31	15.943.643,73		

Analisi entrate: Politica Fiscale

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>
101	Imposte tasse e proventi assimilati	comp	2.439.240,00	2.448.428,00	2.457.763,00
		cassa	2.389.027,76		
104	Compartecipazioni di tributi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	comp	246.451,00	246.451,00	246.451,00
		cassa	267.936,61		
302	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO			2.685.691,00	2.694.879,00	2.704.214,00
			2.656.964,37		

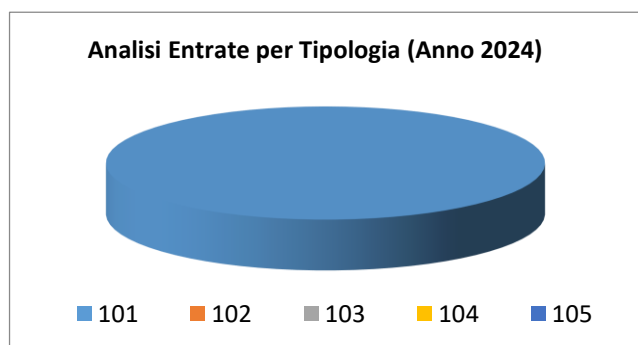
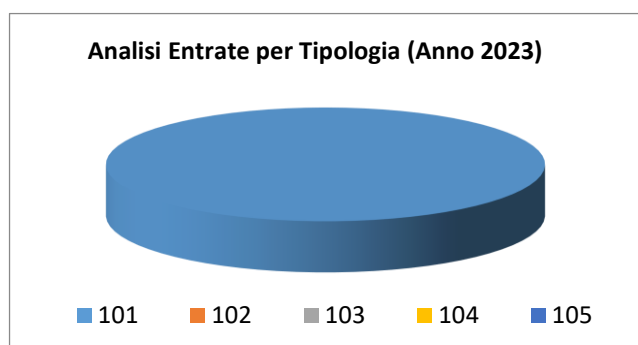


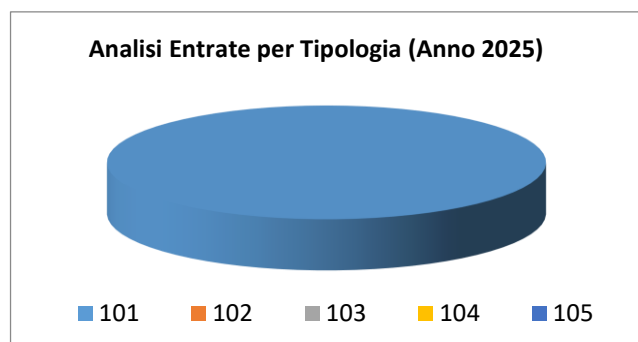
Sulla base delle aliquote riportate sopra, di seguito si riportano le previsioni di gettito iscritte in bilancio:

Descrizione	Codice	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025
IMU SPERIMENTALE	10.101	1.470.000,00	1.470.000,00	1.470.000,00
IMU SPERIMENTALE (ACCERTAMENTI)	10.101	70.000,00	70.000,00	70.000,00
IMPOSTA DI SOGGIORNO	10.101	15.000,00	15.000,00	15.000,00
ADDIZIONALE COM.LE ALL'IMPOSTA SU REDDITI PERSONE FISICHE	10.101	310.000,00	310.000,00	310.000,00
TARES/TARI	10.101	574.240,00	583.428,00	592.763,00
FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE E RIMBORSO TASI ABIT.PRINCIPALE E PARTE IMU	10.301	246.451,00	246.451,00	246.451,00
		2.685.691,00	2.694.879,00	2.704.214,00

Analisi entrate: Trasferimenti correnti

Tipologia			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	comp	727.310,78	510.011,00	490.011,00
		cassa	767.288,23		
102	Trasferimenti correnti da Famiglie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
103	Trasferimenti correnti da Imprese	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
104	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	13.115,00		
105	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		com p cassa	727.310,78	510.011,00	490.011,00
			780.403,23		





Gli importi stanziati in bilancio comprendono i trasferimenti consolidati, determinati sulla base delle assegnazioni 2022, relativi a:

- Trasferimento compensativo IMU immobili merce (art. 3, DL 102/13 e DM 20.06.14)
- Trasferimento compensativo IMU, TARI e TASI cittadini residenti all'estero ed iscritti all'AIRE;
- Contributo conseguente stima gettito ICI 2009 e 2010 (art. 3 comma 3 DPCM 10.03.2017;
- Contributo per criticità gettito IMU e TASI (art. 1 comma 554 L. 160/2019)
- Trasferimenti compensativi minori introiti addizionale Irpef

La previsione comprende inoltre il Contributo Statale per l'incremento delle indennità degli amministratori, iscritto secondo quanto previsto dal Decreto Ministeriale del 30 maggio 2022, in misura pari ad € 36.526,00 nell'annualità 2023 ed € 53.571,00 nelle successive annualità.

Viene altresì stimato in € 30.700,00 il contributo per garantire la continuità dei servizi, stanziato con la legge di bilancio 2023, a copertura della maggiore spesa per utenze di energia elettrica e gas, rilevata tenendo anche conto dei dati risultanti dal SIOPE-Sistema informativo delle operazioni degli enti pubblici.

Il contributo ex L. 368/2003 risulta iscritto per l'importo di € 270.000,00.

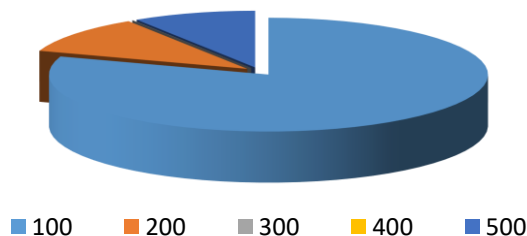
I contributi PNRR iscritti in bilancio afferiscono ai contributi di cui l'Ente è risultato assegnatario, a valere sulle risorse destinate alla digitalizzazione della PA. Nel dettaglio:

- PNRR M1 C1 I 1.4 - Misura 1.4.4 "Estensione dell'utilizzo delle piattaforme nazionali di identità SPID-CIE" - CUP E81F22000310006: per € 14.000,00
- PNRR M1C1 I 1.2 "Abilitazione al cloud per le PA Locali" - CUP E81C22000200006: per € 121.992,00.

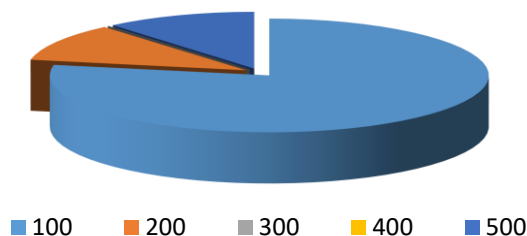
Analisi entrate: Politica tariffaria

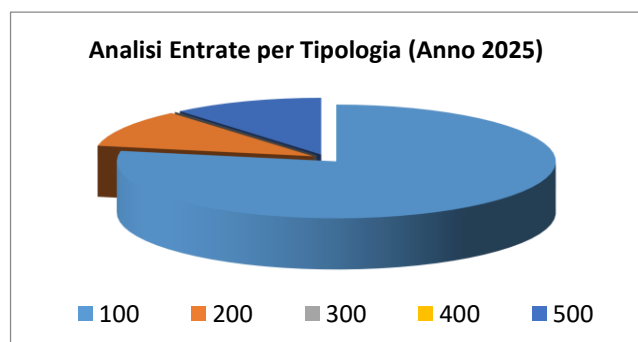
Tipologia			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	comp	493.390,00	475.090,00	475.090,00
		cassa	652.214,16		
200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	comp	66.000,00	66.000,00	66.000,00
		cassa	49.500,00		
300	Interessi attivi	comp	210,00	210,00	210,00
		cassa	215,36		
400	Altre entrate da redditi da capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
500	Rimborsi e altre entrate correnti	comp	55.970,00	68.000,00	68.000,00
		cassa	82.453,26		
TOTALI TITOLO		comp	615.570,00	609.300,00	609.300,00
		p			
		cassa	784.382,78		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2023)



Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2024)





PROVENTI SERVIZI

Per i proventi da servizi pubblici si rimanda a quanto esposto nella parte strategica, dove vengono riportate le tariffe vigenti.

La Giunta ha provveduto a deliberare le tariffe dei servizi a domanda individuale e la previsione di copertura dei servizi a domanda individuale è prevista in misura pari al 77,98%.

Di seguito il dettaglio dei proventi per erogazione di servizi:

		PREVISIONE 2023	PREVISIONE 2024	PREVISIONE 2025
PROVENTI PER L'ASSISTENZA SCOLASTICA TRASPORTO ALUNNI	30.100	18.000,00	18.000,00	18.000,00
PROVENTI MENSA SCOLASTICA	30.100	80.000,00	80.000,00	80.000,00
PROVENTI PER DOPOSCUOLA E PRE-SCUOLA	30.100	14.000,00	14.000,00	14.000,00
PROVENTI PARCOMETRI	30.100	37.000,00	37.000,00	37.000,00
CONCORSI SPESE PER ASSISTENZA DOMICILIARE ANZIANI ED HANDICAP	30.100	2.000,00	2.000,00	2.000,00
PROVENTI DELL'ILLUMINAZIONE VOTIVA	30.100	2.000,00	2.000,00	2.000,00
RIMBORSO DA ASSOCIAZIONI VARIE PER USO PALESTRA	30.100	4.000,00	4.000,00	4.000,00

PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI

In questa sezione si contano le entrate derivanti dal canone unico patrimoniale (€ 35.000,00), le concessioni cimiteriali (€ 20.000,00) e i canoni di locazione degli immobili (€ 31.000,00).

Canone Unico

La legge n. 160/2019 (legge di bilancio 2020) ha previsto all'art. 1 commi 816 e seguenti che dal 2021 la tassa per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche, il canone per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche, l'imposta comunale sulla pubblicità e il diritto sulle pubbliche affissioni, il canone per l'installazione dei mezzi pubblicitari e il canone di cui all'articolo 27, commi 7 e 8, del codice della strada siano sostituiti dal nuovo "canone patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria" e sarà comunque comprensivo di qualunque canone ricognitorio o concessorio previsto da norme di legge e dai regolamenti comunali e provinciali, fatti salvi quelli connessi a prestazioni di servizi.

Detto canone viene disciplinato dagli enti in modo da assicurare un gettito pari a quello conseguito dai canoni e dai tributi che sono sostituiti dal canone, fatta salva, in ogni caso, la possibilità di variare il gettito attraverso la modifica delle tariffe. La previsione è pari ad € 35.000,00.

PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITÀ DI CONTROLLO DEGLI ILLECITI

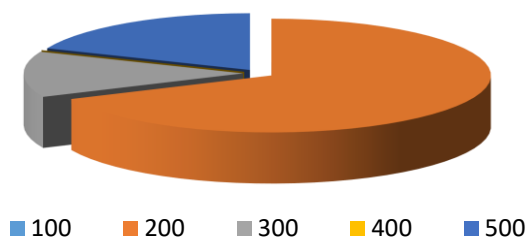
Questa voce si riferisce alle sanzioni per violazioni al codice della strada, quantificate in euro 60.000,00 per le annualità 2023-2025, che sono state previste sulla base dell'andamento degli accertamenti e degli incassi degli ultimi esercizi. Una quota di tale risorsa è accantonata a fondo crediti di dubbia esigibilità a copertura del rischio di mancati incassi. Tali proventi, a norma del codice della strada, hanno destinazione vincolata per una quota almeno pari al 50%, che viene destinata con specifica deliberazione e rendicontata in sede di consuntivo, relativamente alle sanzioni ex art. 208 mentre per le sanzioni ex art. 142 il vincolo di destinazione è il 100%.

Le sanzioni del codice della strada sono destinate interamente alla parte corrente del bilancio.

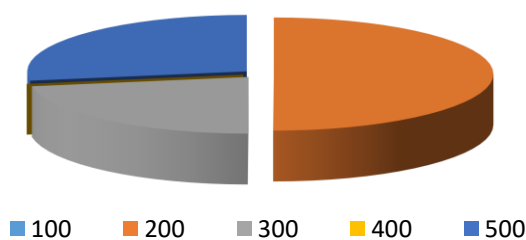
Analisi entrate: Entrate in c/capitale

Tipologia			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
100	Tributi in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Contributi agli investimenti	comp	910.898,30	389.502,14	444.502,14
		cassa	1.159.289,90		
300	Altri trasferimenti in conto capitale	comp	173.655,00	173.655,00	173.655,00
		cassa	302.529,13		
400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
500	Altre entrate in conto capitale	comp	250.713,00	215.000,00	215.000,00
		cassa	244.713,00		
TOTALI TITOLO		comp	1.335.266,30	778.157,14	833.157,14
		p			
		cassa	1.706.532,03		

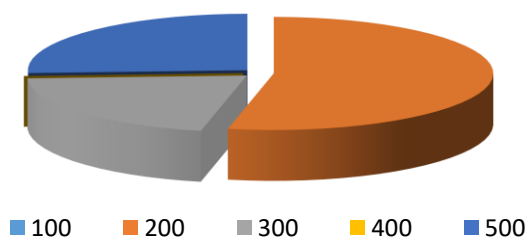
Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2023)



Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2024)



Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2025)



CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

Le entrate destinate al finanziamento degli investimenti si riferiscono a trasferimenti in c/capitale e a proventi da permessi per costruire.

Nel triennio si prevede l'utilizzo del contributo legge 368/2003 per finanziare investimenti per la salvaguardia dell'ambiente e del territorio, interventi per la mobilità sostenibile.

I proventi da permessi per costruire finanzieranno l'accantonamento delle quote vincolate all'eliminazione delle barriere architettoniche e per le opere di culto.

Inoltre tali proventi finanzieranno la spesa corrente secondo quanto stabilito dalla normativa vigente.

Dall'anno 2020 lo Stato attribuisce il contributo per gli investimenti in materia di sicurezza (ex fondo Imu/Tasi) di € 69.502,14. Per l'anno 2023 è inoltre previsto il contributo dello Stato per manutenzione straordinaria delle strade/arredo urbano per € 12.500,00.

Di seguito si riporta il dettaglio delle entrate del titolo IV.

Voce	Cap.	Art.	Descrizione	Codice	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025
990	344	2	CONTRIBUTO DELLO STATO PER MANUT.STRAORD.STRADE/MARCIAPIEDI/ARREDO URBANO	40.200	12.500,00	-	-
990	348	2	CONTRIBUTO DELLO STATO LEGGE N.145/2018 (EX FONDO IMU-TASI)	40.200	69.502,14	69.502,14	69.502,14
990	352	2	CONTRIBUTO DELLO STATO PER INTERVENTI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO E SVILUPPO TERRITORIALE SOSTENIBILE LEGGE 58/2019	40.200	70.000,00	-	-
990	353	1	PNRR - M2C4 I2.2 - CONTRIBUTI PER EFFICIENTAMENTO ENERGETICO (ex L. 160/2019)	40.200	70.000,00	70.000,00	-
990	445	1	PNRR M1C1 I 1.4 - Misura 1.4.1 "Esperienza del Cittadino nei servizi pubblici locali" - CUP E81F22000640005	40.200	155.234,00	-	-
1020	555	2	CONTRIBUTO DELLA REGIONE PER RIQUALIFICAZIONE MONTE DEL PRETE	40.200	300.000,00	-	-
1020	560	1	CONTRIBUTO REGIONALE PARCO GIOCHI INCLUSIVO CORTILE SCUOLA PRIMARIA "G.GALILEI"	40.200	25.772,50	-	-
1020	560	3	CONTRIBUTO REGIONALE ADEGUAMENTO MUNICIPIO	40.200	-	250.000,00	375.000,00
1020	580	1	CONTRIBUTO REGIONALE RIMOZIONE MANUFATTI AMIANTO E RIFACIMENTO COPERTURA TRIBUNA IMPIANTO SPORTIVO DI VIA OLIMPIA N.1	40.200	207.889,66	-	-
1030	360	2	CONTRIBUTO EX LEGGE N.368/2003	40.300	173.655,00	173.655,00	173.655,00

1050	380	12	PROVENTI CONCESSIONI EDILIZIE E SANZIONI DISCIPLINA URBANISTICA (QUOTA PER INVESTIMENTI)	40.500	9.000,00	9.000,00	9.000,00
1050	380	33	PROV. CONC. EDILIZIE (QUOTA DEST. SPESA CORRENTE)	40.500	206.000,00	206.000,00	206.000,00
1051	410	1	RIMBORSO ASSICURAZIONE PER INVESTIMENTI	40.500	35.713,00	-	-
					1.335.266,30	778.157,14	833.157,14

Al titolo IV dell'entrata risultano iscritti i seguenti contributi a valere sulle risorse PNRR:

Voce	Cap.	Art.	Descrizione	Codice	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025
990	353	1	PNRR - M2C4 I2.2 - CONTRIBUTI PER EFFICIENTAMENTO ENERGETICO (ex L. 160/2019)	40.200	70.000,00	70.000,00	-
990	445	1	PNRR M1C1 I 1.4 - Misura 1.4.1 "Esperienza del Cittadino nei servizi pubblici locali" - CUP E81F22000640005	40.200	155.234,00	-	-
990	352	2	CONTRIBUTO DELLO STATO PER INTERVENTI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO E SVILUPPO TERRITORIALE SOSTENIBILE LEGGE 58/2019 (Entrata reimputata)	40.200	70.000,00		

Analisi entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

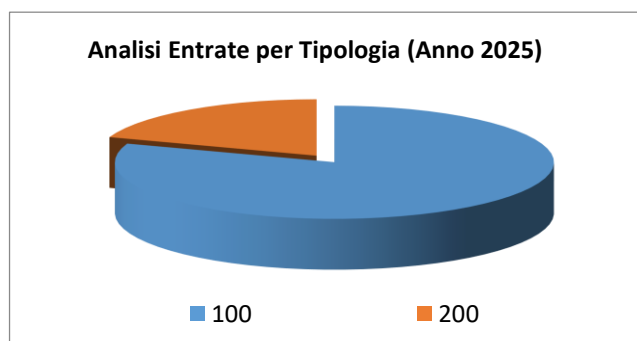
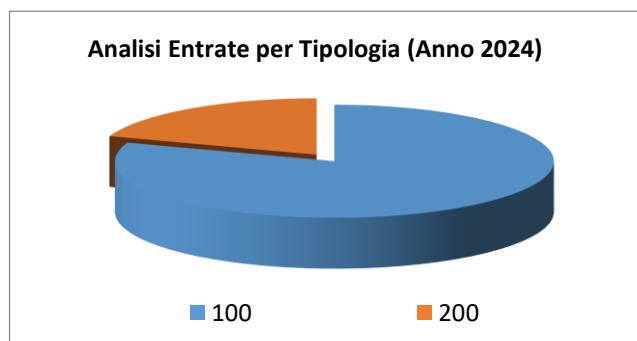
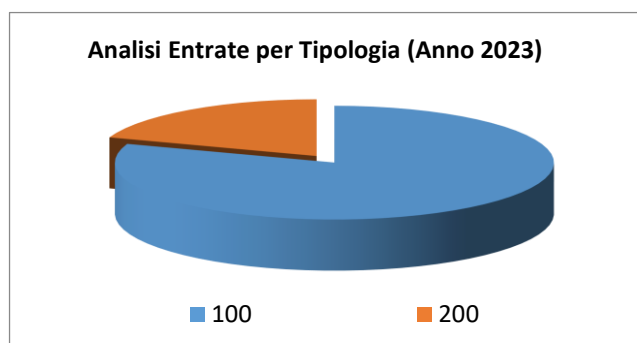
Tipologia			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
100	Alienazione di attività finanziarie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Riscossione di crediti di breve termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Riscossione crediti di medio-lungo termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
400	Altre entrate per riduzione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

Secondo la nuova impostazione di bilancio prevista dal D.lgs. 118/2011, nel caso di previsione di ricorso a indebitamento con la Cassa DD.PP. le cui modalità di gestione dei mutui concessi prevedono la messa a disposizione immediata su un conto vincolato dell'Ente della somma concessa, ogni mutuo che viene previsto in bilancio deve essere contabilizzato in modo doppio ossia occorre prevedere l'incasso immediato dell'intera somma concessa e il contestuale immediato riversamento, tramite movimento contabile dell'Ente, su un proprio conto di deposito bancario e prevedere, quindi, un apposito capitolo di entrata dal quale via via effettuare i prelievi man mano che gli stati di avanzamento procedono. Questo è il motivo per cui in Titolo 5 e in titolo 6 troviamo esposti gli stessi importi che, nel primo caso esprimono i prelievi dal conto di deposito bancario (titolo 5) e nel secondo caso (Titolo 6) esprimono la vera e propria accensione di prestito.

Non sono previsti mutui con la Cassa DD.PP. e pertanto la voce non risulta valorizzata.

Analisi entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Tipologia			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
100	Entrate per partite di giro	comp	694.309,00	694.309,00	694.309,00
		cassa	695.601,00		
200	Entrate per conto terzi	comp	170.000,00	170.000,00	170.000,00
		cassa	195.239,10		
TOTALI TITOLO		comp	864.309,00	864.309,00	864.309,00
		p			
		cassa	890.840,10		



Nelle entrate per c/terzi e partite di giro vengono rilevati i movimenti finanziari relativi a contributi previdenziali, ritenute fiscali nei confronti del personale dipendente, di professionisti, gestione dello split payment per IVA afferente l'attività istituzionale ed ogni altra entrata che transita dal bilancio comunale per disposizioni fiscali o di legge.

Parte spesa: analisi dettagliata programmi all'interno delle missioni con indicazione delle finalità che si intendono conseguire, motivazioni delle scelte di indirizzo, analisi risorse umane e strumentali disponibili

MISSIONI E PROGRAMMI GESTITI DAL COMUNE

Le spese del Bilancio di previsione 2023-2025 sono state strutturate secondo i nuovi schemi previsti dal D.Lgs. 118/2011 e si articolano in Missioni e Programmi, Macroaggregati e Titoli. Le missioni e i Programmi sono quelli istituzionalmente previsti dal Decreto Legislativo e specificatamente dettagliate nel Riepilogo Generale delle Spese per Missioni di cui all'allegato n.7 al Bilancio di Previsione (dati finanziari) e nel Riepilogo per Titoli.

Riepilogo delle Missioni	Denominazione		Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza	2.677.437,46	2.141.156,59	2.184.018,53
		<i>di cui già impegnato</i>	399.640,19	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 02	Giustizia	previsione di cassa	3.061.150,25		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 03	Ordine pubblico e sicurezza	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	191.441,00	201.610,00	201.610,00
		<i>di cui già impegnato</i>	10.226,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 04	Istruzione e diritto allo studio	previsione di cassa	215.345,99		
		previsione di competenza	462.747,22	436.777,00	436.777,00
		<i>di cui già impegnato</i>	29.769,22	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	previsione di cassa	538.377,87		
		previsione di competenza	79.200,00	79.200,00	79.200,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	previsione di cassa	85.093,42		
		previsione di competenza	236.889,66	29.000,00	29.000,00
		<i>di cui già impegnato</i>	7.889,66	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 07	Turismo	previsione di cassa	316.051,94		
		previsione di competenza	23.700,00	31.450,00	31.450,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	previsione di cassa	27.384,00		
		previsione di competenza	49.222,31	12.327,00	12.327,00
		<i>di cui già impegnato</i>	36.895,31	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	previsione di cassa	73.469,02		
		previsione di competenza	1.298.092,28	653.872,00	653.872,00
		<i>di cui già impegnato</i>	604.220,28	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	previsione di cassa	1.611.768,97		
		previsione di competenza	1.218.028,87	375.827,14	375.827,14
		<i>di cui già impegnato</i>	77.507,73	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	1.384.324,99		

Missione 11	Soccorso civile	previsione di competenza	7.500,00	7.500,00	7.500,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	8.671,99		
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	previsione di competenza	520.025,59	449.146,00	449.146,00
		<i>di cui già impegnato</i>	15.352,59	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	645.133,17		
Missione 13	Tutela della salute	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 14	Sviluppo economico e competitività	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 19	Relazioni internazionali	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 20	Fondi e accantonamenti	previsione di competenza	172.013,51	173.981,41	175.454,47
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	75.000,00		
Missione 50	Debito pubblico	previsione di competenza	1.605.379,00	500,00	500,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	1.605.379,00		
Missione 60	Anticipazioni finanziarie	previsione di competenza	258.228,00	258.228,00	258.228,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	258.228,00		
Missione 99	Servizi per conto terzi	previsione di competenza	864.309,00	864.309,00	864.309,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	1.050.402,70		
	TOTALI MISSIONI	previsione di competenza	9.664.213,90	5.714.884,14	5.759.219,14
		<i>di cui già impegnato</i>	1.181.500,98	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	10.955.781,31		
	TOTALE GENERALE SPESE	previsione di competenza	9.664.213,90	5.714.884,14	5.759.219,14
		<i>di cui già impegnato</i>	1.181.500,98	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	10.955.781,31		

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

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

Missione	Programma		Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025	
1-Servizi istituzionali, generali e di gestione	1-Organismi istituzionali	comp	125.700,00	142.700,00	142.700,00	
		cassa	126.296,64			
	2-Segreteria generale	comp	292.335,40	255.500,00	255.500,00	
		cassa	427.017,31			
	3-Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	342.457,49	208.328,59	211.190,53	
		cassa	375.662,32			
	4-Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	145.200,00	146.000,00	146.000,00	
		cassa	156.186,31			
	5-Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	21.000,00	11.000,00	11.000,00	
		cassa	21.040,00			
	6-Ufficio tecnico	comp	449.073,98	398.403,00	398.403,00	
		cassa	543.479,31			
	7-Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	121.370,00	146.070,00	131.070,00	
		cassa	154.156,37			
	8-Statistica e sistemi informativi	comp	200.692,00	75.000,00	75.000,00	
		cassa	200.692,00			
	9-Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	10-Risorse umane	comp	9.800,00	9.800,00	9.800,00	
		cassa	9.800,00			
	11-Altri servizi generali	comp	325.365,47	279.700,00	279.700,00	
cassa		347.151,42				
Totale Missione 1		comp	2.032.994,34	1.672.501,59	1.660.363,53	
		p				
		cassa	2.361.481,68			
2-Giustizia	1-Uffici giudiziari	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	2-Casa circondariale e altri servizi	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	Totale Missione 2		comp	0,00	0,00	0,00
			p			
		cassa	0,00			
3-Ordine pubblico e sicurezza	1-Polizia locale e amministrativa	comp	191.441,00	201.610,00	201.610,00	
		cassa	215.345,99			
	2-Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

	Totale Missione 3	comp	191.441,00	201.610,00	201.610,00
		cassa	215.345,99		
4-Istruzione e diritto allo studio					
	1-Istruzione prescolastica	comp	88.000,00	88.000,00	88.000,00
		cassa	105.640,00		
	2-Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	45.850,00	42.944,00	41.844,00
		cassa	87.880,88		
	4-Istruzione universitaria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	5-Istruzione tecnica superiore	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Servizi ausiliari all'istruzione	comp	214.710,00	281.415,00	282.515,00
		cassa	230.490,64		
	7-Diritto allo studio	comp	24.418,00	24.418,00	24.418,00
		cassa	24.597,13		
	Totale Missione 4	comp	372.978,00	436.777,00	436.777,00
		cassa	448.608,65		
5-Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali					
	1-Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	79.200,00	79.200,00	79.200,00
		cassa	85.093,42		
	Totale Missione 5	comp	79.200,00	79.200,00	79.200,00
		cassa	85.093,42		
6-Politiche giovanili, sport e tempo libero					
	1-Sport e tempo libero	comp	29.000,00	29.000,00	29.000,00
		cassa	29.000,00		
	2-Giovani	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 6	comp	29.000,00	29.000,00	29.000,00
		cassa	29.000,00		
7-Turismo					
	1-Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	23.700,00	31.450,00	31.450,00
		cassa	27.384,00		
	Totale Missione 7	comp	23.700,00	31.450,00	31.450,00
		cassa	27.384,00		
8-Assetto del territorio ed edilizia abitativa					
	1-Urbanistica e assetto del territorio	comp	1.000,00	1.000,00	1.000,00
		cassa	2.804,40		
	2-Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	2.327,00	2.327,00	2.327,00
		cassa	2.327,00		
	Totale Missione 8	comp	3.327,00	3.327,00	3.327,00
		cassa	5.131,40		
9-Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente					

10-Trasporti e diritto alla mobilità	1-Difesa del suolo	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	2-Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	108.500,00	108.500,00	108.500,00	
		cassa	191.795,88			
	3-Rifiuti	comp	543.372,00	543.372,00	543.372,00	
		cassa	648.816,55			
	4-Servizio idrico integrato	comp	2.000,00	2.000,00	2.000,00	
		cassa	7.463,06			
	5-Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	6-Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	7-Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	8-Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	Totale Missione 9	comp	653.872,00	653.872,00	653.872,00	
		cassa	848.075,49			
	11-Soccorso civile	1-Trasporto ferroviario	comp	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00		
2-Trasporto pubblico locale		comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3-Trasporto per vie d'acqua		comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
4-Altre modalità di trasporto		comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5-Viabilità e infrastrutture stradali		comp	273.519,00	281.325,00	281.325,00	
		cassa	315.895,14			
Totale Missione 10		comp	273.519,00	281.325,00	281.325,00	
		cassa	315.895,14			
12-Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1-Sistema di protezione civile	comp	7.500,00	7.500,00	7.500,00	
		cassa	8.671,99			
	2-Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	Totale Missione 11	comp	7.500,00	7.500,00	7.500,00	
		cassa	8.671,99			
	1-Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	145.260,00	78.520,00	78.520,00	
		cassa	195.462,34			
	2-Interventi per la disabilità	comp	116.200,00	106.200,00	106.200,00	
		cassa	137.490,92			
	3-Interventi per gli anziani	comp	78.500,00	78.500,00	78.500,00	
		cassa	85.557,00			
	4-Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	32.000,00	32.000,00	32.000,00	
		cassa	46.173,02			

	5-Interventi per le famiglie	comp	83.600,00	81.200,00	81.200,00
		cassa	111.562,80		
	6-Interventi per il diritto alla casa	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	24.113,00	48.226,00	48.226,00
		cassa	24.113,00		
	8-Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	9-Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	26.000,00	24.500,00	24.500,00
		cassa	30.421,50		
13-Tutela della salute	Totale Missione 12	comp	505.673,00	449.146,00	449.146,00
		cassa	630.780,58		
	1-Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Ulteriori spese in materia sanitaria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
14-Sviluppo economico e competitività	Totale Missione 13	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	1-Industria, PMI e Artigianato	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Ricerca e innovazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Reti e altri servizi di pubblica utilità	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 14	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
15-Politiche per il lavoro e la formazione professionale	1-Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Formazione professionale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Sostegno all'occupazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

		cassa	0,00		
	Totale Missione 15	comp	0,00	0,00	0,00
		p			
		cassa	0,00		
16-Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca					
	1-Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Caccia e pesca	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 16	comp	0,00	0,00	0,00
		p			
		cassa	0,00		
17-Energia e diversificazione delle fonti energetiche					
	1-Fonti energetiche	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 17	comp	0,00	0,00	0,00
		p			
		cassa	0,00		
18-Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali					
	1-Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 18	comp	0,00	0,00	0,00
		p			
		cassa	0,00		
19-Relazioni internazionali					
	1-Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 19	comp	0,00	0,00	0,00
		p			
		cassa	0,00		
20-Fondi e accantonamenti					
	1-Fondo di riserva	comp	18.800,00	18.800,00	18.800,00
		cassa	75.000,00		
	2-Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	139.389,37	140.839,24	142.312,30
		cassa	0,00		
	3-Altri fondi	comp	13.824,14	14.342,17	14.342,17
		cassa	0,00		
	Totale Missione 20	comp	172.013,51	173.981,41	175.454,47
		p			
		cassa	75.000,00		
50-Debito pubblico					
	1-Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	34.779,00	500,00	500,00
		cassa	34.779,00		
	Totale Missione 50	comp	34.779,00	500,00	500,00
		p			
		cassa	34.779,00		
60-Anticipazioni finanziarie					
	1-Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 60	comp	0,00	0,00	0,00
		p			

		cassa	0,00		
	TOTALE MISSIONI	comp	4.379.996,85	4.020.190,00	4.009.525,00
		p cassa	5.085.247,34		

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

In riferimento alle necessità finanziarie per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni si precisa che: con riferimento alle spese correnti, le stesse sono finanziate con le entrate di bilancio correnti provenienti dalle risorse della fiscalità locale e dalle quote di trasferimenti da parte di organismi centrali, regionali o altri. Alcune tipologie di programmi inseriti in alcune missioni potranno avere in parte finanziamenti specifici da parte di organismi centrali o decentrati sotto forma di contributi. Una parte delle spese per programmi inseriti in missioni potranno avere come fonte di finanziamento il provento da tariffe o canoni.

Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

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

Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
1	Organi istituzionali	comp	125.700,00	142.700,00	142.700,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	126.296,64		
2	Segreteria generale	comp	292.335,40	255.500,00	255.500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	450.949,31		
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	342.457,49	208.328,59	211.190,53
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	375.662,32		
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	145.200,00	146.000,00	146.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	156.186,31		
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	156.713,00	431.000,00	486.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	178.002,96		
6	Ufficio tecnico	comp	802.570,10	447.058,00	447.058,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	907.018,92		
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	121.370,00	146.070,00	131.070,00

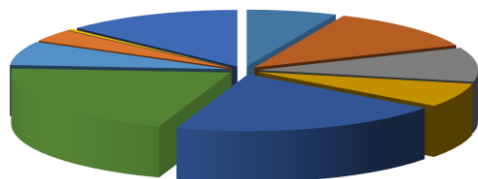
		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00
		cassa	154.156,37		
8	Statistica e sistemi informativi	comp	355.926,00	75.000,00	75.000,00
		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00
		cassa	355.926,00		
9	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	comp	0,00	0,00	0,00
		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
10	Risorse umane	comp	9.800,00	9.800,00	9.800,00
		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00
		cassa	9.800,00		
11	Altri servizi generali	comp	325.365,47	279.700,00	279.700,00
		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00
		cassa	347.151,42		
12	Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per Regioni)	comp	0,00	0,00	0,00
		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALI MISSIONE	comp	2.677.437,46	2.141.156,59	2.184.018,53
		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00
		cassa	3.061.150,25		

Analisi Missione/Programma (Anno 2023)

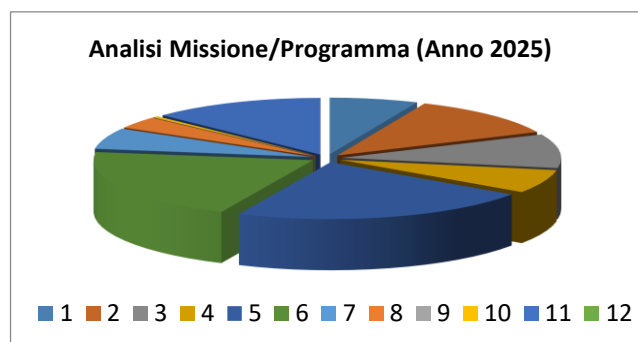


■ 1 ■ 2 ■ 3 ■ 4 ■ 5 ■ 6 ■ 7 ■ 8 ■ 9 ■ 10 ■ 11 ■ 12

Analisi Missione/Programma (Anno 2024)



■ 1 ■ 2 ■ 3 ■ 4 ■ 5 ■ 6 ■ 7 ■ 8 ■ 9 ■ 10 ■ 11 ■ 12



Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza

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

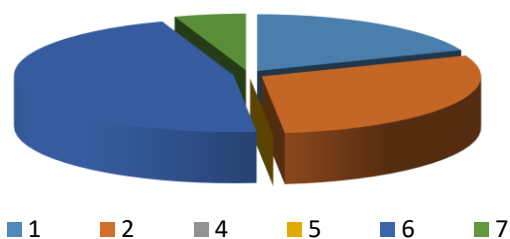
Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
1	Polizia locale e amministrativa	comp	191.441,00	201.610,00	201.610,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	215.345,99		
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	191.441,00	201.610,00	201.610,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	215.345,99		

Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

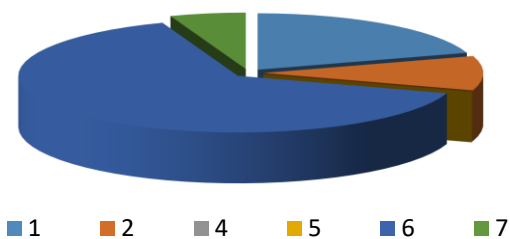
All'interno della Missione 4 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

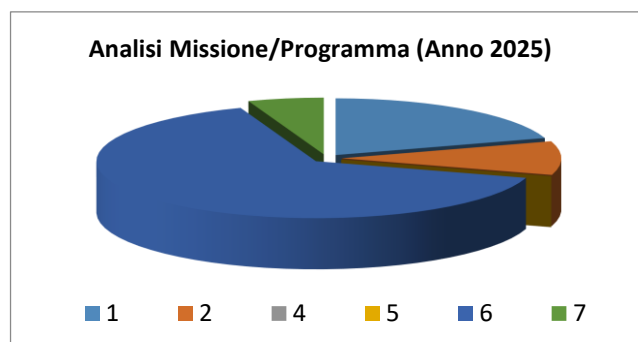
Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
1	Istruzione prescolastica	comp	88.000,00	88.000,00	88.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	105.640,00		
2	Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	135.619,22	42.944,00	41.844,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	177.650,10		
4	Istruzione universitaria	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
5	Istruzione tecnica superiore	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
6	Servizi ausiliari all'istruzione	comp	214.710,00	281.415,00	282.515,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	230.490,64		
7	Diritto allo studio	comp	24.418,00	24.418,00	24.418,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	24.597,13		
TOTALI MISSIONE		comp	462.747,22	436.777,00	436.777,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	538.377,87		

Analisi Missione/Programma (Anno 2023)



Analisi Missione/Programma (Anno 2024)

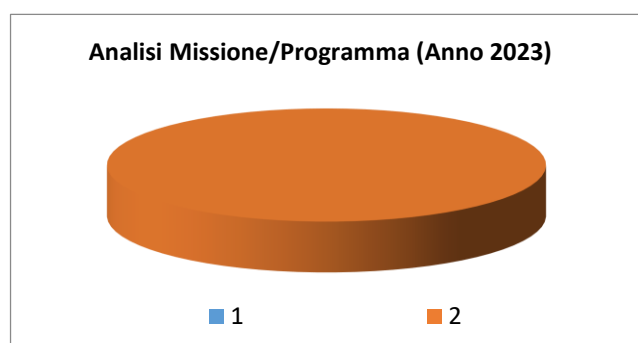


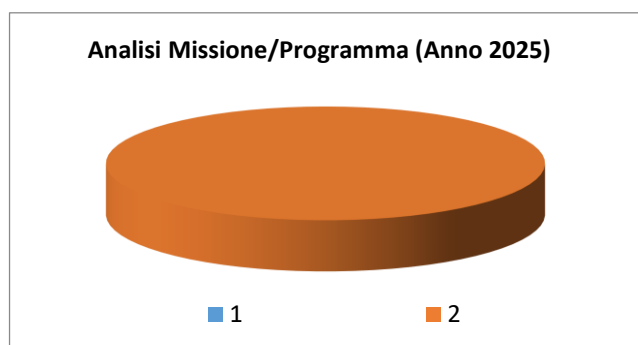
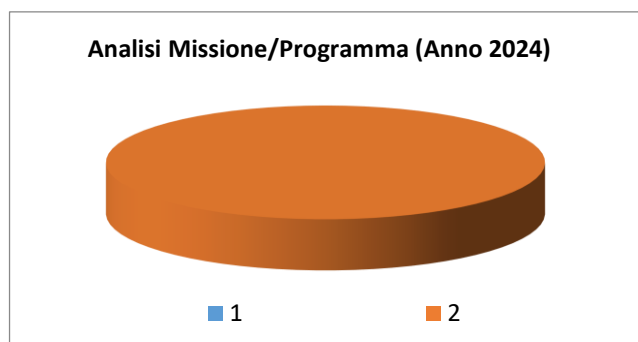


Missione 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali

All'interno della Missione 5 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	79.200,00	79.200,00	79.200,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	85.093,42		
TOTALI MISSIONE		comp	79.200,00	79.200,00	79.200,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	85.093,42		

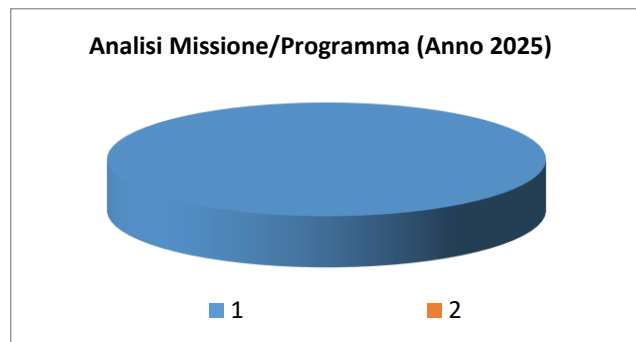
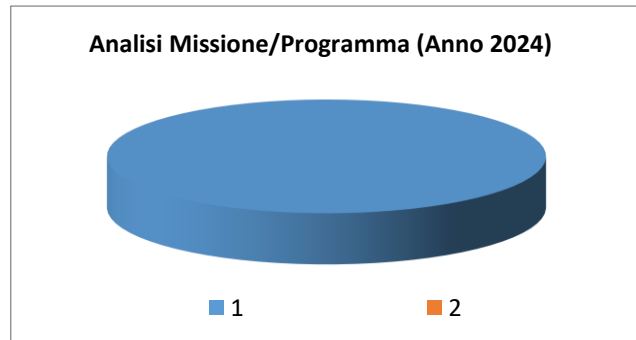
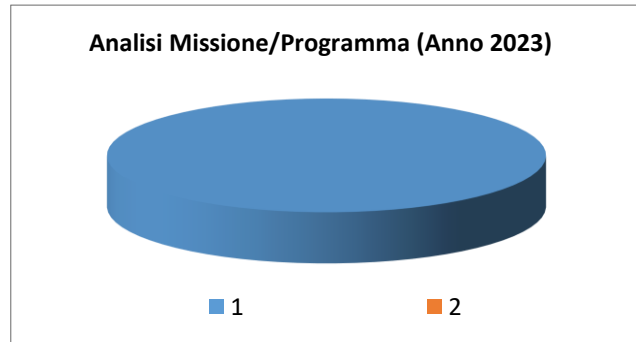




Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

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

Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
1	Sport e tempo libero	comp	236.889,66	29.000,00	29.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	316.051,94		
2	Giovani	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		com p	236.889,66	29.000,00	29.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	316.051,94		



Missione 7 - Turismo

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

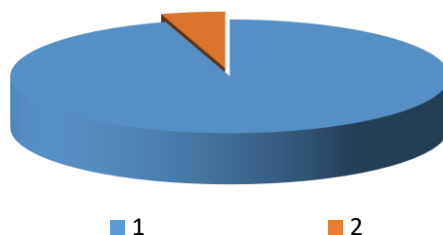
<i>Programma</i>			<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	COMU	23.700,00	31.450,00	31.450,00
		FIN	0,00	0,00	0,00
		CASSA	27.384,00		
TOTALI MISSIONE		COMU	23.700,00	31.450,00	31.450,00
		FIN	0,00	0,00	0,00
		CASSA	27.384,00		

Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

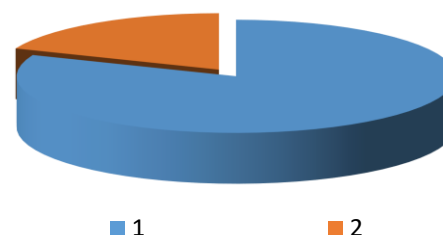
All'interno della Missione 8 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
1	Urbanistica e assetto del territorio	comp	46.895,31	10.000,00	10.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	55.285,41		
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	2.327,00	2.327,00	2.327,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	18.183,61		
TOTALI MISSIONE		comp	49.222,31	12.327,00	12.327,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	73.469,02		

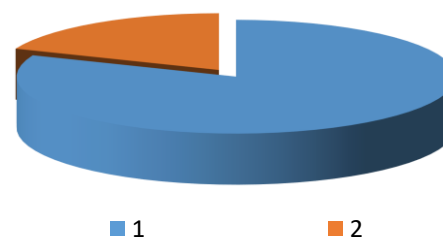
Analisi Missione/Programma (Anno 2023)



Analisi Missione/Programma (Anno 2024)



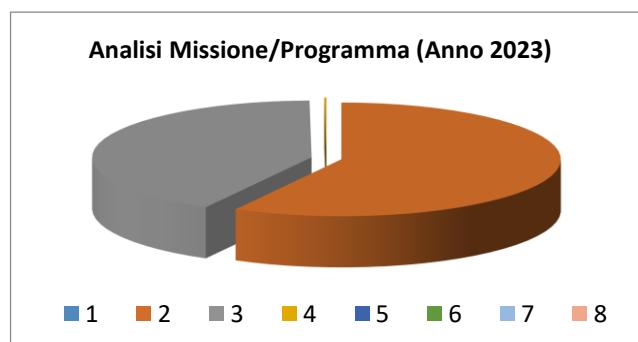
Analisi Missione/Programma (Anno 2025)

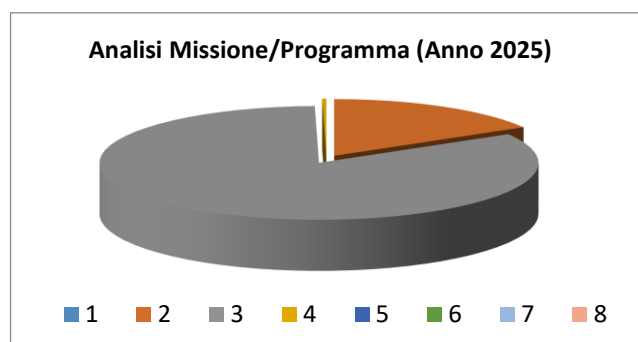
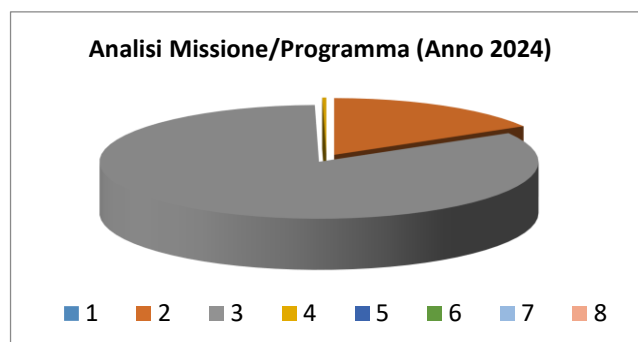


Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

All'interno della Missione 9 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
1	Difesa del suolo	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	19.108,67		
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	752.720,28	108.500,00	108.500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	936.380,69		
3	Rifiuti	comp	543.372,00	543.372,00	543.372,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	648.816,55		
4	Servizio idrico integrato	comp	2.000,00	2.000,00	2.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	7.463,06		
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	1.298.092,28	653.872,00	653.872,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	1.611.768,97		

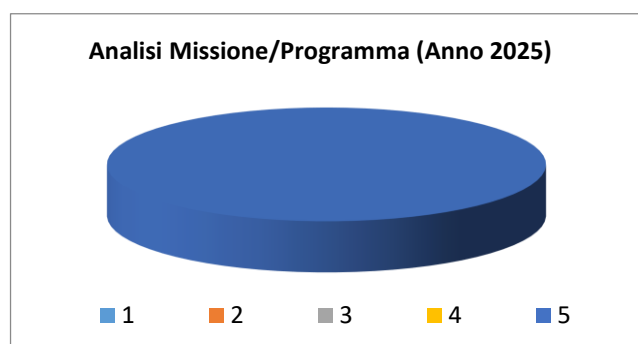
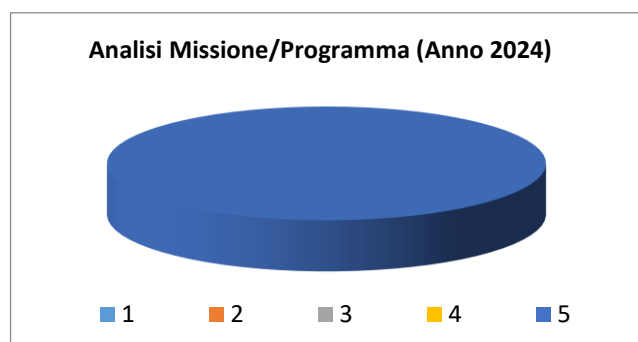
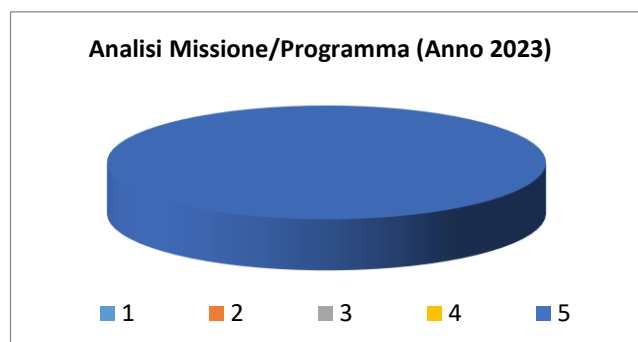




Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

All'interno della Missione 10 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
1	Trasporto ferroviario	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
2	Trasporto pubblico locale	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
3	Trasporto per vie d'acqua	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
4	Altre modalità di trasporto	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
5	Viabilità e infrastrutture stradali	comp	1.218.028,87	375.827,14	375.827,14
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	1.384.324,99		
TOTALI MISSIONE		comp	1.218.028,87	375.827,14	375.827,14
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	1.384.324,99		

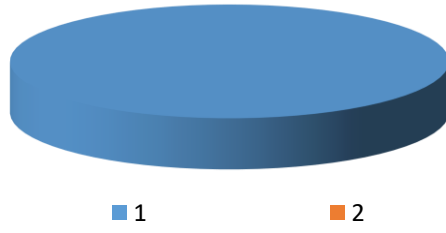


Missione 11 - Soccorso civile

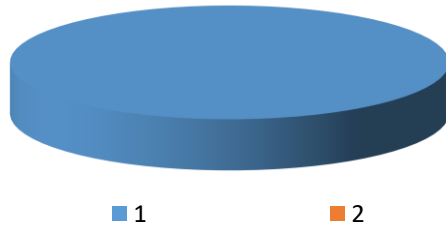
All'interno della Missione 11 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
1	Sistema di protezione civile	comp	7.500,00	7.500,00	7.500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	8.671,99		
2	Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		com p	7.500,00	7.500,00	7.500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	8.671,99		

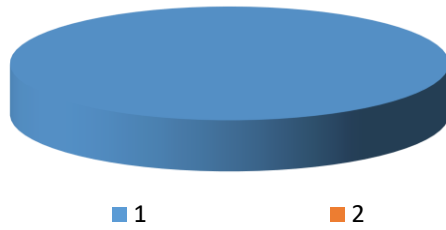
Analisi Missione/Programma (Anno 2023)



Analisi Missione/Programma (Anno 2024)



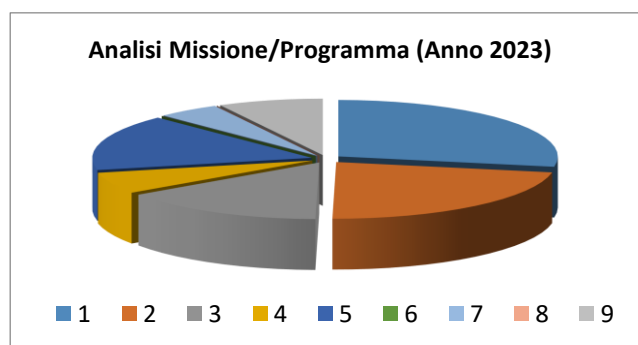
Analisi Missione/Programma (Anno 2025)



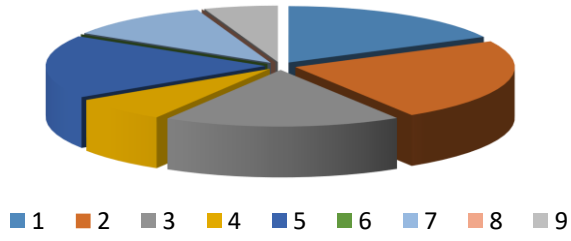
Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

All'interno della Missione 12 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

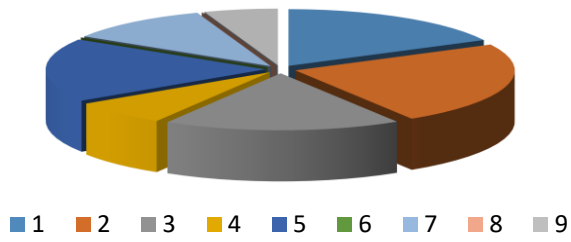
			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	145.260,00	78.520,00	78.520,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	195.462,34		
2	Interventi per la disabilità	comp	116.200,00	106.200,00	106.200,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	137.490,92		
3	Interventi per gli anziani	comp	78.500,00	78.500,00	78.500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	85.557,00		
4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	32.000,00	32.000,00	32.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	46.173,02		
5	Interventi per le famiglie	comp	83.600,00	81.200,00	81.200,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	111.562,80		
6	Interventi per il diritto alla casa	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	24.113,00	48.226,00	48.226,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	24.113,00		
8	Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	40.352,59	24.500,00	24.500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	44.774,09		
TOTALI MISSIONE		comp	520.025,59	449.146,00	449.146,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	645.133,17		



Analisi Missione/Programma (Anno 2024)



Analisi Missione/Programma (Anno 2025)



Missione 20 - Fondi e accantonamenti

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

Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
1	Fondo di riserva	comp	18.800,00	18.800,00	18.800,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	75.000,00		
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	139.389,37	140.839,24	142.312,30
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
3	Altri fondi	comp	13.824,14	14.342,17	14.342,17
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	172.013,51	173.981,41	175.454,47
		p	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	75.000,00		

Nella missione 20 si trovano obbligatoriamente almeno 3 Fondi che sono i seguenti:

- Fondo di riserva per la competenza
- Fondo di riserva di cassa
- Fondo crediti di dubbia esigibilità

Lo stanziamento del **Fondo di riserva di competenza** deve essere compreso tra un valore minimo determinato in base allo 0,3% delle spese correnti a un valore massimo del 2% delle spese correnti. Nel presente bilancio di previsione l'importo del Fondo di riserva di competenza è stato fissato nelle seguenti misure nel triennio:

	Importo	%
1° anno	18.800,00	0,43%
2° anno	18.800,00	0,47%
3° anno	18.800,00	0,47%

Lo stanziamento del **Fondo di riserva di cassa** deve essere almeno pari allo 0,2% delle spese complessive (Totale generale spese di bilancio).

Nel presente bilancio di previsione l'importo del Fondo di riserva di cassa è stato fissato nelle seguenti misure:

	Importo	%
1° anno	75.000,00	0,68%

Lo stanziamento del Fondo crediti dubbia esigibilità va calcolato secondo le percentuali previste dal D.lgs. 118/2011 e dall'anno 2021 viene stanziato al 100%.

Missione 50 - Debito pubblico

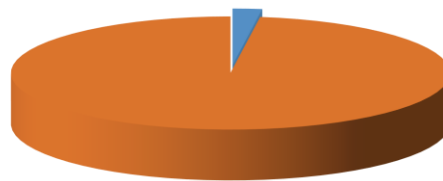
La missione 50 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	34.779,00	500,00	500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	34.779,00		
2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	1.570.600,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	1.570.600,00		
TOTALI MISSIONE		comp	1.605.379,00	500,00	500,00
		p	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	1.605.379,00		

Analisi Missione/Programma (Anno 2023)

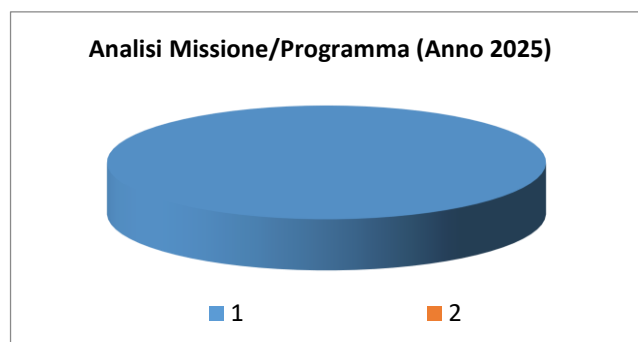


■ 1 ■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2024)



■ 1 ■ 2



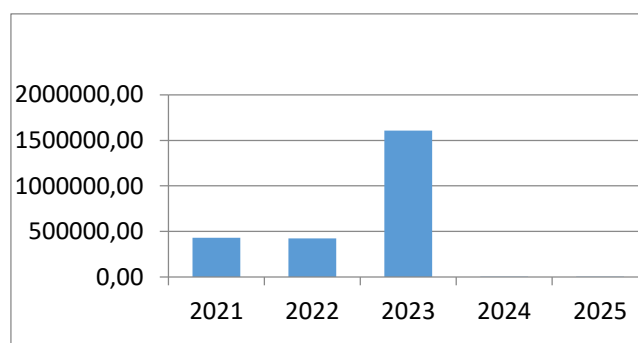
Livello di indebitamento

La contrazione dei mutui, a partire dall'inizio dell'ammortamento e fino alla sua estinzione, comporta il pagamento delle quote annuali per interesse ed il rimborso progressivo del capitale. Questi importi costituiscono spese del bilancio corrente da finanziare con altrettante risorse.

Nel 2023 si prevede l'estinzione anticipata dei mutui in essere.

Il livello di indebitamento dell'Ente ai sensi dell'art. 204 del Tuel è pari allo 0,76%.

<i>Andamento delle quote capitale e interessi</i>					
	<i>Impegni 2021</i>	<i>Impegni 2022</i>	<i>Competenza 2023</i>	<i>Competenza 2024</i>	<i>Competenza 2025</i>
Quota Interessi	86.963,25	75.159,84	34.679,00	500,00	500,00
Quota Capitale	343.070,01	346.373,11	1.570.600,00	0,00	0,00
Totale	430.033,26	421.532,95	1.605.279,00	500,00	500,00



Missione 60 - Anticipazioni finanziarie

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

Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
1	Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp	258.228,00	258.228,00	258.228,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	258.228,00		
	TOTALI MISSIONE	com p	258.228,00	258.228,00	258.228,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	258.228,00		

E' prevista in bilancio l'anticipazione di cassa con il Tesoriere, che sarà attivata qualora il flusso delle entrate non consentisse il pagamento di oneri obbligatori per legge.

Missione 99 - Servizi per conto terzi

La missione 99 comprende le spese effettuate per conto terzi, le partite di giro.

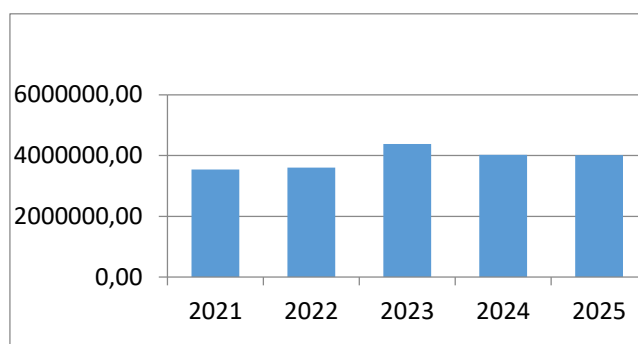
All'interno della Missione 99 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
1	Servizi per conto terzi - Partite di giro	comp	864.309,00	864.309,00	864.309,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	1.050.402,70		
2	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	864.309,00	864.309,00	864.309,00
		p	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	1.050.402,70		

Riepilogo spesa corrente per macroaggregati

Di seguito il riepilogo della spesa corrente per macroaggregati:

	<i>Impegni 2021</i>	<i>Impegni 2022</i>	<i>Competenza 2023</i>	<i>Competenza 2024</i>	<i>Competenza 2025</i>
Redditi da lavoro dipendente	1.013.364,82	968.740,20	954.250,47	973.133,00	973.133,00
Imposte e tasse a carico dell'ente	62.574,19	173.400,21	149.000,00	149.000,00	149.000,00
Acquisto di beni e servizi	1.853.266,38	1.910.428,49	2.377.558,87	2.194.680,59	2.182.542,53
Trasferimenti correnti	469.130,51	414.985,23	469.228,00	467.568,00	467.568,00
Interessi passivi	86.963,25	75.159,84	34.779,00	500,00	500,00
Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	160.000,00	0,00	0,00
Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	0,00	5.840,00	6.000,00	6.000,00
Altre spese correnti	58.692,96	56.782,24	229.340,51	229.308,41	230.781,47
Totale spese correnti	3.543.992,11	3.599.496,21	4.379.996,85	4.020.190,00	4.009.525,00



**PERSONALE PREVISTO PER
FUNZIONI E SERVIZI**

CATEGORIE

FUNZIONI E SERVIZI		A	B	C	D	1D	SEGRET. COM.LE	TOTALE	a tempo determinato	TOTALE
01	Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo									
01 01	Organi istituzionali, partecipazione e decentramento									
01 02	Segreteria generale, personale e organizzazione		0,5	1	1		1	3,5		3,5
01 03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e ...			2	1			3		3
01 04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali		1		1			2		2
01 05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali							0		0
01 06	Ufficio tecnico		1	3	1			5	1	6
01 07	Anagrafe, stato civile, elettorale, leva e servizio statistico		1	2				3		3
01 08	Altri servizi generali							0		0
	Totale		3,5	8	4		1	16,5		17,5
02	Funzioni relative alla giustizia									
02 01	Uffici giudiziari									
02 02	Casa circondariale ed altri servizi									
	Totale									
03	Funzioni di polizia locale									
03 01	Polizia municipale		1	1	1			3	1	4
03 02	Polizia commerciale									
03 03	Polizia amministrativa									
	Totale		1	1	1			3	1	4
04	Funzioni di istruzione pubblica									
04 01	Scuola materna									
04 02	Istruzione elementare									
04 03	Istruzione media									

04 04	Istruzione secondaria superiore							
04 05	Assistenza scolastica, trasporto, refezione e altri servizi							
	Totale							
05	Funzioni relative alla cultura e ai beni culturali							
05 01	Biblioteche, musei e pinacoteche	0,5	1			1,5		1,5
05 02	Teatri, attivita' culturali e servizi diversi nel settore culturale							
	Totale	0,5	1			1,5		1,5
06	Funzioni nel settore sportivo e ricreativo							
06 01	Piscine comunali							
06 02	Stadio comunale, palazzo dello sport ed altri impianti							
06 03	Manifestazioni diverse nel settore sportivo e creativo							
	Totale							
07	Funzioni nel campo turistico							
07 01	Servizi turistici							
07 02	Manifestazioni turistiche							
	Totale							
08	Funzioni nel campo della viabilità e dei trasporti							
08 01	Viabilità', circolazione stradale e servizi connessi	1				1		1
08 02	Illuminazione pubblica e servizi connessi							
08 03	Trasporti pubblici locali e servizi connessi							
	Totale	1				1		1

**PERSONALE PREVISTO PER
FUNZIONI E SERVIZI**

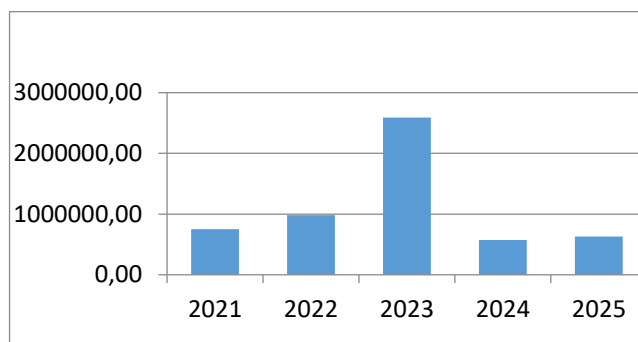
CATEGORIE

FUNZIONI E SERVIZI		CATEGORIE							a tempo determinato	TOTALE
		A	B	C	D	1D	2D	TOTALE		
09	Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell' ambiente									
09 01	Urbanistica e gestione del territorio									
09 02	Edilizia residenziale pubblica locale e piani di edilizia economico-popolare									
09 03	Servizi di protezione civile									
09 04	Servizio idrico integrato									
09 05	Servizio smaltimento rifiuti									
09 06	Parchi e servizi per la tutela ambientale del verde,altri servizi relativi al territorio ed all'amb.									
	Totale									
10	Funzioni nel settore sociale									
10 01	Asili nido, servizi per l'infanzia e per i minori									
10 02	Servizi di prevenzione e riabilitazione									
10 03	Strutture residenziali e di ricovero per anziani									
10 04	Assistenza, beneficenza e servizi diversi alla persona		1		1			2		2
10 05	Servizio necroscopico e cimiteriale									
	Totale		1		1			2		2
11	Funzioni nel campo dello sviluppo economico									
11 01	Funzioni nel campo dell sviluppo economico									
11 02	Affissioni e pubblicità									
11 03	Fiere, mercati e servizi connessi									
11 04	Mattatoio e servizi connessi									
11 05	Servizi relativi all'industria									
11 06	Servizi relativi al commercio									
11 07	Servizi relativi all'artigianato									

11 08	Servizi relativi all'agricoltura								
	Totale								
12	Funzioni relative a servizi produttivi								
12 01	Distribuzione gas								
12 02	Centrale del latte								
12 03	Distribuzione energia elettrica								
12 04	Teleriscaldamento								
12 05	Farmacie								
12 06	Altri servizi produttivi								
	Totale								

Riepilogo spesa in conto capitale per macroaggregati

	<i>Impegni 2021</i>	<i>Impegni 2022</i>	<i>Competenza 2023</i>	<i>Competenza 2024</i>	<i>Competenza 2025</i>
Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	624.337,70	825.822,63	2.570.924,75	568.157,14	623.157,14
Contributi agli investimenti	30.000,00	0,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
Altri trasferimenti in conto capitale	8.351,04	10.947,74	0,00	0,00	0,00
Altre spese in conto capitale	86.449,79	145.619,76	16.155,30	0,00	0,00
Totale spese in conto capitale	749.138,53	982.390,13	2.591.080,05	572.157,14	627.157,14



Di seguito si riporta il dettaglio delle spese di investimento previste nel triennio 2032/2025 (comprehensive delle spese reimputate dall'esercizio 2022 al 2023) e la relativa fonte di finanziamento.

Codice	Voce	Cap.	Art.	Descrizione	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025
01.05.2	6130	1124	5	LAVORI DI SOSTITUZIONE SERRAMENTI MUNICIPIO	-	350.000,00	-
01.05.2	6130	1124	6	LAVORI DI COMPLETAMENTO ADEGUAMENTO MUNICIPIO CON CONSOLIDAMENTI STATICI	-	-	475.000,00
01.05.2	6130	1130	1	SISTEMAZIONE AREA CANOTTIERI	35.713,00	-	-
01.05.2	6130	1520	1	REALIZZAZIONE AREA ATTREZZATA PER CANI IN VIA ROZZOLO	30.000,00	-	-
01.05.2	6130	1530	1	PNRR - M2C4 I2.2 - INTERVENTI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO IMMOBILI COMUNALI	70.000,00	70.000,00	-
01.06.2	6230	1129	2	SPESE MANUTENZIONE STRAORDINARIA PATRIMONIO	58.655,00	48.655,00	48.655,00
01.06.2	6230	1133	2	EFFICIENTAMENTO ENERGETICO EDIFICI COMUNALI	235.310,00	-	-
01.06.2	6270	1130	22	ACQUISTO PLOTTER UFF. TECNICO	-	-	-
01.06.2	6270	2222	2	ACQUISTO ED INSTALLAZIONE SERV.IGIENICI AUTOPULENTI	59.531,12	-	-

01.08.2	6430	300	3	PNRR MIC1 I 1.4 - Misura 1.4.1 "Esperienza del Cittadino nei servizi pubblici locali" - CUP E81F22000640005	155.234,00	-	-
04.02.2	7130	1138	1	REALIZZAZIONE PARCO GIOCHI INCLUSIVO PRESSO IL CORTILE DELLA SCUOLA PRIMARIA "G. GALILEI"	29.769,22	-	-
04.02.2	7130	1138	2	COMPLETAMENTO PARCO GIOCHI INCLUSIVO PRESSO IL CORTILE DELLA SCUOLA PRIMARIA "G. GALILEI"	60.000,00	-	-
06.01.2	7830	885	1	RIMOZIONE MANUFATTI CONTENENTI AMIANTO E COPERTURA TRIBUNA IMPIANTO SPORTIVO PIAZZA OLIMPIA N. 1	207.889,66	-	-
10.05.2	8230	1205	22	INTERVENTI PER LA SICUREZZA STRADALE FINANZ. CON CONTRIBUTO DA STATO EX FONDO IMU-TASI	102.156,47	69.502,14	69.502,14
10.05.2	8230	1206	22	REALIZZAZIONE PERCORSI CICLOPEDONALI	785.000,00	-	-
10.05.2	8230	1210	2	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE	-	25.000,00	25.000,00
10.05.2	8230	1777	2	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE/MARCIAPIEDI/ARREDO URBANO (finanziato contributo stato)	12.500,00	-	-
10.05.2	8230	3222	2	FORMAZIONE PARCHEGGI	28.993,30	-	-
10.05.2	8280	1666	2	INCARICO PER PRATICA ESPROPRIO TERRENI PER PISTA CICLOPEDONALE 2 LOTTO	15.860,10	-	-
08.01.2	8530	1295	12	REALIZZ.OPERE URB.ELIMINAZIONE BARRIERE ARCHITETTONICHE	5.000,00	5.000,00	5.000,00
09.02.2	8530	1298	2	MOBILITA' SOSTENIBILE PISTA CICLOPEDONALE FINANZIATA DA CONTRIBUTO REGIONALE	5.184,56	-	-
09.02.2	8530	1300	3	REALIZZAZIONE PERCORSO NATURALISTICO MONTE DEL PRETE	40.000,00	-	-
08.01.2	8580	1111	2	INCARICHI PER VAS E RIGENERAZIONE URBANA	11.587,66	-	-
08.01.2	8580	1148	2	INCARICO PROFESSIONALE PER PIANO GESTIONE DEL TERRITORIO	25.307,65	-	-
08.01.2	8590	1291	3	CONTRIBUTO EDIFICI CULTO (ONERI)	4.000,00	4.000,00	4.000,00
09.02.2	9030	1255	2	SPESE MANUTENZIONE STRAORDINARIA AREE VERDI	16.155,30	-	-
09.02.2	9030	1257	2	SISTEMAZIONE ARGINI E FOSSATI	34.265,41	-	-
09.02.2	9030	3333	2	INCARICO AD AGRONOMO	3.149,21	-	-
09.02.2	9030	4444	2	RIQUALIFICAZIONE MONTE DEL PRETE	545.465,80	-	-
12.09.2	9530	1247	2	MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIMITERO	14.352,59	-	-
					2.591.080,05	572.157,14	627.157,14

Annualità 2023

Codice	Voce	Cap.	Ar t.	Descrizione	Previsione 2023	Importo	Fonte di finanziamento
01.05.2	6130	1130	1	SISTEMAZIONE AREA CANOTTIERI	35.713,00	35.713,00	RIMBORSO ASSICURAZIONE PER INVESTIMENTI
01.05.2	6130	1520	1	REALIZZAZIONE AREA ATTREZZATA PER CANI IN VIA ROZZOLO	30.000,00	30.000,00	CONTRIBUTO EX LEGGE N.368/2003
01.05.2	6130	1530	1	PNRR - M2C4 I2.2 - INTERVENTI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO IMMOBILI COMUNALI	70.000,00	70.000,00	PNRR - M2C4 I2.2 - CONTRIBUTI PER EFFICIENTAMENTO ENERGETICO (ex L. 160/2019)
01.06.2	6230	1129	2	SPESE MANUTENZIONE STRAORDINARIA PATRIMONIO	58.655,00	58.655,00	CONTRIBUTO EX LEGGE N.368/2003
01.06.2	6230	1133	2	EFFICIENTAMENTO ENERGETICO EDIFICI COMUNALI	235.310,00	165.310,00	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO
						70.000,00	CONTRIBUTO DELLO STATO PER INTERVENTI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO E SVILUPPO TERRITORIALE SOSTENIBILE LEGGE 58/2019
01.06.2	6270	2222	2	ACQUISTO ED INSTALLAZIONE SERV.IGIENICI AUTOPULENTI	59.531,12	34.531,12	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO
						25.000,00	CONTRIBUTO EX LEGGE N.368/2003
01.08.2	6430	300	3	PNRR M1C1 I 1.4 - Misura 1.4.1 "Esperienza del Cittadino nei servizi pubblici locali" - CUP E81F22000640005	155.234,00	155.234,00	PNRR M1C1 I 1.4 - Misura 1.4.1 "Esperienza del Cittadino nei servizi pubblici locali" - CUP E81F22000640005
04.02.2	7130	1138	1	REALIZZAZIONE PARCO GIOCHI INCLUSIVO PRESSO IL CORTILE DELLA SCUOLA PRIMARIA "G. GALILEI"	29.769,22	25.772,50	CONTRIBUTO REGIONALE PARCO GIOCHI INCLUSIVO CORTILE SCUOLA PRIMARIA "G.GALILEI"
						3.996,72	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO
04.02.2	7130	1138	2	COMPLETAMENTO PARCO GIOCHI INCLUSIVO PRESSO IL CORTILE DELLA SCUOLA PRIMARIA "G. GALILEI"	60.000,00	60.000,00	CONTRIBUTO EX LEGGE N.368/2003
06.01.2	7830	885	1	RIMOZIONE MANUFATTI CONTENENTI AMIANTO E COPERTURA TRIBUNA IMPIANTO SPORTIVO PIAZZA OLIMPIA N. 1	207.889,66	207.889,66	CONTRIBUTO REGIONALE RIMOZIONE MANUFATTI AMIANTO E RIFACIMENTO COPERTURA TRIBUNA IMPIANTO SPORTIVO DI VIA OLIMPIA N.1

10.05.2	8230	1205	22	INTERVENTI PER LA SICUREZZA STRADALE FINANZ. CON CONTRIBUTO DA STATO EX FONDO IMU-TASI	102.156,47	32.654,33	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO
						69.502,14	CONTRIBUTO DELLO STATO LEGGE N.145/2018 (EX FONDO IMU-TASI)
10.05.2	8230	1206	22	REALIZZAZIONE PERCORSI CICLOPEDONALI	785.000,00	785.000,00	AVANZO VINCOLATO LEGGI E PRINCIPI CONTABILI (L. 368/2003 ARRETRATI)
10.05.2	8230	1777	2	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE/MARCIAPIEDI/ARREDO URBANO (finanziato contributo stato)	12.500,00	12.500,00	CONTRIBUTO DELLO STATO PER MANUT.STRAORD.STRADE/MARCIAPIEDI/ARREDO URBANO
10.05.2	8230	3222	2	FORMAZIONE PARCHEGGI	28.993,30	28.993,30	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO
10.05.2	8280	1666	2	INCARICO PER PRATICA ESPROPRIO TERRENI PER PISTA CICLOPEDONALE 2 LOTTO	15.860,10	15.860,10	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO
08.01.2	8530	1295	12	REALIZZ. OPERE URB. ELIMINAZIONE BARRIERE ARCHITETTONICHE	5.000,00	5.000,00	PROVENTI CONCESSIONI EDILIZIE E SANZIONI DISCIPLINA URBANIST. (QUOTA PER INVESTIMENTI)
09.02.2	8530	1298	2	MOBILITA' SOSTENIBILE PISTA CICLOPEDONALE FINANZIATA DA CONTRIBUTO REGIONALE	5.184,56	5.184,56	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO
09.02.2	8530	1300	3	REALIZZAZIONE PERCORSO NATURALISTICO MONTE DEL PRETE	40.000,00	40.000,00	AVANZO VINCOLATO LEGGI E PRINCIPI CONTABILI (L. 368/2003 ARRETRATI)
08.01.2	8580	1111	2	INCARICHI PER VAS E RIGENERAZIONE URBANA	11.587,66	11.587,66	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO
08.01.2	8580	1148	2	INCARICO PROFESSIONALE PER PIANO GESTIONE DEL TERRITORIO	25.307,65	25.307,65	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO
08.01.2	8590	1291	3	CONTRIBUTO EDIFICI CULTO (ONERI)	4.000,00	4.000,00	PROVENTI CONCESSIONI EDILIZIE E SANZIONI DISCIPLINA URBANIST. (QUOTA PER INVESTIMENTI)
09.02.2	9030	1255	2	SPESE MANUTENZIONE STRAORDINARIA AREE VERDI	16.155,30	16.155,30	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO
09.02.2	9030	1257	2	SISTEMAZIONE ARGINI E FOSSATI	34.265,41	34.265,41	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO
09.02.2	9030	3333	2	INCARICO AD AGRONOMO	3.149,21	3.149,21	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO
09.02.2	9030	4444	2	RIQUALIFICAZIONE MONTE DEL PRETE	545.465,80	245.465,80	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO
						300.000,00	CONTRIBUTO DELLA REGIONE PER RIQUALIFICAZIONE MONTE DEL PRETE

12.09.2	9530	1247	2	MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIMITERO	14.352,59	14.352,59	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO
					2.591.080,05	2.591.080,05	

Annualità 2024

Codice	Voce	Cap.	Art.	Descrizione	Previsione 2024	Importo	Fonte di finanziamento
01.05.2	6130	1124	5	LAVORI DI SOSTITUZIONE SERRAMENTI MUNICIPIO	350.000,00	250.000,00	CONTRIBUTO REGIONALE ADEGUAMENTO MUNICIPIO
						100.000,00	CONTRIBUTO EX LEGGE N.368/2003
01.05.2	6130	1530	1	PNRR - M2C4 I2.2 - INTERVENTI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO IMMOBILI COMUNALI	70.000,00	70.000,00	PNRR - M2C4 I2.2 - CONTRIBUTI PER EFFICIENTAMENTO ENERGETICO (ex L. 160/2019)
01.06.2	6230	1129	2	SPESE MANUTENZIONE STRAORDINARIA PATRIMONIO	48.655,00	48.655,00	CONTRIBUTO EX LEGGE N.368/2003
08.01.2	8530	1295	12	REALIZZ.OPERE URB.ELIMINAZIONE BARRIERE ARCHITETTONICHE	5.000,00	5.000,00	PROVENTI CONCESSIONI EDILIZIE E SANZIONI DISCIPLINA URBANIST.(QUOTA PER INVESTIMENTI)
08.01.2	8590	1291	3	CONTRIBUTO EDIFICI CULTO (ONERI)	4.000,00	4.000,00	PROVENTI CONCESSIONI EDILIZIE E SANZIONI DISCIPLINA URBANIST.(QUOTA PER INVESTIMENTI)
10.05.2	8230	1205	22	INTERVENTI PER LA SICUREZZA STRADALE FINANZ. CON CONTRIBUTO DA STATO EX FONDO IMU-TASI	69.502,14	69.502,14	CONTRIBUTO DELLO STATO LEGGE N.145/2018 (EX FONDO IMU-TASI)
10.05.2	8230	1210	2	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE	25.000,00	25.000,00	CONTRIBUTO EX LEGGE N.368/2003
					572.157,14	572.157,14	

Annualità 2025

Codice	Voce	Cap.	Art.	Descrizione	Previsione 2025	Importo	Fonte di finanziamento
01.05.2	6130	1124	6	LAVORI DI COMPLETAMENTO ADEGUAMENTO MUNICIPIO CON CONSOLIDAMENTI STATICI	475.000,00	375.000,00	CONTRIBUTO REGIONALE ADEGUAMENTO MUNICIPIO
						100.000,00	CONTRIBUTO EX LEGGE N.368/2003
01.06.2	6230	1129	2	SPESE MANUTENZIONE STRAORDINARIA PATRIMONIO	48.655,00	48.655,00	CONTRIBUTO EX LEGGE N.368/2003

08.01.2	8530	1295	12	REALIZZ. OPERE URB. ELIMINAZIONE BARRIERE ARCHITETTONICHE	5.000,00	5.000,00	PROVENTI CONCESS. EDILIZIE E SANZIONI DISCIPLINA URBANIST. (QUOTA PER INVESTIMENTI)
08.01.2	8590	1291	3	CONTRIBUTO EDIFICI CULTO (ONERI)	4.000,00	4.000,00	PROVENTI CONCESS. EDILIZIE E SANZIONI DISCIPLINA URBANIST. (QUOTA PER INVESTIMENTI)
10.05.2	8230	1205	22	INTERVENTI PER LA SICUREZZA STRADALE FINANZ. CON CONTRIBUTO DA STATO EX FONDO IMU-TASI	69.502,14	69.502,14	CONTRIBUTO DELLO STATO LEGGE N.145/2018 (EX FONDO IMU-TASI)
10.05.2	8230	1210	2	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE	25.000,00	25.000,00	CONTRIBUTO EX LEGGE N.368/2003
					627.157,14	627.157,14	

SEZIONE OPERATIVA - Parte n. 2

La Parte 2 della Sezione Operativa comprende la programmazione in materia di:

- Programmazione triennale dei lavori pubblici e programma annuale 2023
- Programma triennale fornitura di beni e servizi
- Programmazione fabbisogno di personale 2023/2025 (che rientrerà nella sezione 3 del PIAO)
- Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari
- Programma per l'affidamento di incarichi di collaborazione autonoma a soggetti esterni: per l'anno 2023 non sono previsti incarichi di collaborazione autonoma.

I suddetti documenti vengono allegati al presente documento quale parte integrante.

**LEGATO I.5 D.LGS. N° 36/2023 - SCHEDA I: PROGRAMMA TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2023/2024/2
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI ISPRA**

**ELENCO DEGLI INTERVENTI PRESENTI NELLA PRIMA ANNUALITA'
DEL PRECEDENTE PROGRAMMA BIENNALE E NON RIPROPOSTI E NON AVVIATI AGGIORNAMENTO**

CODICE UNICO INTERVENTO - CUI	CUP	DESCRIZIONE ACQUISTO	IMPORTO INTERVENTO	Livello di priorità	Motivo per il quale l'intervento non è riproposto (1)
codice	Ereditato da precedente programma	Ereditato da precedente programma	Ereditato da precedente programma	Ereditato da scheda B	testo
'003093101262021 00002		SERVIZI DI ATTIVITA' SOCIALI ED INTERVENTI EDUCATIVI PERIODO 2023-2025	640.842,00	1,00	RIORGANIZZAZIONE GENERALE DEL SERVIZIO

ISPRA

12/04/2023

IL REFERENTE DEL PROGRAMMA/ RESPONSABILE AREA TECNICA

(Arch. Fabio Giffoni)

Note

(1) breve descrizione dei motivi

ALLEGATO I.5 - SCHEDA H : PROGRAMMA TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2023/2024/2025
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI ISPRRA

ELENCO DEGLI ACQUISTI DEL PROGRAMMA

NUMERO intervento CUI (1)	Codice Fiscale Amministrazione	Prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Codice CUP (2)	Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi	CUI lavoro o altra acquisizione nel cui importo complessivo l'acquisto è ricompreso (3)	lotto funzionale (4)	Ambito geografico di esecuzione dell'Acquisto (Regione/I)	Settore	CPV (5)	DESCRIZIONE DELL'ACQUISTO	Livello di priorità (6)	Responsabile del Procedimento (7)	Durata del contratto	L'acquisto è relativo a nuovo affidamento di contratto in essere	STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO						CENTRALE DI COMMITTEENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI FARA' RICORSO PER L'ESPLETAMENTO DELLA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO (10)		Acquisto aggiunto o variato a seguito di modifica programma (11)					
																Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Costi su annualità successive	Totale (8)	Apporto di capitale privato (9)		codice AUSA		denominazione				
																					Importo	Tipologia							
codice		data (anno)	data (anno)	codice	si/no	codice	si/no	Testo	forniture / servizi	Tabella CPV	testo	Tabella B.1	testo	numero (mesi)	si/no	valore	valore	valore	valore	valore	valore	testo	codice	testo	Tabella B.2				
00309310126202300001	00309310126	2023	2023		NO		NO	COMUNALE	SERVIZI	77313000-7-	QUADRO PER IL SERVIZIO DI MANUTENZIONE DELLE AREE VERDI COMUNALI PERIODO ANNI	1,00	FABIO GIFFONI	24,00	SI		100.000,00	100.000,00	0,00	200.000,00				C.U.C. COMUNI DI LAINATE/COMUNE DI ISPRRA					
00309310126202300002	00309310126	2023	2023		NO		NO	COMUNALE	SERVIZI	98000000-3-	NE DI INTERVENTI IN CAMPO SOCIALE ED EDUCATIVO NEL COMUNE DI ISPRRA	1,00	SILVIA GARGANTINI	60,00	SI	107.947,30	215.894,60	215.894,60	539.736,50	1.079.473,00	0,00	0,00		C.U.C. COMUNI DI LAINATE/COMUNE DI ISPRRA					
00309310126202300003	00309310126	2023	2023	E81F22000640006	NO		NO	COMUNALE	SERVIZI	Servizi di programmazione di applicazioni internet o	ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI	1,00	FABIO GIFFONI	12,00	NO	155.234,00	0,00	0,00	0,00	155.234,00	0,00	0,00							
TOTALI																263181,30	315894,60	539736,50	1434707,00										

(1) Codice CUI = cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito + progressivo di 5 cifre dalla prima annualità del primo programma

(2) Indica il CUP (cf. articolo 6 comma 4)

(3) Compilare se nella colonna "Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi" si è risposto "SI" e se nella colonna "Codice CUP" non è stato riportato il CUP in quanto non presente

(4) Indica se lotto funzionale secondo la definizione di cui all'art.3 comma 1 lettera qq) del D.Lgs.50/2016

(5) Relativa a CPV principale. Deve essere rispettata la coerenza, per le prime due cifre, con il settore: F= CPV<45 o 48; S= CPV=48

(6) Indica il livello di priorità di cui all'articolo 6 commi 10 e 11

(7) Riportare nome e cognome del responsabile del procedimento

(8) Importo complessivo ai sensi dell'articolo 6, comma 5, ivi incluse le spese eventualmente sostenute antecedentemente alla prima annualità

(9) Riportare l'importo del capitale privato come quota parte dell'importo complessivo

(10) Dati obbligatori per i soli acquisti ricompresi nella prima annualità (Cf. articolo 8)

(11) Indica se l'acquisto è stato aggiunto o è stato modificato a seguito di modifica in corso d'anno ai sensi dell'art.7 commi 8 e 9. Tale campo, come la relativa nota e tabella, compaiono solo in caso di modifica del programma

(12) La somma è calcolata al netto dell'importo degli acquisti ricompresi nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi

ISPRRA

12/04/2023

IL REFERENTE DEL PROGRAMMA/ RESPONSABILE AREA TECNICA

ARCH. FABIO GIFFONI

(Documento informatico sottoscritto con firma digitale ai sensi degli artt. 21 e 24 del D.lgs. n.

Ulteriori dati (campi da compilare non visualizzate nel Programma biennale)			
Responsabile del procedimento		codice fiscale	
Quadro delle risorse necessarie per la realizzazione dell'acquisto			
Tipologia di risorse			
	primo anno	anno	annualità successive
risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge	importo	importo	importo
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	importo	importo	importo
stanziamenti di bilancio	importo	importo	importo
finanziamenti ai sensi dell'art. 3 del DL 310/1990 convertito dalla L. 403/1990	importo	importo	importo
risorse derivanti da trasferimento di immobili ex art.191 D.Lgs. 50/2016	importo	importo	importo
Altra tipologia	importo	importo	importo

Tabella B.1

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

Tabella B.2

1. modifica ex art.7 comma 8 lettera b)
2. modifica ex art.7 comma 8 lettera c)
3. modifica ex art.7 comma 8 lettera d)
4. modifica ex art.7 comma 8 lettera e)
5. modifica ex art.7 comma 9

SCHEMA ALLEGATO I.5-D.LGS. N° 36/2023 - SCHEDA **G** : PROGRAMMA TRIENNALE ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI
2023/2024/2025

DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI ISPRA

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

TIPOLOGIA RISORSE	Arco temporale di validità del programma			
	Disponibilità finanziaria			Importo Totale
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	
risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge	155.234,00			155.234,00
risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo				
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati				
stanziamenti di bilancio	107.947,30	315.894,60	315.894,60	739.736,50
finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403				
risorse derivanti da trasferimento di immobili ex art.191 D.Lgs. 50/2016				
Altra tipologia				
Totale	263.181,30	315.894,60	315.894,60	894.970,50

ISPRA 12/04/2023

IL REFERENTE DEL PROGRAMMA/ RESPONSABILE AREA TECNICA-MANUTENTIVA

Arch, Fabio Giffoni

(Documento informatico sottoscritto con firma digitale ai sensi degli artt. 21 e 24 del D.lgs. n. 82/2005)

**ALLEGATO I.5 -D.LGS. N° 36/2023 - SCHEDA F: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2023-2024-2025
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI ISPRA**

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

CODICE UNICO INTERVENTO - CUI	CUP	DESCRIZIONE INTERVENTO	IMPORTO INTERVENTO	Livello di priorità	motivo per il quale l'intervento non è riproposto (1)
Codice	Ereditato da precedente programma	Ereditato da precedente programma	Ereditato da precedente programma	Ereditato da scheda D	testo

ISPRA

12/04/2023

IL REFERENTE DEL PROGRAMMA/ RESPONSABILE AREA TECNICA-MANUTENTIVA
ARCH. FABIO GIFFONI

SCHEMA ALLEGATO I.5 D.LGS N° 36/2023 - SCHEDE E: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2023/2024/2025
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI ISPRA

INTERVENTI RICOMPRESI NELL'ELENCO ANNUALE 2023

CODICE UNICO INTERVENTO - CUI	CUP	DESCRIZIONE INTERVENTO	RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO	Importo annualità	IMPORTO INTERVENTO	Finalità	Livello di priorità	Conformità Urbanistica	Verifica vincoli ambientali	LIVELLO DI PROGETTAZIONE	CENTRALE DI COMMITTEENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI INTENDE DELEGARE LA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO		Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (*)
											codice AUSA	denominazione	
Codice	Ereditato da scheda D	Ereditato da scheda D	Ereditato da scheda D	Ereditato da scheda D	Ereditato da scheda D	Tabella E.1	Ereditato da scheda D	si/no	si/no	Tabella E.2	codice	testo	Ereditato da scheda D
00309310126202200001	E81B21007590001	REALIZZAZIONE DI UN PERCORSO CICLOPEDONALE IN VIA VARESE SECONDO INTERVENTO FUNZIONALE	ARCH. FABIO GIFFONI	785.000,00	785.000,00	MIS		1,00 SI	NO	STUDIO DI FATTIBILITA' TECNICO ECONOMICA		C.U.C. COMUNI DI LAINATE / ISPRA	
003093101262022006	E84J22000090006	INTERVENTI PER LA RIQUALIFICAZIONE E VALORIZZAZIONE DEL PARCO "MONTE DEL PRETE" E MANUTENZIONE STRAORDINARIA E MESSA IN SICUREZZA DEL CASINO DI CACCIA	ARCH. FABIO GIFFONI	580.000,00	580.000,00	URB		1,00 SI	NO	STUDIO DI FATTIBILITA' TECNICO ECONOMICA		C.U.C. COMUNI DI LAINATE / ISPRA	

ISPRA 12/04/2023

IL REFERENTE DEL PROGRAMMA/ RESPONSABILE AREA TECNICA-MANUTENTIVA
ARCH. FABIO GIFFONI
(Documento informatico sottoscritto con firma digitale ai sensi degli artt. 21 e 24 del D.lgs. n. 82/2005)

(*) Tale campo compare solo in caso di modifica del programma

Tabella E.1

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

Tabella E.2

1. progetto di fattibilità tecnico - economica: "documento di fattibilità delle alternative progettuali".
2. progetto di fattibilità tecnico - economica: "documento finale".
3. progetto definitivo
4. progetto esecutivo

SCHEMA -ALLEGATO 1.5 D.L.GS. N° 36/2023 - SCHEDA D: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2023/2024/2025
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI ISPRA

ELENCO DEGLI INTERVENTI DEL PROGRAMMA

Numero intervento CUI (1)	Cod. Int. Amm.ne (2)	Codice CUP (3)	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Responsabile del procedimento (4)	lotto funzionale (5)	lavoro complesso (6)	codice ISTAT			localizzazione - codice NUTS	Tipologia	Settore e sottosettore intervento	Descrizione dell'intervento	Livello di priorità (7)	STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO (8)								Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (12)				
							Reg	Prov	Com						Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Costi su annualità successive	Importo complessivo (9)	Valore degli eventuali immobili di cui alla scheda C collegati all'intervento (10)	Scadenza temporale ultima per l'utilizzo dell'eventuale finanziamento derivante da contrazione di mutuo	Apporto di capitale privato (11)					
																						Importo		Tipologia			
numero intervento CUI	testo	codice	data (anno)	testo	si/no	si/no	cod	cod	cod	codice	Tabella D.1	Tabella D.2	testo	Tabella D.3							data	valore	Tabella D.4	Tabella D.5			
0030931012620220001	1	E81B21007590001	2023	ARCH.FABIO GIFFONI	NO	NO	3	12	84		3	INFRASTRUTTURE TRASPORTO / STRADALI	REALIZZAZIONE DI UN PERCORSO CICLOPEDONALE IN VIA VARESE SECONDO INTERVENTO FUNZIONALE	1	785.000,00												
003093101262022006	2	E84J22000090006	2023	ARCH.FABIO GIFFONI	NO	NO	3	12	84		3	INFRASTRUTTURE AMBIENTALI E RISORSE IDRICHE	INTERVENTI PER LA RIQUALIFICAZIONE E VALORIZZAZIONE DEL PARCO "MONTE DEL PRETE" E MANUTENZIONE STRAORDINARIA E PESSA IN SICUREZZA DEL CICLO DI VITA	1	580.000,00												
003093101262023002	3	E84J23000240004	2024	ARCH.FABIO GIFFONI	NO	NO	3	12	84		3	INFRASTRUTTURE SOCIALI	SOSTITUZIONE SERRAMENTI EDIFICIO DEL MUNICIPIO	2		350.000,00											
003093101262023004	4	E82H23002880004	2025	ARCH.FABIO GIFFONI	NO	NO	3	12	84		3	INFRASTRUTTURE SOCIALI	LAVORI DI COMPLETAMENTO ADEGUAMENTO EDIFICIO DEL MUNICIPIO CON CONSOLIDAMENTI STATICI	3			475.000,00										
TOTALI															1.365.000,00	350.000,00	475.000,00				2.190.000,00				0,00		

Ispira 12/04/2023

IL REFERENTE DEL PROGRAMMA/ RESPONSABILE AREA TECNICA-MANUTENTIVA
ARCH. FABIO GIFFONI

Note

(Documento informatico sottoscritto con firma digitale ai sensi degli artt. 21 e 24 del D.lgs. n. 82/2005)

(1) Numero intervento = cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito + progressivo di 5 cifre dalla prima annualità del primo programma

(2) Numero interno liberamente indicato dall'amministrazione in base a proprio sistema di codifica

(3) Indica il CUP (cfr. articolo 3 comma 5)

(4) Riportare nome e cognome del responsabile del procedimento

(5) Indica se lotto funzionale secondo la definizione di cui all'art.3 comma 1 lettera qq) del D.Lgs.50/2016

(6) Indica se lavoro complesso secondo la definizione di cui all'art.3 comma 1 lettera oo) del D.Lgs.50/2016

(7) Indica il livello di priorità di cui all'articolo 3 commi 11, 12 e 13

(8) Ai sensi dell'art.4 comma 6, in caso di demolizione di opera incompiuta l'importo comprende gli oneri per lo smantellamento dell'opera e per la rinaturalizzazione, riqualificazione ed eventuale bonifica del sito.

(9) Importo complessivo ai sensi dell'articolo 3, comma 6, ivi incluse le spese eventualmente sostenute antecedentemente alla prima annualità

(10) Riporta il valore dell'eventuale immobile trasferito di cui al corrispondente immobile indicato nella scheda C

(11) Riportare l'importo del capitale privato come quota parte del costo totale

(12) Indica se l'intervento è stato aggiunto o è stato modificato a seguito di modifica in corso d'anno ai sensi dell'art.5 commi 9 e 11. Tale campo, come la relativa nota e tabella, compaiono solo in caso di modifica del programma

Tabella D.1

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

Tabella D.2

Cfr. Classificazione Sistema CUP: codice settore e sottosettore intervento

Tabella D.3

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

Tabella D.4

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

Tabella D.5

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

Ulteriori dati (campi da compilare non visualizzati nel Programma triennale)				
Responsabile del procedimento				
Codice fiscale del responsabile del procedimento		formato cf		
Quadro delle risorse necessarie per la realizzazione dell'intervento				
Tipologia di risorse	primo anno	secondo anno	terzo anno	annualità successive
risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge	importo	importo	importo	importo
risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	importo	importo	importo	importo
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	importo	importo	importo	importo
stanziamenti di bilancio	importo	importo	importo	importo
finanziamenti ai sensi dell'articolo 3 del DL 310/1990 convertito dalla L. 403/1990	importo	importo	importo	importo
risorse derivanti da trasferimento di immobili ex art.191 D.l.g. 50/2016	importo	importo	importo	importo
Altra tipologia	importo	importo	importo	importo

SCHEMA ALLEGATO I.5 D.LGS N° 36/2023 - SCHEDA C : PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2023/2024/2025

DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI ISPRA

ELENCO DEGLI IMMOBILI DISPONIBILI

Elenco degli immobili disponibili art. 21, comma 5, e art. 191 del D.Lgs. 50/2016															
Codice univoco immobile (1)	Riferimento CUI intervento (2)	Riferimento CUP Opera Incompiuta (3)	Descrizione immobile	Codice Istat			localizzazione - CODICE NUTS	trasferimento immobile a titolo corrispettivo ex comma 1 art.191	immobili disponibili ex articolo 21 comma 5	già incluso in programma di dismissione di cui art.27 DL 201/2011 convertito dalla L. 214/2011	Tipo disponibilità se immobile derivante da Opera Incompiuta di cui si è dichiarata l'insussistenza dell'interesse	Valore Stimato			
				Reg	Prov	Com						Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Totale
codice	codice	codice	testo	cod	cod	cod	codice	Tabella C.1	Tabella C.2	Tabella C.3	Tabella C.4	valore	valore	valore	somma
												valore	valore	valore	somma
												somma	somma	somma	somma

ISPRA 12/04/2023

IL REFERENTE DEL PROGRAMMA/ RESPONSABILE AREA TECNICA-MANUTENTIVA
ARCH. FABIO GIFFONI
(Documento informatico sottoscritto con firma digitale ai sensi degli artt. 21 e 24 del D.lgs. n. 82/2005)

Note:

- (1) Codice obbligatorio: numero immobile = cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'immobile è stato inserito + lettera "I" ad identificare l'oggetto immobile e distinguerlo dall'intervento di cui al codice CUI + progressivo di 5 cifre
- (2) Riportare il codice CUI dell'intervento (nel caso in cui il CUP non sia previsto obbligatoriamente) al quale la cessione dell'immobile è associata; non indicare alcun codice nel caso in cui si proponga la semplice alienazione
- (3) Se derivante da opera incompiuta riportare il relativo codice CUP

Tabella C.1

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

Tabella C.2

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

Tabella C.3

- 1. no
- 2. si, come valorizzazione
- 3. si, come alienazione

Tabella C.4

- 1. cessione della titolarità dell'opera ad altro ente pubblico
- 2. cessione della titolarità dell'opera a soggetto esercente una funzione pubblica
- 3. vendita al mercato privato

SCHEMA ALLEGATO I.5-D.LGS. N° 36/2023 - SCHEDA B: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2023/2024/2025

DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI ISPRA

ELENCO DELLE OPERE INCOMPIUTE

Elenco delle Opere Incompiute																	
CUP (1)	Descrizione Opera	Determinazioni dell'amministrazione	ambito di interesse dell'opera	anno ultimo quadro economico approvato	Importo complessivo dell'intervento (2)	Importo complessivo lavori (2)	Oneri necessari per l'ultimazione dei lavori	Importo ultimo SAL	Percentuale avanzamento lavori (3)	Causa per la quale l'opera è incompiuta	L'opera è attualmente fruibile, anche parzialmente, dalla collettività?	Stato di realizzazione ex comma 2 art.1 DM 42/2013	Possibile utilizzo ridimensionato dell'Opera	Destinazione d'uso	Cessione a titolo di corrispettivo per la realizzazione di altra opera pubblica ai sensi dell'articolo 191 del Codice	Vendita ovvero demolizione (4)	Parte di infrastruttura di rete
codice	testo	Tabella B.1	Tabella B.2	aaaa	valore	valore	valore	valore	percentuale	Tabella B.3	si/no	Tabella B.4	si/no	Tabella B.5	si/no	si/no	si/no
					somma	somma	somma	somma									

ISPRA 12.04.2023

IL REFERENTE DEL PROGRAMMA/ RESPONSABILE AREA TECNICA-MANUTENTIVA
 ARCH. FABIO GIFFONI
 (Documento informatico sottoscritto con firma digitale ai sensi degli artt. 21 e 24 del D.lgs. n. 82/2005)

Note

- (1) Indica il CUP del progetto di investimento nel quale l'opera incompiuta rientra: è obbligatorio per tutti i progetti avviati dal 1 gennaio 2003
- (2) Importo riferito all'ultimo quadro economico approvato
- (3) Percentuale di avanzamento dei lavori rispetto all'ultimo progetto approvato
- (4) In caso di vendita l'immobile deve essere riportato nell'elenco di cui alla scheda C; in caso di demolizione l'intervento deve essere riportato fra gli interventi del programma di cui alla scheda D

Tabella B.1

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

Tabella B.2

- a) nazionale
- b) regionale

Tabella B.3

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

Tabella B.4

- a) i lavori di realizzazione, avviati, risultano interrotti oltre il termine contrattualmente previsto per l'ultimazione (Art. 1 c.2, lettera a), DM 42/2013)
- b) i lavori di realizzazione, avviati, risultano interrotti oltre il termine contrattualmente previsto per l'ultimazione non sussistendo allo stato, le condizioni di riavvio degli stessi. (Art. 1 c.2, lettera b), DM 42/2013)
- c) i lavori di realizzazione, ultimati, non sono stati collaudati nel termine previsto in quanto l'opera non risulta rispondente a tutti i requisiti previsti dal capitolato e dal relativo prospetto esecutivo come accertato nel corso delle operazioni di collaudo. (Art. 1 c.2, lettera c), DM 42/2013)

Tabella B.5

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

Ulteriori dati (campi da compilare resi disponibili in banca dati ma non visualizzate nel Programma triennale).	
Descrizione dell'opera	
Dimensionamento dell'intervento (unità di misura)	unità di misura
Dimensionamento dell'intervento (valore)	valore (mq, mc ...)
L'opera risulta rispondente a tutti i requisiti del capitolato	si/no
L'opera risulta rispondente a tutti i requisiti dell'ultimo progetto approvato	si/no
Fonti di finanziamento (se intervento di completamento non incluso in scheda D)	
Sponsorizzazione	si/no
Finanza di progetto	si/no
Costo progetto	importo
Finanziamento assegnato	importo
Tipologia copertura finanziaria	
Comunitaria	si/no
Statale	si/no
Regionale	si/no
Provinciale	si/no
Comunale	si/no
Altra Pubblica	si/no
Privata	si/no

**SCHEMA ALLEGATO I.5-D.LGS. N° 36/2023 - SCHEDA A : PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE
2023/2024/2025
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI ISPRA**

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

TIPOLOGIA RISORSE	Arco temporale di validità del programma			
	Disponibilità finanziaria			Importo Totale
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	
risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge	1.365.000,00	250.000,00	375.000,00	1.990.000,00
risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo				0,00
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati				
stanziamenti di bilancio		100.000,00	100.000,00	200.000,00
finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403				
risorse derivanti da trasferimento di immobili ex art.191 D.Lgs. 50/2016				
Altra tipologia				
Totale	1.365.000,00	350.000,00	475.000,00	2.190.000,00

ISPRA 12,04,2023

IL REFERENTE DEL PROGRAMMA/ RESPONSABILE AREA TECNICA-MANUTENTIVA
Arch, Fabio Giffoni

(Documento informatico sottoscritto con firma digitale ai sensi degli artt. 21 e 24 del D.lgs. n. 82/2005)

COMUNE DI ISPRA
(Varese)

**PIANO TRIENNALE
DEL FABBISOGNO DI PERSONALE
2023-2025**

PIANO TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE 2023-2025

Categoria profilo professionale	N. assunzioni	Procedura di accesso	Periodo indicativo di assunzione	Spesa anno 2023	Spesa anno 2024	Spesa anno 2025
Funzionario economico finanziario + Funzionario amministrativo	2	Procedure previste dalla normativa <small>(concorso pubblico/mobilità/graduatoria)</small>	01.07.2023	€ 32.313,52	€ 64.627,04	€ 64.627,04
Funzionario tecnico	1	Procedure previste dalla normativa <small>(concorso pubblico/mobilità/graduatoria)</small>	01.07.2023	€ 16.156,76	€ 32.313,52	€ 32.313,52
Istruttore amministrativo contabile	2	Procedure previste dalla normativa <small>(concorso pubblico/mobilità/graduatoria)</small>	01.07.2023	€ 29.780,66	€ 59.561,32	€ 59.561,32
Istruttore amministrativo contabile	1	Progressione tra aree (art. 15 CCNL 16.11.2022)	01.07.2023	Nessun incremento	Nessun incremento	Nessun incremento
Agente di P.L.	2	Procedure previste dalla normativa <small>(concorso pubblico/mobilità/graduatoria)</small>	01.07.2023	€ 29.780,66	€ 59.561,32	€ 59.561,32
	8			€ 108.031,60	€ 216.063,20	€ 216.063,20

ASSUNZIONI PREVISTE PER L'ANNO 2024: Nessuna

ASSUNZIONI PREVISTE PER L'ANNO 2025: Nessuna

DOTAZIONE ORGANICA CON NUOVE ASSUNZIONI

Categoria - Profilo professionale	Dotazione organica al 31.12.2022 (posti coperti)	Assunzioni da effettuare (Full Time)	Posti dotazione organica a seguito delle modifiche apportate al piano
Area Funzionari ed E.Q.			
Funzionario amministrativo	1	1	2
Funzionario economico finanziario		1	1
Funzionario P.L.	1		1
Funzionario tecnico (art. 110)	1		1
Funzionario tecnico		1	1
Funzionario assistente sociale	1		1
Totale Area Funzionari ed E.Q.	4	3	7
Area Istruttori			
Istruttore amministrativo contabile	5	3	8
Istruttore tecnico	2		2
Agente di P.L.		2	2
Totale Area Istruttori	7	5	12
Area Operatori Esperti			
Collaboratore amministrativo	5		5
Collaboratore tecnico manutentivo	2		2
Totale Area Operatori Esperti	7		7
Totale posti	18	8	26

COMUNE DI ISPRA

Elenco dei beni immobili Comunali non strumentali – Art. 58 Decreto Legge 25/06/2008 n. 112

	PARTICELLA	QUALITA' E CLASSE	SUPERFICIE	REDDITO DOMINICALE	REDDITO AGRARIO
IS/9	5587		00.00.10		
IS/9	757/d		00.17.35		
IS/9	1428/b		00.00.50		
IS/9	1428/c		00.00.10		
IS/5	5585		00.08.65		
IS/5	1218/b		00.15.35		
IS/5	1218/c		00.01.15		
IS/5	1220		00.02.25		
IS/5	4469		00.00.05		
IS/9	1376/c		00.05.20		
IS/9	5595		00.01.35		
IS/9	5588		00.03.60		
IS/9	757/e		00.02.15		
IS/9	757/c		00.04.35		
IS/9	5589		00.03.45		
IS/9	1428/d		00.00.05		
IS/9	1428/a		00.03.35		
IS/9	5590		00.03.40		
IS/5	1218/a		00.03.45		
IS/9	5591		00.01.45		
IS/5	5592		00.09.65		
IS/9	5593		00.04.40		
IS/5	5594		00.01.00		
IS/9	5596		00.00.70		
IS/9	5597		00.02.10		
IS/3	5862	Bosco Alto - 3	00.02.30	Euro 0.21	Euro 0.05
IS/3	5863	Bosco Alto - 3	00.04.20	Euro 0.39	Euro 0.09
IS/3	5864	Bosco Alto - 3	00.00.30	Euro 0.03	Euro 0.01
IS/9	1378	Bosco ceduo - 2	00.03.40	Euro 0.44	Euro 0.09
IS/5	6745	Bosco ceduo - 1	00.04.40	Euro 0.91	Euro 0.14
IS/3	4254	Incolt prod - 4	00.01.80	Euro 0.06	Euro 0.01
IS/3	4251	Bosco Alto - 3	00.23.40	Euro 2.18	Euro 0.48
IS/2	4963	Bosco ceduo - 2	00.21.10	Euro 2.72	Euro 0.54
IS/9	1707	Semin. Arbor. - 3	00.04.80	Euro 1.98	Euro 1.12
IS/2	6001	Bosco ceduo - 1	00.00.60	Euro 0.12	Euro 0.02
IS/2	5999	Bosco ceduo - 1	00.43.00	Euro 8.88	Euro 1.33
IS/5	1094	Semin. Arbor. - 3	00.15.30	Euro 6.32	Euro 3.56
IS/5	1088	Semin. Arbor. - 3	00.08.70	Euro 3.59	Euro 2.02

IS/5	4086	Prato - 2	00.01.70	Euro 0.66	Euro 0.61
IS/5	4085	Prato - 2	00.04.25	Euro 1.65	Euro 1.54
	1108	Prato Arbor - 4	00.18.50	Euro 5.73	Euro 5.25
IS/9	234	Bosco	00.09.10	Euro 0.85	Euro 0.19
IS/9	426	Seminativo - 2	00.27.20	Euro 13.35	Euro 8.43
IS/9	428	Vigneto	00.31.70	Euro 20.46	Euro 15.55
IS/9	429	Bosco Ceduo	00.07.80	Euro 01.61	Euro 0.24
IS/9	6382 (ex 432)	Vigneto	00.04.27	Euro 02.76	Euro 2.10
BA/9	685	Vigneto	00.13.70	Euro 10.61	Euro 7.78
BA/9	688	Semin. Arbor. - 3	00.23.70	Euro 10.40	Euro 5.51
BA/9	700	Semin. Arbor. - 3	00.24.60	Euro 10.80	Euro 5.72
IS/9	725	Prato	00.01.50	Euro 0.43	Euro 0.39
IS/9	726	Semin. Arbor. - 3	00.03.90	Euro 1.61	Euro 0.91
IS/9	734	Semin. Arbor. - 2	00.17.60	Euro 8.64	Euro 5.00
IS/9	1130	Prato	00.17.50	Euro 5.87	Euro 5.42
IS/9	1131	Prato	00.17.30	Euro 5.81	Euro 5.36
IS/9	1229	Semin. Arbor. - 3	00.14.80	Euro 6.11	Euro 3.44
IS/9	1257	Semin. Arbor. - 1	00.01.40	Euro 0.80	Euro 0.47
IS/9	2509	Bosco Ceduo	00.00.60	Euro 0.12	Euro 0.02
IS/9	2737	Bosco Ceduo	00.00.50	Euro 0.06	Euro 0.01
IS/9	2819	Incolt .Produit.	00.23.00	Euro 0.71	Euro 0.12
IS/9	3963	Semin. Arbor. - 2	00.01.25	Euro 0.61	Euro 0.36
IS/9	5096	Semin. Arbor. - 2	00.00.20	Euro 0.10	Euro 0.06
IS/9	5116	Semin. Arbor. - 3	00.03.20	Euro 1.32	Euro 0.74
IS/9	5222	Semin. Arbor. - 3	00.01.45	Euro 0.60	Euro 0.34
IS/9	5393	Prato Arbor. - 1	00.00.40	Euro 0.19	Euro 0.18
IS/9	5586	Semin. Arbor. - 2	00.06.95	Euro 3.41	Euro 1.97
IS/9	5590	Semin. Arbor. - 3	00.03.40	Euro 1.40	Euro 0.79

Ispra 12.04.2023

IL RESPONSABILE DELL'AREA TECNICA
Arch. Fabio Giffoni

(Documento informatico sottoscritto con firma digitale ai sensi degli artt. 21 e 24 del D.lgs. n. 82/2005)