



# Comune di Cavaria con Premezzo

PROVINCIA DI VARESE

Codice ente: 11453

## CONSIGLIO COMUNALE

VERBALE DI DELIBERAZIONE N.41 DEL 20/12/2023

OGGETTO: PRESENTAZIONE E APPROVAZIONE DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP) PER IL TRIENNIO 2024-2025-2026 ART.170 DEL D.LGS.18.08.2000 N. 267.

L'anno **duemilaventitre** addì **venti** del mese di **dicembre** alle ore 18:00 nella sala delle adunanze, convocato con avvisi scritti recapitati a norma di legge, si è riunito, in sessione ordinaria ed in seduta di prima convocazione, il Consiglio Comunale, nelle persone dei Signori:

Cognome e Nome	Presente
1. Franco Zeni - Sindaco	Sì
2. Lucia Ciconte - Consigliere	Sì
3. Silvana Monetti - Consigliere	No
4. Nicola Martino - Consigliere	Sì
5. Diego Bonutto - Vice Sindaco	Sì
6. Irene Adele Scaltritti - Consigliere	Sì
7. Davide Bertoli - Consigliere	Sì
8. Barbara Chiaravalli - Consigliere	No
9. Gabriele Mazzini - Consigliere	Sì
10. Renato Bordoni - Consigliere	No
11. Daniela Rabolli - Consigliere	Sì
12. Stefano Bubola - Consigliere	Sì
13. Veronica Farinella - Consigliere	Sì
Totale Presenti:	10
Totale Assenti:	3

Con l'intervento e l'opera del Segretario Comunale **Avv. Salvatore Curaba** il quale provvede alla redazione del presente verbale.

Essendo legale il numero degli intervenuti, Franco Zeni nella sua qualità di Presidente assume la presidenza e dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto sopra indicato.

**OGGETTO: PRESENTAZIONE E APPROVAZIONE DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP) PER IL TRIENNIO 2024-2025-2026 ART.170 DEL D.LGS.18.08.2000 N. 267.**

**IL CONSIGLIO COMUNALE**

**Ritenuta** la propria competenza ai sensi dell'art.170, comma 1, del D.Lgs. 18/08/2000 n. 267, secondo cui *“Entro il 31 luglio di ciascun anno la Giunta presenta al Consiglio il Documento unico di programmazione per le conseguenti deliberazioni. Entro il 15 novembre di ciascun anno, con lo schema di delibera del bilancio di previsione finanziario, la Giunta presenta al Consiglio la nota di aggiornamento del Documento unico di programmazione”*.

**Visto** il D.Lgs. 23.06.2011 n.118, recante *“Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42”*.

**Visto** il D.Lgs. 10.08.2014 n.126, recante *“Disposizioni integrative e correttive del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42”*.

**Richiamato** l'art. 151, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000, modificato dal D.Lgs. n. 126/2014, a mente del quale *“Gli enti locali ispirano la propria gestione al principio della programmazione. A tal fine presentano il Documento unico di programmazione entro il 31 luglio di ogni anno e deliberano il bilancio di previsione finanziario entro il 31 dicembre, riferiti ad un orizzonte temporale almeno triennale. Le previsioni del bilancio sono elaborate sulla base delle linee strategiche contenute nel documento unico di programmazione, osservando i principi contabili generali ed applicati allegati al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni. I termini possono essere differiti con Decreto del Ministro dell'interno, d'intesa con il Ministro dell'economia e delle finanze, sentita la Conferenza Stato-città ed autonomie locali, in presenza di motivate esigenze”*.

**Richiamata** la Deliberazione della Giunta Comunale n. 104 del 29/11/2023, esecutiva ai sensi di legge, avente per oggetto l'esame e l'approvazione del Documento Unico di Programmazione per il triennio 2024-2026.

**Richiamato** il punto 4.2 del principio contabile in tema di programmazione (Allegato al D.Lgs. 23.06.2011 n.118 e ss.mm.ii.) prevedente la possibilità per gli enti locali di effettuare una nota di aggiornamento del DUP, da presentare al Consiglio entro il 15 novembre di ogni anno, per le conseguenti deliberazioni.

**Preso atto** che, secondo il prevalente orientamento interpretativo, il termine di scadenza previsto per l'approvazione della Nota di aggiornamento del Documento Unico di Programmazione (DUP), al pari di quello per la relativa presentazione al Consiglio Comunale riveste carattere ordinatorio e, pur in assenza di un formale rinvio, deve intendersi parimenti prorogato coerentemente con il differimento del termine per l'approvazione del bilancio di previsione.

**Dato atto** che con Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze, di concerto con il Ministero dell'Interno e con la Presidenza del Consiglio dei Ministri, del 25 luglio 2023, pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 181 del 04 agosto 2023, è stato modificato il principio contabile applicato concernente la *Programmazione*, Allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011.

**Dato atto** che le nuove disposizioni sono finalizzate a consentire l'approvazione del bilancio entro i termini previsti ed evitare, pertanto, la gestione in esercizio provvisorio. Le nuove regole si applicano già dalla costruzione del Bilancio di Previsione Finanziario 2024/2026.

**Ritenuto** necessario procedere alla presentazione al Consiglio Comunale del Documento Unico di Programmazione (D.U.P.), quale atto di programmazione propedeutico all'approvazione del bilancio di previsione 2024/2026, il cui schema è stato già approvato con Deliberazione della Giunta Comunale n. 104 del 29.11.2023, esecutiva ai sensi di legge, e viene approvato al presente atto deliberativo sub lett. "A".

**Acquisito ed Allegato** il parere favorevole del Revisore Unico dei Conti espresso ai sensi dell'art.239 D.Lgs. 18.08.2000 n.267, come acclarato al protocollo dell'Ente in data 18.12.2023 al n. 13471 (ALLEGATO "B").

**Acquisiti ed Allegati** i pareri favorevoli di regolarità tecnica e contabile, espressi entrambi dal Responsabile del Settore Contabile, ai sensi dell'art. 49, comma I, del D.Lgs. 267/2000.

Il **Sindaco, Sig. Franco Zeni**, dichiara aperta la discussione sulla suestesa proposta deliberativa iscritta al sesto punto dell'ordine del giorno della odierna seduta consiliare.

Il Sindaco cede la parola all' **Assessore con delega al Bilancio, Dott. Nicola Martino**, il quale espone la proposta deliberativa, dandone ampio conto del contenuto.

Ultimato l'intervento espositivo dell'Assessore Martino, riprende la parola il **Sindaco** il quale domanda ai Consiglieri Comunali se ci sono richieste di intervento.

Chiede ed ottiene la parola il **Consigliere Comunale, Sig.ra Lucia Ciconte**, il quale afferma di volere fare dichiarazione di voto, dando lettura di una Nota stesa su una pagina recante la propria firma autografa e portante la dichiarazione di voto contrario.

Ultimata la lettura della predetta nota, il Consigliere Comunale Ciconte chiede al Segretario Comunale che la stessa venga allegata, come di fatto viene allegata, sub lett. "C", al presente verbale di deliberazione per formarne parte integrante e sostanziale.

Preso atto che nessun altro Consigliere Comunale chiede di intervenire in merito, la proposta deliberativa viene posta in votazione.

Con votazione, espressa per alzata di mano, che ha dato le seguenti risultanze:

**Consiglieri Presenti n.10;**

**Consiglieri Astenuti n.2 (Sigg.ri Stefano Bubola e Daniela Rabolli);**

**Voti Contrari n.2 (Sigg.re Lucia Ciconte e Veronica Farinella);**

**Voti Favorevoli n.6.**

Con votazione, espressa per alzata di mano, che ha dato le seguenti risultanze:

## **DELIBERA**

Per le motivazioni espresse in premessa e che qui si intendono riportate e trascritte:

**1.** Di approvare, in ogni sua parte, il Documento Unico di Programmazione 2024/2026 che viene allegato, sub lett. "A", al presente atto deliberativo per formarne parte integrante e sostanziale.

Con separata, successiva votazione, espressa per alzata di mano, che ha dato le seguenti risultanze:

**Consiglieri Presenti n.10;**

**Consiglieri Astenuti n.2 (Sigg.ri Stefano Bubola e Daniela Rabolli);**

**Voti Contrari n.2 (Sigg.re Lucia Ciconte e Veronica Farinella);**

**Voti Favorevoli n.6.**

## **IL CONSIGLIO COMUNALE**

Delibera di dichiarare, attesa l'urgenza di provvedere in merito, il presente atto immediatamente eseguibile ai sensi dell'art.134, comma 4, del D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267.

Il presente verbale, viene letto, approvato e sottoscritto.

Il Presidente  
Firmato digitalmente  
Franco Zeni



Il Segretario Comunale  
Firmato digitalmente  
Avv. Salvatore Curaba

**CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE**

n. \_\_\_\_\_ del Registro Pubblicazioni

La presente deliberazione è stata pubblicata all'Albo Pretorio del Comune per 15 giorni consecutivi con decorrenza dal \_\_\_\_\_ al \_\_\_\_\_ come prescritto dall'art.124, 1° comma, del D. Lgs. 18 agosto 2000, n° 267.

Cavaria con Premezzo, lì

Il Segretario Comunale  
Avv. Salvatore Curaba  
Firmato digitalmente



# COMUNE DI CAVARIA CON PREMEZZO

**PARERE AI SENSI DELL' ART. 49 D.L. VO. 18 AGOSTO 2000, N. 267**

**OGGETTO: PRESENTAZIONE E APPROVAZIONE DOCUMENTO UNICO DI  
PROGRAMMAZIONE (DUP) PER IL TRIENNIO 2024-2025-2026 ART.170 DEL  
D.LGS.18.08.2000 N. 267.**

Il sottoscritto Responsabile del Servizio esprime parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica della proposta di deliberazione, ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs, 18/08/2000 n. 267 e s.m.i., attestando nel contempo, ai sensi dell'art. 147 - bis , 1° comma, del medesimo D.Lgs., la regolarità e la correttezza dell'atto amministrativo proposto.

Cavaria con Premezzo, li 05/12/2023

**IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO**

Firmato digitalmente  
COMINETTI SIMONA



# COMUNE DI CAVARIA CON PREMEZZO

**PARERE AI SENSI DELL' ART. 49 D.L. VO. 18 AGOSTO 2000, N. 267**

**OGGETTO: PRESENTAZIONE E APPROVAZIONE DOCUMENTO UNICO DI  
PROGRAMMAZIONE (DUP) PER IL TRIENNIO 2024-2025-2026 ART.170 DEL  
D.LGS.18.08.2000 N. 267.**

Il sottoscritto Responsabile del Servizio finanziario esprime parere favorevole in ordine alla regolarità contabile della proposta di deliberazione, rilasciato, ai sensi degli artt. 49 e 147 - bis , 1° comma del D.Lgs. 18/8/2000, n. 267 e s.m.i..

Cavaria con Premezzo, li 05/12/2023

**IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO**

Firmato digitalmente  
COMINETTI SIMONA

---

**Comune di Cavaria con Premezzo**

---

Provincia di Varese

**IL BILANCIO FINANZIARIO ARMONIZZATO:**

**DOCUMENTO UNICO DI  
PROGRAMMAZIONE**

**2024 - 2026**

*- Nota tecnica introduttiva -*

Dal 1 Gennaio 2024 entreranno in vigore in modo quasi completo i principi contabili contenuti nel D.Lgs. 118/2011 e, in particolare il principio contabile inerente la Programmazione di Bilancio – Allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011.

In base a quanto previsto nel suddetto principio contabile, i Comuni sono tenuti a predisporre, in luogo della vecchia Relazione Previsionale e Programmatica, il Documento Unico di Programmazione (D.U.P).

Il D.U.P. deve essere redatto sulla base dei principi e con i contenuti disciplinati al punto 8 del Principio Contabile inerente la Programmazione di Bilancio.

Il principio contabile prevede obbligatoriamente che il D.U.P. sia composto di due sezioni: la Sezione Strategica (SeS) e la Sezione Operativa (SeO). La prima ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo; la seconda pari a quello del bilancio di previsione.

Per i Comuni con popolazione fino a 5.000 abitanti, il punto 8.4 del Principio contabile inerente la programmazione di Bilancio, come introdotto dal D.M. 20.5.2015, vi è la possibilità di adozione di un D.U.P. semplificato.

Il D.U.P. dovrebbe essere, di norma, predisposto dalla Giunta e presentato al Consiglio entro il 31 luglio.

Con D.M 3.7.2015 la scadenza del 31 luglio, per il solo anno 2015, è stata prorogata al 31 ottobre 2015.

Poiché il Comune di Cavaria con Premezzo ha un popolazione pari a **5688** abitanti, la redazione del presente D.U.P. seguirà la forma prevista per il D.U.P. completo.

Si ritiene opportuno effettuare alcune premesse ai principi contabili che stanno alla base dei nuovi bilanci secondo quanto previsto dal D.Lgs. 118/2011 al fine di introdurre e fare comprendere l'impostazione del Documento Unico di Programmazione e dei suoi contenuti essenziali.

La spesa è articolata in missioni, programmi e titoli, sostituendo la precedente struttura per titoli, funzioni, servizi e interventi. L'elencazione di missioni e programmi non è a discrezione dell'Ente, bensì è tassativamente definita dalla normativa, diversamente dai programmi contenuti nel bilancio ex DPR 194/1996, che potevano essere scelti dal Comune, in funzione delle priorità delineate nelle linee programmatiche di mandato.

Quanto alle entrate, la tradizionale classificazione per titoli, categorie e risorse è stata sostituita nel bilancio armonizzato dall'elencazione di titoli e tipologie.

Nel principio contabile inerente la Programmazione di Bilancio, sono elencati i documenti che vanno allegati al Bilancio armonizzato, sotto forma di riepiloghi, quadri riassuntivi, allegati e sono i seguenti:

- prospetto esplicativo del risultato presunto di amministrazione;
- prospetto concernente la composizione per missioni e programmi del Fondo Pluriennale vincolato;
- prospetto concernente la composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità;
- riepilogo delle entrate per titoli e tipologie;
- riepilogo delle spese per titoli,
- bilancio entrate per titolo e tipologia e spese per missioni, programmi e titoli;

Si precisa, che i livelli di ulteriore dettaglio rientrano nella sfera di competenza della Giunta (quanto ai macroaggregati) o dei dirigenti (quanto alle articolazione di entrate e spese al livello IV del piano dei conti finanziario) e, pertanto, ai sensi degli articoli 13 e 15 del decreto legislativo

## Documento Unico di Programmazione 2024/2026

23/6/2011 n. 118 “Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42”, l’unità di voto elementare da parte del Consiglio è rappresentata dalla tipologia in entrata e dal programma in spesa.

Va, altresì, aggiunto, che il bilancio armonizzato, che copre un triennio (2021-2023) affianca, per quanto attiene il primo anno di esercizio (2021), ai dati di competenza anche le previsioni di cassa, a differenza dello schema previgente, in cui i dati di cassa erano riportati solo a consuntivo, senza alcun riferimento alle previsioni. Anche nel D.U.P. i dati finanziari inerenti la prima annualità riportano, oltre la competenza, anche la cassa.

Altra novità da sottolineare per quanto attiene il Bilancio armonizzato è la presenza di due nuove importanti voci : una è rappresentata dal Fondo Pluriennale Vincolato che troviamo esposto in due punti del bilancio: il Fondo Pluriennale Vincolato presente nelle entrate relativamente alla quota di parte corrente e a quella di parte capitale che rappresenta le quote di somme provenienti dal bilancio dell’esercizio precedente, con esigibilità nel 2021 a cui corrispondono gli importi nella parte spesa rilevati nelle voci “di cui già impegnato”; e il Fondo Pluriennale Vincolato presente e indicato nelle voci di spesa che rappresenta la parte di spesa del 2021-2022-2023 che avrà esigibilità negli anni successivi. L’altra novità del bilancio armonizzato è la voce, in spesa, del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità.

Il FCDE rappresenta un vero e proprio capitolo di spesa che va a coprire, prudenzialmente, la potenziale non esigibilità sugli stanziamenti di entrata del Titolo I e del Titolo III, calcolata sulla media degli ultimi 5 anni del rapporto tra incassi e accertamenti di ciascuna risorsa di entrata.

Secondo quanto disposto dal D.lgs. 118/2011 l’entità del FCDE deve essere obbligatoriamente pari almeno alle seguenti percentuali calcolate sull’importo determinato secondo l’applicazione del calcolo della media dei cinque anni:

- Anno 2024 100 %
- Anno 2025 100 %
- Anno 2026 100 %

Nel presente schema di bilancio ci si è attenuti alle percentuali attualmente previste e vigenti.

**- Popolazione dell'Ente -**

<b>1.1.1 – Popolazione legale al censimento 2011</b>		n. 5.638
<b>1.1.2 – Popolazione residente al fine del penultimo anno precedente</b> (art.170 D.L.vo 267/2000)		n. 5678
Di cui :	maschi	n. 2851
	femmine	n. 2827
nuclei familiari		n. 2330
comunità/convivenze		n. 3
<b>1.1.3 – Popolazione all'1.1.2022</b> (penultimo anno precedente)		n. 5678
<b>1.1.4 – Nati nell'anno</b>	n. 39	
<b>1.1.5 – Deceduti nell'anno</b>	n. 57	
saldo naturale		n. - 18
<b>1.1.6 – Immigrati nell'anno</b>	n. 292	
<b>1.1.7 – Emigrati nell'anno</b>	n. 264	
saldo migratorio		n. + 28
<b>1.1.8 – Popolazione al 31.12.2022</b> (penultimo anno precedente) di cui		n. 5688
<b>1.1.9 – In età prescolare (0/6 anni)</b>		n. 319
<b>1.1.10 – In età scuola obbligo (7/14 anni)</b>		n. 462
<b>1.1.11 – In forza lavoro prima occupazione (15/29 anni)</b>		n. 809
<b>1.1.12 – In età adulta (30/65 anni)</b>		n. 2905
<b>1.1.13 – in età senile (oltre 65 anni)</b>		n. 1194
<b>1.1.14 – Tasso di natalità ultimo quinquennio:</b>	<i>Anno</i>	<i>Tasso</i>
	2018	9,79
	2019	7,97
	2020	7,66
	2021	6,69
	2022	6,86
<b>1.1.15 – Tasso di mortalità ultimo quinquennio:</b>	<i>Anno</i>	<i>Tasso</i>
	2018	6,70
	2019	7,80
	2020	8,88
	2021	11,44
	2022	10,03
<b>1.1.16 – Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente</b>	Abitanti Entro il	n. 6907 n.
<b>1.1.17 – Livello di istruzione della popolazione residente:</b>		
<b>1.1.18 – Condizione socio – economica delle famiglie:</b>		

**Documento Unico di Programmazione 2024/2026**

**- Struttura dell'Ente -**

TIPOLOGIA	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
		Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
1.3.2.1 - Asili nido n.	Posti n. _____	Posti n. _____	Posti n. _____	Posti n. _____
1.3.2.2 - Scuole materne n. 2	Posti n. 130	Posti n. 102	Posti n. 96	Posti n. 96
1.3.2.3 - Scuole elementari n. 1	Posti n. 179	Posti n. 187	Posti n. 176	Posti n. 176
1.3.2.4 - Scuole medie n. 1	Posti n. 136	Posti n. 140	Posti n. 144	Posti n. 144
1.3.2.5 - Strutture residenziali per anziani n.	Posti n. _____	Posti n. _____	Posti n. _____	Posti n. _____
1.3.2.6 - Farmacie Comunali	n. _____	n. _____	n. _____	n. _____
1.3.2.7 - Rete fognaria in Km.				
- bianca				
- nera				
- mista				
1.3.2.8 - Esistenza depuratore	(No)	(No)	(No)	(No)
1.3.2.9 - Rete acquedotto in Km.				
1.3.2.10 - Attuazione servizio Idrico integrato	(Si)	(Si)	(Si)	(Si)
1.3.2.11 - Aree verdi, parchi, giardini	n. 10 hq. 5,43	n. 10 hq. 5,43	n. 10 hq. 5,43	n. 10 hq. 5,43
1.3.2.12 - Punti luce illuminazione pubblica	n. 883	n. 883	n. 883	n. 883
1.3.2.13 - Rete gas in Km.				
1.3.2.14 - Raccolta rifiuti in q:				
- civile	25092,72	25092,72	25092,72	25092,72
- industriale				
- racc. diff.ta	(Si)	(Si)	(Si)	(Si)
1.3.2.15 - Esistenza discarica	(No)	(No)	(No)	(No)
1.3.2.16 - Mezzi operativi	n. _____	n. _____	n. _____	n. _____
1.3.2.17 - Veicoli	n. _____	n. _____	n. _____	n. _____
1.3.2.18 - Centro elaborazione dati	(*** Si/No)	(*** Si/No)	(*** Si/No)	(*** Si/No)
1.3.2.19 - Personal computer	n. _____	n. _____	n. _____	n. _____
1.3.2.20 - Altre strutture (***) <i>specificare</i>				

**DOCUMENTO UNICO DI  
PROGRAMMAZIONE**

**2024 - 2026**

**DUP: Sezione Strategica (SeS)**

**- DUP: Sezione Strategica (SeS) -**

Il D.lgs. 118/2011 prevede e disciplina, al punto 8, 8.1. e 8.2., tra i documenti di Programmazione, la predisposizione del Documento Unico di Programmazione (DUP) in forma completa, documento che deve essere composto da una Sezione Strategica – SeS - ( che copre la durata del mandato amministrativo) che deve rappresentare le linee strategiche e di governo e di una Sezione Operativa –SeO - (limitata al triennio di gestione).

Dovendo coprire la durata del mandato amministrativo, la presente Sezione Strategica riguarderà il periodo sino all'anno 2024 e quanto in esso contenuto dovrà integrarsi con i contenuti delle Linee Programmatiche di mandato di cui all'art. 46, comma 3 del D.Lgs. 267/2000 e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, gli indirizzi strategici dell'Ente.

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

Con riferimento alle **condizioni esterne** si evidenziano i seguenti elementi di valutazione:

L'individuazione degli obiettivi strategici consegue a un processo conoscitivo di analisi strategica delle condizioni esterne ed interne all'ente, sia in termini attuali che prospettici e alla definizione di indirizzi generali di natura strategica. Con riferimento alle condizioni esterne, l'analisi strategica ha l'obiettivo di approfondire i seguenti profili:

- lo scenario economico internazionale ed europeo, italiano e locale;
- gli obiettivi individuati dal Governo per il periodo considerato anche alla luce degli indirizzi e delle scelte contenute nei documenti di programmazione comunitari e nazionali;
- la valutazione corrente e prospettica della situazione socio-economica del territorio di riferimento e della domanda di servizi pubblici locali anche in considerazione dei risultati e delle prospettive future di sviluppo socio-economico;

**Linee di mandato elettivo:**

Delle linee programmatiche di mandato 2019-2024 approvate con delibera del consiglio comunale n. 26 del 29.07.2019 si prevedono i seguenti interventi:

**AMMINISTRAZIONE TRASPARENTE E PARTECIPAZIONE DEI CITTADINI**  
Un'amministrazione trasparente e di tutti: saranno istituite le consulte che avranno sempre voce nelle decisioni. Ogni domanda dei cittadini avrà una risposta sempre motivata.

**BILANCIO E SVILUPPO ECONOMICO**

Risparmio monetario con rinegoziazione del mutuo in essere del Comune, forte azione di recupero dei crediti che il Comune vanta, riduzione sprechi delle utenze comunali, valutazione costi/opportunità dei contratti di consulenza. Istituzione di un "ufficio bandi" per la ricerca di nuove fonti di finanziamento a livello regionale, statale, europeo in grado di veicolare maggiori risorse economiche necessarie per lo sviluppo del nostro territorio e il compimento/completamento di opere e progetti. Promozione dello sviluppo economico a sostegno di imprese e commercianti grazie ad una serie di misure mirate a creare valore nel tessuto imprenditoriale e commerciale del territorio.

## Documento Unico di Programmazione 2024/2026

### TERRITORIO

Acquisizione da Ufficio Tecnico della lista di priorità dei lavori necessari, sistemazione e riqualificazione dell'immobile della Stazione, sforzi per l'eliminazione del traffico di mezzi pesanti sulla Provinciale, obbligo alla sistemazione e alla risoluzione dei cantieri in stato di abbandono, valutazione di una sistemazione e messa a norma dell'auditorium dell'Istituto Comprensivo "E.Fermi", sistemazione/manutenzione delle arterie stradali dopo attenta valutazione delle problematiche del sotto-traccia (rete idrica, fognatura, energia elettrica, fibra ottica). Possibile acquisizione, dopo una attenta stima sull'inquinamento, dell'"area Quadrelli" e comunque una valutazione e sistemazione dello spazio.

### AMBIENTE

Riqualificazione Parco Della Valle Del Boia, valutazione dell'impatto del traffico aereo di Malpensa sul territorio e sulla salute dei cittadini avviando un dialogo con ENAC ed attivandosi perché venga ripristinata la cosiddetta "tassa sul rumore — emissioni sonore aerei" al fine di ottenere rimborsi per il nostro Comune da parte delle compagnie aeree, raggiungimento accordo con Autostrade SpA sull'impatto ambientale dell'autostrada.

### SPORT E TEMPO LIBERO

Creare strutture che permettano lo svolgimento di varie attività sportive all'interno del Parco della Valle del Boia, introdurre i Centri di Avviamento allo Sport (C.A.S.) all'interno della scuola pubblica di Cavaria con Premezzo, rafforzamento della collaborazione con associazioni sportive locali e non, realizzazione spazio dedicato al culto della musica.

### CULTURA ED ISTRUZIONE

Incentivare didattica/cultura/sensibilizzazione per gli studenti con problemi dell'apprendimento DSA, BES, ADHD e ALUNNI DISABILI, prestito comunale di libri di testo per studenti bisognosi in comodato d'uso, gruppo di, aggregazione che comprenda bambini, adolescenti ed anziani per incentivare l'aggregazione e attività varie tra gruppi di età differenti (studio, musica, teatro, canto, giochi di società), conferenze pubbliche per sensibilizzare la scuola e la società (su bullismo, cyberbullismo, gioco d'azzardo, educazione alimentare, educazione ambientale e civica), sostegno ai centri anziani per le loro attività, strutture e programmi.

### POLITICHE SOCIALI

Creazione di un fondo di solidarietà per aiutare la partecipazione dei bambini e dei ragazzi alle iniziative scolastiche non garantite, stipulazione accordi con società sportive per la partecipazione gratuita di bambini/ragazzi di famiglie indigenti e/o disagiate e dei bambini/ragazzi diversamente abili, creazione di una sala studio con wi-fi gratuita, convenzioni con gli asili nido dei comuni limitrofi e valutazione creazione di un asilo nido comunale e/o incentivando l'apertura di "nidi-famiglia", creazione di uno "Sportello Informativo" per i cittadini che fornirà informazioni sui servizi sociali disponibili. Istituzione un un job-center che favorirà l'incontro tra la domanda occupazionale dei cittadini e l'offerta proposta dalle realtà imprenditoriali del territorio.

### SANITA'

Potenziamento servizi assistenziali (estensione a tutta la popolazione del servizio alla persona infermieristico, attivazione hospice domiciliare), valutazione adeguamento di una struttura comunale da adibire ad ambulatorio medico, istituzione di un punto CUP, stipulazione convenzione con struttura privata polispecialistica a prezzi contenuti, organizzazione eventi a scopo didattico e clinico con associazioni di volontariato, istituzione di uno sportello per donne abusate.

### LEGALITA' E SICUREZZA

Aumento del personale di Polizia Locale, potenziamento del sistema di video-sorveglianza e posizionamento di sistemi di illuminazione led "passo-passo", potenziamento vigilanza (con installazione anche di telecamere foto-trappole) e studio di sistema di prevenzione incendio su tutte le parti boschive in collaborazione con Provincia e Protezione Civile, ampliamento e termine del sistema di allertamento "Arnetta", completamento del Piano di Evacuazione del paese, studio ed applicazione del Piano Malpensa - ponendo anche attenzione al traffico gommato e ferrato - allo scopo di far fronte a periodi eccezionali di traffico ed eventuale incidenti.

"UFFICIO BANDI"

## **Documento Unico di Programmazione 2024/2026**

Ricerca di nuove fonti di finanziamento a livello regionale, statale, europeo in grado di veicolare maggiori risorse economiche necessarie per lo sviluppo del nostro territorio e il compimento/completamento di opere e progetti

*- Indicatori utilizzati -*

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

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

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

## *Grado di autonomia finanziaria*

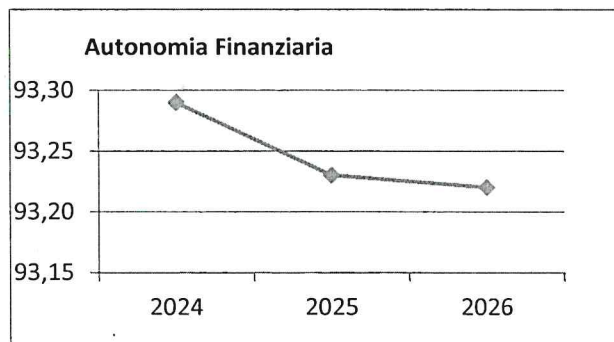
Le entrate correnti costituiscono le risorse destinate alla gestione dei servizi comunali; di questo importo complessivo le entrate tributarie ed extratributarie indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dall'ente. I trasferimenti correnti dello Stato, Regione ed altri enti formano invece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

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

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

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

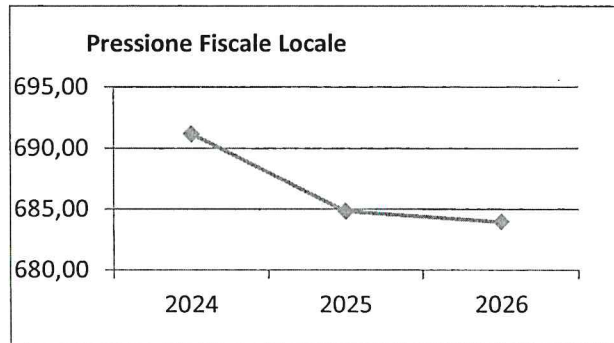
<b>Autonomia Finanziaria</b>	<b>Anno 2024</b>	<b>Anno 2025</b>	<b>Anno 2026</b>
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>Entrate Correnti</u>	93,29 %	93,23 %	93,22 %



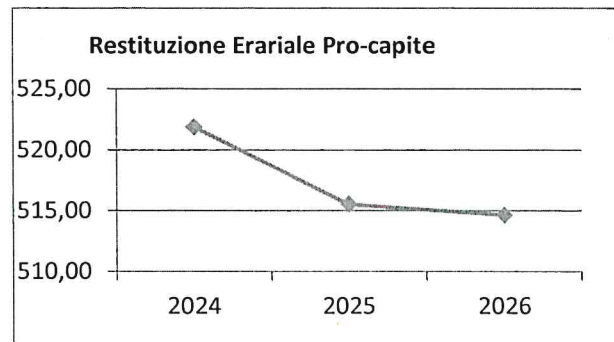
## *Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite*

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

<b>Pressione entrate proprie pro-capite</b>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 691,17	€ 684,83	€ 683,95



<b>Pressione tributaria pro-capite</b>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>
<u>Entrate tributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 521,87	€ 515,53	€ 514,65

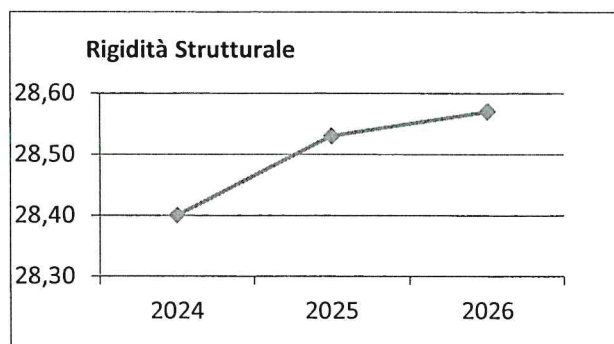


(\*\*\* Descrizione / Note Aggiuntive)

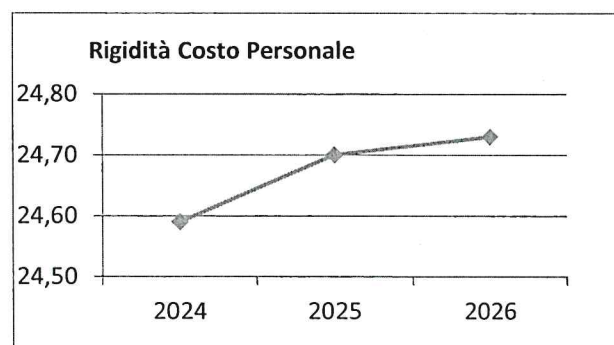
## Rigidità del bilancio

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

<b>Rigidità strutturale</b>	<b>Anno 2024</b>	<b>Anno 2025</b>	<b>Anno 2026</b>
<u>Spese personale + Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	28,40 %	28,53 %	28,57 %

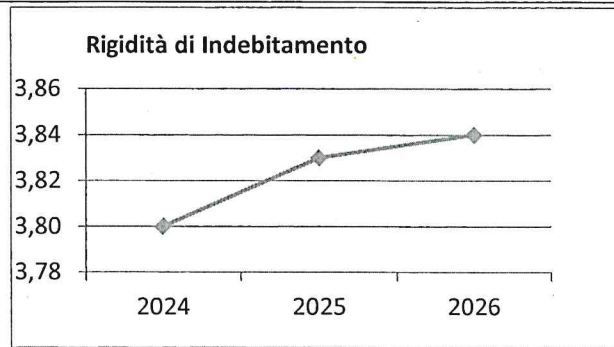


<b>Rigidità costo personale</b>	<b>Anno 2024</b>	<b>Anno 2025</b>	<b>Anno 2026</b>
<u>Spese personale + Irap</u> <u>Entrate Correnti</u>	24,59 %	24,70 %	24,73 %



<b>Rigidità indebitamento</b>	<b>Anno 2024</b>	<b>Anno 2025</b>	<b>Anno 2026</b>
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	3,80 %	3,83 %	3,84 %

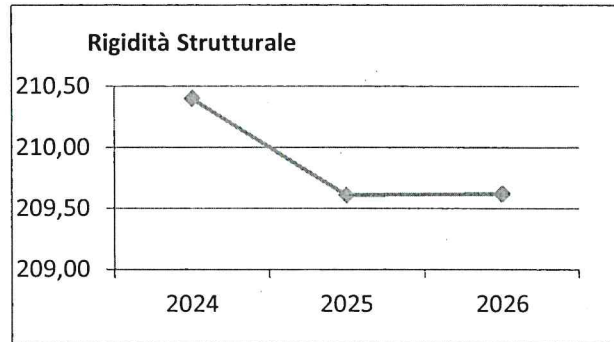
## Documento Unico di Programmazione 2024/2026



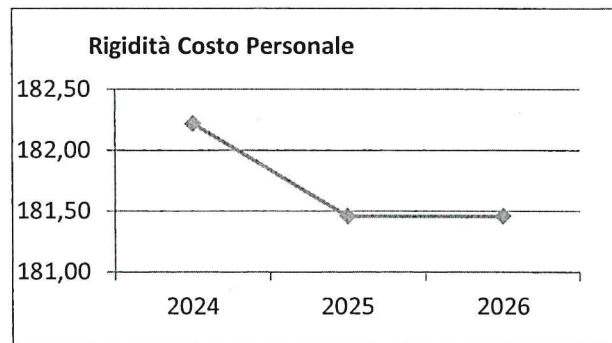
## Grado di rigidità pro-capite

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

<b>Rigidità strutturale pro-capite</b>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>
$\frac{\text{Spese personale + Irap + Rimborso mutui + interessi}}{\text{N. Abitanti}}$	210,40 €	209,61 €	209,62 €

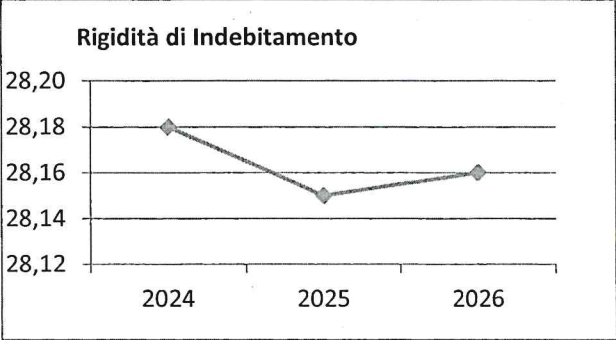


<b>Rigidità costo personale pro-capite</b>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{N abitanti}}$	182,22 €	181,46 €	181,46 €



<b>Rigidità indebitamento pro-capite</b>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>
$\frac{\text{Rimborso mutui + interessi}}{\text{N.abitanti}}$	28,18 €	28,15 €	28,16 €

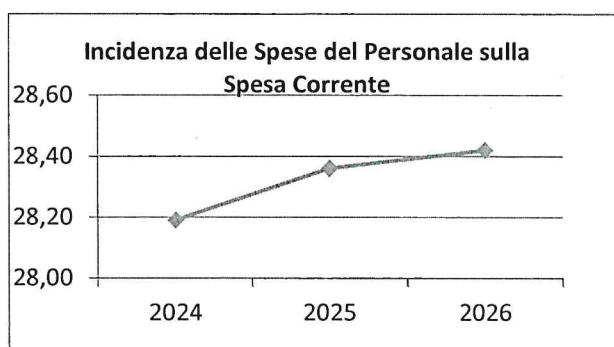
Documento Unico di Programmazione 2024/2026



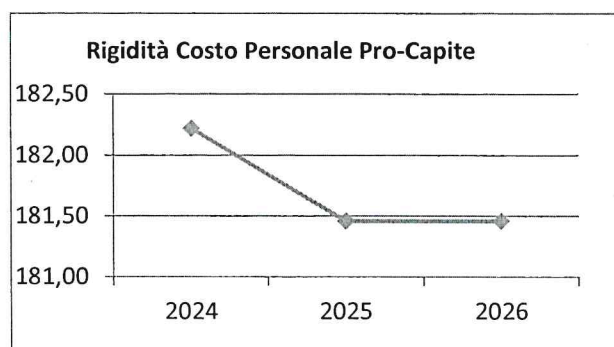
## Costo del Personale

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

<b>Incidenza spese personale su spesa corrente</b>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>
<u>Spese personale</u> <u>Spese correnti</u>	28,19 %	28,36 %	28,42 %

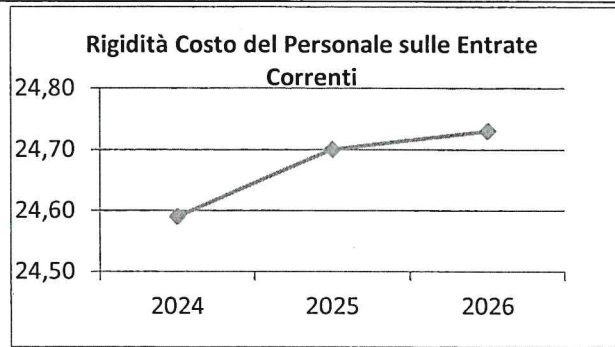


<b>Rigidità costo personale pro-capite</b>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>
<u>Spese personale</u> <u>N abitanti</u>	182,22 €	181,46 €	181,46 €



<b>Rigidità costo personale su entrata corrente</b>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>
<u>Spesa personale + Irap</u> <u>Entrate correnti</u>	24,59 %	24,70 %	24,73 %

## Documento Unico di Programmazione 2024/2026



## *Propensione agli investimenti*

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

*Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche*

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

*Tributi e tariffe dei servizi pubblici*

*Tariffe Servizi Pubblici*

*Fiscalità Locale*

*IMU*

*TARI*

*CANONE UNICO PATRIMONIALE*

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

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

*La gestione del patrimonio*

*Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale*

*Indebitamento*

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

***Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche***  
**ANNO 2024**

**Interventi finanziati con trasferimenti statali decreto 30.01.2020:**

€ 70.000,00 efficientamento energetico immobili c,li cap. 6300/1 parte

**Interventi finanziati con trasferimenti statali P.N.R.R. anno 2023 € 1.450.000,00 messa in sicurezza territorio a rischio idrogeologico misura intervento M2C4:**

€ 290.000,00 previsto piano opere pubbliche bilancio 2023

€ 1.160.000,00 previsto piano opere pubbliche bilancio 2024

**Interventi finanziati con trasferimenti Regione Lombardia:**

€ 100.000,00 vasca via m.te grappa cap. 7812/1

**Interventi finanziati con oneri di urbanizzazione per un totale di € 146.500,00:**

€ 12.000,00 acquisto programmi e manutenzione straordinaria hardware cap. 4850/10

€ 500,00 acquisto mobile e macchine per gli uffici cap. 4850/99

€ 2.000,00 fondo accordi bonari cap. 5150/20

€ 500,00 aggiornamento numerazione civica cap. 5350/10

€ 500,00 acquisto beni finanziati ex merloni cap. 6280/1

€ 15.000,00 manutenzione strade viabilità cap. 7210/99

€ 10.000,00 vincolo 10% degli oneri di urbanizzazione secondaria da destinarsi all'abbattimento barriere architettoniche cap. 7510/4

€ 2.000,00 vincolo 8% degli oneri di urbanizzazione primaria e secondaria da destinarsi agli edifici di culto cap. 8410/99

€ 12.000,00 riqualificazione barriere di sicurezza attraversamento autostradale cap. 7530/1

€ 5.000,00 incarichi professionali esterni cap. 7560/99

€ 25.000,00 lavori di tutela ambientale verde pubblico cap. 8010/99

€ 39.000,00 manutenzione immobili comunali cap. 5110/99

€ 1.000,00 interventi d'urgenza PEC cap. 7590/99

**Interventi finanziati con altri trasferimenti conto capitale per un totale pari a € 1.000,00:**

€ 1.000,00 restituzione oneri concessori cap. 4770/99

**Interventi finanziati con mutuo per € 301.000,00 :**

€ 241.000,00 ampliamento sala mensa scuola primaria cap. 7130/1

€ 60.000,00 relamping scuole cap. 6300/1 parte

**Interventi finanziati con avanzo economico (introiti cds) per € 37.000,00 :**

€ 10.000,00 rifacimento segnaletica verticale finanz. Proventi cds cap. 7221/1

€ 10.000,00 segnaletica verticale finanz. Proventi cds cap.7222/1

€ 2.000,00 adeguamento impianti semaforici cap. 7210/9

€ 15.000,00 manutenzione strade viabilità cap. 7210/99 parte

**Documento Unico di Programmazione 2024/2026**

**ANNO 2025**

**Interventi finanziati con mutuo per € 190.000,00 :**

€ 190.000,00 adeguamento funzionale servizio refettorio cap. 7130/1

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

In riferimento agli investimenti e ai progetti in corso di esecuzione si segnalano i seguenti non ancora ultimati:

<i>Articolo</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Impegnato (Cp + Rs)</i>	<i>Pagato (Cp + Rs)</i>	<i>Residui da Riportare</i>
5730 / 5730 / 1	OPERE DI RIGENERAZIONE URBANA EDIFICIO POLIFUNZIONALE DI PROPRIETA' COMUNALE VIA I° MAGGIO	498.536,91	17.584,09	480.952,82
5870 / 4850 / 10	Acquisto programmi e manutenzione straordinaria hardware	13.951,94	4.494,24	9.457,70
5870 / 4850 / 99	Acquisto mobili e macchine per gli uffici	1.323,50	1.135,82	187,68
5870 / 4860 / 10	PNRR 1.4.1. SERVIZI DIGITALI : ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI	155.234,00	0,00	155.234,00
5870 / 4860 / 20	PNRR 1.4.3 SERVIZI DIGITALI : ADOZIONE APP IO	8.918,00	0,00	8.918,00
5870 / 4860 / 30	PNRR 1.4.4. SERVIZI DIGITALI : ESTENSIONE DELL'UTLIZZO DELLE PIATTAFORME NAZIONALI DI IDENTITA' DIGITALE - CIE	14.000,00	0,00	14.000,00
5870 / 4860 / 40	PNRR 1.2. SERVIZI DIGITALI : ABILITAZIONE E FACILITAZIONE MIGRAZIONE AL CLOUD PER PA LOCALI	70.606,00	0,00	70.606,00
5870 / 4860 / 50	PNRR 1.4.5 SERVIZI DIGITALI : PIATTAFORMA NOTIFICHE DIGITALI	32.589,00	0,00	32.589,00
5870 / 4860 / 60	PNRR 1.4 .3 SERVIZI DIGITALI : PAGOPA COMUNI	34.280,00	0,00	34.280,00
6130 / 5110 / 2	MANUTENZIONE IMMOBILI C.LI * cimitero	79.159,23	71.991,95	7.167,28
6130 / 5110 / 5	SOSTITUZIONE COPERTURA EDIFICIO VIA DON FIGINI E SMALTIMENTO ETERNIT	6.176,10	4.557,19	1.618,91
6130 / 5110 / 99	MANUTENZIONE IMMOBILI C.LI	145.329,71	113.289,86	32.039,85
6130 / 5120 / 1	INTERVENTI FINANZIATI DECRETO 30.01.2020: MESSA IN SICUREZZA MURO VIA DELLA TESSITURA	955,57	462,96	492,61
6130 / 5150 / 10	COMPLETAMENTO NUOVO COMUNE OPERA FINANZIATA CON ESCUSSIONE POLIZZE FIDEJUSSORIE	898,31	0,00	898,31
6130 / 6150 / 1	INSTALLAZIONE IMPIANTO FOTOVOLTAICO PRESSO SEDE COMUNALE	115.417,60	114.810,43	607,17
6370 / 5350 / 10	AGGIORNAMENTO NUMERAZIONE CIVICA	627,58	298,90	328,68
6730 / 7221 / 1	SPESA PER INTERVENTI DI CUI ALLA LETTERA A) COMMA 4 ART. 208 (QUOTA VINCOLATA) - SEGNALETICA VERTICALE	9.661,71	9.210,29	451,42
6730 / 7222 / 1	SPESA PER INTERVENTI DI CUI COMMA 12 TER ART. 142 (QUOTA VINCOLATA) - SEGNALETICA	11.841,32	11.841,32	0,00

## Documento Unico di Programmazione 2024/2026

6770 / 6500 / 1	VERTICALE IMPLEMENTAZIONE SERVIZIO VIDEOSORVEGLIANZA	86.412,54	81.017,73	5.394,81
7830 / 7830 / 1	RIQUALIFICA CAMPETTO CALCIO A 5	56.986,37	7.865,34	49.121,03
7830 / 7840 / 1	REALIZZAZIONE CAMPO BASKET	46.637,29	44.309,05	2.328,24
7850 / 7850 / 1	CREAZIONE PERCORSO NATURALISTICO ACCESSIBILE ALL'INTERNO DEL PARCO PUBBLICO "MAGIC PARK DEI GELSI"	28.766,00	28.766,00	0,00
7870 / 7870 / 1	RIQUALIFICAZIONE CENTRO SPORTIVO	258.864,52	244.749,48	14.115,04
8230 / 7210 / 10	FORMAZIONE NUOVO PARCHEGGIO PUBBLICO VIA P.R. GIULIANI ANG. VIA MONTELLO	7.163,92	6.893,00	270,92
8230 / 7210 / 12	INTERVENTI FINANZIATI DECRETO 30.01.2020:MESSA IN SICUREZZA PERCORSI PEDONALI E STRADE C.LI	2.590,93	2.368,75	222,18
8230 / 7210 / 15	SISTEMAZIONE INCROCIO VIA XXV APRILE VIA IV NOVEMBRE * FINANZIATO BANDO REGIONALE	699,60	57,34	642,26
8230 / 7210 / 99	Sistemazione-manutenzione strade- viabilità	202.180,76	106.451,26	95.729,50
8230 / 7250 / 1	Illuminazione pubblica	35.736,00	32.535,11	3.200,89
8530 / 7510 / 4	Abbattimento barriere architettoniche fin. oo.uu.	30.499,94	30.247,32	252,62
8530 / 7530 / 1	RIQUALIFICAZIONE DELLE BARRIERE DI SICUREZZA DEL CAVALCAVIA NN. 22, 23, 24 ATTRAVERSAMENTO AUTOSTRADALE	35.617,20	0,00	35.617,20
8530 / 8031 / 1	ROGGIA DEL LAGHETTO- INTERVENTI DI RISAGOMATURA DELL'ALVEO E INTERCETTAZIONE DELLE ACQUE METEORICHE SCORRENTI SULLE AREE PERIMETRALI	33.608,63	32.912,21	696,42
8530 / 8032 / 1	INTERVENTI DI DIFESA STRADA CAMPESTRE DI VIA MONTELLO	26.383,15	23.487,06	2.896,09
8570 / 6300 / 1	EFFICIENTAMENTO ENERGETICO IMMOBILI COMUNALI FINANZIATI D.M. 30.01.2020	70.000,00	4.179,43	65.820,57
8580 / 7560 / 99	INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI	41.899,35	7.351,98	34.547,37
8770 / 7600 / 1	ACQUISTO MEZZO PROTEZIONE CIVILE	47.214,00	47.166,79	47,21
8830 / 7810 / 13	Lavori rete fognaria	20.722,87	15.449,90	5.272,97
8830 / 7812 / 1	REALIZZAZIONE VASCA DI LAMINAZIONE VIA MONTE GRAPPA	150.000,00	0,00	150.000,00
9030 / 8010 / 99	Lavori di tutela ambientale verde pubblico	63.875,60	49.653,39	14.222,21
9070 / 8050 / 1	REALIZZAZIONE INFRASTRUTTURE DI RICARICA DEI VEICOLI ELETTRICI	88.636,17	0,00	88.636,17
9530 / 8520 / 99	ESUMAZIONI STRAORDINARIE	41.373,88	31.373,88	10.000,00
10070 / 8800 / 99	INVESTIMENTI FINANZIATI CON FONDI DID DISTRETTI DEL	2.840,08	1.769,00	1.071,08

## Documento Unico di Programmazione 2024/2026

COMMERCIO			
<b>TOTALE:</b>	<b>2.578.215,28</b>	<b>1.148.281,07</b>	<b>1.429.934,21</b>

## *Tributi e tariffe dei servizi pubblici*

### *Tariffe Servizi Pubblici*

Le tariffe dei servizi a domanda individuale sono le seguenti:

**SERVIZI SCOLASTICI PRE-POST SCUOLA:**

**APPROVATE LE TARIFFE CON DELIBERA DI GIUNTA N. 25 DEL 07.03.2023**

per l'anno scolastico 2023/2024 le tariffe per il servizio di pre e post scuola, approvate con delibera di giunta n. 25 del 07.03.2023 sono le seguenti:

<b>TIPO SERVIZIO</b>	<b>TARIFFA ANNUALE A CARICO UTENTE RESIDENTE</b>	<b>TARIFFA ANNUALE A CARICO UTENTE NON RESIDENTE</b>
Pre scuola	180,00	206,00
Pre scuola secondo figlio	86,00	101,00
Post scuola	219,00	252,00
Post scuola secondo figlio	131,00	151,00
Pre e post scuola	359,00	413,00
Pre e post scuola secondo figlio	131,00	151,00

In caso di fruizione saltuaria, è stato deliberato il seguente tariffario:

<b>TIPO SERVIZIO</b>	<b>TARIFFA A CARICO UTENTE RESIDENTE</b>	<b>TARIFFA A CARICO UTENTE NON RESIDENTE</b>
Pre scuola	38,00	44,00
Pre scuola secondo figlio	22,00	25,00
Post scuola	58,00	62,00
Post scuola secondo figlio	34,00	38,00
Pre e post scuola	81,00	93,00
Pre e post scuola secondo figlio	33,00	38,00

Verranno deliberate contestualmente all'approvazione del bilancio le tariffe per l'anno scolastico 2024/2025.

La copertura per il Servizio pre /post scuola è stimata al 97,22% della spesa in Bilancio 2024.

MENSA SCOLASTICA: per l'anno scolastico 2023/2024 e fino a nuova determinazione, il prezzo del buono pasto è il seguente:

TIPO SERVIZIO	IMPORTO A CARICO UTENTE RESIDENTE	IMPORTO A CARICO UTENTE NON RESIDENTE
Refezione scolastica (solo nei giorni di attività scolastica pomeridiana)	€ 4,75 a pasto	importo totalmente a carico dell'utente (definito a seguito di gara d'appalto)

Verranno deliberate contestualmente all'approvazione del bilancio le tariffe per l'anno scolastico 2024/2025.

DETERMINAZIONE DEL MINIMO VITALE E DELLE QUOTE DI COMPARTICIPAZIONE DELL'UTENZA AL COSTO DEI SERVIZI IN CAMPO SOCIALE ED APPROVAZIONE DELLA TABELLA PER L'ACCESSO AGEVOLATO PER L'ANNO 2023 AI SENSI DEL REGOLAMENTO COMUNALE PER LA REALIZZAZIONE D'INTERVENTI E PER LA FRUIZIONE DI SERVIZI IN CAMPO SOCIALE

**APPROVATI CON DELIBERA DI GIUNTA N. 24 DEL 07.03.2023 – PER L'ANNO 2023 SONO IN CORSO DI APPROVAZIONE LE NUOVE QUOTE DI COMPARTICIPAZIONE.**

**APPROVAZIONE "TARIFFARIO PALESTRE COMUNALI ANNO 2023" DELIBERA DI GIUNTA N. 19 DEL 07.03.2023 SONO IN CORSO DI APPROVAZIONE LE NUOVE TARIFFE PER L'ANNO 2024.**

## Documento Unico di Programmazione 2024/2026

### *Fiscalità Locale*

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

*IMU – CON DELIBERAZIONE DI CONSIGLIO verranno riproposte le aliquote della “nuova” imu con decorrenza dal primo gennaio 2022.*

<i>ALIQUOTA (per mille)</i>	<i>TIPOLOGIA IMMOBILI</i>
<i>5,50</i>	<i>Abitazione principale e relative pertinenze di cui alle categorie catastali A1 – A8 – A9</i>
<i>0,00</i>	<i>Fabbricati rurali strumentali</i>
<i>0,00</i>	<i>“beni merce”</i>
<i>0,00</i>	<i>Terreni agricoli</i>
<i>10,00</i>	<i>Fabbricati gruppo “D”</i>
<i>10,00</i>	<i>Aree edificabili</i>
<i>10,00</i>	<i>Altri immobili</i>

*TASI – IMPOSTA SOPPRESSA E CONGLOBATA NELL’IMU GIA’ PER L’ANNO 2020.*

*TARI – PER LA RISORSA 114/1 TASSA RIFIUTI (TARI):*

*CON DELIBERA DI CONSIGLIO N.23 DEL 31.05.2022 E’ STATO APPROVATO IL P.E.F. 2022-2025.*

*CON DELIBERA DI CONSIGLIO N. 10 DEL 31.05.2023 E’ STATA APPROVATA LA REVISIONE INFRAPERIODO ANNUALITA’ 2023.*

*PER LA PREVISIONE 2024 SONO STATI CONSIDERATI I COSTI INSERITI NEL P.E.F. 2022/2025 ANNUALITA’ 2024.*

*ENTRO IL MESE DI APRILE 2024 SI PROVVEDERA’ ALL’AGGIORNAMENTO BIENNALE 2024/2025 AI SENSI DI LEGGE.*

*CANONE UNICO PATRIMONIALE*

## Documento Unico di Programmazione 2024/2026

LA RISORSA 30/1 "IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITÀ" E LA RISORSA 60/1 "TASSA OCCUPAZIONE SPAZI ED AREE PUBBLICHE PERMANENTI" SONO STATE AZZERATE E RIACCORPATE NELLA RISORSA 360/1 "CANONE UNICO PATRIMONIALE" AI SENSI DELLA LEGGE 160/2019 ART.1 COMMA 816 CHE PREVEDE A PARTIRE DALL'ANNO 2021 L'ISTITUZIONE DA PARTE DEI COMUNI DI UN CANONE PATRIMONIALE UNICO IN SOSTITUZIONE DELLA TASSA PER L'OCCUPAZIONE DI SPAZI ED AREE PUBBLICHE, DELL'IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITÀ E DEL DIRITTO SULLE PUBBLICHE AFFISSIONI.

*LE TARIFFE CANONE UNICO PATRIMONIALE PER L'ANNO 2024 SONO STATE APPROVATE CON DELIBERA DI GIUNTA N. 86 DEL 13.11.2023, RIPROPONENDO LE STESSE TARIFFE 2023..*

### Esposizione Pubblicitaria

- Tariffa Standard Annuale € 30
- Tariffa Standard Giornaliera € 0,6
- Tariffa Standard Pubbliche Affissioni € 0,6

*Formula determinazione Tariffa applicata:*

*[Tariffa Standard]\*[Coefficiente Caratteristica Diffusione Messaggi Pubblicitari]*

<b>Coefficiente Diffusione Messaggi Pubblicitari</b>	
fino a 1 mq -Cat. Norm -Opaca	0,39
da 1,5 mq fino a 5,5 mq -Cat. Norm. - Opaco	0,58
da 5,5 mq a 8,5 mq -Cat. Norm. - Opaca	0,87
sup. a 8,5 mq - Cat. Norm - Opaca	1,15
fino a 1 mq -Cat. Norm. - Luminosa	0,77
da 1,5 mq fino a 5,5 mq -Cat. Norm. - Luminosa	1,15
da 5,5 mq a 8,5 mq -Cat. Norm. - Luminosa	1,44
sup. a 8,5 mq - Cat. Norm - Luminosa	1,72
fino a 1 mq -Cat. Spec. - Opaca	0,96
da 1,5 mq fino a 5,5 mq -Cat. Spec. - Opaca	1,44
da 5,5 mq a 8,5 mq -Cat. Spec. - Opaca	1,72

## Documento Unico di Programmazione 2024/2026

sup. a 8,5 mq - Cat. Spec. - Opaca	2,01
fino a 1 mq -Cat. Spec. - Luminosa	1,34
da 1,5 mq fino a 5,5 mq -Cat. Spec. - Luminosa	2,01
da 5,5 mq a 8,5 mq -Cat. Spec. - Luminosa	2,29
sup. a 8,5 mq - Cat. Spec. - Luminosa	2,58

Formula determinazione Tariffa applicata:

*[Tariffa Standard]\*[Coefficiente Pubbliche Affissioni]*

<b>Coefficiente Pubbliche Affissioni</b>	
Manifesti formato fino a 70x100	1,97
Manifesti formato sup. a 70x100	2,83

## OCCUPAZIONE SUOLO

- Tariffa Standard Annuale € 30
- Tariffa Standard Giornaliera € 0,6
- Tariffa Standard Utenze (fino a 20.000 abitanti) € 1,5

Formula Determinazione Tariffa Applicata:  $[Tariffa\ Standard] * [Coefficiente\ di\ Tipologia\ Occupazione] * [Coefficiente\ di\ Zona] * [Coefficiente\ di\ Durata] * [Coefficiente\ di\ Durata\ Fascia\ Oraria]$

<b>Coefficiente di Tipologia Occupazione-PERMANENTI</b>	
Occupazione Ordinaria del suolo comunale	0,72
Occupazione Ordinaria di spazi soprastanti o sottostanti al suolo pubblico	0,72
Occupazione con tende fisse o retraibili	0,22
Occupazioni Permanenti con autovetture adibite a trasporto pubblico	0,72
Passi costruiti da privati e soggetti a tassa per la superficie occupata	0,00
Divieto di sosta indiscriminata imposto dal comune a richiesta dei proprietari di accessi carrabili	0,00
Passi costruiti direttamente dal comune	0,00
Passi costruiti dal comune e che risultano non utilizzabili o non utilizzati dal proprietario	0,00
Passi carrai accesso a distributori di carburanti	0,00
<b>Coefficiente di Tipologia Occupazione-GIONALIERE</b>	
Occupazione Ordinaria del suolo comunale di altro genere	2,71
Occupazione Ordinaria di spazi sovrastanti e sottostanti il suolo comunale	2,71
Occupazione con tende e simili	0,81
Occupazione effettuata per fiere, festeggiamenti	2,71
Occupazioni Realizzate da Venditori Ambulanti	1,36
Occupazioni Poste In essere con installazione di Giochi e divertimenti	0,54
Occupazioni con autovetture di uso privato realizzate su aree a ciò destinate	2,71
Occupazioni realizzate per l'esercizio dell'attività	2,71

## Documento Unico di Programmazione 2024/2026

edilizia	
Occupazioni realizzate in occasione di manifestazioni politiche, culturali	0,54

<b>Coefficiente di Tipologia Occupazione-DISTRIBUTORI</b>	
Occupazione con distributori tabacchi	0,36
Occupazione con distributori carburante	1,08

<b>Coefficiente di Zona</b>	
Zona 1	1,00
Zona 2	0,70
Zona 3	
Zona 4	

<b>Coefficiente di Durata</b>	
Fino a 15 giorni	1,00
Da 15 giorni a 30 giorni	0,50
Superiore a 30 giorni	0,50
Riduzione Oraria fino a 12 ore	1,00
Annuale	1,00

Formula Determinazione Tariffa Applicata:

[Tariffa Standard]\*[Caratteristica Tipo Mercato]

<b>Mercato Cittadino</b>	<b>Coefficiente</b>
Posto Fisso	1,25

# Documento Unico di Programmazione 2024/2026

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

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

<i>Missione</i>	<i>Programma</i>		<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>
<b>1-Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>	1-Organismi istituzionali	comp	148.600,40	129.600,40	129.600,40
		cassa	187.079,80		
	2-Segreteria generale	comp	257.610,00	256.610,00	256.610,00
		cassa	279.021,24		
	3-Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	214.163,00	212.163,00	212.163,00
		cassa	256.269,36		
	4-Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	124.900,00	123.900,00	123.900,00
		cassa	150.388,24		
	5-Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	191.932,00	188.332,00	185.432,00
		cassa	228.576,30		
	6-Ufficio tecnico	comp	178.600,00	174.500,00	174.500,00
		cassa	195.755,56		
	7-Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	158.310,00	166.310,00	166.310,00
		cassa	162.728,25		
	8-Statistica e sistemi informativi	comp	150,00	150,00	150,00
		cassa	150,00		
	9-Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	10-Risorse umane	comp	0,00	0,00	0,00
cassa		0,00			
11-Altri servizi generali	comp	79.000,00	79.000,00	79.000,00	
	cassa	82.518,47			
<b>Totale Missione 1</b>		comp	<b>1.353.265,40</b>	<b>1.330.565,40</b>	<b>1.327.665,40</b>
		cassa	<b>1.542.487,22</b>		
<b>2-Giustizia</b>	1-Uffici giudiziari	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Casa circondariale e altri servizi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	<b>Totale Missione 2</b>		comp	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		cassa	<b>0,00</b>		
<b>3-Ordine pubblico e sicurezza</b>	1-Polizia locale e amministrativa	comp	188.298,00	186.298,00	186.298,00
		cassa	216.294,91		
	2-Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	600,00	600,00	600,00
		cassa	1.100,00		
	<b>Totale Missione 3</b>		comp	<b>188.898,00</b>	<b>186.898,00</b>
		cassa	<b>217.394,91</b>		
<b>4-Istruzione e diritto allo</b>					

## Documento Unico di Programmazione 2024/2026

<b>studio</b>	1-Istruzione prescolastica	comp	80.020,00	80.020,00	75.020,00
		cassa	80.020,00		
	2-Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	115.155,00	115.155,00	115.155,00
		cassa	146.704,69		
	4-Istruzione universitaria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	5-Istruzione tecnica superiore	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Servizi ausiliari all'istruzione	comp	199.500,00	199.500,00	199.500,00
		cassa	297.698,11		
	7-Diritto allo studio	comp	68.150,00	67.150,00	67.150,00
		cassa	68.150,00		
	<b>Totale Missione 4</b>	comp	<b>462.825,00</b>	<b>461.825,00</b>	<b>456.825,00</b>
		cassa	<b>592.572,80</b>		
<b>5-Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</b>	1-Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	38.600,00	38.600,00	38.600,00
		cassa	56.901,51		

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

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

*La gestione del patrimonio*

<b>ATTIVO</b>		<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>			
<b>I</b>	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>		
1	Costi di impianto e di ampliamento	30.978,24	0,00
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	3.000,00	0,00
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	9.246,26	9.246,26
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00
5	Avviamento	0,00	0,00
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00
9	Altre	29.818,90	29.818,90
	<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>73.043,40</b>	<b>39.065,16</b>
	<u>Immobilizzazioni materiali</u>		
<b>II</b>	1 Beni demaniali	12.865.414,87	12.578.344,64
1.1	Terreni	208.801,68	208.801,68
1.2	Fabbricati	1.260.718,90	1.062.081,70
1.3	Infrastrutture	11.395.894,29	11.307.461,26
1.9	Altri beni demaniali	0,00	0,00
<b>III</b>	2 Altre immobilizzazioni materiali	6.754.304,71	5.470.054,80
2.1	Terreni	21.307,01	21.307,01
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.2	Fabbricati	5.404.769,31	5.224.900,19
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.3	Impianti e macchinari	569.339,50	79.245,99
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	95.762,72	73.133,30
2.5	Mezzi di trasporto	66.343,24	19.129,24
2.6	Macchine per ufficio e hardware	25.722,68	25.722,68
2.7	Mobili e arredi	45.247,59	26.496,39
2.8	Infrastrutture	65.833,20	0,00
2.9	Diritti reali di godimento	0,00	0,00
2.99	Altri beni materiali	459.979,46	120,00
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	928.104,01	928.104,01
	<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>20.547.823,59</b>	<b>18.976.503,45</b>
	<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	<b>20.620.866,99</b>	<b>19.015.568,61</b>

(\*\*\* Descrizione / Note Aggiuntive)

## *Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale*

In riferimento ai programmi ricompresi nelle varie missioni per quanto attiene gli investimenti si riportano di seguito le risorse straordinarie e in conto capitale di cui si prevede di disporre nel triennio:

<i>Riepilogo Investimenti e Fonti di Finanziamento - Totali generali</i>				
<i>Cod</i>	<i>Descrizione Entrata Specifica</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>
<b>1</b>	<b>Entrate correnti destinate agli investimenti :</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- Stato :	0,00	0,00	0,00
	- Regione :	0,00	0,00	0,00
	- Provincia :	0,00	0,00	0,00
	- Unione Europea :	0,00	0,00	0,00
	- Cassa DD.PP. / C.S. / Ist.Previd. :	0,00	0,00	0,00
	- C.d.S. :	0,00	0,00	0,00
	- Altre entrate / Entrate proprie :	65.336,52	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Avanzi di bilancio :</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3</b>	<b>Entrate proprie :</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- OO.UU. :	206.500,00	0,00	0,00
	- Concessione Loculi :	0,00	0,00	0,00
	- Alienazioni :	0,00	0,00	0,00
	- Altre :	0,00	0,00	0,00
	- Riscossioni :	0,00	0,00	0,00
<b>4</b>	<b>Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale :</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- Stato :	878.627,00	0,00	0,00
	- Regione :	613.635,82	0,00	0,00
	- Provincia :	0,00	0,00	0,00
	- Unione Europea :	0,00	0,00	0,00
	- Cassa DD.PP. / C.S. / Ist.Previd. :	390.000,00	0,00	0,00
	- C.d.S. :	0,00	0,00	0,00
	- Altre entrate / Entrate proprie :	51.000,00	0,00	0,00
<b>5</b>	<b>Avanzo di amministrazione / f.p.v. :</b>	<b>436.819,22</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>6</b>	<b>Mutui passivi :</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>7</b>	<b>Altre forme di ricorso al mercato finanziamento :</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

(\*\*\* Descrizione / Note Aggiuntive)

## *Indebitamento*

Con riferimento alla situazione generale di indebitamento dell'Ente, si riporta l'andamento dell'indebitamento nell'ultimo triennio e la previsione per il prossimo triennio come segue:

	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>
Residuo Debito (+)	1.270.207,54	1.351.361,29	1.465.633,93	1.306.233,93	1.467.240,07	1.505.675,46
Nuovi Prestiti (+)	200.000,00	250.000,00	0,00	301.000,00	190.000,00	0,00
Prestiti rimborsati (-)	118.846,25	135.727,36	159.400,00	139.993,86	151.564,61	160.236,47
Estinzioni anticipate (-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre variazioni +/- (da specificare)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale fine anno</b>	<b>1.351.361,29</b>	<b>1.465.633,93</b>	<b>1.306.233,93</b>	<b>1.467.240,07</b>	<b>1.505.675,46</b>	<b>1.345.438,99</b>
Nr. Abitanti al 31/12	5.678	5.688	5.688	5.688	5.688	5.688
<b>Debito medio x abitante</b>	<b>238,00</b>	<b>257,67</b>	<b>229,65</b>	<b>257,95</b>	<b>264,71</b>	<b>236,54</b>

<b><i>Oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale</i></b>						
	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>
Oneri finanziari	29.037,52	23.368,21	21.400,00	19.210,00	31.220,00	37.400,00
Quota capitale	118.846,25	135.727,36	138.000,00	140.300,00	151.700,00	160.500,00
<b>Totale fine anno</b>	<b>147.883,77</b>	<b>159.095,57</b>	<b>159.400,00</b>	<b>159.510,00</b>	<b>182.920,00</b>	<b>197.900,00</b>

<b><i>Tasso medio indebitamento</i></b>						
	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>
Indebitamento inizio esercizio	1.270.207,54	1.351.361,29	1.465.633,93	1.306.233,93	1.467.240,07	1.505.675,46
Oneri finanziari	29.037,52	23.368,21	21.400,00	19.210,00	31.220,00	37.400,00
<b>Tasso medio (oneri fin. / indebitamento iniziale)</b>	<b>2,29</b>	<b>1,73</b>	<b>1,46</b>	<b>1,47</b>	<b>2,13</b>	<b>2,48</b>

<b><i>Incidenza interessi passivi mutui su entrate correnti</i></b>						
	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>
Interessi passivi	29.037,52	23.368,21	21.400,00	19.210,00	31.220,00	37.400,00
Entrate correnti	4.323.561,79	4.272.642,98	4.382.468,55	4.206.899,00	4.170.899,00	4.165.899,00
% su entrate correnti	0,67 %	0,55 %	0,49 %	0,46 %	0,75 %	0,90 %
Limite art. 204 TUEL	10,00 %	10,00 %	10,00 %	10,00 %	10,00 %	10,00 %

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

<b>Equilibrio Economico-Finanziario</b>		<b>Anno 2024</b>	<b>Anno 2025</b>	<b>Anno 2026</b>
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		0,00		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	4.206.899,00 0,00	4.170.899,00 0,00	4.165.899,00 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui:</i> - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)	4.028.599,00 0,00 395.015,24	4.018.199,00 0,00 395.015,24	4.004.399,00 0,00 395.015,24
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	1.000,00	1.000,00	1.000,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(-)	140.300,00 0,00	151.700,00 0,00	160.500,00 0,00
<b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)</b>		<b>37.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI</b>				
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE</b> <b>O=G+H+I-L+M</b>		<b>37.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per	(+)	0,00	0,00	0,00

## Documento Unico di Programmazione 2024/2026

spese di investimento				
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	1.777.500,00	321.500,00	131.500,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)	1.815.500,00 0,00	322.500,00 0,00	132.500,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	1.000,00	1.000,00	1.000,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b> <b>Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E</b>		<b>-37.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00

## Documento Unico di Programmazione 2024/2026

<b>EQUILIBRIO FINALE</b> <b>W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
--	--	-------------	-------------	-------------

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

<b>Quadratura Cassa</b>		
Fondo di Cassa	(+)	0,00
Entrata	(+)	12.022.428,11
Spesa	(-)	10.138.315,14
<b>Differenza</b>	<b>=</b>	<b>1.884.112,97</b>

(\*\*\* Descrizione / Note Aggiuntive)

**DOCUMENTO UNICO DI  
PROGRAMMAZIONE**

**2024 - 2026**

***DUP: Sezione Operativa (SeO)***

***- DUP: Sezione Operativa (SeO) -***

La SeO contiene la programmazione operativa dell'Ente avendo a riferimento l'arco temporale sia annuale sia triennale in base alle previsioni e agli obiettivi fissati nella SeS.

La SeO , con riferimento ai contenuti finanziari, espone i dati per competenza con riferimento all'intero triennio e per cassa con riferimento al primo anno di esercizio.

Nelle parti che seguono del D.U.P.- SeO – verranno esaminati per ogni singola missione i programmi che l'Ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nel SeS e, per ogni programma saranno in sintesi individuati gli obiettivi operativi annuali da raggiungere che verranno poi dettagliatamente descritti nel PEG e nel Piano delle Performance.

## *Indirizzi e obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica*

Il Comune di Cavaria con Premezzo ha le seguenti partecipazioni in enti o organismi che costituiscono il gruppo Amministrazione Pubblica:

### CONSORZI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>

### AZIENDE

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>

### ISTITUZIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>

### SOCIETA' DI CAPITALI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
Coinger srl	Attività di raccolta, trattamento e smaltimento rifiuti, recupero dei materiali	5,19
Alfa srl	Gestione servizio idrico integrato	0,36921

### CONCESSIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>

### UNIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>

### CONVENZIONI

## Documento Unico di Programmazione 2024/2026

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>

### ASSOCIAZIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>

## *Dimostrazione della coerenza delle previsioni di bilancio con gli strumenti urbanistici vigenti*

1.2.1 – Superficie in Kmq. 3,23		
1.2.2 – RISORSE IDRICHE		
* Laghi n° 0	* Fiumi e Torrenti n° 1	
1.2.3 – STRADE		
* Statali Km. _1,1__	* Provinciali Km. _0,315__	* Comunali Km. _27__
* Vicinali Km. _____	* Autostrade Km. 1,59	
<b>1.2.4 – PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI</b>		
		<i>Se SI data ed estremi del provvedimento di approvazione</i>
	<b>SI NO</b>	
* Piano reg. adottato	_ X	
* Piano reg. approvato	X _	Delibera C.C. 11 del 24/03/2012 esecutiva dal 25.07.2012
* Progr. di fabbricazione	_ X	
* Piano edilizia economica e popolare	_ X	
<b>PIANO INSEDIAMENTO PRODUTTIVI</b>		
	<b>SI NO</b>	
* Industriali	_ X	
* Artigianali	_ X	
* Commerciali	_ X	
* Altri strumenti (specificare)		
_____		
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art.170, comma 7, D. L.vo 267/2000) si _ no _		
se SI indicare l'area della superficie fondiaria (in mq.) _____		
	AREA INTERESSATA	AREA DISPONIBILE
<b>P.E.E.P</b>	_____	_____
<b>P.I.P</b>	_____	_____

Documento Unico di Programmazione 2024/2026

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

Titolo	Denominazione	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsione di competenza	214.253,42	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsione di competenza	467.128,55	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	442.245,51	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		previsione di competenza	0,00	0,00		
	Fondo di Cassa all'1/1/2024		previsione di cassa	853.081,87	0,00		
TITOLO 1:	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.846.428,18	previsione di competenza	3.004.995,32	2.963.200,00	2.927.200,00	2.922.200,00
			previsione di cassa	4.277.748,62	4.809.628,18		
TITOLO 2:	Trasferimenti correnti	183.434,78	previsione di competenza	373.695,47	282.428,00	282.428,00	282.428,00
			previsione di cassa	632.507,24	465.862,78		
TITOLO 3:	Entrate extratributarie	970.622,59	previsione di competenza	1.003.777,76	961.271,00	961.271,00	961.271,00
			previsione di cassa	2.048.847,37	1.931.893,59		
TITOLO 4:	Entrate in conto capitale	1.619.174,53	previsione di competenza	2.104.078,13	1.476.500,00	131.500,00	131.500,00
			previsione di cassa	2.454.396,20	3.095.674,53		
TITOLO 6:	Accensione prestiti	221,06	previsione di competenza	390.000,00	301.000,00	190.000,00	0,00
			previsione di cassa	394.207,08	301.221,06		
TITOLO 7:	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00
			previsione di cassa	500.000,00	500.000,00		
TITOLO 9:	Entrate per conto terzi e partite di giro	40.360,97	previsione di competenza	881.131,00	877.787,00	862.787,00	862.787,00
			previsione di cassa	919.341,84	918.147,97		
	<b>TOTALE TITOLI</b>	<b>4.660.242,11</b>	previsione di competenza	<b>8.257.677,68</b>	<b>7.362.186,00</b>	<b>5.855.186,00</b>	<b>5.660.186,00</b>
			previsione di cassa	<b>11.227.048,35</b>	<b>12.022.428,11</b>		
	<b>TOTALE GENERALE ENTRATE</b>	<b>4.660.242,11</b>	previsione di competenza	<b>9.381.305,16</b>	<b>7.362.186,00</b>	<b>5.855.186,00</b>	<b>5.660.186,00</b>
			previsione di cassa	<b>12.080.130,22</b>	<b>12.022.428,11</b>		

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

*Analisi Entrate: Politica Fiscale*

*IMU*

*ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF*

*RISCOSSIONE COATTIVA*

*TARSU-TARES-TARI*

*FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRI - FEDERALISMO – FONDO DI SOLIDARIETA'*

*Analisi Entrate: Trasferimenti Correnti*

*Analisi Entrate: Politica tariffaria*

*PROVENTI SERVIZI*

*PROVENTI BENI DELL'ENTE*

*PROVENTI DIVERSI*

*Analisi Entrate: Entrate in c/capitale*

*CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI*

*ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI*

*ALTRE ENTRATE IN C/CAPITALE*

*Analisi Entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie*

## Documento Unico di Programmazione 2024/2026

*Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti*

*Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere*

*Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro*

*Analisi entrate: Politica Fiscale*

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>
101	Imposte tasse e proventi assimilati	comp	2.362.200,00	2.362.200,00	2.362.200,00
		cassa	4.166.496,23		
104	Compartecipazioni di tributi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	comp	601.000,00	565.000,00	560.000,00
		cassa	643.131,95		
302	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
<b>TOTALI TITOLO</b>			<b>2.963.200,00</b>	<b>2.927.200,00</b>	<b>2.922.200,00</b>
			<b>4.809.628,18</b>		

**IMU:** per l'anno 2024 verranno riproposte le aliquote e detrazioni già in vigore per l'anno 2023 e cioè:

- 5,50 per mille per unità immobiliare di categoria catastale A1/A8/A9 direttamente adibita ad abitazione principale e relative pertinenze;
- € 200,00 detrazione per abitazione principale;
- 10,00 per mille, per altri fabbricati, aree fabbricabili;
- 10,00 per mille per gli immobili dati in comodato d'uso ai parenti fino al 1° grado, con base imponibile ridotta del 50 per cento .

**TASI: ABOLITA DALL'ANNO 2020**

***ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF***

Verrà riconfermata per l'anno 2024 l'aliquota dell'Addizionale comunale all'IRPEF pari a **0,8 punti percentuali** fissando il limite di reddito pari a **€ 12.000,00** al di sotto del quale l'addizionale all'I.R.P.E.F. non è dovuta.

**IMPOSTA SULLA PUBBLICITA'**

---

SOPPRESSA E APPROVATO NUOVO CANONE PATRIMONIALE CHE COMPRENDE L'IMPOSTA DI PUBBLICITA', LA TOSAP E I DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI.

**PREVISIONE ATTIVITÀ DI RECUPERO EVASIONE TRIBUTARIA**

Le entrate relative all'attività di controllo e recupero evasione tributaria sono le seguenti:

	2024	2025	2026
ICI/IMU	150.000,00	150.000,00	150.000,00
TASI			
TARSU/TARES	60.000,00	60.000,00	60.000,00
ALTRE			

**T.O.S.A.P.**

---

SOPPRESSA E APPROVATO NUOVO CANONE PATRIMONIALE CHE COMPRENDE L'IMPOSTA DI PUBBLICITA', LA TOSAP E I DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI

**TARI**

---

Verrà approvato in consiglio ENTRO IL 30.04.2024 il nuovo piano finanziario per l' anno 2024.

**DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI**

---

SOPPRESSA E APPROVATO NUOVO CANONE PATRIMONIALE CHE COMPRENDE L'IMPOSTA DI PUBBLICITA', LA TOSAP E I DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI

**FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE**

Il fondo di solidarietà comunale è stimato sulla base dell'attuale impianto normativo e dei fabbisogni standard e capacità fiscali recentemente resi noti dal MEF.

Il comma 449 dell'art. 1 della Legge n. 232/2016 prevede infatti un incremento del peso della quota del fondo ripartita sulla base della differenza tra le capacità fiscali e i fabbisogni standard approvati dalla Commissione tecnica per i fabbisogni standard. A decorrere dal 2020 la quota è incrementata del 5% annuo, inoltre nel rispetto dei commi

## **Documento Unico di Programmazione 2024/2026**

848 e 849 dell'art. 1 Legge n. 160/2019 la dotazione del FSC è incrementato per il 2021 di € 200 milioni, per il 2022 di € 300 milioni e per il 2023 di € 330 milioni. Per l'anno 2024 in data 16 novembre sono state pubblicate dal Ministero le spettanze per ciascun Ente.

A seguito di quanto sopra descritto si è proceduto, ispirandosi sempre ad un principio di prudenza, a prevedere per l'anno 2024 un fondo di euro 601.000,00.

*Analisi entrate: Trasferimenti correnti*

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>
101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	comp	282.428,00	282.428,00	282.428,00
		cassa	465.862,78		
102	Trasferimenti correnti da Famiglie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
103	Trasferimenti correnti da Imprese	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
104	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
105	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	<b>TOTALI TITOLO</b>	comp	<b>282.428,00</b>	<b>282.428,00</b>	<b>282.428,00</b>
		cassa	<b>465.862,78</b>		

*Analisi entrate: Politica tariffaria*

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>
100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	comp	534.221,00	534.221,00	534.221,00
		cassa	1.051.841,72		
200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	comp	383.200,00	383.200,00	383.200,00
		cassa	820.419,79		
300	Interessi attivi	comp	2.600,00	2.600,00	2.600,00
		cassa	2.782,06		
400	Altre entrate da redditi da capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
500	Rimborsi e altre entrate correnti	comp	41.250,00	41.250,00	41.250,00
		cassa	56.850,02		
<b>TOTALI TITOLO</b>		comp	<b>961.271,00</b>	<b>961.271,00</b>	<b>961.271,00</b>
		cassa	<b>1.931.893,59</b>		

*Analisi entrate: Entrate in c/capitale*

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>
100	Tributi in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Contributi agli investimenti	comp	1.330.000,00	0,00	0,00
		cassa	2.918.950,65		
300	Altri trasferimenti in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
500	Altre entrate in conto capitale	comp	146.500,00	131.500,00	131.500,00
		cassa	176.723,88		
	<b>TOTALI TITOLO</b>	comp	<b>1.476.500,00</b>	<b>131.500,00</b>	<b>131.500,00</b>
		cassa	<b>3.095.674,53</b>		

*Analisi entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie*

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>
100	Alienazione di attività finanziarie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Riscossione di crediti di breve termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Riscossione crediti di medio-lungo termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
400	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	<b>TOTALI TITOLO</b>	comp	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		cassa	<b>0,00</b>		

***Analisi entrate: Entrate da accensione di prestiti***

<b>Tipologia</b>			<b>Anno 2024</b>	<b>Anno 2025</b>	<b>Anno 2026</b>
100	Emissione di titoli obbligazionari	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Accensione Prestiti a breve termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	comp	301.000,00	190.000,00	0,00
		cassa	301.221,06		
400	Altre forme di indebitamento	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	<b>TOTALI TITOLO</b>	comp	<b>301.000,00</b>	<b>190.000,00</b>	<b>0,00</b>
		cassa	<b>301.221,06</b>		

Nel titolo VI sono esposti i dati inerenti le nuove accensioni di prestito previste nel triennio, suddivisi nelle diverse tipologie:

- emissione titoli obbligazionari;
- accensione prestiti a breve termine;
- accensione prestiti a lungo termine;
- altre forme di indebitamento.

**Interventi finanziati con mutuo per € 301.000,00 :**

€ 241.000,00 ampliamento mensa scolastica

€ 60.000,00 sostituzione illuminazione tradizionale scuole

*Analisi entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere*

Tipologia			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	comp	500.000,00	500.000,00	500.000,00
		cassa	500.000,00		
	<b>TOTALI TITOLO</b>	comp	<b>500.000,00</b>	<b>500.000,00</b>	<b>500.000,00</b>
		cassa	<b>500.000,00</b>		

Le entrate del titolo VII riportano l'importo delle entrate derivanti da Anticipazione di Tesoreria del Tesoriere Comunale.

Dato atto che il gettito dei primi tre titoli delle entrate, accertate nell'esercizio 2022, è il seguente:

- Tit. I° € 2.934.830,62
- Tit. II° € 452.154,47
- Tit. III° € 885.657,89

---

€ 4.272.642,98

pertanto, sulla base dei dati accertati potrà essere richiesta alla Tesoreria Comunale, per l'anno 2024, un'anticipazione di cassa fino ad € 1.780.267,91 pari ai 5/12 delle entrate suddette.

Considerato l'andamento della cassa negli ultimi due anni e il fondo di cassa presunto iniziale 2024 si richiederà per l'anno 2024, se necessario, di attivare un'anticipazione di cassa per l'importo massimo di € 300.000,00.

Gli stanziamenti sono superiori in quanto costituiscono non tanto il limite dell'anticipazione stessa ma il limite "contabile" delle operazioni ad essa riconducibili.

## Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

La missione 4 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione, funzionamento ed erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l’obbligo formativo e dei servizi connessi (quali assistenza scolastica, trasporto e refezione), ivi inclusi gli interventi per l’edilizia scolastica e l’edilizia residenziale per il diritto allo studio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle politiche per l’istruzione. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di istruzione e diritto allo studio.”*

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

Programma			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Responsabili
1	Istruzione prescolastica	comp	80.020,00	80.020,00	75.020,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	548.020,00			
2	Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	356.155,00	305.155,00	115.155,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	387.704,69			
4	Istruzione universitaria	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5	Istruzione tecnica superiore	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
6	Servizi ausiliari all'istruzione	comp	199.500,00	199.500,00	199.500,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	297.698,11			
7	Diritto allo studio	comp	68.150,00	67.150,00	67.150,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	68.150,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>703.825,00</b>	<b>651.825,00</b>	<b>456.825,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>1.301.572,80</b>			

## **Missione 04 - Programma 06 Servizi ausiliari all'istruzione**

### **Finalità, Obiettivi e motivazione delle scelte**

#### **Descrizione del programma e motivazione delle scelte**

Realizzazione di un sistema educativo e formativo integrato che coinvolga i vari soggetti presenti sul territorio e che consenta di migliorare l'offerta di servizi, attività e di interventi rivolti all'infanzia ed all'adolescenza, allo scopo di dare risposte molteplici e differenziate all'utenza, garantendo al contempo standard qualitativi elevati e valorizzando le molteplici risorse presenti sul territorio.

#### **Obiettivi**

##### **Servizi Scolastici**

- 1.Prescuola: Attività di custodia degli alunni prima dell'inizio dell'orario curricolare
- 2.Refezione Scolastica: Erogazione servizio in concessione

##### **Sostegno alla programmazione scolastica**

- 1 Progetti educativi in orario curricolare Interventi di specialisti con gli alunni e gli insegnanti per arricchire il Piano dell'Offerta Formativa
- 2 Mediazione culturale scolastica

Servizio di supporto educativo per l'integrazione scolastica degli alunni stranieri

##### **Integrazione scolastica alunni con disabilità e disagio**

- 1 Raccordo e coordinamento con servizi sociali, specialistici e scuola nell'integrazione alunni con disabilità e disagio.

Supporto e affiancamento di operatori (assistente sociale, insegnanti, specialisti sanitari, educatori) e famiglie

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

La missione 5 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico*

*Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi culturali e di sostegno alle strutture e alle attività culturali non finalizzate al turismo. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.*

*Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali.”*

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

			<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Responsabili</i>
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	38.600,00	38.600,00	38.600,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	56.901,51			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>38.600,00</b>	<b>38.600,00</b>	<b>38.600,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>56.901,51</b>			

### **Missione 05 - Programma 02 Attività culturali e interventi diversi nel settore**

#### **Finalità, Obiettivi e motivazione delle scelte**

##### **Descrizione del programma e motivazione delle scelte**

L’amministrazione comunale, come previsto dalle disposizioni normative vigenti ha ridotto notevolmente le risorse destinate sia ad interventi diretti sia indiretti mediante la collaborazione con le associazioni culturali e sportive presenti sul territorio ritenendo fondamentale mantenere l’adesione ad alcune iniziative storiche attive nel comune di Cavaria con Premezzo al fine di valorizzare il territorio e promuovere la coesione sociale.

In questo settore, si cercherà di mantenere gli appuntamenti più significativi nel corso dell’anno quali rassegna teatrale, concerti.

## **Documento Unico di Programmazione 2024/2026**

Importante centro culturale legato anche al mondo della scuola e' la BIBLIOTECA che viene sostenuta mantenendo stabile il finanziamento per l'acquisto di materiale vario e di libri. L'adesione al sistema bibliotecario provinciale e' un' altra possibilità di ampliamento del servizio per tutta la cittadinanza.

## ***Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero***

La missione 6 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione e funzionamento di attività sportive, ricreative e per i giovani, incluse la fornitura di servizi sportivi e ricreativi, le misure di sostegno alle strutture per la pratica dello sport o per eventi sportivi e ricreativi e le misure di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di politiche giovanili, per lo sport e il tempo libero.”*

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

			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	
1	Sport e tempo libero	comp	26.000,00	26.000,00	26.000,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	231.675,38			
2	Giovani	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>26.000,00</b>	<b>26.000,00</b>	<b>26.000,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>231.675,38</b>			

## **Missione 06 - Programma 01 Sport e tempo libero e di promozione dello sport e del tempo libero**

### **Finalità, Obiettivi e motivazione delle scelte**

#### **SPORT**

#### **Descrizione del programma e motivazione delle scelte**

Lo sport costituisce un tassello importante nel percorso formativo e rappresenta un ruolo chiave per l'aggregazione. Con l'obiettivo di contribuire al cammino di crescita sia sportivo che personale dei giovani, intendiamo collaborare con le associazioni sportive per organizzare delle giornate dedicate alla promozione di tutti gli sport presenti sul territorio. Attenzione particolare verrà posta al potenziale educativo che lo sport possiede rispetto ai ragazzi.

## Missione 7 - Turismo

La missione 7 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi al turismo e per la promozione e lo sviluppo del turismo sul territorio, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di turismo.”*

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

<i>Programma</i>			<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Responsabili</i>
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>0,00</b>			

## *Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa*

La missione 8 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività relativi alla pianificazione e alla gestione del territorio e per la casa, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di assetto del territorio e di edilizia abitativa.”*

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

<i>Programma</i>			<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Responsabili</i>
1	Urbanistica e assetto del territorio	comp	27.000,00	27.000,00	27.000,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	108.305,17			
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>27.000,00</b>	<b>27.000,00</b>	<b>27.000,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>108.305,17</b>			

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

La missione 9 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell'ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, di difesa del suolo e dall'inquinamento del suolo, dell'acqua e dell'aria*

*Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi inerenti l'igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti e la gestione del servizio idrico. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente.”*

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

			<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	
1	Difesa del suolo	comp	1.160.000,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.160.000,00			
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	61.500,00	61.500,00	61.500,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	94.224,52			
3	Rifiuti	comp	560.000,00	560.000,00	560.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	744.675,80			
4	Servizio idrico integrato	comp	106.000,00	6.000,00	6.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	266.211,77			
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	100,00	100,00	100,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	100,00			
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	88.636,17			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>1.887.600,00</b>	<b>627.600,00</b>	<b>627.600,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>2.353.848,26</b>			

## **Finalità, Obiettivi e motivazione delle scelte**

### **Descrizione del programma e motivazione delle scelte**

In questo programma trovano risorse gli importanti servizi di pulizia e spurgo delle fosse settiche e aste fognarie comunali e il servizio di derattizzazione.

Importante spesa e' quella riguardante il servizio di nettezza urbana svolto dalla societa' COINGER srl

In questo programma trova finanziamento anche la spesa per la gestione del verde svolta da cooperative sociali che hanno tra le loro finalità il recupero di soggetti svantaggiati. Il servizio si occupa delle attività connesse alla tutela dell'ambiente, del territorio, delle risorse naturali attraverso la predisposizione di apposita cartografia e di sistemi informatici territoriali, come previsto dalla vigente normativa regionale.

## Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

La missione 10 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione, funzionamento e regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità sul territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di trasporto e diritto alla mobilità.”*

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

			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	
1	Trasporto ferroviario	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Trasporto pubblico locale	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Trasporto per vie d'acqua	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
4	Altre modalità di trasporto	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5	Viabilità e infrastrutture stradali	comp	319.162,00	304.162,00	293.162,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	506.304,41			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>319.162,00</b>	<b>304.162,00</b>	<b>293.162,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>506.304,41</b>			

Comprende le spese per il funzionamento, la gestione, l'utilizzo, la costruzione e la manutenzione, ordinaria e straordinaria, delle strade e delle vie urbane, di percorsi ciclabili e pedonali, delle zone a traffico limitato, delle strutture di parcheggio.

Comprende le spese per la riqualificazione delle strade, incluso l'abbattimento delle barriere architettoniche.

Comprende le spese per la sorveglianza e per gli impianti semaforici.

Amministrazione e funzionamento delle attività relative all'illuminazione stradale.

Comprende le spese per lo sviluppo e la regolamentazione degli standard di illuminazione stradale, per l'installazione, il funzionamento, la manutenzione, il miglioramento, ecc. dell'illuminazione stradale.

## Missione 11 - Soccorso civile

La missione 11 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“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 e per fronteggiare le calamità naturali. Programmazione, coordinamento e monitoraggio degli interventi di soccorso civile sul territorio, ivi comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre amministrazioni competenti in materia. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di soccorso civile.”*

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

			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	
1	Sistema di protezione civile	comp	9.300,00	9.300,00	9.300,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	11.097,91			
2	Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	23.790,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>9.300,00</b>	<b>9.300,00</b>	<b>9.300,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>34.887,91</b>			

## Finalità, Obiettivi e motivazione delle scelte

### Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Comprende le spese per la previsione, prevenzione, soccorso e superamento delle emergenze.

Comprende le spese a sostegno del volontariato che opera nell’ambito della protezione civile.

Comprende le spese per la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio degli interventi di protezione civile sul territorio.

Vengono garantiti i trasferimenti alla PRO-CIV. per l’ importante lavoro di sorveglianza e supporto nei tanti casi di pronto intervento come i disaggi legati agli eventi atmosferici.

## Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

La missione 12 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività in materia di protezione sociale a favore e a tutela dei diritti della famiglia, dei minori, degli anziani, dei disabili, dei soggetti a rischio di esclusione sociale, ivi incluse le misure di sostegno e sviluppo alla cooperazione e al terzo settore che operano in tale ambito. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di diritti sociali e famiglia.”*

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

			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	206.200,00	206.200,00	206.200,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	321.194,22			
2	Interventi per la disabilità	comp	175.500,00	175.500,00	175.500,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	247.861,65			
3	Interventi per gli anziani	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	3.500,00	3.500,00	3.500,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	15.041,70			
5	Interventi per le famiglie	comp	188.060,00	186.860,00	186.860,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	319.630,65			
6	Interventi per il diritto alla casa	comp	25.000,00	25.000,00	25.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	39.391,58			
7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	4.500,00	4.500,00	4.500,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	6.927,00			
8	Cooperazione e associazionismo	comp	1.000,00	1.000,00	1.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.000,00			
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	7.200,00	7.200,00	7.200,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	51.333,55			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>610.960,00</b>	<b>609.760,00</b>	<b>609.760,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>1.002.380,35</b>			

## Finalità, Obiettivi e motivazione delle scelte

### Descrizione del programma e motivazione delle scelte

La normativa nazionale e regionale dell'ultimo quindicennio in campo sociale ha evidenziato i concetti di livello essenziale di assistenza e di sistema integrato di interventi e servizi individuando l'Ente Locale, il Comune, quale attore primario ed identificato come elemento centrale nel campo delle politiche sociali e dei servizi alla persona in quanto maggiormente prossimo alla cittadinanza. In secondo luogo bisogna lavorare con il territorio più allargato, così come determinato dalla legge 328/2000 "Legge Quadro per la realizzazione del sistema integrato di interventi e servizi sociali" e confermato dalla legge regionale 3/2008 " Governo della rete degli interventi e dei servizi alla persona in ambito sociale e socio-sanitario". L'Amministrazione Comunale di Cavaria con Premezzo ha recepito queste indicazioni ed ha deciso di essere parte attiva nella gestione dei servizi alla persona sia a livello locale, che a livello distrettuale. E per fare ciò ha tenuto conto sia dell'esistente, sia delle nuove richieste emergenti dalla popolazione, sia del lavoro svolto dalle associazioni di volontariato e dalle cooperative.

Questa modalità implica un grosso lavoro di monitoraggio e di attenzione, oltre ad una buona dose di competenza e di adattabilità alle così diverse situazioni che si presentano.

La recente emergenza sanitaria ha prodotto anche una crisi sociale con l'indebolimento del sistema produttivo che ha ed avrà le proprie ricadute a conclusione degli interventi messi in atto in campo economico e fiscale per le famiglie e le imprese sia sul lavoro e sui lavoratori in termini di qualità e di retribuzione del lavoro, nonché sulla gestione di vita e di cura. Per far fronte a questa ulteriore emergenza ci sarà bisogno di un coinvolgimento con le realtà territoriali presenti.

L'anno 2021 continua ad essere un momento di forte difficoltà a seguito dell'emergenza sanitaria attualmente in corso che colpirà ulteriormente i nuclei familiari lasciando segni pesanti sui cittadini, che si trovano senza occupazione e privi degli ammortizzatori sociali attivati in precedenza con aumenti di sfratti e rilasci coatti degli immobili. Questa condizione strutturale a livello nazionale di impoverimento ha comportato come già evidenziato anche in passato un aumento di accessi al servizio per interventi di sostegno di natura economica di vario genere, anche da parte di cittadini che altrimenti non avrebbero mai rivolto alcuna istanza al servizio; vi sono stati costanti richieste di intervento nell'ambito di integrazione dei servizi in campo educativo (integrazione rette scuole per l'infanzia, riduzione buoni mensa).

Per quanto attiene il lavoro di adeguamento dei servizi si è realizzato nell'ottica del consolidamento o del perfezionamento della rete dell'offerta, a volte attraverso la creazione di nuovi servizi e a volte con l'interruzione di altri che non hanno più ragione di esistere. La puntuale analisi del bisogno, oltre ad essere un sistema volto a ridurre le richieste degli utenti cosiddetti "cronici", viene richiesta da altri interlocutori quali lo Stato, la Regione, la Provincia, l'ASL, l'Anci, l'Ufficio di Piano e anche dalle Forze dell'Ordine, attraverso la compilazione di schede di monitoraggio i cui dati vengono poi incrociati. Questa attività legata alla compilazione delle schede, seppur comportando un gravoso impegno per l'ufficio, si è rivelata sia un valido strumento per ottenere finanziamenti sia una fonte di informazione di tutte le attività e i servizi presenti sul nostro territorio.

Quanto sopra viene inoltre "tradotto" in termini economici nell'elaborazione del bilancio di previsione, anche con il supporto di una serie di strumenti che permettono di avere costantemente monitorato il budget affidato al servizio. Possiamo quindi affermare che: conoscenza, collaborazione, attenzione ed informazione sono la giusta ricetta che un servizio sociale competente deve fare propria.

Nel corso del triennio la gamma dei servizi offerti garantirà la continuità dei:

## **Documento Unico di Programmazione 2024/2026**

Progetto Tegalé: spazio di gioco per bambini ed adulti con materiali adeguati a favorire le prime esperienze di gioco, di esplorazione, di manipolazione e di movimento con momenti di incontro per le famiglie rivolto ai minori dai zero ai tre anni accompagnati dagli adulti con potenziamento delle attività proposte e dell'offerta educativa anche durante il periodo estivo.

Progetto di educativa territoriale: finalizzato a promuovere il benessere dei ragazzi, ad aumentarne la capacità di partecipazione attiva e propositiva con la creazione dell'appartenenza al proprio territorio e di prevenzione dei comportamenti devianti, relativi al consumo di sostanze e ai comportamenti a danno dei ragazzi rivolto alla fascia adolescenziale con l'apertura di un spazio di incontro educativo a cui accedono i ragazzi e i genitori. Il lavoro di rete e in sinergia con le realtà educative ed associative presenti sul territorio favoriscono la per il quale si è richiesto un ulteriore finanziamento mediante l'adesione ad un progetto distrettuale con la fondazione del Varesotto.

Interventi educativi individualizzati: finalizzato ad interventi a sostegno della crescita sana dei minori con progetti individuali rivolti a minori in condizione di disagio su mandato dell'Autorità Giudiziaria e non.

Attuazione di interventi mirati al sostegno del lavoro di cura prestato da assistenti famigliari e erogazione di buoni sociali finalizzati alla domiciliarità delle persone non autosufficienti: questi titoli sociali sono volti a sostenere economicamente le famiglie dove è presente un invalido bisognoso di assistenza continua, incentivando al contempo la regolarizzazione delle badanti e delle assistenti familiari. Tali interventi potranno essere mantenuti esclusivamente laddove nel corso dell'anno vengano assegnati eventuali trasferimenti dal Piano di Zona da Parte della Regione Lombardia.

Emergenza abitativa: il disagio abitativo rappresenta una delle maggiori criticità degli enti locali ed assume spesso un carattere emergenziale. La fragilità psicosociale delle persone si intreccia spesso con la condizione di disagio abitativo derivante dalla difficoltà del sostenere i costi per l'abitazione ovvero il mantenimento dell'abitazione diventa sovente il principale fattore di vulnerabilità, incidendo in maniera significativa sul reddito disponibile. L'obiettivo tende ad attivare diversi interventi a sostegno dell'abitare rivolte a persone singole oppure a nuclei familiari

Si conferma che il Comune di Cavaria con Premezzo non ha mai perso di vista le necessità dei propri cittadini ed ha proseguito a rispondere al meglio alle loro esigenze, garantendo le qualità di tutti i servizi che eroga nei seguenti settori:

### **ANZIANI**

- Assistenza domiciliare anziani (SAD)
- Erogazione di buoni sociali
- Attivazione di tutti i servizi alternativi al ricovero in struttura
- Collaborazione con le realtà territoriali presenti nell'area anziani

### **MINORI**

- Tutela minori:
  - interventi a favore di minori sottoposti a provvedimenti dell'autorità giudiziaria
  - interventi a favore di minori problematici a carico del servizio
- Educativa domiciliare minori (ADM)
- Riduzione rette scuole materne e buoni mensa per la frequenza scolastica (scuola primaria e secondaria di primo grado)
- Spazio neutro
- Progetto Tegalé;
- Progetto educativo territoriale

### **HANDICAP**

- Inserimento di soggetti disabili ai CSE, SFA, CDD, CA
- Assistenza domiciliare handicap (SADH)

## Documento Unico di Programmazione 2021/2023

- Servizio inserimento lavorativo (SIL)
- Servizio Trasporti in collaborazione con i volontari e le associazioni di volontariato presenti nel l' ambito distrettuale
- Collaborazione con il Giudice Tutelare per le Amministrazioni di Sostegno
- Sostegno disabili con diagnosi "assistenza ad personam"

### **EMARGINAZIONE**

- Collaborazione con cooperative sociali quali la Società cooperativa La Rotonda e la Cooperativa Agnese per lo svolgimento di attività lavorative a fronte di inserimenti lavorativi di soggetti in difficoltà;
- Collaborazione con i CPS di Somma Lombardo e di Gallarate per l'inserimento di soggetti affetti da problemi psichiatrici
- Collaborazione con il Ser.T per il sostegno a soggetti che presentano problemi di dipendenza
- Servizio inserimento lavorativo (SIL)

Importante rilievo deve essere dato al lavoro svolto in stretta collaborazione con alcune realtà associative, di volontariato presenti sul territorio. Un tema importante come quello dell'Istruzione non può non stimolare il confronto tra l'Amministrazione Comunale, le scuole presenti sul territorio e le famiglie. Aspetti come la condivisione dello spazio, del tempo, delle esigenze o necessità altrui non possono essere considerati marginali nella crescita formativa in un alunno.

**Missione 13 - Tutela della salute**

La missione 13 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività per la prevenzione, la tutela e la cura della salute. Comprende l’edilizia sanitaria.*

*Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle politiche a tutela della salute sul territorio.*

*Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela della salute.”*

All’interno della Missione 13 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Responsabili
1	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
4	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5	Servizio sanitario regionale - Investimenti sanitari	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
6	Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
7	Ulteriori spese in materia sanitaria	comp	500,00	500,00	500,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.426,20			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>500,00</b>	<b>500,00</b>	<b>500,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>1.426,20</b>			

## Missione 14 - Sviluppo economico e competitività

La missione 14 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione e funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, ivi inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo sul territorio delle attività produttive, del commercio, dell’artigianato, dell’industria e dei servizi di pubblica utilità.*

*Attività di promozione e valorizzazione dei servizi per l’innovazione, la ricerca e lo sviluppo tecnologico del territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo economico e competitività.”*

All’interno della Missione 14 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	
1	Industria, PMI e Artigianato	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.071,08			
3	Ricerca e innovazione	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>1.071,08</b>			

## *Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale*

La missione 15 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione e funzionamento delle attività di supporto: alle politiche attive di sostegno e promozione dell’occupazione e dell’inserimento nel mercato del lavoro; alle politiche passive del lavoro a tutela dal rischio di disoccupazione; alla promozione, sostegno e programmazione della rete dei servizi per il lavoro e per la formazione e l’orientamento professionale.*

*Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche, anche per la realizzazione di programmi comunitari. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di lavoro e formazione professionale.”*

All’interno della Missione 15 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

			<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	
1	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Formazione professionale	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Sostegno all'occupazione	comp	1.100,00	1.100,00	1.100,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.100,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>1.100,00</b>	<b>1.100,00</b>	<b>1.100,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>1.100,00</b>			

## Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

La missione 16 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi inerenti lo sviluppo sul territorio delle aree rurali, dei settori agricolo e agroindustriale, alimentare, forestale, zootecnico, della caccia, della pesca e dell’acquacoltura. Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione comunitaria e statale. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di agricoltura, sistemi agroalimentari, caccia e pesca.”*

All’interno della Missione 16 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Responsabili
1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Caccia e pesca	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>0,00</b>			

## ***Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche***

La missione 17 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Programmazione del sistema energetico e razionalizzazione delle reti energetiche nel territorio, nell’ambito del quadro normativo e istituzionale comunitario e statale. Attività per incentivare l’uso razionale dell’energia e l’utilizzo delle fonti rinnovabili.*

*Programmazione e coordinamento per la razionalizzazione e lo sviluppo delle infrastrutture e delle reti energetiche sul territorio.*

*Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di energia e diversificazione delle fonti energetiche.”*

All’interno della Missione 17 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<b>Programma</b>			<b>Anno 2024</b>	<b>Anno 2025</b>	<b>Anno 2026</b>	<b>Responsabili</b>
1	Fonti energetiche	comp	130.000,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	200.607,17			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>130.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>200.607,17</b>			

## *Missione 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali*

La missione 18 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Erogazioni ad altre amministrazioni territoriali e locali per finanziamenti non riconducibili a specifiche missioni, per trasferimenti a fini perequativi, per interventi in attuazione del federalismo fiscale di cui alla legge delega n.42/2009.*

*Comprende le concessioni di crediti a favore delle altre amministrazioni territoriali e locali non riconducibili a specifiche missioni.*

*Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali.”*

All’interno della Missione 18 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Responsabili</i>
1	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>0,00</b>			

## *Missione 19 - Relazioni internazionali*

La missione 19 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione e funzionamento delle attività per i rapporti e la partecipazione ad associazioni internazionali di regioni ed enti locali, per i programmi di promozione internazionale e per la cooperazione internazionale allo sviluppo. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale di cooperazione territoriale transfrontaliera.”*

All’interno della Missione 19 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Responsabili</i>
1	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>0,00</b>			

## Missione 20 - Fondi e accantonamenti

La missione 20 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Accantonamenti a fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese impreviste, a fondi speciali per leggi che si perfezionano successivamente all’approvazione del bilancio, al fondo crediti di dubbia esigibilità.*

*Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”*

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

Programma			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Responsabili
1	Fondo di riserva	comp	23.661,36	21.151,36	20.071,36	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	395.015,24	395.015,24	395.015,24	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Altri fondi	comp	4.002,00	4.002,00	4.002,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>422.678,60</b>	<b>420.168,60</b>	<b>419.088,60</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>0,00</b>			

## Documento Unico di Programmazione 2024/2026

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

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

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

	<i>Importo</i>	<i>%</i>
2024	23.661,36	0,59
2025	21.151,36	0,53
2026	20.071,36	0,50

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

Nel presente bilancio di previsione l'importo del Fondo di riserva di cassa 2024 è stato fissato nella seguente misura:

	<i>Importo</i>	<i>%</i>
2024	60.000,00	0,81%

Il FCDE è determinato applicando all'importo complessivo degli stanziamenti di ciascuna delle entrate una percentuale pari al complemento a 100 delle medie calcolate. I calcoli sono stati effettuati applicando al rapporto tra gli incassi in c/competenza e gli accertamenti degli ultimi 5 esercizi, il metodo della media semplice.

Non sono oggetto di svalutazione i crediti da altre amministrazioni pubbliche, i crediti assistiti da fidejussione e le entrate tributarie che, sulla base dei principi contabili sono accertate per cassa.

Per le entrate da tributi in autoliquidazione in ossequio al principio 3.7.5, stante le modalità di accertamento non è stato previsto il FCDE

Nel 2024 lo stanziamento di bilancio riguardante il fondo crediti di dubbia esigibilità è pari al 100%, così come per il 2025 e 2026 di quello risultante dall'applicazione.

Il fondo crediti di dubbia esigibilità, pur confluendo in un unico piano finanziario incluso nella missione 20 programma 2, deve essere articolato distintamente in considerazione della differente natura dei crediti.

L'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità non è oggetto di impegno e genera un'economia di bilancio che confluisce nel risultato di amministrazione come quota accantonata.

## Documento Unico di Programmazione 2024/2026

Il FCDE è stato così accantonato:

ANNO 2024 – 100% EURO 395.015,24

ANNO 2025 – 100% EURO 395.015,24

ANNO 2026 – 100% EURO 395.015,24

## *Missione 50 - Debito pubblico*

La missione 50 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

<i>Programma</i>			<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Responsabili</i>
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	19.710,00	31.720,00	37.900,00	<hr/>
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	19.710,00			
2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	140.300,00	151.700,00	160.500,00	<hr/>
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	140.300,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>160.010,00</b>	<b>183.420,00</b>	<b>198.400,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>160.010,00</b>			

## *Missione 60 - Anticipazioni finanziarie*

La missione 60 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall’Istituto di credito che svolge il servizio di tesoreria, per fare fronte a momentanee esigenze di liquidità.”*

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

<i>Programma</i>			<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Responsabili</i>
1	Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp	500.000,00	500.000,00	500.000,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	500.000,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>500.000,00</b>	<b>500.000,00</b>	<b>500.000,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>500.000,00</b>			

## Missione 99 - Servizi per conto terzi

La missione 99 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Spese effettuate per conto terzi. Partite di giro. Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale.”*

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

Programma			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Responsabili
1	Servizi per conto terzi - Partite di giro	comp	877.787,00	862.787,00	862.787,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	911.857,28			
2	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>877.787,00</b>	<b>862.787,00</b>	<b>862.787,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>911.857,28</b>			

## *Analisi e valutazione degli impegni pluriennali già assunti*

In riferimento agli impegni pluriennali già assunti si ritiene di evidenziare nel dettaglio che si tratta dei seguenti:

<i>Impegno di Spesa</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>
n° 300 - "NUOVA MICRORETE PRESSO LA SEDE COMUNALE (MUNICIPIO) - TIPOLOGIA DI INTERVENTO A: ACQUISTO E INSTALLAZIONE DI IMPIANTI FOTOVOLTAICI INTEGRATI CON SISTEMI DI ACCUMULO DI ENERGIA ELETTRICA" - CIG 9382584142 - CUP188I21000530006 - VERSAMENTO € 23,24 A TITOLO	23,24	0,00	0,00
n° 301 - "NUOVA MICRORETE PRESSO LA SEDE COMUNALE (MUNICIPIO) - TIPOLOGIA DI INTERVENTO A: ACQUISTO E INSTALLAZIONE DI IMPIANTI FOTOVOLTAICI INTEGRATI CON SISTEMI DI ACCUMULO DI ENERGIA ELETTRICA" - CIG 9382584142 - CUP188I21000530006 - VERSAMENTO € 23,24 A TITOLO	0,00	23,24	0,00
n° 363 - SERVIZIO DI "RESPONSABILE DEL SERVIZIO DI PREVENZIONE E PROTEZIONE (RSPP) CON ASSUNZIONE DELLA RELATIVA RESPONSABILITA' GESTIONALE, AI SENSI DEGLI ARTT. 31 E 33 DEL D.LGS. n. 81/2008 - ANNI 2022 - 2023 - 2024" CIG ZDE35A978D AGGIUDICAZIONE e IMPEGNO DI SP	2.156,96	0,00	0,00
n° 378 - AFFIDAMENTO DELL'INCARICO DI COMPONENTE UNICO DEL NUCLEO DI VALUTAZIONE DEL COMUNE DI CAVARIA CON PREMEZZO PER IL TRIENNIO 2022/2024-IMPEGNO DI SPESA	1.500,00	0,00	0,00
n° 419 - "NUOVA MICRORETE PRESSO LA SEDE COMUNALE (MUNICIPIO) - TIPOLOGIA DI INTERVENTO A: ACQUISTO E INSTALLAZIONE DI IMPIANTI FOTOVOLTAICI INTEGRATI CON SISTEMI DI ACCUMULO DI ENERGIA ELETTRICA": AFFIDAMENTO INCARICO PROFESSIONALE triennio 2023/2025 INERENTE GLI	1.586,00	0,00	0,00
n° 420 - "NUOVA MICRORETE PRESSO LA SEDE COMUNALE (MUNICIPIO) - TIPOLOGIA DI INTERVENTO A: ACQUISTO E INSTALLAZIONE DI IMPIANTI FOTOVOLTAICI INTEGRATI CON SISTEMI DI ACCUMULO DI ENERGIA ELETTRICA": AFFIDAMENTO INCARICO PROFESSIONALE triennio 2023/2025 INERENTE GLI	0,00	1.586,00	0,00
n° 477 - APPALTO SERVIZI INTEGRATIVI SCOLASTICI PERIODO SET.2021/31-7-2024 AGGIORNAMENTO IMPEGNI A SEGUITO DI SOTTOSCRIZIONE CONTRATTO.	6.553,18	0,00	0,00
n° 478 - APPALTO SERVIZI INTEGRATIVI SCOLASTICI PERIODO SET.2021/31-7-2024 AGGIORNAMENTO IMPEGNI A SEGUITO DI SOTTOSCRIZIONE CONTRATTO.	90.763,59	0,00	0,00
n° 480 - SERVIZIO DI PULIZIA E IGIENE URBANA, NONCHE' ATTIVITA' DI MANUTENZIONE ORDINARIA PRESSO STABILI E PROPRIETA' COMUNALI PER IL BIENNIO 2022/2023 - CIG 9165624034 AGGIUDICAZIONE PROVVISORIA A FAVORE DELLA COOPERATIVA FUTURA 3000 SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE	17.324,00	0,00	0,00
n° 491 - SERVIZIO DI MANUTENZIONE ORDINARIA	741,91	0,00	0,00

**Documento Unico di Programmazione 2024/2026**

PROGRAMMATA DEGLI IMPIANTI ASCENSORE PRESSO GLI EDIFICI COMUNALI PER UN PERIODO DI 24 MESI - CIG ZF1359BC25 AGGIUDICAZIONE PROVVISORIA A FAVORE DELLA DITTA ITAL-LIFT S.r.l. P.IVA 06382930961 con sede in Legnano (MI) Via n° 505 - IMPEGNO DI SPESA RELATIVO AL CANONE DI NOLEGGIO DAL 23.01.2023 AL 22.04.2024 FOTOCOPIATORE KYOCERA TA 4012I (CONVENZIONE CONSIP 30 L3 48 MESI - € 704,65 DI CUI € 532,42 ANNO 2023 ED € 172,23 ANNO 2024 * PEG 410/99 BILANCIO 2023 IN COMPETENZA * CIG DERIVAT	172,23	0,00	0,00
n° 539 - OGGETTO: PROGETTO "PEDONE SMART" - AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI NOLEGGIO PER 60 MESI: SOCIETA' BLINDO OFFICE NOLEGGI S.R.L. CON SEDE LEGALE IN VALENZA (AL) VIA MARCHESE N. 4 (P.IVA - C.F. 02541780066) CANONE ANNUO € 2.854,80 IVA INCLUSA PER 966/1 BILANCIO	2.616,90	0,00	0,00
n° 555 - IMPEGNO DI SPESA RELATIVO ALL'AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI CONSERVAZIONE A NORMA (DPCM 3/12/2013 E DPCM 13/11/2014) DEI DOCUMENTI INFORMATICI, PER IL TRIENNIO 2023/2024/2025 * DEMOS DATA SRL (PI/CF 04947900157) * € 4.776,30 PEG 210/9 BILANCI	1.592,10	1.592,10	0,00
n° 566 - MANUTENZIONE PERIODICA SCARPATA DI VIA RONCHETTI - POTATURA POLLONI DI VIA CURIONI ED AREA PEDONALE SCALETTA DI ACCESSO ALLA STAZIONE FERROVIARIA - CIG ZEC3AE14A4 AFFIDAMENTO E IMPEGNO DI SPESA DELLA MANUTENZIONE TRIENNIO 2024-2025-2026 PEG 8010/99 A FAVO	6.763,68	0,00	0,00
n° 567 - MANUTENZIONE PERIODICA SCARPATA DI VIA RONCHETTI - POTATURA POLLONI DI VIA CURIONI ED AREA PEDONALE SCALETTA DI ACCESSO ALLA STAZIONE FERROVIARIA - CIG ZEC3AE14A4 AFFIDAMENTO E IMPEGNO DI SPESA DELLA MANUTENZIONE TRIENNIO 2024-2025-2026 PEG 8010/99 A FAVO	0,00	6.763,68	0,00
n° 585 - SERVIZIO DI ACCERTAMENTO, LIQUIDAZIONE E RISCOSSIONE, ORDINARIA E COATTIVA, DEL CANONE UNICO PATRIMONIALE EX LEGGE 160/2019 RINNOVO PER IL PERIODO 01/01/2023 - 31/12/2025	21.000,00	0,00	0,00
n° 604 - SERVIZIO DI MANUTENZIONE ORDINARIA DELLE AREE VERDI COMUNALI E CIGLIATURE STRADALI CIG 9798002F05 - AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO PER IL BIENNIO 2023/2024 E IMPEGNO DI SPESA PER 3020/99 BILANCIO 2023 E PLURIENNALE 2024 A FAVORE DELLA SOCIETA' COOPERATIVA DI SO	31.110,00	0,00	0,00
n° 610 - DETERMINAZIONE RELATIVO AL SERVIZIO DI NOLEGGIO PER 24 MESI SERVER DI RETE RACK "HP DL380 GEN10 XEON 10 CORE" (ANNO 2023 E ANNO 2024) YOUBIT INFORMATICA DI MIRKO DAVERIO (P.I. 03325470122) * € 1.888,56 210/9 BILANCIO 2023 IN COMPETENZA * € 1.888,56 BILANC	1.888,56	0,00	0,00
n° 613 - SERVIZIO MANUTENZIONE IMPIANTO UPS SEDE COMUNALE - CIG Z5E3B36389 IMPEGNO DI SPESA € 2.400,00 OLTRE IVA TOTALE € 2.928,00 PEG 5110/99 BILANCIO 2023 - 2024 - 2025 - SICON S.r.l. Unipersonale C.F. P.IVA 01570210243 sede legale Via Sila n. 1/3 - Z.I. Scovizz	976,00	0,00	0,00
n° 614 - SERVIZIO MANUTENZIONE IMPIANTO UPS SEDE COMUNALE - CIG Z5E3B36389 IMPEGNO DI	0,00	976,00	0,00

**Documento Unico di Programmazione 2024/2026**

SPESA € 2.400,00 OLTRE IVA TOTALE € 2.928,00 PEG 5110/99 BILANCIO 2023 - 2024 - 2025 - SICON S.r.l. Unipersonale C.F. P.IVA 01570210243 sede legale Via Sila n. 1/3 - Z.I. Scovizz			
n° 617 - RINNOVO PER IL TRIENNIO 01/07/2022-30/06/2025 APPALTO SERVIZIO PREVENZIONE AL DISAGIO/EDUCATIVA TERRITORIALE ED ASSISTENZA DOMICILIARE AI MINORI SCADENTE IL 30/6/2022-CIG 78649065BF.	28.162,44	0,00	0,00
n° 618 - RINNOVO PER IL TRIENNIO 01/07/2022-30/06/2025 APPALTO SERVIZIO PREVENZIONE AL DISAGIO/EDUCATIVA TERRITORIALE ED ASSISTENZA DOMICILIARE AI MINORI SCADENTE IL 30/6/2022-CIG 78649065BF.	0,00	14.081,23	0,00
n° 619 - RINNOVO PER IL TRIENNIO 01/07/2022-30/06/2025 APPALTO SERVIZIO PREVENZIONE AL DISAGIO/EDUCATIVA TERRITORIALE ED ASSISTENZA DOMICILIARE AI MINORI SCADENTE IL 30/6/2022-CIG 78649065BF.	32.000,00	0,00	0,00
n° 620 - RINNOVO PER IL TRIENNIO 01/07/2022-30/06/2025 APPALTO SERVIZIO PREVENZIONE AL DISAGIO/EDUCATIVA TERRITORIALE ED ASSISTENZA DOMICILIARE AI MINORI SCADENTE IL 30/6/2022-CIG 78649065BF.	0,00	16.897,47	0,00
n° 649 - DETERMINAZIONE RELATIVO AL RINNOVO DEL SERVIZIO DI "ALERT SYSTEM" PER IL TRIENNIO DAL 01.07.2023 AL 30.06.2026 - COMUNICA ITALIA SRL (P.I. 10478691008) VIA ORTACCI 9 VIAREGGIO (LI) * € 4.392,00 (IVA INCLUSA) € 732,00 PEG 210/9 BILANCIO 2023 IN COMPETENZA	1.464,00	0,00	0,00
n° 650 - DETERMINAZIONE RELATIVO AL RINNOVO DEL SERVIZIO DI "ALERT SYSTEM" PER IL TRIENNIO DAL 01.07.2023 AL 30.06.2026 - COMUNICA ITALIA SRL (P.I. 10478691008) VIA ORTACCI 9 VIAREGGIO (LI) * € 4.392,00 (IVA INCLUSA) € 732,00 PEG 210/9 BILANCIO 2023 IN COMPETENZA	0,00	1.464,00	732,00
n° 771 - IMPEGNO DI SPESA PER IL MEDICO COMPETENTE ALLA SORVEGLIANZA SANITARIA DELL'ENTE EX D.LGS. 81/2008 TRIENNIO 2022-2024	1.300,00	0,00	0,00
n° 853 - REGISTRI DI STATO CIVILE - DETERMINA A CONTRATTARE PER ACQUISTO REGISTRO PER IL TRIENNIO 2023/2024/2025 DALLA DITTA MAGGIOLI DI SANTARCANGELO DI ROMAGNA	717,36	0,00	0,00
n° 980 - INTEGRAZIONE IMPEGNO DI SPESA PER CONNETTIVITA' SEDE CENTRALE- CIG Z2C2D9DF0B	0,00	0,00	0,00
n° 981 - ADESIONE PROROGA DI 12 MESI ALLA "Convenzione Consip Telefonia Mobile 8 affidata al gestore Telecom Italia SPA- CIG Z0231728F3" E INTEGRAZIONE IMPEGNO 1170 CAPITOLO 210/2	731,22	0,00	0,00
n° 1183 - "REALIZZAZIONE DI VASCA DI LAMINAZIONE IN VIA MONTE GRAPPA, IN COMUNE DI CAVARIA CON PREMEZZO" - IMPEGNO DI SPESA	100.000,00	0,00	0,00
n° 1205 - AMPLIAMENTO CONNETTIVITA' FIBRA SCUOLE MEDIE	713,70	0,00	0,00
n° 1250 - RINNOVO SERVIZIO POSTA PICK UP LIGHT STANDARD ANNI 2023-2024	194,00	0,00	0,00
n° 1263 - DETERMINAZIONE A CONTRARRE E DI AGGIUDICAZIONE PER L'AFFIDAMENTO DELLA FORNITURA DI LIBRI E DVD PER LA BIBLIOTECA COMUNALE 2023-2025	5.124,00	5.124,00	0,00
n° 1267 - CONTRATTO CONNETTIVITA' SEDE	1.390,80	0,00	0,00

**Documento Unico di Programmazione 2024/2026**

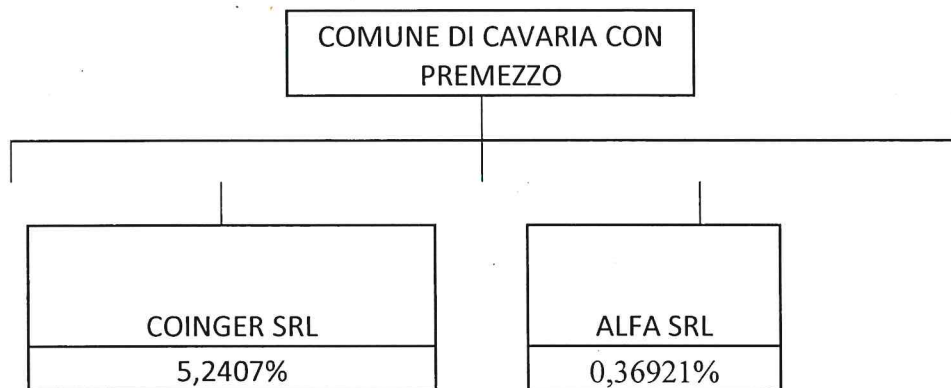
CENTRALE durata 12 mesi fino ottobre 2024- CIG. Z293C71682			
n° 1268 - RINNOVO "LINEA VALORE PA" PER L'ANNO 2024 durata 12 mesi fino a novembre 2024- cig Z8E3C71356	5.446,08	0,00	0,00
n° 1271 - RINNOVO SERVIZIO "NUVOLA INTERNET-BUSINESS 20 M ADAPTIVE"- CIG. Z2DBC76ED9	3.111,00	0,00	0,00
n° 1272 - RINNOVO SERVIZIO "VOIP-AZIENDA TUTTO COMPRESO" E " INTERNET PROFESSIONAL LIBERTY 2M NEW" SEDE COMUNALE- CIG. Z8C3C76EF6	6.423,08	0,00	0,00
n° 1294 - Di pubblicare il presente provvedimento all'albo pretorio online ai sensi delle disposizioni di legge vigenti in materia. SERVIZIO DI REFEZIONE SCOLASTICA - ADEGUAMENTO ISTAT DA SETTEMBRE 2023 - IMPEGNI DI SPESA- CIG 8787489154.	15.480,00	0,00	0,00
n° 1319 - PROCEDURA NEGOZIATA PER L'AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI SPARGIMENTO SALE E SGOMBERO NEVE NEL COMUNE DI CAVARIA CON PREMEZZO - STAGIONE INVERNALE ANNI 2021 - 2025: APPROVAZIONE ATTI DI GARA E IMPEGNO DI SPESA CIG 8944552DCD	44.000,00	0,00	0,00
n° 1320 - PROCEDURA NEGOZIATA PER L'AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI SPARGIMENTO SALE E SGOMBERO NEVE NEL COMUNE DI CAVARIA CON PREMEZZO - STAGIONE INVERNALE ANNI 2021 - 2025: APPROVAZIONE ATTI DI GARA E IMPEGNO DI SPESA CIG 8944552DCD	0,00	28.060,00	0,00
n° 1332 - MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTO ANTINCENDIO ISTITUTO COMPRENSIVO FERMI: SOSTITUZIONE BATTERIE CENTRALE ANTINCENDIO E BATTERIE SISTEMA VENTILAZIONE ZONA FILTRO SCUOLA-PALESTRA - SCHEDA ELETTRONICA CIG Z4E3C43076. AFFIDAMENTO SERVIZIO MANUTENZIONE ORDIN	658,80	0,00	0,00
n° 1410 - CONVENZIONE VALIDITA' QUINQUENNALE TRA L'ENTE GESTORE SCUOLA DELL'INFANZIA FILIBERTI E IL COMUNE DI CAVARIA CON PREMEZZO - IMPEGNO DI SPESA A.S. 2023/2024	23.400,00	0,00	0,00
n° 1411 - CONVENZIONE VALIDITA' QUINQUENNALE TRA L'ENTE GESTORE SCUOLA DELL'INFANZIA "DON FIGINI" E IL COMUNE DI CAVARIA CON PREMEZZO - IMPEGNO DI SPESA A.S. 2023/2024 E SEZIONE PRIMAVERA	19.200,00	0,00	0,00
n° 1413 - ACQUISIZIONE TRA I BENI COMUNALI DELL'IMPIANTO DI RILEVAZIONE "VISTA RED" INTERSEZIONE S.P. 20 dir. 1 VIA XXV APRILE - VIA IV NOVEMBRE E SERVIZIO DI MANUTENZIONE E ASSISTENZA TECNICA PER IL BIENNIO 2023 - 2024: AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO E IMPEGNO DI SPESA.	38.565,65	0,00	0,00
n° 1414 - ACQUISIZIONE TRA I BENI COMUNALI DELL'IMPIANTO DI RILEVAZIONE "VISTA RED" INTERSEZIONE S.P. 20 dir. 1 VIA XXV APRILE - VIA IV NOVEMBRE E SERVIZIO DI MANUTENZIONE E ASSISTENZA TECNICA PER IL BIENNIO 2023 - 2024: AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO E IMPEGNO DI SPESA.	0,00	22.417,50	0,00
n° 1417 - DETERMINA A CONTRARRE E AFFIDAMENTO DEFINITIVO DEL SERVIZIO POSTALE IN CONTO SMA UFFICIO RAGIONERIA E TRIBUTI ANNI 2023-2024	10.000,00	0,00	0,00
n° 1418 - DETERMINA A CONTRARRE E AFFIDAMENTO DEFINITIVO DEL SERVIZIO POSTALE IN CONTO SMA UFFICIO POLIZIA LOCALE ANNI 2023-2024	19.999,90	0,00	0,00
n° 1507 - IMPEGNO DI SPESA PROSECUZIONE	2.804,82	0,00	0,00

**Documento Unico di Programmazione 2024/2026**

INTERVENTO EDUCATIVO A FAVORE DI MINORE IN CONDIZIONI DI FRAGILITA' - ID 06/2018			
n° 1508 - SERVIZIO ASSISTENZA DOMICILIARE A FAVORE DI ANZIANI E DISABILI PER IL TRIENNIO 01.01.2024 - 31.12.2026 - AFFIDAMENTO DIRETTO E IMPEGNO DI SPESA CIGA02212708E	30.030,00	0,00	0,00
n° 1509 - SERVIZIO ASSISTENZA DOMICILIARE A FAVORE DI ANZIANI E DISABILI PER IL TRIENNIO 01.01.2024 - 31.12.2026 - AFFIDAMENTO DIRETTO E IMPEGNO DI SPESA CIGA02212708E	0,00	30.030,00	0,00
n° 1547 - QUOTA DI COMPARTICIPAZIONE AL SERVIZIO TUTELA MINORI E SPAZIO NEUTRO - TRASFERIMENTO AL COMUNE DI CASSANO MAGNAGO 2024	13.981,61	0,00	0,00
n° 1579 - ADESIONE PROROGA DI 18 MESI ALLA CONVENZIONE "CONSIP TELEFONIA MOBILE 8" AL GESTORE TELECOM ITALIA SPA- CIG Z0231728F3 E CONTESTUALE ASSUNZIONE D'IMPEGNO	0,00	365,61	0,00
n° 1581 - NOLEGGIO E ALLESTIMENTO LUMINARIE FESTIVITA' NATALIZIE ANNO 2023 - AFFIDAMENTO E IMPEGNO DI SPESA € 1.200,00 OLTRE IVA TOTALE € 1.464,00. CIG Z033D2ADF3 Ditta Light Emotions S.r.l. socio unico, con sede legale in Mezzago (MB) Via Roma n. 8 - P.IVA 0714396	664,00	0,00	0,00
n° 1585 - INTERVENTI DI MESSA IN SICUREZZA DI AREE PROSSIME AL CIMITERO COMUNALE, INTERVENTO DI REGIMAZIONE DELLE ACQUE SUPERFICIALI TRA VIA TICINO E VIA MINNITI - SISTEMAZIONE MORFOLOGICA E STATICA DEL VERSANTE BOSCATO A VALLE DEL CIMITERO IN COMUNE DI CAVARIA CON	2.854,80	0,00	0,00
<b>TOTALE IMPEGNI:</b>	<b>595.185,61</b>	<b>129.380,83</b>	<b>732,00</b>

## *Valutazione della situazione economico-finanziaria degli organismi gestionali esterni*

La rappresentazione grafica della struttura delle società partecipate direttamente e indirettamente dal Comune di Cavaria con Premezzo alla data del 31.12.2021 è la seguente:



**1** COINGER S.r.l. – C.F. 02156160125

### DATI ANAGRAFICI DELLA PARTECIPATA

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Codice Fiscale	02156160125
Denominazione	COINGER SRL
Data di costituzione della partecipata	2013
Forma giuridica	Società a responsabilità limitata
Tipo di fondazione	
Altra forma giuridica	Società attiva
Stato di attività della partecipata	attiva
Data di inizio della procedura <sup>(1)</sup>	
Società con azioni quotate in mercati regolamentati <sup>(2)</sup>	NO
Società che ha emesso strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati (ex TUSP) <sup>(2)</sup>	NO
La società è un GAL <sup>(2)</sup>	NO

NOME DEL CAMPO	2021	2020	2019	2018	2017
Approvazione bilancio	sì	sì	sì	sì	sì
Risultato d'esercizio	790.142	262.958	170.553,00	431.852,01	227.161,00

**Documento Unico di Programmazione 2024/2026**

2

ALFA S.R.L – C.F. 03481930125

**DATI ANAGRAFICI DELLA PARTECIPATA**

NOME DEL CAMPO	
Codice Fiscale	03481930125
Denominazione	ALFA SRL
Anno di costituzione della società	10/06/2015
Forma giuridica	Società a responsabilità limitata
Tipo di fondazione	
Altra forma giuridica	
Stato della società	La società è attiva
Anno di inizio della procedura <sup>(1)</sup>	
Società con azioni quotate in mercati regolamentati <sup>(2)</sup>	NO
Società che ha emesso strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati (ex TUSP) <sup>(2)</sup>	NO
La società è un GAL <sup>(2)</sup>	NO

NOME DEL CAMPO	2021	2020	2019	2018	2017
Approvazione bilancio	sì	sì	sì	sì	sì
Risultato d'esercizio	13.175.269	10.780.798	11.146.627	6.532.056	1.247.732

*LA REVISIONE ORDINARIA AL 31.12.2022 VERRA' DELIBERATA DAL CONSIGLIO COMUNALE ENTRO IL 31.12.2023*

## *Considerazioni Finali*

Il Documento Unico di Programmazione rappresenta sicuramente un importante strumento di definizione delle priorità dell'amministrazione comunale, tuttavia le scadenze previste dalla normativa vigente non sono allineate con importanti disposizioni di legge che rinviano la definizione puntuale del quadro di riferimento finanziario in cui opereranno gli enti locali, in primis la legge di bilancio dello stato per l'anno 2021.

La redazione del Documento Unico di Programmazione per il triennio 2024-2025-2026 ha nuovamente evidenziato le difficoltà di programmazione degli enti locali per quanto riguarda i seguenti ambiti:

- **Programmazione degli obiettivi coerentemente alle disponibilità finanziarie ed al quadro normativo di riferimento:** la cronica instabilità della finanza locale dalle consuete proroghe dei termini di approvazione dei documenti contabili rende sempre più miopi i documenti programmatici che accompagnano i bilanci.

L'attendibilità dei programmi potrà essere garantita solo nel momento in cui ci sarà certezza di entrate e del contesto normativo di riferimento.

- **Programmazione del fabbisogno di personale:** le disposizioni inerenti la gestione del personale risultano eccessivamente frammentate in una pluralità di norme di legge e contrattuali che rinviano a parametri finanziari certificabili l'anno successivo (rispetto del pareggio di bilancio, limiti in materia di spesa del personale, limiti in materia di costituzione dei fondi delle risorse decentrate, dinamiche occupazionali...). Risulta, pertanto, estremamente difficoltoso e talvolta inattendibile effettuare una concreta programmazione, peraltro, non coordinata con altre prescrizioni normative e contrattuali vigenti.

- **Programmazione triennale dei lavori pubblici:** la cantierabilità dei lavori pubblici programmati è subordinata alla possibilità di sostenere finanziariamente l'investimento in termini di disponibilità di risorse e di rispetto dei vincoli di finanza pubblica.

Tali criticità evidenziano come il D.U.P. attualmente non rappresenti ancora lo strumento di programmazione che il legislatore ha pensato di attuare ma dovrà essere oggetto inevitabilmente di aggiornamenti coerenti con le modifiche del quadro normativo di riferimento.

*Programma biennale degli acquisiti di forniture e servizi*

**ALLEGATO II – SCHEDA A: PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE  
E SERVIZI 2024-2023 DELL'AMMINISTRAZIONE Comune di Cavaria con Premezzo**

**QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA (1)**

TIPOLOGIA RISORSE	Arco temporale di validità del programma			Importo totale
	Disponibilità finanziaria		Importo	
	Primo anno	Secondo anno		
risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge	29.890,00	35.868,00	65.758,00	65.758,00
risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	importo	importo	importo	importo
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	importo	importo	importo	importo
stanziamenti di bilancio	609.433,94	749.182,94	1.358.616,88	1.358.616,88
finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403	importo	importo	importo	importo
risorse derivanti da trasferimento di immobili ex art.191 D.Lgs. 50/2016	importo	importo	importo	importo
altro	importo	importo	importo	importo
<b>totale</b>	<b>639.323,94</b>	<b>785.050,94</b>	<b>1.424.374,88</b>	<b>1.424.374,88</b>

**Note**

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

Comune di Cavaria con Premezzo

(D.U.P. - Modello Siscom)

**ALLEGATO II – SCHEDA B: PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE  
E SERVIZI 2024-2023 DELL'AMMINISTRAZIONE Comune di Cavaria con Premezzo**

**ELENCO DEGLI ACQUISTI DEL PROGRAMMA**

NUMERO intervento CUI (1)	Codice Fiscale Amministrazione	Prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Codice CUP (2)	Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi	CUI lavoro o altra acquisizione nel cui importo complessivo l'acquisto è ricompreso (3)	lotto funzionale (4)	Ambito geografico di esecuzione dell'acquisto (Regione/i)	Settore	CPV (5)	DESCRIZIONE DELL'ACQUISTO	Livello di priorità (6)	Responsabile del procedimento (7)	Durata del contratto	L'acquisto è relativo a nuovo affidamento di contratto in essere	Sec	
																Primo anno	559:
1	00309290120	2019	2019		no		Si	nazionale	servizi	85310000	Servizio di prevenzione al disagio /educativa territoriale e assistenza domiciliare minorile	Tabella B.1	Dott.ssa Laura De Santis	36 (mesi)	Si	55932,50	559:
2	00309290120	2021	2021		no		si	regionale	servizi	85312000	Servizi integrativi scolastici comunali	Tabella B.1	Dott.ssa Laura De Santis	36 (mesi)	Si	64084,00	1441
3	00309290120	2021	2021		no		si	regionale	servizi	55524000	Refezione scolastica	Tabella B.1	Dott.ssa Laura De Santis	36 (mesi)	si	42935,00	9660
4	00309290120	2022	2022		no		no	ITC41	forniture	65210000	Fornitura gas metano ad uso riscaldamento	Tabella B.1	Arch.Maurizio Regata	12 (mesi)	si	129500,00	129:
5	00309290120	2022	2022		no		no	ITC41	forniture	65320000	Fornitura energia elettrica immobili c.li	Tabella B.1	Arch.Maurizio Regata	12 (mesi)	si	96000,00	9600
6	00309290120	2022	2022		no		no	ITC41	servizi	90611000-3	Servizio pulizia strade	Tabella B.1	Arch.Maurizio Regata	24 (mesi)	si	59780,00	717:
7	00309290120	2022	2022		no		no	ITC41	servizi	90620000-9	Servizio spargimento sale e spazzamento neve	Tabella B.1	Arch.Maurizio Regata	48 (mesi)	no	42000,00	4200
8	00309290120	2022	2022		no		no	ITC41	servizi	65320000-2	Concessione gest. impianti illuminazione	Tabella B.1	Arch.Maurizio Regata	240 (mesi)	no	149092,44	1490

# Documento Unico di Programmazione 2024/2026

639323,94

785051

## Note

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

## Tabella B.1

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

## Tabella B.2

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

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

**ALLEGATO II – SCHEDA C: PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE  
E SERVIZI 2024-2023 DELL'AMMINISTRAZIONE Comune di Cavaria con Premezzo**

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

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

Prot. n. 13471 del 18.12.2023

Allegato B alle  
D.C. n. 41 del 20.12.2023

COMUNE DI CAVARIA CON PREMEZZO

Provincia di Varese

***Parere dell'organo di revisione sul documento unico di  
programmazione***

*IL REVISORE DEI CONTI*

*DOTT. MICHELE PEDERZINI*

# L'ORGANO DI REVISIONE

Verbale n. 23 del 15/12/2023

## PARERE SUL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2024-2026

Il Revisione Unico dei Conti del Comune di Cavaria con Premezzo, Dott. Michele Pederzini, nominato con delibera del Consiglio Comunale n. 49 del 29.11.2021 per il periodo 01/12/2021 – 30/11/2024;

vista la deliberazione di Giunta Comunale n. 104 del 29.11.2023, relativa all'approvazione del Documento Unico di Programmazione per il Comune di Cavaria con Premezzo per gli anni 2024-2025-2026;

visti il parere di regolarità tecnica e il parere di regolarità contabile rilasciati in data 05.12.2023 dal Responsabile del Servizio Finanziario, Rag. Simona Cominetti, ai sensi degli artt. 49 e 147-bis del D. Lgs. 267/2000;

tenuto conto che:

a) l'art.170 del d.lgs. 267/2000, indica:

- al comma 1 "entro il 31 luglio di ciascun anno la Giunta presenta al Consiglio il Documento unico di programmazione (DUP) per le conseguenti deliberazioni."

-al comma 5 "Il Documento unico di programmazione costituisce atto presupposto indispensabile per l'approvazione del bilancio di previsione.";

b) il successivo articolo 174, indica al comma 1 che "Lo schema di bilancio di previsione finanziario e il Documento unico di programmazione sono predisposti dall'organo esecutivo e da questo presentati all'organo consiliare unitamente agli allegati e alla relazione dell'organo di revisione entro il 15 novembre di ogni anno";

c) con Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze, di concerto con il Ministero dell'Interno e con la Presidenza del Consiglio dei Ministri, del 25 luglio 2023, pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 181 del 04 agosto 2023, è stato modificato il principio contabile applicato concernente la Programmazione, Allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011;

d) le nuove disposizioni sono finalizzate a consentire l'approvazione del bilancio entro i termini previsti ed evitare, pertanto, la gestione in esercizio provvisorio. Le nuove regole si applicano già dalla costruzione del Bilancio di Previsione Finanziario 2024/2026;

e) al punto 8 del principio contabile applicato 4/1 allegato al d.lgs. 118/2011, è indicato che il "il DUP, costituisce, nel rispetto del principio di coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto generale di tutti gli altri documenti di programmazione". La Sezione strategica (SeS), prevista al punto 8.2 individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica, le principali scelte che caratterizzano il programma di mandato e gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato, mentre al punto 8.2 si precisa che la Sezione operativa (SeO) contiene la programmazione operativa dell'ente

avendo a riferimento un arco temporale sia annuale che pluriennale e che supporta il processo di previsione per la predisposizione della manovra di bilancio;

rilevato che Arconet nella risposta alla domanda n. 10 indica che il Consiglio deve esaminare e discutere il Dup presentato dalla Giunta e che la deliberazione consiliare può tradursi:

- in una approvazione, nel caso in cui il documento di programmazione rappresenti gli indirizzi strategici e operativi del Consiglio;

- in una richiesta di integrazioni e modifiche del documento stesso, che costituiscono un atto di indirizzo politico del Consiglio nei confronti della Giunta, ai fini della predisposizione della successiva nota di aggiornamento;

tenuto conto che nella stessa risposta Arconet ritiene che il parere dell'organo di revisione, reso secondo le modalità stabilite dal regolamento dell'ente, sia necessario sulla delibera di giunta a supporto della proposta di deliberazione del Consiglio a prescindere dal tipo di deliberazione assunta anche in sede di prima presentazione;

ritenuto che la presentazione del DUP al Consiglio, coerentemente a quanto avviene per il documento di economia e finanza del Governo e per il documento di finanza regionale presentato dalle giunte regionali, deve intendersi come la comunicazione delle linee strategiche ed operative su cui la Giunta intende operare e rispetto alle quali presenterà in Consiglio un bilancio di previsione ad esse coerente;

l'Organo di revisione ha verificato:

a) la completezza del documento in base ai contenuti previsti dal principio contabile 4/1.

b) la coerenza interna del DUP con le linee programmatiche di mandato, presentate ed approvate con deliberazione di Consiglio comunale n. 26 del 29.07.2019 in quanto, così come è stato predisposto sostituisce la relazione previsionale e programmatica e il piano generale di sviluppo;

c) l'adozione degli strumenti obbligatori di programmazione di settore e la loro coerenza con quanto indicato nel DUP e in particolare che:

### **1) Programma triennale lavori pubblici**

Il programma triennale ed elenco annuale dei lavori pubblici secondo il decreto legislativo 31 marzo 2023, n. 36/2023 recante "codice dei contratti pubblici in attuazione dell'articolo 1 della legge 21 giugno 2022, n. 78, delega al governo in materia di contratti pubblici" art. 37 comma 4 e secondo l'allegato i.5 al codice con la disciplina di dettaglio degli schemi tipo, è stato approvato con delibera G.C. n. 91 del 29.11.2023.

### **2) Programmazione del fabbisogno del personale**

Il piano del fabbisogno di personale previsto dall'art. 39, comma 1 della legge 449/1997 e dall'art.6 del d.lgs. 165/2001 per il periodo 2024-2026, è stato approvato con delibera della G.C. n. 94 del 29.11.2023.

### **3) Programma biennale per l'acquisizione di beni e servizi 2024/2026**

Il programma triennale per l'acquisto di beni e servizi secondo il decreto legislativo 31 marzo 2023, n. 36/2023 recante "codice dei contratti pubblici in attuazione dell'articolo 1 della legge 21 giugno 2022, n. 78, delega al governo in materia di contratti pubblici" art. 37 comma 4 e secondo l'allegato i.5 al codice con la disciplina di dettaglio degli schemi tipo. è stato approvato con delibera della G.C. n. 103 del 29.11.2023.

#### **4) Il piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari**

Il piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari (art.58, comma 1 della legge 133/2008) è stato approvato con delibera di G.C. n. 102 del 29.11.2023.

#### **Tenuto conto**

che tale parere viene fornito sull'approvazione del D.U.P. anno 2024-2026 che verrà presentato in consiglio comunale contestualmente all'approvazione del bilancio di previsione 2024-2026;

#### **esprime**

per quanto di propria competenza, parere favorevole sulla coerenza del Documento Unico di Programmazione con le linee programmatiche di mandato e con la programmazione di settore indicata nelle premesse.

Il Revisore unico dei Conti

Dott. Michele Pederzini



Allegato C alle D.C.  
n. 41 del 20.12.2023

Al Consiglio Comunale

**OGGETTO:** Proposta di deliberazione N° 6 **dichiarazione di voto contraria**  
**PRESENTAZIONE E APPROVAZIONE DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP) PER IL**  
**TRIENNIO 2024-2025-2026 ART.170 DEL D.LGS.18.08.2000 N. 267.**

Io sottoscritta, Lucia Ciconte manifesto **dichiarazione di voto contrario**, per le considerazioni si rimanda a:

1. **Approvazione programma triennale (anni 2024- 2025- 2026) ed elenco annuale (anno 2024) dei lavori pubblici secondo il decreto legislativo 31 marzo 2023, n. 36/2023 recante "codice dei contratti pubblici in attuazione dell'articolo 1 della legge 21 giugno 2022, n. 78, delega al governo in materia di contratti pubblici" art. 37 comma 4 e secondo l'allegato i.5 al codice con la disciplina di dettaglio degli schemi tipo.**
2. **Esame ed approvazione del bilancio di previsione per il triennio 2024-2025-2026 e dei relativi allegati.**

Chiedo che questa mia dichiarazione di voto venga allegata al verbale del Consiglio Comunale

Cavaria con Premezzo, 20 dicembre 2023

Il Consigliere Comunale

Lucia Ciconte

