



Nota di aggiornamento al Documento Unico di Programmazione Semplificato

2026/2028

Premessa

Le esigenze di raggiungimento degli obiettivi della nuova finanza pubblica, nell'ambito del nuovo principio della programmazione introdotto dal D.lgs. 118/2011, ha introdotto un nuovo strumento che sostituisce la relazione previsionale e programmatica denominato DUP (Documento Unico di Programmazione).

Esso svolge un ruolo centrale poiché costituisce il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione e rappresenta lo strumento di guida strategica ed operativa dell'ente. Questo elaborato si suddivide in due sezioni, denominate Sezione strategica e Sezione operativa.

La Sezione strategica (SeS) sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato e individua, coerentemente con il quadro normativo, gli indirizzi strategici dell'ente.

La Sezione operativa (SeO), partendo dalle decisioni strategiche dell'ente, delinea una programmazione operativa identificando così gli obiettivi associati a ciascuna missione e programma ed individua le risorse finanziarie, strumentali e umane necessarie per raggiungerli.

La Sezione strategica, denominata "Analisi delle condizioni esterne", analizza il contesto nel quale l'ente svolge la propria attività facendo riferimento in particolar modo ai vincoli imposti dal governo e alla situazione socio-economica locale. Si tratta quindi di delinare sia il contesto ambientale che gli interlocutori istituzionali, cioè il territorio ed i partner pubblici e privati con cui l'ente interagisce. L'analisi delle condizioni interne si focalizza, invece, sull'organizzazione dell'ente con particolare riferimento alle dotazioni patrimoniali, finanziarie e organizzative. Vengono approfondite le tematiche connesse all'erogazione dei servizi e le relative scelte di politica tributaria e tariffaria, lo stato di avanzamento delle opere pubbliche e le risorse necessarie a coprire il fabbisogno di spesa corrente e d'investimento. Si porrà inoltre attenzione sul mantenimento degli equilibri di bilancio nel tempo, e questo, in termini di competenza e cassa, analizzando le problematiche connesse con l'eventuale ricorso all'indebitamento ed i possibili vincoli imposti dal patto di stabilità.

La prima parte della Sezione operativa, chiamata "Valutazione generale dei mezzi finanziari" privilegia l'analisi delle entrate descrivendo sia il trend storico che la previsione futura dei principali aggregati di bilancio (titoli). In quest'analisi possono essere specificati sia gli indirizzi in materia di tariffe e tributi che le decisioni sul ricorso all'indebitamento. La visione strategica, caratteristica della SeS si trasforma poi in una programmazione operativa quando in corrispondenza di ciascuna missione suddivisa in programmi, si procede a specificare le forme di finanziamento di ciascuna missione. Si determina in questo modo il fabbisogno di spesa della missione e relativi programmi, destinato a coprire le uscite correnti, rimborso prestiti ed investimenti. Si descrivono, infine, gli obiettivi operativi, insieme alle risorse strumentali e umane rese disponibili per raggiungere tale scopo.

La seconda e ultima parte della Sezione operativa, denominata "Programmazione del personale, opere pubbliche e patrimonio", si concentra sul fabbisogno di personale per il triennio, le opere pubbliche che l'amministrazione intende finanziare nello stesso periodo ed il piano di valorizzazione e alienazione del patrimonio disponibile non strategico.

Si sottolinea che il periodo di riferimento del presente D.U.P.S. non coincide con il periodo di mandato. La circolare N° 83/2024 del Dipartimento Affari Interni e Territoriali - Direzione per i servizi elettorali del Ministero dell'Interno, ha chiarito che per le Amministrazioni comunali che sono andate al voto - negli anni 2020 e 2021 - nel periodo autunnale a causa dell'emergenza sanitaria da COVID-19, si applica la disciplina ordinaria contenuta nella L. N° 182/1991, secondo la quale se il mandato elettorale scade nel secondo semestre dell'anno, si va al rinnovo tra il 15 aprile e il 15 giugno dell'anno successivo al compimento del quinquennio.

Pertanto il Comune di Daverio che ha votato nel mese di ottobre 2021, rieleggerà i propri organi nella primavera del 2027.

PRIMA SEZIONE

ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE

1. RISULTANZE DEI DATI RELATIVI ALLA POPOLAZIONE, AL TERRITORIO ED ALLA SITUAZIONE SOCIO ECONOMICA DELL'ENTE

Risultanze della popolazione

Risultanze del territorio

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

2. MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI

Servizi gestiti in forma associata

Servizi affidati a organismi partecipati

Servizi affidati ad altri soggetti

Altre modalità di gestione di servizi pubblici

3. SOSTENIBILITÀ ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

Situazione di cassa dell'Ente

Livello di indebitamento

Debiti fuori bilancio riconosciuti

4. GESTIONE RISORSE UMANE

5. VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

SECONDA SEZIONE

INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO

a) Entrate:

- Tributi e tariffe dei servizi pubblici
- Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale
- Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

b) Spese:

- Spesa corrente, con specifico rilievo alla gestione delle funzioni fondamentali;
- Programmazione triennale del fabbisogno di personale
- Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi
- Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche
- Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi

c) Raggiungimento equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa

d) Principali obiettivi delle missioni attivate

e) Gestione del patrimonio con particolare riferimento alla programmazione urbanistica e del territorio e Piano delle alienazioni e della valorizzazione dei beni patrimoniali

f) Obiettivi del Gruppo Amministrazione Pubblica

g) Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa (art.2 comma 594 Legge 244/2007)

h) Altri eventuali strumenti di programmazione

D.U.P. Semplificato

Prima Sezione

Analisi della situazione interna ed esterna dell'ente

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

Risultanze della popolazione

L’individuazione dei programmi e della necessità di servizi, al fine di definire politiche atte a soddisfare le esigenze della popolazione, non può prescindere dall’analisi demografica dell’ente e dal suo andamento storico.

Tali dati forniscono un indirizzo sulle scelte amministrative affinché al proprio territorio sia dato un impulso alla crescita occupazionale, sociale ed economica.

Di seguito vengono indicati alcuni parametri che ci permettono di effettuare tale analisi.

| | Numero |
|--|--------|
| Popolazione residente al 31/12/2024 | 3041 |
| di cui: maschi | 1498 |
| Femmine | 1543 |
| di cui: In età prescolare (0/5 anni) | 123 |
| In età scuola obbligo (6/16 anni) | 272 |
| In forza lavoro prima occupazione (17/29 anni) | 390 |
| In età adulta (30/65 anni) | 1537 |
| Oltre 65 anni | 719 |
| comunità/convivenze | 0 |
| Popolazione residente al 01/01/2024 | 3068 |
| Nati nell’anno | 15 |
| Deceduti nell’anno | 22 |
| Saldo naturale | -7 |
| Immigrati nell’anno | 115 |
| Emigrati nell’anno | 132 |
| saldo migratorio | -17 |

Popolazione residente dell’ultimo quinquennio

| Anno 2020 | Anno 2021 | Anno 2022 | Anno 2023 | Anno 2024 |
|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 3066 | 3104 | 3079 | 3068 | 3041 |

Risultanze del Territorio

Superficie Kmq. 4,02

Risorse idriche: laghi n. 0 Fiumi/Torrenti n. 2

Strade:

autostrade Km. 0

strade extraurbane Km. 0

strade urbane Km. 14,5

strumenti urbanistici vigenti:

Piano regolatore – PRGC – adottato

SI NO

Piano regolatore – PRGC - approvato

SI NO

Piano edilizia economica popolare – PEEP -

SI NO

Piano Insediamenti Produttivi - PIP -

SI NO

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

Asili nido

Servizio in concessione in struttura comunale, con posti fino a n. 24
in struttura privata (micro-nido) con posti fino a numero consentito

Scuole dell'infanzia con posti n. 150

Scuole primarie con posti n. 220

Scuole secondarie con posti n. 350

Strutture residenziali per anziani n. 0

Farmacie Comunali n. 0

Depuratori acque reflue n. 1 (gestito da Alfa srl)

Rete acquedotto Km. 13

Aree verdi, parchi e giardini hq. 25.

Rete gas Km. 14

Discariche rifiuti n. 0

Mezzi operativi per gestione territorio n. 1

Veicoli a disposizione n. 2

ACCORDI DI PROGRAMMA:

Il Comune di Daverio fa parte dell'accordo di programma per la gestione del Piano di Zona – Ambito Territoriale di Azzate;

ACCORDI QUADRO:

Il Comune di Daverio è entrato a far parte dell'*Accordo Quadro di Salvaguardia Lago di Varese* (con Regione Lombardia, Provincia, Comuni Rivieraschi, Associazioni ambientaliste, pescatori, sportive, altri Enti, ...) per azioni di monitoraggio e studi, interventi, progetti di salvaguardia e promozione del Lago.

CONVENZIONI

- Convenzione per la gestione della scuola primaria, con i Comuni di Crosio della Valle e Galliate Lombardo;
- Convenzione per la gestione associata del servizio di Polizia Locale, con i Comuni di Azzate, Brunello, Bodio Lomnago, Daverio e Galliate Lombardo;
- Convenzione tra i Comuni di Azzate, Bodio Lomnago, Brunello, Crosio della Valle, Daverio, Galliate Lombardo, Cazzago Brabbia e Inarzo per la gestione associata di edilizia scolastica, organizzazione e gestione dei servizi scolastici della scuola secondaria di primo grado di Azzate - ex Consorzio della Valbossa.;
- Convenzione Sistema Bibliotecario "Valle dei Mulini";
- Convenzione con Asilo Infantile di Daverio;
- Convenzione per la Gestione del Servizio di Tesoreria Comunale;
- Convenzione per l'adesione alla Stazione Unica Appaltante Provincia di Varese;
- Convenzione per la gestione dello Sportello Unico delle Attività Produttive.

PATTO TERRITORIALE

Ambito Territoriale Ottimale Varese 11 (ATO)

2 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali Servizi gestiti in forma diretta

Servizi gestiti in forma diretta e in forma associata

Servizi gestiti in forma diretta

Sono svolti in forma diretta tutti i servizi fondamentali ad eccezione di quelli successivamente indicati con altre forme di gestione, in particolare le seguenti funzioni sono svolte in convenzione con altri comuni:

Servizio di Polizia Locale gestione associata con i Comuni di Azzate, Brunello, Bodio Lomnago e Galliate Lombardo – Ente Capofila: Comune di Azzate. La gestione associata del servizio è stata sottoscritta in data 16.01.2024 ed ha durata quinquennale.

Servizi gestiti in forma associata

Sportello unico per le attività produttive SUAP di Gavirate scadenza 31/12/2027; si procederà in tempo utile al rinnovo;

Piano di Zona con i Comuni del Distretto di Azzate.

Servizi affidati a organismi partecipati

In sintesi i principali servizi comunali sono gestiti attraverso le seguenti modalità:

| SERVIZIO | MODALITÀ DI GESTIONE | SOGGETTO GESTORE |
|--|--------------------------------|-------------------------|
| 1 ACQUEDOTTO | CONCESSIONE | LERETI SPA |
| 2 GESTIONE RACCOLTA E SMALTIMENTORIFIUTI | AFFIDAMENTO IN HOUSE PROVIDING | COINGER SPA |
| 3 METANO (con decorrenza 1° luglio 2025 è stata incorporata da ITALGAS RETI S.P.A., società partecipante al "Gruppo IVA Italgas") | APPALTO DI SERVIZIO | 2I RETE GAS S.P.A., |
| 4 DEPURAZIONE | CONCESSIONE | ALFA S.R.L. |
| 5 ILLUMINAZIONE PUBBLICA | APPALTO DI SERVIZIO | ENEL SOLE S.R.L. |

Servizi affidati ad altri soggetti

Con determinazione del Responsabile del Servizio N° 335 del 12.12.2022 è stato affidato alla Società ICA S.r.l., la gestione in concessione del servizio di gestione, accertamento e riscossione, anche coattiva, del CANONE UNICO PATRIMONIALE (occupazione suolo pubblico, esposizione pubblicitaria e pubbliche affissioni) previsto dalla legge di bilancio N° 160/2019, per il periodo 01.01.2023 - 31.12.2028.

Al momento della redazione della presente nota di aggiornamento al D.U.P.S. l'Ente detiene le partecipazioni di seguito sintetizzate (Deliberazione di Consiglio Comunale N° 43 del 23.12.2024). Con deliberazione di Giunta Comunale n° 37 del 17.05.2021, il Comune di Daverio si è avvalso della facoltà di non predisporre il bilancio consolidato ai sensi dell'Art. 233-bis, comma 3, del D. Lgs. N° 267/2000.

DIRETTE:

| |
|-------------------------------------|
| <i>Società</i> |
| <i>Alfa S.r.l.</i> |
| <i>Coinger S.r.l.</i> |
| <i>LE RETI S.p.A. (ACinque Spa)</i> |

INDIRETTE:

| |
|--|
| <i>Società</i> |
| <i>Prealpi S.r.l. in liquidazione – Società tramite: Alfa srl</i> |
| <i>Water Alliance Acque di Lombardia – Società tramite: Alfa srl</i> |

Enti strumentali partecipati

Consorzio della Valbossa in liquidazione

3 – Sostenibilità economico finanziaria dell’Ente

Situazione di cassa dell’Ente

Fondo cassa al 31/12/2024 €. 925.332,04

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

| Fondo cassa | 2022 | 2023 | 2024 |
|----------------------------------|----------------|----------------|--------------|
| Fondo cassa complessivo al 31.12 | € 1.088.631,31 | € 1.067.688,10 | € 925.332,04 |
| *di cui cassa vincolata | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |

Non è mai stata richiesta l’anticipazione di cassa.

Risultato di amministrazione

| Voce | Segno | 2022 | 2023 | 2024 |
|---|-------|----------------|----------------|----------------|
| Fondo cassa al 1° gennaio | | € 845.489,18 | € 1.088.631,31 | € 1.067.688,10 |
| RISCOSSIONI | (+) | € 2.952.987,10 | € 3.037.981,36 | € 3.219.318,75 |
| PAGAMENTI | (-) | € 2.709.844,97 | € 3.058.924,57 | € 3.361.674,81 |
| SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE | (=) | € 1.088.631,31 | € 1.067.688,10 | € 925.332,04 |
| PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre | (-) | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE | (=) | € 1.088.631,31 | € 1.067.688,10 | € 925.332,04 |
| RESIDUI ATTIVI | (+) | € 1.066.953,25 | € 1.065.766,78 | € 1.146.800,29 |
| di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze | | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| di cui residui attivi incassati alla data del 31/12 in conti postali e bancari in attesa del riversamento nel conto di tesoreria principale | | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| RESIDUI PASSIVI | (-) | € 732.871,22 | € 805.481,47 | € 1.114.823,88 |
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI | (-) | € 0,00 | € 7.226,93 | € 16.840,63 |

| | | | | |
|---|-----|----------------|----------------|--------------|
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE | (-) | € 57.320,87 | € 29.987,60 | € 0,00 |
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER INCREMENTO DI ATTIVITA FINANZIARIE | (-) | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (A) | (=) | € 1.365.392,47 | € 1.290.758,88 | € 940.467,82 |

Composizione risultato di amministrazione

| Anno di riferimento | 2022 | 2023 | 2024 |
|---------------------------------------|----------------|----------------|--------------|
| Risultato di Amministrazione (A) | € 1.365.392,47 | € 1.290.758,88 | € 940.467,82 |
| Parte accantonata (B) | € 263.239,92 | € 268.108,82 | € 280.572,41 |
| Parte vincolata (C) | € 376.100,97 | € 311.672,23 | € 98.369,56 |
| Parte destinata agli investimenti (D) | € 85.250,18 | € 33.725,01 | € 17.942,04 |
| Totale parte disponibile (E=A-B-C-D) | € 640.801,40 | € 677.252,82 | € 543.583,81 |

Livello di indebitamento

Il calcolo è effettuato con una proporzione tra gli impegni per interessi passivi di una annualità rispetto alle entrate correnti del penultimo anno precedente dell'annualità considerata. Il limite di incidenza è fissato dalla normativa nel 10%. Appare evidente, pertanto, dalla tabella che segue il livello di indebitamento dell'Ente è molto basso.

Tabella dimostrativa del rispetto del limite di indebitamento

| Anno | 2024 |
|----------------------------------|----------------|
| Interessi passivi impegnati (a) | € 51.067,99 |
| Entrate accertate tit. 1-2-3 (b) | € 2.716.830,96 |

Debiti fuori bilancio riconosciuti

Non sono riconosciuti debiti fuori bilancio.

| Anno di riferimento | Importo debiti fuori bilancio riconosciuti (a) |
|---------------------|--|
| Anno precedente | €. 0,00 |
| Anno precedente - 1 | €. 0,00 |
| Anno precedente - 2 | €. 0,00 |

Andamento livello indebitamento ultimi rendiconti chiusi

| | 2022 | 2023 | 2024 |
|---------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Residuo debito (+) | € 0,00 | € 1.153.515,99 | € 1.050.205,44 |
| Nuovi prestiti (+) | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| Prestiti rimborsati (-) | € 101.211,59 | € 103.310,55 | € 105.387,39 |
| Estinzioni anticipate (-) | € 0,00 | € 0,00 | € 67.471,07 |
| Altre variazioni +/- (da specificare) | € 1.254.727,58 | | € 78,81 |
| Totale fine anno | € 1.153.515,99 | € 1.085.546,62 | € 877.425,79 |
| Nr. Abitanti al 31/12 | 3099 | 3081 | 3040 |
| Debito medio per abitante | € 372,22 | € 352,34 | € 288,63 |

Impatto sul bilancio degli stanziamenti di quota capitale e oneri finanziari

| Quota | 2022 | 2023 | 2024 |
|-----------------|--------------|--------------|--------------|
| Quota interessi | € 26.283,09 | € 51.543,50 | € 51.067,99 |
| Quota capitale | € 101.211,59 | € 103.310,55 | € 105.387,39 |

4 – Gestione delle risorse umane

Personale

Personale in servizio al 31/12/2024:

| Ordinamento Professionale | numero | Tempo indeterminato | Altre tipologie |
|------------------------------------|-----------|---------------------|-----------------|
| Area EQ (ex cat.D) | 4 | 4 | 0 |
| Area Istruttori (ex cat. C) | 9 | 9 | 0 |
| Area Operatori Esperti (ex cat. B) | 2 | 2 | 0 |
| TOTALE | 15 | 15 | 0 |

Numero dipendenti in servizio al 31/12/2024: **n. 15**

Andamento della spesa del personale nell'ultimo quinquennio.

La spesa a cui fa riferimento la tabella che segue è quella rilevata in sede di rendiconto per impegni assunti sui capitoli del personale, con esclusione delle imposte.

Il primo anno considerato (anno precedente) è il 2024.

| dipendenti | anno | Spesa di personale | Incidenza spesa personale / spesa corrente |
|------------|------|--------------------|--|
| 15 | 2024 | €. 529.148,75 | 21,34% |
| 14 | 2023 | €. 541.919,74 | 23,30% |
| 15 | 2022 | €. 502.604,47 | 21,75% |
| 11 | 2021 | €. 415.308,20 | 21,27% |
| 10 | 2020 | €. 442.261,65 | 22,47% |

5 – Vincoli di finanza pubblica

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

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

I commi da 819 a 826 della Legge di Bilancio 2019 (n. 145/2018) sanciscono il definitivo superamento del saldo di competenza in vigore dal 2016 e, più in generale, delle regole finanziarie aggiuntive rispetto alle norme generali sull'equilibrio di bilancio, imposte agli enti locali da un ventennio. Dal 2019, in attuazione delle sentenze della Corte costituzionale n. 247 del 2017 e n. 101 del 2018, gli enti locali (le città metropolitane, le province ed i comuni) possono utilizzare in modo pieno sia il Fondo pluriennale vincolato di entrata sia l'avanzo di amministrazione ai fini dell'equilibrio di bilancio (comma 820). Dal 2019, dunque, già in fase previsionale il vincolo di finanza pubblica coincide con gli equilibri ordinari disciplinati dall'armonizzazione contabile (D.Lgs. n. 118/2011) e dal TUEL, senza l'ulteriore limite fissato dal saldo finale di competenza non negativo. Gli enti, infatti, si considerano "in equilibrio in presenza di un risultato di competenza non negativo", desunto "dal prospetto della verifica degli equilibri allegato al rendiconto", allegato 10 al D.Lgs. n. 118/2011 (co. 821).

Il comma 785 dell'art. 1 della Legge 30/12/2024 n. 207 esplicita la definizione di equilibrio di bilancio prevista dall'articolo 1, comma 821, della legge n. 145 del 2018, specificando che, a decorrere dal 2025, il singolo ente si considera in equilibrio in presenza di un saldo non negativo tra le entrate e le spese di competenza finanziaria del bilancio, comprensivo dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione e del recupero del disavanzo di amministrazione e degli utilizzi del fondo pluriennale vincolato, al netto delle entrate vincolate e accantonate non utilizzate nel corso dell'esercizio. Fermo restando l'obbligo di conseguire un risultato di competenza non negativo, gli enti devono tendere al rispetto dell'equilibrio di bilancio, che rappresenta l'effettiva capacità dell'ente di garantire, a consuntivo, la copertura integrale degli impegni, del ripiano del disavanzo, dei vincoli di destinazione e degli accantonamenti di bilancio. In materia di vincoli di finanza pubblica è richiesto il rispetto dei seguenti saldi:

- W1 (risultato di competenza)
- W2 (equilibrio di bilancio)
- W3 (equilibrio complessivo)

Con decreto del Ministro dell'economia e delle finanze, di concerto con il Ministro dell'interno del 4 marzo 2025 è stato disposto che i comuni, le province e le città metropolitane delle regioni a statuto ordinario, della Regione siciliana e della regione Sardegna assicurano un contributo alla finanza pubblica, aggiuntivo rispetto a quello previsto a legislazione vigente, pari a 140 milioni di euro per l'anno 2025, 290 milioni di euro per ciascuno degli anni dal 2026 al 2028 e 490 milioni di euro per l'anno 2029, di cui 130 milioni di euro per l'anno 2025, 260 milioni di euro per ciascuno degli anni dal 2026 al 2028 e 440 milioni di euro per l'anno 2029 a carico dei comuni e 10 milioni di euro per l'anno 2025, 30 milioni di euro per ciascuno degli anni dal 2026 al 2028 e 50 milioni di euro per l'anno 2029 a carico delle province e città metropolitane.

D.U.P. Semplificato

Seconda Sezione

**Indirizzi generali relativi alla programmazione per il
periodo di bilancio**

Con l'approvazione della Nota di Aggiornamento al D.U.P. semplificato si conclude l'iter di programmazione per il triennio 2026-2028. Nel documento si evidenzia il concreto avvio di azioni e progetti individuati nelle linee programmatiche di mandato presentate in Consiglio Comunale con la deliberazione n. 35 del 21 ottobre 2021;

A) ENTRATE

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Le politiche tributarie che dovrà mettere in campo l'Amministrazione in anni così incerti, pesantemente influenzati dalle crisi geopolitiche in atto (continuazione della guerra Russo-Ucraina, per la quale ancora non si intravvedono spiragli di luce, la sempre presente emergenza migranti, la gravissima crisi internazionale che sta affliggendo tutta l'area del Medio-oriente e, non meno importante, la piovana guerra dei dazi intrapresa dagli Stati Uniti contro il resto del mondo), hanno causato, prima, il lievitare dei prezzi dei servizi energetici legati alle materie prime (gas naturale – petrolio ed energia elettrica) e poi, a cascata, il lievitare dei prezzi di tutti gli altri servizi essenziali, dovranno essere improntate, da una parte all'equità fiscale, dall'altra alla copertura integrale dei costi dei servizi. Pertanto occorrerà agire come segue:

- 1) limitare gli aumenti cercando di mantenere la pressione fiscale entro i limiti attuali per mantenere inalterata la qualità e la quantità dei servizi offerti;
- 2) proseguire ed implementare il progetto pluriennale di recupero dell'evasione fiscale (avviato nel 2023) che garantisca equità di trattamento nei confronti di tutti i cittadini, soprattutto di coloro che sono in regola con i pagamenti tributari;
- 3) mantenere, per quanto possibile, i sostegni e le agevolazioni a favore delle fasce più deboli della popolazione. Per il mantenimento dei servizi si prevede per il bilancio 2026 -2028:

IMU

L'Imposta Municipale Propria (IMU) è disciplinata dalle disposizioni di cui ai commi da 739 a 783 della legge di bilancio 2020 (L. 27/12/2019 n. 160).

In linea di massima si prevede il mantenimento delle aliquote in vigore per l'anno 2025, approvate con deliberazione di Consiglio Comunale n. 39 del 23/12/2024.

TARI

La riforma della TARI è stata prevista dalla legge 27 dicembre 2017, N° 205 (Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2018 e bilancio pluriennale per il triennio 2018 – 2020). Gli obiettivi di questa riforma erano molteplici: rendere un miglior servizio agli utenti, rendere più omogenee le aree del paese, valutare il rapporto costo-qualità, adeguare le infrastrutture e rendere più trasparenti i costi a carico dei cittadini e delle imprese. Perseguendo tale fine il Governo aveva deciso individuare il "giusto prezzo" per il servizio di raccolta, smaltimento dei rifiuti e pulizia urbana. Il compito di fissare i parametri per il calcolo del giusto prezzo era stato affidato ad ARERA, Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente, che ha approvato due delibere: una riguardante il nuovo metodo tariffario e l'altra riguardante gli obblighi di trasparenza in bolletta. Questo sistema si applica a decorrere dal 1° gennaio 2023.

Nel mese di agosto 2023 ARERA ha varato un ulteriore pacchetto di riforme, contenuto in quattro delibere, dando seguito alle recenti previsioni normative per il riordino dei servizi pubblici locali, per la tutela della concorrenza, per le operazioni "Salva mare" e per favorire l'economia circolare, tenendo conto del principio comunitario della responsabilità estesa del produttore (ERP). Con queste quattro delibere ARERA ha regolato alcuni elementi di notevole rilevanza per il funzionamento del sistema di gestione dei rifiuti, accompagnando una transizione che vede i rifiuti sempre più come una risorsa economica da valorizzare attraverso la raccolta differenziata, il riciclo e il recupero e che vede gradualmente ridursi la percentuale di rifiuti da considerare scarto inutilizzabile. Con questa riforma ARERA ha introdotto due sistemi di perequazione nel settore dei rifiuti urbani, previsti per la copertura dei costi afferenti a due differenti fattispecie: la gestione dei rifiuti accidentalmente pescati

ed il riconoscimento delle agevolazioni per eventi eccezionali e calamitosi. ARERA ha stabilito in € 1,60 per ciascuna utenza la misura dell'esborso da sostenere contestualmente al pagamento della Tassa Rifiuti a decorrere dall'anno 2024, per assicurare una copertura finanziaria adeguata a situazioni specifiche che possono comportare costi aggiuntivi significativi per la gestione dei rifiuti, oltre a quelli previsti nel PEF – Piano Economico Finanziario.

Le due nuove voci di costo istituite dalla delibera n. 386/2023 che sono inseriti negli avvisi di pagamento TARI a decorrere dall'anno 2024 sono le seguenti:

Componente UR1,a (0,10 euro/utenza): Questa voce è destinata a coprire i costi per la gestione dei rifiuti accidentalmente pescati e dei rifiuti volontariamente raccolti, nonché i relativi costi di gestione. Ciò potrebbe includere la pulizia delle acque e delle aree in seguito a incidenti di inquinamento o alla raccolta di rifiuti abbandonati in luoghi pubblici o naturali;

Componente UR2,a (1,50 euro/utenza): Questa voce è finalizzata a coprire i costi per la gestione dei rifiuti in caso di eventi eccezionali e calamitosi. Si tratta di situazioni straordinarie che richiedono interventi speciali e urgenti per la rimozione e lo smaltimento dei rifiuti, ad esempio in seguito a disastri naturali come alluvioni, terremoti o altri eventi che comportano un accumulo eccezionale di rifiuti.

Infine la delibera ARERA n. 133/2025 ha introdotto, in aggiunta a quelle precedentemente deliberate, una ulteriore quota perequativa, a valere sulla TARI 2025, di € 6,00 per utenza che serve a finanziare il bonus sociale per i rifiuti introdotto dal Governo. Questa quota, denominata UR3,a è visibile in bolletta TARI già dal 2025 e andrà ad alimentare un fondo nazionale gestito da CSEA per erogare sconti del 25% sulla TARI agli utenti con ISEE fino a € 9.530,00, ma a decorrere dalla TARI 2026. Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 29 del 31.10.2024, il servizio di igiene urbana e ambientale, compresa la gestione della tariffa corrispettiva è stato affidato alla Società in house COINGER s.r.l., a decorrere dal 01.01.2025 e sino al 31.12.2039.

CANONE UNICO COMUNALE

A decorrere dal 1° gennaio 2021 è stato istituito il canone unico patrimoniale (occupazione suolo pubblico, esposizione pubblicitaria e pubbliche affissioni) in sostituzione dei previgenti tributi che continuano ad esplicare la loro efficacia per i periodi di imposta precedenti al 2021, anche ai fini dell'attività accertativa dell'ufficio competente. La gestione di tale canone è stata affidata in concessione alla Società ICA S.r.l., a seguito di procedura d'appalto, con determinazione del Responsabile del Servizio n° 335 del 12.12.2022 per il periodo 01.01.2023 - 31.12.2028.

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

Dall'attività di monitoraggio sull'addizionale comunale IRPEF e dalle valutazioni circa l'impatto di una eventuale riduzione dell'aliquota vigente, o sull'applicazione della soglia di esenzione per la prima fascia di reddito, non ci sono attualmente le condizioni per la previsione di modifiche all'attuale regime tariffario dal momento che ad oggi non si hanno previsioni certe dell'importo che verrà incassato nell'anno 2026/2027 relativamente al corrispettivo comunale gas (ex 2IRete gas).

Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale

L'Ente è costantemente impegnato ad attingere risorse straordinarie attraverso la partecipazione a bandi regionali e/o statali.

La previsione di entrate derivanti dalla disciplina urbanistica viene costantemente monitorata dall'Ufficio Tecnico Comunale in ragione dell'esame dei dati storici ed in coerenza con gli strumenti di programmazione ed urbanistici vigenti.

Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

Il Comune di Daverio ha una percentuale di indebitamento bassa, così come meglio evidenziato nella prima parte del Documento e l'Ente non prevede nuove accensioni di prestiti.

Ricorrere a nuovi indebitamenti avrebbe l'effetto di incrementare la spesa corrente e limitare la possibilità di mantenere il livello dei servizi.

Considerato che l'incremento dei tassi di interesse sui mutui a tasso variabile ha portato ad un incremento considerevole della spesa corrente nel I semestre dell'anno 2025 si è valutata e concretizzata la possibilità di richiesta di estinzione di un ulteriore mutuo in essere con la Cassa Depositi e Prestiti con conseguente riduzione dell'indebitamento e dell'incidenza della spesa degli interessi passivi e delle quote di capitale per ammortamenti sui bilanci degli esercizi futuri liberando risorse per nuovi investimenti per spesa corrente (deliberazione del Consiglio Comunale n.20/2025).

B) SPESE

Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali

Come ogni altra entità economica destinata ad erogare servizi, anche il Comune sostiene dei costi, sia fissi che variabili, per far funzionare la struttura. Il fabbisogno richiesto dal funzionamento dell'apparato, come gli oneri per il personale (stipendi, contributi), l'acquisto di beni di consumo (cancelleria, ricambi), le prestazioni di servizi (luce, gas, telefono), unitamente al rimborso di prestiti, necessitano di adeguati finanziamenti. Tale fabbisogno è definito "spesa corrente". I mezzi destinati a tale scopo hanno una natura ordinaria, come i tributi, i contributi in conto gestione, le entrate extra-tributarie. Tali entrate sono definite come "entrate correnti". La norma consente il ricorso a risorse di natura straordinaria, coprendo la "spesa corrente" con "entrate per investimenti". Naturalmente, per quanto possibile, tale prassi va evitata. I comuni virtuosi utilizzano, al contrario, parte delle "entrate correnti" per finanziare le "spese per investimento". Relativamente alla gestione corrente il Comune di Daverio dovrà definire la stessa in funzione dell'obiettivo di risparmio. Pertanto la formulazione delle previsioni per ciò che concerne la spesa, saranno effettuate tenendo conto delle spese sostenute in passato, delle spese obbligatorie, di quelle consolidate e di quelle derivanti da obbligazioni già assunte in esercizi precedenti, rispettando tutti i principi derivanti dall'applicazione della contabilità (D. Lgs. 118/2011).

Per la gestione delle funzioni fondamentali l'Ente dovrà orientare la propria attività al mantenimento dei servizi in essere, con l'obiettivo di raggiungere le aspettative della popolazione nell'ambito delle linee programmatiche del mandato amministrativo.

Le spese previste per il triennio 2026/2028 sono strutturate secondo gli schemi previsti dal D. Lgs. n. 118/2011 e si articolano in Titoli, Missioni, Programmi e Macroaggregati. Ciascuna missione, in ragione delle esigenze di gestione connesse sia con le scelte di indirizzo sia con i vincoli (normativi, tecnici o strutturali), riveste, all'interno del contesto di programmazione, una propria importanza e vede ad esso associati determinati macro-aggregati di spesa che ne misurano l'impatto sulla struttura organizzativa dell'ente e sulle entrate che lo finanziano.

L'attenzione dell'Amministrazione verso ciascuna missione può essere misurata, inizialmente, dalla quantità di risorse assegnate alla stessa.

Ciascuna missione è articolata in programmi che ne evidenziano, in modo ancor più analitico, le principali attività.

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

Il personale costituisce la principale risorsa dell'Ente sia per quanto riguarda lo svolgimento delle attività routinarie sia per la realizzazione di qualunque strategia. Ai sensi dell'articolo 91 del Tuel, gli organi di vertice delle amministrazioni locali sono tenuti alla programmazione triennale del fabbisogno di personale.

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

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

Si richiama la deliberazione di Giunta Comunale n. 19 del 27/03/2025 e specificatamente l'allegato 6 ad oggetto: "PIANO TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE, RICOGNIZIONE ANNUALE DELLE ECCEDENZE E RIDETERMINAZIONE DELLA DOTAZIONE ORGANICA 2025-2027".

Per gli anni 2026 e 2027 non è prevista alcuna assunzione.

Programmazione triennale degli acquisti di beni e servizi

È stato pubblicato in Gazzetta Ufficiale il 31 marzo 2023 il nuovo codice degli appalti che va a sostituire il d.lgs. 50/2016. Lo stesso si applica a tutti i nuovi procedimenti a partire dal primo aprile 2023. In realtà le disposizioni del codice sono diventate efficaci solo a partire dal primo luglio 2023. Inoltre, sempre dal primo luglio 2023, è stato definitivamente abrogato il D. Lgs. 50/2016. Il 29 maggio 2023 è stato pubblicato in Gazzetta Ufficiale il primo correttivo del nuovo codice appalti, il DL 57/2023. Contiene le prime modifiche che riguardano la parità di genere.

Una delle novità del nuovo codice è la digitalizzazione dell'intero ciclo di vita dell'appalto. L'altra modifica sostanziale riguarda i subappalti, modificati dall'art. 119 d.lgs. 36/2023, precisamente al comma 17 che consente l'utilizzo del subappalto a cascata, a differenza di quanto indicato nell'art. 105 d.lgs. 50/2016 in cui ne era specificato il divieto.

L'articolo 50 del nuovo codice appalti prevede un sistema di procedure per l'affidamento differente rispetto all'impianto precedente:

limiti più alti per gli affidamenti diretti e un sistema semplificato.

Sono previste le seguenti procedure di affidamento:

LAVORI:

- affidamento diretto fino a 150.000 euro;
- procedura negoziata senza bando, con consultazione di 5 operatori economici, per i lavori di importo fino a 1 milione di euro;
- procedura negoziata senza bando, con consultazione di 10 operatori economici, per i lavori di importo fino a soglia;

SERVIZI E FORNITURE:

- affidamento diretto fino a 140.000 euro;
- procedura negoziata senza bando, con consultazione di 5 operatori economici, per i servizi/fornitura fino a soglia di rilevanza europea.

Si richiama la deliberazione di Giunta Comunale del 20 novembre 2025 ad oggetto: "Programma triennale delle opere pubbliche triennio 2026-2028 ed elenco annuale 2026 e programma triennale dei beni e servizi 2026-2028. Esame ed adozione ai sensi dell'art. 37 del D.Lgs. 31 marzo 2023, n. 36

Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

Si richiama la deliberazione di Giunta Comunale del 20 novembre 2025 con la quale è stato aggiornato il Piano delle Opere Pubbliche - programma triennale lavori pubblici 2026-2028 ed elenco annuale 2026 - che si intende integralmente richiamato nel presente provvedimento.

- Interventi di rifacimento impianto di riscaldamento stabile Palestra Comunale Via Verdi, 6.
- Il Progetto risoluzione problematiche rete fognatura comunale comparto Via IV Novembre - Donizetti - Ilaria Alpi (oggetto di richiesta contributo L 145/2018) per il quale è stato richiesto un contributo in quanto intervento finanziabile verrà rinviato nell'anno 2026 partecipando a nuovo bando.

Allo studio un intervento di completamento Viale Ilaria Alpi e messa in sicurezza parte ciclo pedonale Viale Ilaria Alpi. Non appena definito l'importo, verrà inserito nel prossimo bilancio annualità 2026.

Piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR)

Il Piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR) è il documento strategico che definisce il programma di investimenti e di riforme che il governo italiano ha predisposto per fronteggiare la crisi prodotta dalla pandemia Covid19 e rimettere il Paese su un piano di crescita sostenibile e inclusiva, utilizzando le risorse messe a disposizione dall'Iniziativa europea Next Generation Eu (NGEU).

Il PNRR si articola in 6 Missioni, suddivise in Componenti, ovvero aree di azione che affrontano sfide specifiche e prevede un totale di 134 investimenti (235 se si conteggiano i sub-investimenti), e 63 riforme, mobilitando un totale di 191,5 miliardi di euro a valere sul fondo Next Generation EU, cui si aggiungono 30,6 miliardi del Fondo nazionale complementare (FNC) e 13 miliardi del Fondo ReactEU.

Tutte le misure, sia gli investimenti che le riforme, devono essere concluse entro il 31 dicembre 2026, rispettando una roadmap che definisce milestone e target e che condiziona il trasferimento delle risorse finanziarie al loro raggiungimento.

La governance del Piano, definita con la Legge n. 108 del 29 luglio 2021 (di conversione del Decreto-legge n. 77 del 31 maggio 2021), è centralizzata, con un presidio presso la Presidenza del Consiglio dei Ministri, ed il Servizio Centrale PNRR istituito al MEF, e l'attuazione affidata alle Amministrazioni centrali titolari degli interventi e alle Regioni, enti locali altre amministrazioni pubbliche in qualità di soggetti attuatori.

Il Piano è entrato nel vivo dell'attuazione degli investimenti ad inizio 2022 a seguito del riparto delle risorse tra Amministrazioni centrali titolari degli interventi e la pubblicazione degli avvisi pubblici nazionali e, successivamente, per gli interventi a regia che coinvolgono le Regioni, con i provvedimenti di assegnazione delle risorse a livello territoriale.

Le sei missioni del PNRR sono declinate in tre assi strategici condivisi a livello europeo (digitalizzazione e innovazione, transizione ecologica, inclusione sociale) e connesse a tre priorità trasversali (pari opportunità generazionali, di genere e territoriali):

- a) Missione 1 - Digitalizzazione, innovazione, competitività e cultura Una rivoluzione digitale che modernizza tutto il Paese per avere: una Pubblica Amministrazione più semplice, un settore produttivo più competitivo e maggiori investimenti in turismo e cultura.
- b) Missione 2 - Rivoluzione verde e transizione ecologica Un profondo cambiamento per realizzare la transizione verde, ecologica e inclusiva del Paese favorendo l'economia circolare, lo sviluppo di fonti di energia rinnovabile e un'agricoltura più sostenibile.
- c) Missione 3 - Infrastrutture per una mobilità sostenibile Un profondo cambiamento nell'offerta di trasporto per creare entro 5 anni strade, ferrovie, porti e aeroporti più moderni e sostenibili in tutto il Paese.
- d) Missione 4 - Istruzione e ricerca Un nuovo sistema educativo più forte, con al centro i giovani, per garantire loro il diritto allo studio, le competenze digitali e le capacità necessarie a cogliere le sfide del futuro.
- e) Missione 5 - Inclusione e coesione Un nuovo futuro per tutti i cittadini da costruire attraverso l'innovazione del mercato del lavoro, facilitando la partecipazione, migliorando la formazione e le politiche attive, eliminando le disuguaglianze sociali, economiche e territoriali, sostenendo l'imprenditorialità femminile.
- f) Missione 6 - Salute Un efficace miglioramento del Sistema Sanitario Nazionale per rendere le strutture più moderne, digitali e inclusive, garantire equità di accesso alle cure, rafforzare la prevenzione e i servizi sul territorio promuovendo la ricerca.

Vengono di seguito riportati gli interventi finanziati con risorse PNRR in essere alla data di predisposizione del presente documento.

Missione 1 - Componente 1 - Investimento 1.4 "Servizi e Cittadinanza Digitale" CUP H61F22002490006 - SPID / CIE - per €. 14.000,00, candidatura ammessa e finanziata, giusto decreto di finanziamento n. 25 - 4 / 2022 - PNRR - stato lavoro: COMPLETATO CON FINANZIAMENTO EROGATO;

Missione 1 - Componente 1 - Investimento 1.4 "Servizi e Cittadinanza Digitale" CUP H61F22004460006 - APP IO - candidatura ammessa e finanziata per €. 5.589,00, giusto decreto di finanziamento n. 129 - 1 / 2022 - PNRR - stato lavoro: COMPLETATO CON FINANZIAMENTO EROGATO;

Missione 1 - Componente 1 - Investimento 1.4.1 "Servizi e cittadinanza digitale" CUP H61F22004190006 - **Esperienza del cittadino nei servizi pubblici** - candidatura ammessa e finanziata €. 79.922,00 giusto decreto di finanziamento n. 135 - 1 / 2022 - PNRR - stato lavoro: COMPLETATO CON FINANZIAMENTO EROGATO;

Missione 1 - Componente 1 - investimento 1.3 "Dati e Interoperabilità" piattaforma digitale nazionale dati - CUP H51F22010340006 - candidatura ammessa e finanziata per € 10.172,00 giusto decreto di finanziamento n. 152 - 3/2022 - PNRR - 2023 - stato lavoro COMPLETATO CON FINANZIAMENTO EROGATO;

Missione 1 - Componente 1 - investimento 1.4 "Servizi e Cittadinanza Digitale" CUP H61F22002500006 - PAGO PA - candidatura ammessa e finanziata per €. 8.498,00, giusto decreto di finanziamento n. 23 - 4 / 2022 - PNRR - lavoro COMPLETATO CON FINANZIAMENTO EROGATO;

Missione 1 Componente 1 - Investimento 1.2 "Abilitazione al Cloud per le Pa Locali Comuni" - CUP H61C22001240006 - **Cloud** - candidatura ammessa e finanziata per €. 77.897,00 giusto decreto di finanziamento n. 85 - 1 / 2022 - PNRR - incarico affidato, intervento eseguito, IN CORSO ASSEVERAZIONE termine massimo previsto 31.03.2026, ma si conta di terminare entro il 2025;

Missione 1 - Componente 1 - investimento 1.4 "Servizi e Cittadinanza Digitale" CUP H61F22005040006 - **SEND PIATTAFORMA NOTIFICHE DIGITALI** - candidatura ammessa e finanziata per €. 23.147,00 giusto Decreto di finanziamento lavoro COMPLETATO CON FINANZIAMENTO EROGATO;

Missione 1 - Componente 1 - investimento 1.4 Misura 1.4.4 CUP H51F24001390006 Estensione dell'utilizzo dell'anagrafe nazionale digitale (ANPR) - **adesione allo stato civile digitale (ANSC)** - candidatura ammessa e finanziata per € 6.173,20 giusto Decreto di finanziamento n. 138 - 1 / 2024 - PNRR - incarico affidato, intervento eseguito ed asseverato, IN ATTESA DI EROGAZIONE FINANZIAMENTO RICHIESTO;

Per quanto riguarda l'intervento di cui alla Misura 1.3.1. "Piattaforma Digitale Nazionale Dati - **ARCHIVIO NAZIONALE DEI NUMERI CIVICI DELLE STRADE URBANE (ANNCSU) - (MAGGIO 2025)**" - PNRR M1C1 Investimento 1.3 "DATI E INTEROPERABILITÀ", l'Amministrazione ha rinunciato, sia per l'esiguità dell'importo finanziato rispetto all'intervento da eseguire, sia perché lo stesso risulta troppo oneroso da gestire in questo momento dal punto di vista delle risorse umane da impiegare.

Missione 2 - Componente 4 - Investimento 2.2 "Contributi Efficientamento Energetico" CUP H64D22003110006 - interventi di relamping a led per efficientamento energetico. Impianto illum. Scuola primaria - per €. 50.000,00 - stato lavoro: COMPLETATO

PNC – PIANO NAZIONALE INVESTIMENTI COMPLEMENTARI

Il Piano nazionale per gli investimenti complementari al PNRR. Il Piano nazionale per gli investimenti complementari (PNC) è finalizzato ad integrare, con risorse nazionali, gli interventi del Piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR), per complessivi 30,6 miliardi di euro per gli anni dal 2021 al 2026.

Il Comune di Daverio, nell'ambito del PNC, ha presentato le seguenti domande di finanziamento, ottenendo esito positivo:

Rafforzamento Misura M1C1 PNRR Investimento 1.4 - CUP H61F23000770001 - **integrazione in ANPR liste elettorali** – candidatura ammessa e finanziata per € 2.806,00 giusto decreto di finanziamento n. 18/2023 – PNC - lavoro COMPLETATO CON FINANZIAMENTO EROGATO.

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

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

Biblioteca: Intervento opere di rinforzo strutturale della soletta piano terra.

Palestra Comunale: Progettazione progetto esecutivo, direzione lavori, contabilità e sicurezza cantiere “Interventi per manutenzione straordinaria / ristrutturazione blocco spogliatoi”.

Richiesto contributo “Bando Impianti Sportivi 2025” – Decreto Regione Lombardia 6039 del 30/04/2025.

Palestra Comunale: Redazione progetto di rifacimento impianto di riscaldamento.

Lavori stradali: Interventi di manutenzione straordinaria puntuale con parziale rifacimento di tratti di asfaltature e marciapiedi comunali.

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

In merito al rispetto degli equilibri di bilancio, si prevede il mantenimento dell'attuale attenzione al rispetto delle regole vigenti. Si dovrà sicuramente prestare molta attenzione alla programmazione per consentire il corretto e pieno utilizzo delle risorse disponibili.

Relativamente alla gestione finanziaria dei flussi di cassa la gestione dovrà essere indirizzata a migliorare, anche attraverso la programmazione, le tempistiche della riscossione e conseguentemente ridurre la formazione di residui attivi;

D) PRINCIPALI OBIETTIVI DELLE MISSIONI ATTIVATE

Si descrivono di seguito i principali obiettivi per ciascuna missione attivata.

I dati contabili esposti sono relativi alle previsioni di spesa corrente definitiva per l'anno 2025 (esercizio precedente) e le previsioni di spesa corrente per le annualità 2026/2027/2028, così come da schema al bilancio di previsione per il triennio 2026-2028.

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

| Missione | Programma | Previsioni definitive esec. precedente | 2026 | 2027 | 2028 |
|-----------------|------------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | | Previsioni | Previsioni | Previsioni |
| 1 | 1 | 73.550,00 | 66.685,00 | 66.686,00 | 66.686,00 |
| 1 | 2 | 92.295,00 | 78.300,50 | 77.410,00 | 79.910,00 |
| 1 | 3 | 123.667,12 | 131.014,44 | 128.234,70 | 127.742,07 |
| 1 | 4 | 32.200,00 | 30.600,00 | 29.750,00 | 31.250,00 |
| 1 | 5 | 268.824,00 | 221.300,00 | 175.100,00 | 175.100,00 |
| 1 | 6 | 140.835,00 | 173.951,00 | 152.200,00 | 153.700,00 |
| 1 | 7 | 83.291,00 | 79.200,00 | 87.850,00 | 77.400,00 |
| 1 | 8 | 93.388,20 | 8.900,00 | 8.800,00 | 8.800,00 |
| 1 | 10 | 92.320,63 | 76.050,00 | 76.550,00 | 76.900,00 |
| 1 | 11 | 67.619,37 | 53.391,75 | 54.141,75 | 51.550,00 |

È la missione più corposa in quanto raggruppa diversi programmi e interessa tutti i settori dell'Ente, in particolare:

PROGRAMMA 01: Organi istituzionali

Regolare svolgimento di tutte le sedute di Consiglio e Giunta Comunale. Effettuato, documenti Bilancio, Rendiconto e PIAO approvati nei tempi previsti dalla normativa.

PROGRAMMA 02: Segreteria Generale

Redazione di documenti di programmazione e procedurali e realizzazione degli obiettivi in essi previsti:

- Piano Integrato di Attività e Organizzazione (con le sezioni Piano della Performance e Piano Azioni Positive), in corso di realizzazione; è notevole il livello di coordinazione necessario per acquisire tutti i dati necessari, da sintetizzare organicamente;
- Piano Triennale per l'Informatica, quasi completamente coperto da azioni, eccetto e-procurement.

Realizzazione e mantenimento di un sistema di sicurezza fisica e logica per la protezione dei dati personali e particolari sulla base delle indicazioni del DPO. A tale scopo è stato affidato per il nuovo triennio 2025/2027 il servizio di Data Protection Officer a Labor Service srl che ha come riferimento la nostra figura storica di DPO ovvero l'Avv. Massimo Ramello, una vera autorità in tale campo. Mantenimento del canale digitale di segnalazione per i Whistleblowers; osservanza del relativo regolamento approvato.

Per quanto riguarda la DPIA (valutazione d'impatto) in ordine al sistema di videosorveglianza comunale, da effettuare in collaborazione con personale del servizio associato di Polizia Locale, risulta in approvazione nel prossimo Consiglio Comunale il nuovo Regolamento per la disciplina della videosorveglianza, unico per tutti e 5 i Comuni associati; seguirà la DPIA, unica in termini generali e declinata per ciascun Comune in relazione alle diverse soluzioni tecnologiche adottate. Per quanto concerne l'attuazione dei progetti PNRR, nel I° semestre 2025 sono giunti a finanziamento i progetti Piattaforma Notifiche Digitali – SEND e il consistente intervento su sito come definito da Designers Italia e i servizi on line, accessibili con credenziali SPID o CIE da tutti i cittadini, collegati con il sistema dei pagamenti e a breve con il sistema di protocollo.

Revisione strutturale della Sezione "Amministrazione Trasparente", da completare nel secondo semestre secondo le nuove indicazioni ANAC.

Il completamento del passaggio al Cloud del sistema gestionale, da una piattaforma Iaas ad una SaaS, è differito al secondo semestre.

A questi elementi si aggiungono:

- la stipula di un protocollo di intesa con ASST Settelaghi per l'avvio di una sperimentazione di punto prelievi presso gli ambulatori comunali;
- i numerosi patrocinii rilasciati, sia onerosi che non onerosi: circa la metà delle deliberazioni della Giunta Comunale;
- la continua gestione dei sinistri passivi anche molto lontani nel tempo, la variazione della polizza infortuni con l'introduzione di una ulteriore categoria di copertura; la gestione delle franchigie e delle regolazioni periodiche;
- l'affidamento triennale dei servizi di sorveglianza sanitaria, Responsabile Servizio di Prevenzione e Protezione inclusa formazione, supporto al Responsabile della Transizione Digitale finalizzato anche alla redazione del Piano ICT secondo il modello AgID.

Inoltre, la proroga biennale del Nucleo di Valutazione e l'acquisto di due nuove PEC Infocert, molto più prestazionali rispetto a quella in uso, coperte da servizio di assistenza; la seconda è riservata ai servizi sociali, per il necessario collegamento con il Portale dei Servizi Telematici del Ministero della Giustizia e la gestione riservata dei relativi flussi documentali.

Infine, si è ritenuto di regolarizzare i mancati versamenti dell'imposta di registro e dei bolli per il contratto attivo di locazione dell'ambiente appartenente al Palazzo comunale adibito ad Ufficio Poste Italiane, con cui fu stipulato a suo tempo un contratto di locazione, a cui però non hanno fatto seguito i rinnovi ogni sei anni.

PROGRAMMA 03: Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato

L'attività della missione si concretizza nei seguenti compiti:

- Predisposizione dei documenti di programmazione e rendicontazione finanziaria ed economica, nonché governo della contabilità dell'Ente nel rispetto di quanto previsto dal D.Lgs. 118/2011;

- Verifica degli equilibri di bilancio durante tutto l'esercizio attraverso un monitoraggio puntuale dell'andamento delle entrate e delle spese, con predisposizione degli atti previsti dalla normativa;
- Istruttoria e controllo delle proposte di deliberazione, per la formulazione del parere di regolarità contabile, e delle determinazioni dirigenziali, per l'apposizione del visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria;
- Programmazione generale, predisposizione del D.U.P., del Piano Esecutivo di Gestione (P.E.G.) e del Piano Integrato di Attività ed Organizzazione (P.I.A.O.), coordinamento; revisione D.U.P. con integrazione con gli altri strumenti di programmazione;
- Predisposizione del Piano delle Performance e della Relazione sulle Performance; integrazione con gli altri strumenti di programmazione;
- Supporto all'Organo di Revisione per la redazione dei pareri al Bilancio di Previsione e al Rendiconto di gestione, oltre che nella compilazione dei questionari richiesti dalla Corte dei Conti;
- Supporto controllo finanziario monitoraggio PNRR;
- Controllo di Gestione;
- Società Partecipate;
- Digitalizzazione pagamenti, implementazione PagoPA;
- Aggiornamento della Sezione Trasparenza e, in generale, del sito web istituzionale per la parte di competenza.

PROGRAMMA 04: Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali

Il servizio entrate si occupa di gestione, accertamento, riscossione dei tributi e dei canoni di spettanza comunale. La gestione dei tributi ed altre entrate comunali hanno la finalità prioritaria di assicurare il coordinamento dei processi di pianificazione, gestione e controllo delle entrate nei limiti delle risorse disponibili. L'Ente intende migliorare la propria capacità comunicativa con il contribuente mediante il costante aggiornamento e ammodernamento del sito web istituzionale nell'ambito delle sezioni dedicate; inoltre, sullo stesso è presente un canale di collegamento alla piattaforma PagoPA, ormai sempre più fondamentale per i rapporti economici instaurati con la Pubblica Amministrazione e mediante la quale si possono pagare molteplici servizi erogati dall'amministrazione comunale.

PROGRAMMA 05: Gestione dei beni demaniali e patrimoniali

L'attività è volta all'amministrazione del servizio di gestione del patrimonio dell'ente. Comprende la gestione amministrativa dei beni immobili patrimoniali e demaniali, la predisposizione delle procedure di alienazione, le valutazioni di convenienza e le procedure tecnico amministrative, le stime ed i computi relativi ad affittanze attive e passive. Coinvolge, inoltre, le attività di tenuta degli inventari, la predisposizione e l'aggiornamento di un sistema informativo per la rilevazione delle unità immobiliari e dei principali dati tecnici ed economici relativi all'utilizzazione del patrimonio e del demanio di competenza dell'ente. Si prevede:

Razionalizzazione della regolamentazione dell'uso delle strutture comunali ed attivazione di un sistema di controlli post-fruizione.

Si prevedono i seguenti interventi di importo inferiore ad €. 150.000,00:

- Scuola Materna, Palazzo Municipale
- Piano asfalti
- Progettazione ingresso municipio

Inoltre in seguito all'adesione a COINGER Srl sono previste in questo programma le spese relative alla tariffa rifiuti urbani puntuale (TARIP) per gli edifici comunali.

PROGRAMMA 06: Ufficio tecnico

Il programma si occupa dell'istruttoria e, ove previsto, del rilascio dei titoli abilitativi connessi all'attività edilizia: CILA, SCIA, permessi di costruire, provvedimenti/permessi in sanatoria, richieste/dichiarazioni di agibilità, controllo dell'attività edilizia libera, cambio d'uso con opere e senza opere, ecc. Il programma comprende anche gli interventi di programmazione, progettazione, realizzazione e di manutenzione ordinaria e straordinaria nel campo delle opere pubbliche relative agli immobili che sono sedi istituzionali dell'Ente.

Si prevede il puntuale svolgimento dei compiti istituzionali attribuiti al servizio, con particolare riferimento a:

- Servizio a cittadini e tecnici sugli aspetti generali della materia, procedure, classificazione interventi;

- Puntuale istruttoria delle pratiche edilizie e rilascio dei relativi atti, autorizzazioni e certificazioni in materia edilizia;
- Attività di supporto al SUAP, gestito in forma associata per tutte le procedure inerenti agli impianti produttivi;
- Affidamento incarichi a professionisti esterni per lo svolgimento di attività che richiedono una specifica professionalità.

PROGRAMMA 07: Elezioni e consultazioni popolari – Anagrafe e stato civile

Con l'organico quasi a regime si prevede il mantenimento del livello qualitativo e quantitativo dei servizi offerti:

- **Servizio Elettorale:** Tenuta e revisione delle liste elettorali nonché dello schedario generale degli elettori attraverso revisioni semestrali dinamiche e straordinarie; consultazioni elettorali e referendarie; rilascio attestazioni relative all'elettorato; predisposizione di elaborati per la C.E.C.; formazione e aggiornamento dell'elenco delle persone idonee all'ufficio di presidente di seggio elettorale; tenuta e aggiornamento Albi Scrutatori; integrazione nell'ANPR delle liste elettorali e dei dati relativi all'iscrizione nelle liste di sezione.

Obiettivi operativi:

- Applicare le indicazioni operative fornite dalla Prefettura, basate sull'art. 2 del decreto-legge 19/03/2025 n. 27 convertito con modificazioni dalla Legge 72/2025, viene modificato il criterio di composizione delle liste, che risulta applicato dalla revisione semestrale di luglio 2025. La distinzione di uomini e donne non dovrà più essere utilizzata, per le elettrici coniugate / vedove non dovrà più essere indicato il cognome maritale; nelle liste generali, gli elettori saranno iscritti in ordine alfabetico unificato e identificati con numerazione unica progressiva.
- **Servizio Anagrafe:** certificazioni anagrafiche, autentiche di copie e firme, tenuta ed aggiornamento dell'anagrafe dei residenti e dell' A.I.R.E. (Anagrafe Italiani Residenti all'Ester) attraverso le procedure di iscrizioni - cancellazioni - variazioni, controllo delle autocertificazioni, parifica dell'anagrafe alle risultanze del censimento, rilascio di carte di identità ai residenti ed ai non residenti, autentica delle dichiarazioni di vendita di beni mobili registrati, informazioni e prenotazioni per rilascio passaporto con contestuale possibilità di ritiro degli stessi presso l'ufficio; esecuzione di verifiche provenienti da altre pubbliche amministrazioni, rilascio degli attestati di soggiorno per i cittadini comunitari, gestione della dichiarazioni di dimora abituale per i cittadini non comunitari, allineamento dei codici fiscali con l'Agenzia delle Entrate per i soggetti non ancora regolarizzati; Formazione delle liste di leva; compilazione e aggiornamento dei ruoli matricolari.

Tale ufficio ha competenza nel rilasciare carte di identità elettroniche ai residenti e non residenti, dando al contempo opportunità al cittadino di poter ritirare la raccomandata contenente il documento di identità presso la sede comunale.

In più, dal 2024 è stato attivato il servizio di ritiro passaporto presso l'Ufficio Servizi Demografici, comprendendo le importanti attività di richiesta informazioni per il rilascio dello stesso, il servizio atto a supportare il cittadino a prenotare un appuntamento su Agenda Online Passaporti della Questura - Polizia di Stato, nel caso in cui l'utente non ne sia in grado autonomamente. A seguito di consegna del plico passaporti ritirati in Questura dalla Polizia Locale, si effettuano in primis i pertinenti controlli e verifiche, tali da permettere un corretto deposito e un successivo avviso all'utente di ritiro del proprio passaporto

Questo ufficio è chiamato a effettuare ricerche d'archivio ai fini del rilascio di certificazioni richieste e di tenere corrispondenza con i Consolati, la Prefettura, la Procura della Repubblica e i Tribunali, a gestire e utilizzare il protocollo informativo ai fini di un tempestivo invio degli atti e delle pratiche istituzionali e della corrispondenza varia.

Si provvede inoltre, come previsto dalla Legge 287/1951, all'aggiornamento biennale (negli anni dispari) dell'Albo dei Giudici Popolari, con compiti precisi come affissione manifesto pubblico, raccolta e protocollazione delle domande, formazione elenchi integrativi da inviare alla Corte d'Assiste e Corte d'Assiste d'Appello, verifica variazioni, redazione verbale della commissione comunale, trasmissione elenchi al Tribunale, affissione estratti degli elenchi definitivi, ecc.

In aggiunta, questo ufficio provvede annualmente all'aggiornamento delle anagrafiche e alla presentazione della relazione annuale al fine dell'erogazione del contributo da parte di Regione

Lombardia, relativo alla “*Carta Sconto Carburanti*” (L.R. 28/1999 – delega di funzione ai Comuni).

A seguito di ogni censimento permanente della popolazione, ed in particolare in relazione al Piano Generale di Censimento 2022-2031 (PCG), adottato da ISTAT con delibera n. 4/2022 del 22/03/2022, l’Ufficio Anagrafe verifica la coerenza anagrafica: confronta i dati presenti in ANPR con quelli rilevati da ISTAT, individuando eventuali incongruenze (es. *cittadini irreperibili, duplicazioni, residenze fittizie*).

Affianca inoltre il Servizio Sociale nelle attività concernenti il riconoscimento del Reddito di Cittadinanza (ora Assegno di Inclusione), attraverso la verifica del requisito temporale della residenza in Italia e del requisito di cittadinanza/soggiorno, con inserimento delle risultanze nella piattaforma dedicata.

Obiettivi operativi:

- Semplificazione dei procedimenti e snellimento dei processi lavorativi, in attuazione ai principi di legalità, trasparenza e semplificazione;
- Tenere aggiornata l’Anagrafe Nazionale della Popolazione Residente (A.N.P.R.), comprendente i residenti in Italia ed i cittadini italiani residenti all'estero, attraverso la quotidiana gestione delle pratiche di immigrazione, emigrazione e movimenti interni al Comune, esclusivamente in modalità informatica;
- Rilevare e risolvere i disallineamenti tra le posizioni anagrafiche individuali dell'anagrafe comunale e quelle risultanti nell'Anagrafe Nazionale della Popolazione Residente (A.N.P.R.) per il futuro rilascio ai cittadini dei certificati anagrafici e della Carta d'Identità Elettronica da parte di qualsiasi Comune italiano;
- Proseguire l'attività di de-materializzazione in materia di Anagrafe e Stato Civile, attraverso la trasmissione degli atti tramite PEC e con firma digitale dell’Ufficiale di Stato Civile e continuare il caricamento dei dati sintetici relativi agli atti formati nel periodo precedente l'informatizzazione ai fini di velocizzare il rilascio della certificazione;
- Elaborare le statistiche demografiche mensili ed annuali per l’ISTAT;
- Semplificare le procedure interne nell’ottica di una maggiore efficienza ed efficacia del servizio offerto all’utente – cittadino da parte della Pubblica Amministrazione e adottare procedure di archiviazione sicura ed una maggiore fruibilità dei dati in forma telematica.
- **Servizio Stato civile:** Iscrizione e trascrizione di tutti gli atti concernenti lo Stato Civile (Nascita, Matrimonio, Cittadinanza, Morte, richiesta di pubblicazione di Matrimonio); annotazione e rettifica degli atti; atti di riconoscimento, adozione, affiliazione nonché gli atti di acquisto, perdita e riacquisto della cittadinanza italiana; rilascio copie, estratti e certificati che concernono lo Stato Civile; chiusura Registri dello Stato Civile alla fine di ogni anno; redazione indice annuale e decennale degli atti di stato civile; applicazione delle convenzioni internazionali in materia di stato civile.

Per quanto concerne la cittadinanza, In base alla Legge 74/2025 e alla Circolare DAIT n. 59/2025, gli ufficiali dello stato civile hanno visto ampliarsi le proprie responsabilità in materia di cittadinanza (ad es. la verifica rafforzata dei requisiti per il riconoscimento della cittadinanza *jure sanguinis*, gestione delle nuove istanze di cittadinanza per stranieri iscritti in anagrafe prima del 27 marzo 2025, con controlli specifici sui requisiti temporali e di residenza, applicazione delle nuove formule di trascrizione per i provvedimenti giudiziari di riconoscimento della cittadinanza, registrazione degli effetti della cittadinanza sui figli minori, riapertura dei termini per il riacquisto della cittadinanza italiana, con istruttorie dedicate e comunicazioni ai richiedenti, fra le più salienti).

Si dà applicazione alla normativa nazionale sulla formazione e sulla tenuta dei registri dello stato civile, tenendo altresì conto della giurisprudenza e della dottrina in continua evoluzione in conseguenza della trasformazione dei modelli di vita (l’Ufficiale dello Stato Civile ora ha la competenza a ricevere accordi di separazione personale e di scioglimento o cessazione degli effetti civili di matrimonio e a trascrivere le convenzioni di negoziazione assistita da uno o più avvocati per le soluzioni consensuali di separazione personale, di cessazione degli effetti civili o di scioglimento di matrimonio e relative modifiche, curandone anche la rilevazione ISTAT per quanto attiene tali procedimenti).

Le statistiche mensili e annuali ISTAT sugli eventi di stato civile occupano una parte fondamentale dei compiti dell’Ufficiale di Stato Civile, consistenti nella Rilevazione mensile degli eventi di natura

di stato civile, Rilevazione annuale: compila e invia i riepiloghi statistici annuali, Utilizzo della piattaforma GINO per caricare e trasmettere le statistiche elaborate di stato civile, controllo di qualità dei dati, allineamento dei dati demografici e corretta attribuzione degli eventi alla popolazione residente.

Provvede inoltre alla tenuta del registro delle Dichiarazioni Anticipate di Trattamento (DAT): questo ufficio alimenta via PEC la Banca Dati Nazionale DAT trasmettendo al Ministero della Salute le istanze e DAT ricevute, eventuali modifiche, rinunce, revoche e revoche di nomine del fiduciario. Ciò viene svolto rispettando la prassi attuale e le indicazioni dello stesso Ministero, che prevede un iter ben preciso, fra cui ricevere formalmente le DAT, registrandole al protocollo informatico, fascicolando le pratiche, trasmettendo le stesse al Registro nazionale DAT, gestendo le modifiche e revoche, conservandole a norma e tutelando la riservatezza dei dati sensibili inclusi, in conformità con il GDPR e il Codice Privacy.

Per quanto riguarda ANSC, avendo correttamente aderito nel 2024 al progetto ANSC – Anagrafe nazionale Stato Civile (*istituito in attuazione dell'art. 10, comma 1, del D.L. 78/2015, convertito nella Legge 125/2015, obbligatorio per legge*), si è provveduto alla totale adesione al suddetto sistema, che consiste in una completa formazione, gestione e conservazione digitale – archivistica degli atti di Stato Civile redatti dai Comuni (anche se si manterrà al contempo attiva la corretta ed idonea conservazione d'archivio cartaceo di tutti gli atti redatti sino alla data in cui il Comune di Daverio aderirà ad ANSC). Con tale adesione, l'ufficio di Stato Civile assumerà nuovi compiti, fra cui l'iscrizione, trascrizione e annotazione digitale degli atti di nascita, matrimonio, unione civile, cittadinanza e morte, la consultazione e rilascio di certificati da una piattaforma centralizzata nazionale, gestione delle comunicazioni tra Comuni e verso altre amministrazioni pubbliche, archiviazione e conservazione digitale degli atti, ricezione di notifiche e aggiornamenti da altri Comuni, ecc.

Inoltre, l'Ente ha proposto domanda per un ulteriore progetto PNRR, riguardante la georeferenziazione delle aree di circolazione e dei numeri civici attraverso la Piattaforma Nazionale Digitale Dati (quindi in interoperabilità) sulla base dell'archivio ANNCSU presente in Sister2.

Obiettivi operativi:

- Completamento dell'integrazione dello stato civile in ANSC come da direttiva ministeriale, con il "passaggio" da registrazione cartacea degli atti ad atti redatti in maniera digitale, informatica, su piattaforma ministeriale di ANSC / ANPR.
- Provvedere, nel contesto di adesione ad ANSC, all'iscrizione, trascrizione e annotazione digitale degli atti di nascita, matrimonio, unione civile, cittadinanza e morte, la consultazione e rilascio di certificati da una piattaforma centralizzata nazionale, gestione delle comunicazioni tra Comuni e verso altre amministrazioni pubbliche, archiviazione e conservazione digitale degli atti, ricezione di notifiche e aggiornamenti da altri Comuni;
- Messa a disposizione attraverso la PDND (quindi API) dell'Archivio Nazionale Civici e Strade Urbane, georeferenziati.

Servizio Protocollo: costante aggiornamento del Manuale di Gestione, sulla base delle direttive Agid (es. nel 2024 piano di conservazione e fascicolazione, nel 2025 manuale di conservazione digitale). Sviluppo di un modello di protocollo interamente digitalizzato, anche ai fini della conservazione. Si provvederà, ad implementare il servizio obbligatorio di fascicolazione della posta, in particolar modo quella dedicata all'Ufficio Servizi Demografici, considerando che la fascicolazione e il protocollo informatico sono elementi centrali nella gestione documentale delle pubbliche amministrazioni, con competenze trasversali in carico a tutti i funzionari e dipendenti pubblici.

Gli adempimenti obbligatori con precise scadenze sono stati svolti completamente nei tempi stabiliti. In particolare:

- Si conferma che è stato regolarmente garantito il supporto ai cittadini che cercano risposte a diversi quesiti e richieste di informazioni varie ed in particolare, sono state assicurate attività di ascolto e orientamento rivolte ai cittadini, con l'obiettivo di facilitare l'accesso ai servizi anagrafici e di stato civile e non solo. L'Ufficio ha fornito informazioni chiare e aggiornate, supportando l'utenza nella compilazione delle istanze, nella prenotazione di appuntamenti online e nella comprensione delle normative vigenti. È stata inoltre garantita l'assistenza a soggetti fragili o in difficoltà digitale, promuovendo l'inclusione e l'effettiva fruibilità dei servizi.

- sono state adottate misure efficaci per la semplificazione dei procedimenti e l'ottimizzazione dei processi lavorativi, nel rispetto dei principi di legalità, trasparenza e digitalizzazione. L'Anagrafe Nazionale della Popolazione Residente (A.N.P.R.) è stata mantenuta costantemente aggiornata attraverso una gestione quotidiana e completamente informatizzata delle pratiche.
- L'attività di rilevazione e di risanamento dei disallineamenti anagrafici è in corso, anche se nel 2024 si è provveduto a un risanamento massivo, alla luce anche della data del 03/08/2026, momento in cui, come da Circolare del Ministero dell'Interno, cesserà la validità di tutte le carte di identità cartacee.
- Al contempo si è assicurato - e tutt'ora di assicura - il corretto rilascio dei certificati e della Carta d'Identità Elettronica allineata ai dati ANPR del cittadino.
- È proseguita con continuità l'attività di dematerializzazione degli atti, unitamente al caricamento dei dati progressi.
- Sono state redatte regolarmente le statistiche ISTAT mensili e annuali, ed è stato consolidato un sistema interno più efficiente e sicuro, garantendo archiviazione digitale e accesso semplificato ai dati da parte degli utenti.
- si è provveduto con successo a portare avanti il procedimento per l'adesione ad ANSC, in collaborazione con l'Ufficio Segreteria.
- Si è provveduto altresì alla sistemazione e all'aggiornamento dello stato delle tessere elettorali dall'anno 2020 in poi, garantendo una puntuale visione della data di consegna delle stesse all'utente, in modo tale da non aver disallineamenti in fase di verifica e controllo emissione tessere (nuove e/o in deposito).

PROGRAMMA 08: Statistica e sistemi informativi

Il servizio statistico comunale assicura lo svolgimento delle indagini statistiche disposte dall'ISTAT, del censimento permanente della popolazione, del censimento delle convivenze anagrafiche e popolazioni speciali, delle indagini campionarie (multiscopo) nonché dell'istituzione "Comune";

I servizi informativi hanno il compito primario di garantire la piena funzionalità degli apparati tecnici e di connettività, fornendo alle strutture tutte le informazioni statistiche e documentali utili alla definizione di piani programmatici ed alle previsioni strategiche, necessarie per l'erogazione di servizi al cittadino e l'amministrazione di un comune.

PROGRAMMA 10: Risorse umane

Programma incentrato principalmente sulle attività relative alla gestione delle attività a supporto delle politiche generali del personale dell'ente. Comprende le spese: per la programmazione dell'attività di formazione, qualificazione e aggiornamento del personale; per il reclutamento del personale; per la programmazione della dotazione organica, dell'organizzazione del personale e dell'analisi dei fabbisogni di personale; per la gestione della contrattazione collettiva decentrata integrativa e delle relazioni con le organizzazioni sindacali; per il coordinamento delle attività in materia di sicurezza sul lavoro.

In questo ambito assume grande rilevanza il Piano Esecutivo di Gestione (PEG), che viene approvato dalla Giunta Comunale. Questo documento, mediante l'assegnazione degli obiettivi, costituisce un vincolo essenziale per potere dare corso alla valutazione ed alla conseguente erogazione del salario accessorio legato alla performance. Gli obiettivi devono rispondere ai requisiti fissati dal D. Lgs. n. 150/2009 e devono essere coerenti con le priorità dettate dal piano per la prevenzione della corruzione e per la trasparenza. Il PEG è lo strumento che, unitamente alla relazione previsionale e programmatica, collega gli indirizzi politici con la pianificazione operativa e costituisce l'anello di congiunzione tra gli amministratori e l'apparato burocratico dell'Ente. Esso rappresenta il naturale completamento del sistema dei documenti di programmazione in quanto permette di affiancare a strumenti di pianificazione strategica (Documento Unico di Programmazione e Bilancio di Previsione) un valido strumento di pianificazione, in cui vengono esplicitati gli obiettivi, le risorse e le responsabilità di gestione, per ciascun Responsabile. Tale documento consente, inoltre, di definire le linee d'azione da seguire per realizzare gli obiettivi, di fissare il tempo occorrente per raggiungerli, di determinare le risorse

necessarie, di valutare se gli obiettivi vengono realizzati e se l'azione programmata deve essere aggiustata.

PROGRAMMA 11: Altri servizi generali

Il programma comprende quelle spese che per natura ed esigenze di semplificazione non sono ripartibili tra i restanti programmi della missione 1.

Fanno parte del presente programma, le spese legali e il debito IVA.

| MISSIONE | 03 | Ordine pubblico e sicurezza |
|-----------------|-----------|------------------------------------|
|-----------------|-----------|------------------------------------|

| Missione | Programma | Previsioni definitive esec. precedente | 2026 | 2027 | 2028 |
|-----------------|------------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | | Previsioni | Previsioni | Previsioni |
| 3 | 1 | 169.459,98 | 139.900,00 | 137.500,00 | 137.500,00 |

PROGRAMMA 1: Polizia locale e amministrativa

Il programma è relativo al servizio di Polizia Locale della Gestione Associata

La Polizia Locale fornisce i servizi con continuità, regolarità e senza interruzioni, garantendo sempre e comunque i servizi essenziali, nel rispetto delle normative vigenti per tutti i territori di cui fanno parte, dal Lunedì al Venerdì in una fascia oraria compresa tra le 07.30 alle 18.30 ed il sabato dalle 07.30 alle 13.00. La domenica ed i festivi in occasione di eventi di particolare rilievo locale viene garantita la presenza straordinaria degli operatori di P.L. per permettere il corretto svolgimento di tali eventi.

Le funzioni da mantenere nel triennio 2026-2028 sono di seguito descritte per macro attività:

• POLIZIA STRADALE:

La Polizia locale esercita le funzioni di polizia stradale ai sensi dell'art. 12 del Codice della Strada (C.d.S.). Tali funzioni comprendono le attività svolte per disciplinare il traffico stradale, come la regolazione e il controllo del traffico, l'ingresso alle scuole, i pattugliamenti delle strade, la rilevazione degli incidenti, la scorta per la sicurezza della circolazione e la prevenzione e l'accertamento delle violazioni delle norme sulla circolazione stradale. Nello specifico, l'ufficio di Polizia Locale garantisce sempre la presenza di una pattuglia automontata composta da almeno due operatori (salvo situazioni imprevedibili) attrezzata per il pronto intervento in funzione delle richieste (Incidenti, viabilità, accertamenti di infrazioni al C.d.S. con particolare attenzione alle violazioni dall'art.80 e 193 del D.lgs. n.285/1992) servizio scorta e controllo del territorio con relative segnalazioni agli organi competenti, assistenza ai punti sensibili durante i grandi eventi (es. campionati di gare ciclistiche e podistiche, scorta alle scolaresche ecc.) soccorso ai conducenti dei veicoli in panne e tutto quello che rientra nei compiti istituzionali "ope legis".

• POLIZIA GIUDIZIARIA:

La funzione di polizia giudiziaria è assicurata, ai sensi della L. 65/86 (legge 125/08 e DM del 5 agosto 2008) e ai sensi dell'art. 57 del Codice di Procedura penale, anche dalla Polizia Locale che agisce di propria iniziativa o su indicazione dell'Autorità Giudiziaria;

L'organico dell'ufficio di P.L. della G.A. è composto da Ufficiali e Agenti di P.G. deputati allo svolgimento nel rispetto delle norme vigenti in materia di codice penale e procedura penale in particolare di tutte quelle attività sia di iniziativa che su delega da parte delle diverse Procure situate su tutto il territorio nazionale. Continua la collaborazione con le altre forze di Polizia nell'ambito di indagini giudiziarie (accertamenti, identificazione di oggetti indagati, elezioni di domicilio ecc.) oltre a quelle incombenze obbligatorie ma che hanno un risalto marginale come ad esempio, notifiche per comparizione nonché decreti o altro sempre in materia giudiziaria emessi dai diversi Tribunali italiani. Inoltre continuerà a svolgere quei compiti delegati ed imposti ai sensi dell'art.55 C.p. come ad esempio interrogatori delegati dai Pubblici Ministeri presso i Tribunali della Repubblica Italiana;

Deleghe con Rogatorie internazionali; identificazioni e nomina di avvocato di fiducia o d'ufficio verso gli indagati.

Altro fondamentale servizio in materia penale è la ricezione di denunce/querele da parte dei privati cittadini con le più svariate motivazioni furto/smarriimento di oggetti, querele di parte ai fini risarcitori e altro). In materia penale si rafforza sempre di più la collaborazione con le altre Forze di Polizia in particolare con il Comando della Stazione locale dei Carabinieri, con i quali già da tempo si organizzano servizi mirati alla prevenzione dei reati in particolare quelli predatori ai danni della collettività. Altro fattore fondamentale è l'indagine di iniziativa ove a seguito di segnalazione, anche anonima, si procede con la ricerca delle fonti di prova e dell'identificazione del/dei trasgressore/i al fine di procedere penalmente con tutte le garanzie previste dalla nostra Costituzione.

Servizi mirati di controllo di discariche abusive rientranti nella novellata Legge n. 116/2024 con la fornitura di nuovi sistemi di strumentazione atta ai rilievi degli stessi abbandoni (fototrappole intelligenti)

Acquisizione strumentazione atta ai rilievi per gli esami tossicologici come punito e previsto dalle modifiche del Codice della Strada in base agli articoli 186/187 recentemente modificati (Ottobre 2024).

• **POLIZIA AMMINISTRATIVA:**

La Polizia locale svolge le attività che assicurano vigilanza, prevenzione, accertamento e repressione degli illeciti amministrativi (D. Lgs.112/98, art.159, primo comma).

In questa gamma di attività di prevenzione, controllo ed eventuale accertamento di infrazioni vi sono le aree di commercio, edilizia, regolamenti di polizia urbana e comunali in genere. Si intendono quelle incombenze che rientrano nella sfera dell'ambito amministrativo tra cui anche le istanze dei privati cittadini (richieste di occupazione di suolo pubblico, ordinanze, nulla-osta trasp. eccezionali, pareri di competenza su richiesta S.U.A.P., ricevimento S.C.I.A. per pubblico spettacolo temporaneo, ecc.) a quegli atti doverosi imposti dalla normativa nazionale e/o regionale (limitazione circolazione, ordinanze in materia di sanità pubblica, regolamenti ecc). Oltre ai formali atti con valenza esterna l'ufficio si occupa della gestione interna in maniera autonoma che permette il buon funzionamento dell'ufficio inteso come organizzazione (determine, ordini di servizi, acquisti tramite piattaforme istituzionali ecc.)

• **POLIZIA VETERINARIA:**

Anche per il prossimo triennio l'ufficio si occuperà dell'accertamento nonché del ritrovamento degli animali domestici mal custoditi con la diretta collaborazione con L.A.T.S. Veterinaria di Varese.

L'ufficio è dotato di apparecchiatura per il controllo e l'interrogazione degli animali d'affezione a mezzo lettore di microchip. Controllo della regolarità della tenuta di animali da parte dei privati e/o aziende.

• **SICUREZZA URBANA**

Altro compito previsto dalle normative che la Polizia Locale svolgerà nel triennio 2026-2028 è relativo alle attività per la garanzia della sicurezza dei cittadini come:

- pattugliamento delle aree urbane nella fascia oraria dalle 07.30 alle 18.30 continuato senza interruzione. o rilievo di danni al patrimonio pubblico su iniziativa e/o comunque su segnalazione. o controllo di spazi di uso pubblico come parchi e aree pedonali.
- prevenzione e il controllo di micro conflittualità nel contesto urbano o presenza attiva degli agenti a diretto contatto con la popolazione.
- Il posizionamento delle nuove telecamere e l'ampliamento del sistema di videosorveglianza garantirà un maggiore controllo dei varchi di accesso e di alcuni punti sensibili del territorio.
- Organizzazione nuovi e ulteriori incontri con la cittadinanza col fine di evitare le truffe, i furti e qualsivoglia tipo di reato predatorio.

• **SERVIZI SPECIFICI:**

T.S.O.-

L'ufficio scrivente continuerà nel supporto amministrativo ma soprattutto con personale formato per interventi di tipo specifico come ad esempio i T.S.O. (Trattamento Sanitario Obbligatorio) di soggetti

anche non residenti nella circoscrizione della gestione Associata ma che fanno riferimento alla struttura del C.P.S. (Centro Psico Sociale) di Azzate.

• EDUCAZIONE STRADALE:

Anche per gli anni a venire l'ufficio di Polizia Locale svolgerà il servizio di educazione alla sicurezza stradale nelle scuole primarie e da quest'anno anche nelle scuole di secondo grado presenti nei territori di competenza. Oltre alle lezioni in classe saranno organizzate uscite sul territorio e la creazione di un Campus temporaneo per la formazione e la prova esterna di quanto appreso durante le lezioni in aula.

• AMBIENTE:

Nel prossimo triennio l'ufficio si adopererà per interventi di controllo ambientale.

Quindi controllo sull'inquinamento, ad esempio inquinanti nelle acque, in atmosfera e inquinamento acustico (con il supporto dell'ARPA -Lombardia).

Controllo e accertamento dell'abbandono dei rifiuti urbani in collaborazione con la società incaricata al conferimento e smaltimento degli stessi con relativa ed eventuale sanzione.

Realizzazioni di nuove infrastrutture viabilistiche, (dossi, cordoli di separazione, attraversamenti pedonali rialzati, ecc.) con l'obiettivo di ridurre i sinistri stradali e di conseguenza limitare l'incolumità pubblica nella viabilità urbana.

• VICINATO:

Sarà prevista una presenza costante nei punti sensibili al fine della presenza attiva degli agenti a diretto contatto con la popolazione così da avere segnalazioni e proposte direttamente dalla collettività. In fase di completamento il protocollo d'intesa per il controllo di vicinato con prefettura VARESE

Prevenzione e il controllo di micro conflittualità nel contesto urbano.

Accertamento anagrafici (residenze e cancellazioni)

Maggiore presenza nei punti strategici con "L'UFFICIO MOBILE" e istituzione del progetto del Vigile di quartiere o servizio di prossimità con l'intento di aumentare la percezione alla sicurezza urbana.

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

| Missione | Programma | Previsioni definitive esec. precedente | 2026 | 2027 | 2028 |
|-----------------|------------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | | Previsioni | Previsioni | Previsioni |
| 4 | 1 | 80.046,00 | 82.500,00 | 70.000,00 | 70.000,00 |
| 4 | 2 | 191.382,00 | 196.500,00 | 196.500,00 | 196.500,00 |
| 4 | 6 | 176.651,13 | 184.675,00 | 183.950,00 | 183.950,00 |
| 4 | 7 | 7000,00 | 7.000,00 | 7.000,00 | 7.000,00 |

La missione è scomposta nei seguenti programmi:

PROGRAMMA 01: Istruzione prescolastica

Tale programma ricomprende la destinazione del Fondo Nazionale per il Sistema Integrato di Educazione e Istruzione 0/6 anni, fondo destinato ad azioni di supporto/sostegno in favore di minori 0/6 anni e delle loro famiglie. Si prevede il coinvolgimento delle unità d'offerta sociale (asili nido, scuola primavera e scuola materna) al fine di concertare una programmazione delle attività e di contenere le rette a carico delle famiglie di minori frequentanti tali unità di offerta.

Nel programma sono comprese le spese per educatori “ad personam” per minori diversamente abili frequentanti i servizi per la prima infanzia, proprio per la specificità dell’intervento, sono suscettibili di diverse variazioni nel corso delle annualità considerate.

Il 31/7/2025 è scaduta la concessione dell’Asilo nido; l’Amministrazione ha individuato quale miglior formula per la prosecuzione del “progetto Nido” quella della messa a bando della locazione dell’immobile di proprietà (D.G.C. n. 79 del 11/12/2024), data anche la chiusura forzata del micro-nido preesistente. Con determinazione n. 111 del 28/4/2025 è stata indetta gara pubblica, è stata presentata una sola offerta ritenuta valida in seguito a verifica requisiti; la proposta di aggiudicazione è in favore di Avalon Coop. Sociale a r.l. onlus; per il primo anno è previsto un canone fisso in entrata di € 11.000 mentre per i successivi anni saranno riscossi € 19.100/anno oltre incremento Istat FOI 75%.

Il programma prevede anche la compartecipazione alle spese della scuola materna per un importo di €. 35.000,00 annui, finalizzata al contenimento delle rette, così come previsto nella nuova convenzione che si andrà a sottoscrivere per il periodo 01/01/2026-31/12/2027.

PROGRAMMA 02: Altri ordini di istruzione non universitaria

Nel programma sono ricomprese le spese per il mantenimento per educatori “ad personam” per alunni diversamente abili frequentanti la scuola primaria e secondaria di primo grado, proprio per la specificità dell’intervento, sono suscettibili di diverse variazioni nel corso delle annualità considerate. Nel programma sono previsti i trasferimenti a favore della gestione associata per il funzionamento della scuola secondaria di primo grado di Azzate, in virtù della convenzione tra otto Comuni, il cui schema è stato approvato con deliberazione consiliare n. 11 del 27 marzo 2023.

PROGRAMMA 06: Servizi ausiliari all’istruzione

Il programma si riferisce principalmente ai servizi a domanda individuale per richiesta di prestazioni sociali agevolate (ISEE), per i servizi per la prima infanzia e parascolastici quali mensa, trasporto, pre e doposcuola.

PROGRAMMA 07: Diritto allo studio Programmazione e realizzazione progetti di integrazione dell’offerta formativa

Il programma ha come obiettivo l’integrazione dell’offerta formativa attraverso il finanziamento di progettualità condivise con l’Istituto Comprensivo.

| MISSIONE | 05 | Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali |
|-----------------|-----------|--|
|-----------------|-----------|--|

| Missione | Programma | Previsioni definitive esec. precedente | 2026 | 2027 | 2028 |
|----------|-----------|--|------------|------------|------------|
| | | | Previsioni | Previsioni | Previsioni |
| 5 | 2 | 98.820,00 | 85.151,00 | 64.200,00 | 66.200,00 |

PROGRAMMA 02: Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale

Si prevede il mantenimento dell’obiettivo della massima diffusione della cultura in ogni sua forma ed espressione, abbracciando ogni fascia di età ed ogni realtà socio culturale del territorio.

E’ stato confermato per il 2026 l’incarico per la prosecuzione dell’attività di supporto alla bibliotecaria tramite la Cooperativa “Vedogiovane”. E’ notizia da parte di ANCI Lombardia, in fase di stesura della presente Nota di Aggiornamento e dello schema di Bilancio, dell’avvio della proposta di adesione alla progettazione per avviare volontari in servizio civile nel 2027. È intenzione di questa Amministrazione inoltrare istanza di adesione.

Si prevede il costante incremento del patrimonio librario in conformità agli standard regionali, provinciali e del sistema bibliotecario di appartenenza (Valle dei Mulini) per offerta di servizi.

La biblioteca di Daverio è risultata beneficiaria dei contributi per l’acquisto libri per l’anno 2025 per

un importo pari ad €. 12.669,58; detto importo sarà ripartito in due tranches la prima, più importante, grava sull'attuale esercizio finanziario, la somma residua sarà erogata nell'anno 2026.

Per quanto riguarda le attività culturali si manterrà la partecipazione alla rassegna di "Musica nelle Residenze Storiche".

Per le attività della biblioteca, continuerà la collaborazione con la scuola primaria, si attueranno visite guidate in biblioteca, si effettueranno proiezioni dedicate e letture animate che verranno proposte anche come attività extrascolastica per fasce di età diverse, già realizzate con successo.

Si prevedono serate di incontro con autori, proseguiranno le attività del gruppo di cine-lettura proponendo la proiezione di film collegati ai libri cui si ispirano, con successivo dibattito.

Continuerà l'incremento dell'attuale videoteca, anche attraverso donazioni private di DVD / Bluray.

Proietteremo film in occasione di ricorrenze rilevanti (es. Giornata della memoria, Festa della donna ecc.)

Per la promozione e valorizzazione del progetto "Ecomuseo piane e luoghi viscontei del Varesotto" di cui il nostro comune è parte insieme ad altri 8 comuni, è nostra intenzione coinvolgere scuole/associazioni/privati per migliorare la conoscenza del nostro territorio e continuare ad organizzare serate volte a presentare alcuni edifici di particolare pregio storico/ artistico, religiosi e non. Il tutto può essere coordinato anche con i comuni che condividono l'Ecomuseo.

Verificheremo la possibilità di sponsorizzazioni per attività culturali.

Proseguirà l'erogazione di borse di studio agli studenti meritevoli dalla scuola secondaria di primo grado all'università, secondo i criteri del merito e del rispetto della tempistica del corso di studi, introdotti dal regolamento approvato nel 2022.

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

| Missione | Programma | Previsioni definitive esec. precedente | 2026 | 2027 | 2028 |
|-----------------|------------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | | Previsioni | Previsioni | Previsioni |
| 6 | 1 | 321.503,82 | 34.000,00 | 34.000,00 | 34.000,00 |
| 6 | 2 | 500,00 | 600,00 | 500,00 | 500,00 |

PROGRAMMA 01: Sport e tempo libero

Il programma comprende la gestione delle strutture comunali con il rilascio delle autorizzazioni all'utilizzo delle stesse. Nel programma sono comprese le spese di gestione (utenze) e la spese di manutenzione ordinaria, in vista della procedura di concessione della struttura e del servizio dell'impianto tennis.

PROGRAMMA 02: Giovani

Le politiche giovanili comunali interverranno offrendo opportunità attraverso progetti e servizi per accompagnare i giovani con una presenza equilibrata e non invadente e, infine, promuovendo spazi dove si possa sviluppare fiducia in sé e nelle capacità inclusive della comunità locale. Allo scopo, si intende attuare una proficua rete di comunicazione che possa fornire utili informazioni ma anche creare occasioni di confronto.

L'Amministrazione intende dare seguito anche nei prossimi anni al Battesimo Civico, iniziativa ormai consolidata, cercando di promuoverla ed incentivando una partecipazione sempre maggiore. L'obiettivo primario è quello di coinvolgere i neo-diciottenni in vista della cerimonia del 2 Giugno invitandoli a riflettere sull'attualità dei principi fondamentali della Costituzione per avvicinare le nuove generazioni alle istituzioni.

Erogazione di una somma per le attività della Consulta Giovani che collaborerà ai progetti dedicati.

| MISSIONE | | 08 | Assetto del territorio ed edilizia abitativa | | |
|-----------------|-----------|--|---|------------|------------|
| Missione | Programma | Previsioni definitive esec. precedente | 2026 | 2027 | 2028 |
| | | | Previsioni | Previsioni | Previsioni |
| 8 | 1 | 102.500,00 | 7.500,00 | 102.500,00 | 102.500,00 |

PROGRAMMA 01: Urbanistica e assetto del territorio

Il programma prevede esclusivamente delle spese di investimento per la manutenzione straordinaria e il miglioramento qualitativo degli spazi pubblici.

La programmazione ha per oggetto, altresì, la pianificazione per il governo del territorio, essa verrà studiata nel rispetto delle norme vigenti, con particolare attenzione alla tutela del nostro territorio.

Si procederà poi con la revisione dell'attuale PGT, appena verranno approvati i piani sovracomunali.

Gli obiettivi saranno nella direzione del recepimento delle disposizioni della Legge Regionale in materia di contenimento del consumo del suolo, dell'incentivazione del risparmio energetico e della riqualificazione del centro storico.

| MISSIONE | | 09 | Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | | |
|-----------------|-----------|--|---|------------|------------|
| Missione | Programma | Previsioni definitive esec. precedente | 2026 | 2027 | 2028 |
| | | | Previsioni | Previsioni | Previsioni |
| 9 | 3 | 3.680,00 | 1.850,00 | 1.200,00 | 1.200,00 |
| 9 | 4 | 12.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| 9 | 5 | 47.000,00 | 47.000,00 | 47.000,00 | 47.000,00 |

PROGRAMMA 03: Rifiuti

Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 29 del 30/10/2024 è stato affidato, alla Società in house COINGER S.R.L., il servizio di igiene urbana ed ambientale e servizi collegati nel territorio del Comune di Daverio, nonché la gestione della tariffa corrispettiva per il periodo 01/01/2025-31/12/2039.

PROGRAMMA 04: Servizio idrico integrato

Intervento di cui alla Legge 30/12/2018, n. 145, art. 1) commi nn. 139 e 140: "Investimenti assegnati ai comuni per contributi relativi a opere pubbliche di messa in sicurezza degli edifici e del territorio"

PROGRAMMA 05: Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestale

Si prevede la gestione delle attività relative alla tutela del territorio e dell'ambiente e alla manutenzione ordinaria delle aree verdi comunali.

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

| Missione | Programma | Previsioni definitive esec. precedente | 2026 | 2027 | 2028 |
|----------|-----------|---|------------|------------|------------|
| | | | Previsioni | Previsioni | Previsioni |
| 10 | 5 | 333.175,00 | 192.600,00 | 181.600,00 | 181.600,00 |

PROGRAMMA 05: Viabilità e infrastrutture stradali

Le funzioni di cui al Programma 05 interessano il campo della viabilità e dei trasporti, e riguardano sia la gestione della circolazione e della viabilità che l'illuminazione stradale locale. I riflessi economici di queste competenze possono abbracciare tanto la spesa corrente quanto quella per investimenti. Competono all'Ente Locale l'amministrazione, il funzionamento e la regolamentazione delle attività inerenti alla pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità sul territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, coordinamento e al successivo monitoraggio delle relative politiche, eventualmente estese anche ai possibili interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di trasporto e mobilità sul territorio.

Il programma comprende gli interventi di gestione ordinaria tesi a migliorare le infrastrutture esistenti al fine di fluidificare il traffico, rispettando le esigenze e le peculiarità delle diverse utenze interessate. Fanno parte del programma le spese per l'appalto della neve e le spese per l'illuminazione pubblica.

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

| Missione | Programma | Previsioni definitive esec. precedente | 2026 | 2027 | 2028 |
|----------|-----------|---|------------|------------|------------|
| | | | Previsioni | Previsioni | Previsioni |
| 11 | 1 | 1.500,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |

PROGRAMMA 01: Sistema di protezione civile

Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio per la previsione, la prevenzione, il soccorso e il superamento delle emergenze.

A seguito delle dimissioni del precedente coordinatore dopo una fase interlocutoria si è proceduto alla rielezione di un nuovo coordinatore come previsto dal Regolamento di Protezione Civile Nazionale. E' ora necessario attivare tutti i corsi e le relative procedure al fine di rendere nuovamente operati va la struttura. Allo stato attuale la Protezione Civile non può attivarsi formalmente nelle ordinarie attività operative, ma può esclusivamente svolgere funzioni di comunicazione e informazione rivolte alla cittadinanza e alle istituzioni scolastiche, in un'ottica di promozione e sensibilizzazione.

| Missione | Programma | Previsioni definitive esec. precedente | 2026 | 2027 | 2028 |
|----------|-----------|--|------------|------------|------------|
| | | | Previsioni | Previsioni | Previsioni |
| 12 | 1 | 121.708,96 | 139.500,00 | 104.500,00 | 99.500,00 |
| 12 | 2 | 71.000,00 | 80.000,00 | 80.000,00 | 80.000,00 |
| 12 | 3 | 10.500,00 | 9.000,00 | 9.000,00 | 9.000,00 |
| 12 | 4 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | 5 | 12.262,21 | 6.500,00 | 6.500,00 | 6.500,00 |
| 12 | 6 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | 7 | 62.720,00 | 63.628,00 | 65.235,00 | 67.595,00 |
| 12 | 8 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | 9 | 23.800,00 | 23.800,00 | 13.800,00 | 4.800,00 |

PROGRAMMA 01: Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido

Il programma prevede il supporto e il sostegno dei minori e delle loro famiglie attivando interventi di prevenzione finalizzati a garantire al minore un adeguato ambiente di vita ed assicurando alla sua famiglia interventi di conciliazione vita lavoro, favorendo l'accesso alle unità di offerta sociali per la prima infanzia. Tali interventi verranno realizzati in collaborazione con i servizi socio assistenziali/sanitari, ministeriali e con la rete del terzo settore e del volontariato.

Sono ricomprese le spese per garantire assistenza scolastica agli alunni con disabilità frequentanti la scuola secondaria di secondo grado, come verrà disposto dai Bandi che emetterà Regione Lombardia.

Una parte del programma è destinata alla gestione delle situazioni familiari con minori per i quali sono stati attivati procedimenti dell'autorità giudiziaria, che seppur delegata al Servizio Tutela Minori di Azzate, investe l'ufficio della necessità di costante coordinamento con i Tribunali Ordinari/Minorenni, e dell'attivazione del procedimento amministrativo finalizzato all'attivazione dei progetti di recupero.

Nel programma sono ricomprese azioni di sistema gestite in forma associata in favore di giovani, minori e famiglie, precisamente per l'anno 2025 e per i primi mesi dell'anno 2026 è in sperimentazione la progettazione zonale Wi-Fi. Nel programma sono altresì comprese le valutazioni per l'attivazione di: erogazione di titoli sociali, contributi centri estivi, servizi educativi domiciliari, centri diurni minori, collocamenti in comunità o progetti di affido familiare qualora non sia possibile la permanenza nel proprio contesto familiare.

PROGRAMMA 02: Interventi per la disabilità

Il programma prevede di assicurare a tutti i soggetti disabili l'opportunità di realizzare percorsi di inclusione sociale finalizzati al mantenimento delle autonomie pregresse, acquisite ed al loro eventuale potenziamento. Tali interventi verranno realizzati in rete con i servizi socio assistenziali, sanitari e la rete del terzo settore e del volontariato. L'ufficio valuterà l'attivazione di: servizi domiciliari (cura della persona/ambiente di vita e trasporto sociale), interventi tutelari, progetti di vita indipendente e/o dopo di noi, progetti volti all'inserimento lavorativo, erogazioni di titoli sociali come ad esempio misura B2, integrazioni economiche rivolte alla partecipazione delle rette per la frequenza nelle unità d'offerta dedicate, supporto o attivazione diretta nell'attivare le pratiche necessarie a favorire interventi tutelari.

Nel programma sono comprese le progettazioni degli inserimenti lavorativi. In particolare il servizio sociale funge da promotore di tirocini finalizzati all'inclusione sociale presentando le casistiche al Servizio Inserimento Lavorativo (SIL) che, nell'ambito dei Piani Zona, ha la delega per quanto concerne la valutazione delle competenze lavorative, per i contatti con le aziende / cooperative e per la promozione di convenzioni e progetti personalizzati. Nel programma sono ricomprese azioni di sistema gestite in forma associata in favore di disabili, nello specifico sull'Ambito Territoriale di Azzate è attivo un progetto PNRR che ha come obiettivo l'attivazione di percorsi di autonomia abitativa rivolta a disabili adulti.

PROGRAMMA 03: Interventi per gli anziani

Con tale programma si prevede di assicurare a tutti i soggetti over 65 anni l'opportunità di essere supportati e sostenuti in percorsi sociali ed aggregativi finalizzati ad evitare l'isolamento sociale ed a favorire la permanenza dell'anziano nel proprio ambiente di vita. Tali interventi verranno realizzati in rete con i servizi socio assistenziali, sanitari e la rete del terzo settore e del volontariato. L'ufficio valuterà l'attivazione di: servizi domiciliari (cura della persona/ambiente di vita e trasporto sociale), integrazioni economiche rivolte alla partecipazione delle rette per la frequenza nelle unità d'offerta dedicate, supporto o istruzione diretta delle pratiche necessarie a favorire interventi di tutela presso i tribunali competenti, erogazioni di titoli sociali come ad esempio misura B2. Prosegue la collaborazione con ATS/ASST Insubria per i progetti dimissioni protette e Casa di Comunità del Distretto di Azzate. Nell'anno 2025 è stata rinnovata la convenzione del servizio di trasporto sociale in favore di cittadini impediti e/o impossibilitati, anche temporaneamente, a raggiungere luoghi di cura. Nel programma sono ricomprese azioni di sistema gestite in forma associata in favore di anziani autosufficienti o parzialmente autosufficienti, nello specifico sull'Ambito Territoriale di Azzate è attivo un progetto PNRR che ha come obiettivo l'attivazione di percorsi socio sanitari domiciliari e di domotica finalizzati al mantenimento della persona anziana presso il proprio domicilio, oltre che alla creazione di un centro polivalente e mini appartamenti in favore di soggetti anziani fragili.

PROGRAMMA 04: Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale

Con tale programma si intendono supportare i soggetti svantaggiati ed in condizione di marginalità sociale, attraverso percorsi di reinserimento sociale. A tal fine l'ufficio valuterà l'attivazione di forme di sostegno, di progettazione e di assistenza economica.

La contribuzione alle famiglie è stata tutta prevista nel programma 5.

PROGRAMMA 05: Interventi per le famiglie

Nel programma sono previste le spese per contribuire e fare fronte alle richieste di aiuto delle famiglie per le esigenze di tutti i programmi della missione.

L'Assemblea dei Sindaci dell'Ambito sta prevedendo la destinazione di piccole quote Fondo Sociale Regionale in sostegno dei cittadini in condizione di indigenza economica e per l'attivazione di T.I.S. Tirocinio di Inclusione Sociale. L'ufficio valuterà l'attivazione di forme sostegno economico per le situazioni più gravi.

Nel programma inoltre rientrano le spese per il servizio aggiuntivo di raccolta dei rifiuti di pannolini, pannolini, traverse e sacche per stomie che ai sensi dell'art. 1 c. 660 della L. 147/2013 riportato nel Regolamento per la disciplina della TARIP che risulta essere a carico del Comune a seguito dell'adesione a COINGER Srl. Attualmente tale servizio aggiuntivo è oggetto di un aggiornamento alla luce di modifiche introdotte sulle modalità di attivazione e controllo del servizio stesso. (per l'anno 2025 è stata interamente liberata la somma prevista nel bilancio di previsione).

PROGRAMMA 06: Interventi per il diritto alla casa

Con tale programma si intende supportare i soggetti che lo richiedono nella ricerca attiva di alloggi adeguati alle loro richieste, anche sostenendoli nell'inserimento della domanda "Bando offerta servizi abitativi pubblici e sociali" di Regione Lombardia.

L'ufficio valuterà l'attivazione di forme sostegno e di progettazione per le situazioni più gravi.

Anche per questo programma gli aiuti economici sono previsti nel programma 5.

PROGRAMMA 07: Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali

Garantire i livelli assistenziali di base e consolidare un sistema moderno e solidale di welfare e tutela dei diritti del cittadino, con particolare riferimento a quelli sociali e ai diritti dei più deboli, saper ascoltare le esigenze di tutte le fasce economiche e sociali.

Nell'ottica di supporto ai cittadini più fragili, nell'anno 2025 è stata rinnovata e rivisitata la convenzione del servizio di trasporto sociale, ove per il regolare funzionamento del servizio il Comune concede in comodato d'uso n. 2 autoveicoli. Nel programma è compreso il trasferimento di risorse economiche per il funzionamento dell'Ufficio di Piano con sede ad Azzate. l'Ufficio Sociale partecipa attivamente, come anche previsto nell'accordo di programma dell'Ambito Sociale di Azzate, ai diversi tavoli programmatori per le azioni di welfare locale, finalizzati all'attivazione e monitoraggio della programmazione zonale, integrazione socio-sanitaria, progettazioni trasversali ai 13 Comuni dell'Ambito tra cui n. 3 PNRR ed n.1 progettazione sui minori/giovani/famiglie, monitoraggio dei servizi delegati all'UdP di Azzate.

PROGRAMMA 08: Cooperazione e Associazionismo

Il programma, al momento, non prevede stanziamenti in bilancio. Nei primi mesi del 2022 è stato approvato un nuovo regolamento sui volontari al fine di incentivare e meglio regolamentare la presenza di volontari su diversi servizi gestiti dall'Ente.

PROGRAMMA 09: Servizio necroscopico e cimiteriale

Obiettivo principale del programma è la manutenzione, il decoro e la pulizia del cimitero

| MISSIONE | | 20 | Fondi e accantonamenti | | |
|-----------------|------------------|---|-------------------------------|-------------|-------------|
| Missione | Programma | Previsioni definitive esec. precedente | 2026 | 2027 | 2028 |
| | | | Previsioni | Previsioni | Previsioni |
| 20 | 1 | 17.121,00 | 27.068,27 | 20.188,69 | 20.116,00 |
| 20 | 2 | 51.397,45 | 33.608,59 | 34.574,41 | 25.197,48 |
| 20 | 3 | 3.036,00 | 11.536,00 | 10.536,00 | 10.536,00 |

PROGRAMMA 01: Fondo di riserva

Gli enti locali iscrivono nel proprio bilancio di previsione un fondo di riserva non inferiore allo 0,30 e non superiore al 2 per cento del totale delle spese correnti inizialmente previste in bilancio.

È stato previsto un "nuovo" fondo accantonamento per ciascuno degli esercizi 2025/2027 di importo pari al contributo annuale alla finanza pubblica. Al termine dell'esercizio 2025, per gli enti in avanzo il fondo confluirà nella parte accantonata del risultato di amministrazione e potrà essere utilizzato nel 2026 per investimenti.

PROGRAMMA 02: Fondo svalutazione crediti

Gli enti locali iscrivono nel proprio bilancio di previsione un fondo crediti di dubbia esigibilità, con conseguente vincolo di una quota dell'avanzo di amministrazione, per i crediti di dubbia e difficile esazione accertati nell'esercizio. A tal fine viene stanziata nel bilancio di previsione una apposita posta contabile, denominata "Accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità" il cui ammontare è determinato in considerazione della dimensione degli stanziamenti relativi ai crediti che si prevede si formeranno nell'esercizio, della loro natura e dell'andamento del fenomeno negli ultimi cinque esercizi precedenti.

La previsione di fondi oltre ad essere obbligatoria mira ad evitare che entrate di dubbia esigibilità, previste ed accertate nell'esercizio, possano finanziare spese esigibili nel corso del medesimo esercizio.

Si tratta dell'accantonamento di un importo definito attraverso l'applicazione di una percentuale, definita sulla media delle riscossioni degli anni precedenti, sullo stanziamento di entrata previsto nell'anno di riferimento.

PROGRAMMA 03: Altri fondi

Rientrano in questo programma:

- Fondo di garanzia debiti commerciali
- Fondo indennità di fine mandato Sindaco
- Fondo rinnovi contrattuali
- Fondo contenzioso

Il Comune di Daverio per il periodo 2021/2025 non ha dovuto effettuare accantonamento al fondo garanzia debiti commerciali in quanto non è risultato in ritardo con i pagamenti. L'obiettivo primario e quello di continuare nella virtuosità anche per il triennio 2026/2028.

Nel programma sono previste esclusivamente le spese per indennità di fine mandato del sindaco. Il principio contabile 4/2 allegato al D.lgs. 118/2011 inserisce il fondo per indennità di fine mandato del Sindaco tra le spese potenziali dell'ente per le quali si ritiene opportuno prevedere, tra le spese del bilancio di previsione, un apposito accantonamento. Su tale capitolo non è possibile impegnare e pagare e a fine esercizio, l'economia di bilancio, confluiscce nella quota accantonata del risultato di amministrazione.

Il rischio di soccombenza a seguito di contenzioso, secondo le regole della contabilità armonizzata, comporta per l'Ente locale l'onere di un appostamento al fondo rischi al fine di scongiurare che le stesse possano, in futuro, minare gli equilibri di bilancio.

| MISSIONE | 50 | Debito pubblico |
|-----------------|-----------|------------------------|
|-----------------|-----------|------------------------|

| Missione | Programma | Previsioni definitive esec. precedente | 2026 | 2027 | 2028 |
|----------|-----------|--|------------|------------|------------|
| | | | Previsioni | Previsioni | Previsioni |
| 50 | 1 | 45.175,00 | 30.460,00 | 29.996,00 | 29.520,00 |
| 50 | 2 | 121.679,95 | 52.900,00 | 53.310,00 | 53.800,00 |

PROGRAMMA 01: Quota di interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari

La spesa per gli interessi per mutui in essere è imputata al bilancio dell'esercizio in cui viene a scadenza la obbligazione giuridica passiva corrispondente alla rata annuale. Pertanto tali impegni sono imputati negli esercizi del bilancio pluriennale sulla base del piano di ammortamento, e per gli esercizi non gestiti si predispone l'impegno automatico, sempre sulla base del piano di ammortamento. Da segnalare la diminuzione nel secondo semestre 2025 degli interessi sui su due mutui a tasso variabile accesi con la cassa depositi e prestiti.

PROGRAMMA 02: Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari

La spesa per rimborso prestiti (quota capitale dei prestiti contratti dall'Ente) è imputata al bilancio dell'esercizio in cui viene a scadenza la obbligazione giuridica passiva corrispondente alla rata di ammortamento annuale. Pertanto tali impegni sono imputati negli esercizi del bilancio pluriennale sulla base del piano di ammortamento, e per gli esercizi non gestiti si predispone l'impegno automatico, sempre sulla base del piano di ammortamento.

Le quote in conto capitale dei mutui assunti sono liquidate al 30 giugno ed al 31 dicembre.

Da segnalare l'estinzione di mutuo acceso con la CDP avvenuta nel 2025 nonchè la richiesta avanzata all'inizio del mese di novembre 2025 per l'estinzione di altro mutuo sempre con la CPD. Dette azioni comporteranno la diminuzione dell'ammontare destinato agli interessi. In attesa di ricevere l'autorizzazione a quest'ultima estinzione, restano previste le quote relative agli altri tre mutui di cui due a tasso variabile.

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

| Missione | Programma | Previsioni definitive esec. precedente | 2026 | 2027 | 2028 |
|----------|-----------|---|------------|------------|------------|
| | | | Previsioni | Previsioni | Previsioni |
| 99 | 1 | 484.500,00 | 427.000,00 | 427.000,00 | 427.000,00 |

PROGRAMMA 01: Servizi per conto terzi e Partite di giro

Gestione delle entrate e delle spese relative ai servizi per conto terzi e le partite di giro secondo il principio contabile applicato alla contabilità finanziaria in base al quale rientrano nella fattispecie da iscrivere in tale missione le transazioni poste in essere per conto di altri soggetti in assenza di qualsiasi discrezionalità e autonomia decisionale da parte dell'ente, quali quelle effettuate come sostituto di imposta, restituzione di depositi cauzionali; spese per acquisti di beni e servizi per conto di terzi; spese per trasferimenti per conto terzi; anticipazione di fondi per il servizio economato; restituzione di depositi per spese contrattuali.

La necessità di garantire e verificare l'equivalenza tra gli accertamenti e gli impegni riguardanti le partite di giro o le operazioni per conto terzi, attraverso l'accertamento di entrate cui deve corrispondere, obbligatoriamente l'impegno di spese correlate (e viceversa) richiede che, in deroga al principio generale n. 16 della competenza finanziaria, le obbligazioni giuridicamente perfezionate attive e passive che danno luogo a entrate e spese riguardanti le partite di giro e le operazioni per conto terzi, sono registrate e imputate all'esercizio in cui l'obbligazione è perfezionata e non all'esercizio in cui l'obbligazione è esigibile

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

In merito al punto in oggetto si rimanda alla deliberazione di Giunta Comunale n. del 20/11/2025 ad oggetto: "Aggiornamento del piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari ai sensi dell'art. 58 del D.L. 112/08 convertito con modificazioni nella Legge n. 133 del 06/08/2008 e ss.mm.ii".

PIANO DELLE ALIENAZIONI E VALORIZZAZIONI IMMOBILIARI

ai sensi dell'art. 58 del D.L. 112/2008 convertito con modifica nella Legge 06/08/2008 n. 133 e modificato dalla Legge n° 214/2011

Elenco immobili suscettibili di dismissione

| Rif. | Descrizione | Mappale | Destinazione urbanistica |
|------|--|--|---|
| 1.T | Terreno inserito nell' "Ex PLU Via Verdi " - Lotto n° 19 | 3106 - 3183 - 3153 - 3850 - 3852 - 663 - 3854 mq. 875 | PGT vigente: "B1 – residenziale consolidata di completamento" |
| 2.T | Terreno - Strada dei Carpasciani | 693 mq. 4.800 | PGT vigente: "TR1 Ambito di trasformazione, SRp (pertinenze indirette ed aree per attrezzature di interesse generale)" |
| 3.T | Area in cessione da Ex P.L. C3-9 non regolarizzata Via Fiume angolo Via Vivaldi | 2798 mq. 398 | PGT vigente: parte in zona "B1 – residenziale consolidata di completamento" e parte "strada" |
| 4.T | Allargamento Via Volta area proveniente da cessione | 3948 – 3949 mq. 26 | PGT vigente: "strada" |
| 5.T | Area presso il Cimitero Comunale di mq. 50 attualmente locata. Richiesta possibilità di costituzione diritto reale minore, | Porzione mappale 3679 Mq. 50 | PGT vigente: "zona di rispetto cimiteriale" |

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

Nel periodo di riferimento, relativamente al Gruppo Amministrazione Pubblica, è di fondamentale importanza perseguire i seguenti obiettivi:

- mantenimento del servizio acquedotto in capo a LERETI Spa (ACinque);

Si precisa che con l'art. 1 comma 831 è stato abolito l'obbligo, per i comuni fino a 5000 abitanti, di redazione del bilancio consolidato.

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

La gestione della spesa del Comune di Daverio è improntata alla razionalizzazione ed al contenimento. Con la predisposizione del bilancio per il triennio 2026/2028 si cercherà di razionalizzare e contenere le spese correnti.

H) ALTRI EVENTUALI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE

PIAO (Piano Integrato di Attività e Organizzazione)