



**COMUNE DI LUINO**  
*PROVINCIA DI VARESE*



**DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE  
INTEGRATO CON LA NOTA DI AGGIORNAMENTO  
2023-2025**

## Indice

|         |   |
|---------|---|
| Pag. 5  | 1. Premessa.  |
| Pag. 5  | 1.2 Il Documento Unico di Programmazione  |
| Pag. 5  | 1.2.1 Novità riguardanti la programmazione economica finanziaria e il bilancio  |
| Pag. 6  | 1.3. Valenza e contenuti del documento unico di programmazione  |
| Pag. 6  | 1.3.1. Sezione Strategica - funzione  |
| Pag. 7  | 1.3.2. Sezione Operativa - funzione   |
| Pag. 9  | 2. Analisi strategica delle condizioni esterne  |
| Pag. 9  | 2.1 Panoramica generale degli obiettivi individuati dal governo e aree di intervento  |
| Pag. 14 | 2. 2 Valutazione della situazione socio economica di LUINO  |
| Pag. 14 | 2.2.1 Il territorio   |
| Pag. 15 | 2.2.2 La classificazione climatica  |
| Pag. 18 | 2.2.3 La popolazione  |
| Pag. 31 | 2.2.4 Economia insediata  |
| Pag. 34 | 2.2.5 Parametri utilizzati per programmare i flussi finanziari ed economici dell'ente - Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio e parametri interni |
| Pag. 42 | 3. Analisi strategica delle condizioni interne all'ente   |
| Pag. 42 | 3.1 Le strutture dell'ente  |
| Pag. 44 | 3.2 I servizi erogati   |
| Pag. 46 | 3.3 Gli strumenti di programmazione negoziata   |
| Pag. 47 | 3.4 Società, enti partecipazioni ed organismi – Il Gruppo Amministrazione Pubblica  |
| Pag. 47 | 3.4.1 Società partecipate   |
| Pag. 50 | 3.4.2 Partecipazioni in enti ed organismi   |
| Pag. 52 | 3.4.3 Perimetro di consolidamento   |
| Pag. 54 | 3.5. La situazione finanziaria  |
| Pag. 54 | 3.5.1 I risultati della gestione e la sostenibilità economico – finanziaria   |
| Pag. 55 | 3.5.2 Quadro generale dell'entrata e della spesa – evoluzione dei flussi finanziari   |
| Pag. 61 | 3.5.3 Le Entrate – aliquote tributarie  |
| Pag. 62 | 3.5.4 Il finanziamento di investimenti con indebitamento  |

|          |   |
|----------|---|
| Pag. 65  | 3.5.5 – La Spesa – Gli investimenti programmati e i lavori pubblici in corso di realizzazione                 |
| Pag. 67  | 3.6 Indirizzi per il miglioramento delle infrastrutture   |
| Pag. 71  | 3.7 Indirizzi per lo sviluppo economico, dei trasporti e la salvaguardia di parchi                            |
| Pag. 71  | 3.8 Indirizzi generali di natura patrimoniale   |
| Pag. 72  | 3.9 Indirizzi generali per le politiche sociali   |
| Pag. 73  | 3.10 Le risorse umane e la struttura organizzativa dell'ente  |
| Pag. 78  | 3.11 Il Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) e i Finanziamenti statali per la ripresa dell'Economia |
| Pag. 79  | 3.11.1 Unità Operativa per la Direzione Partecipazione e Gestione Finanziamenti                               |
| Pag. 80  | 3.11.2 Finanziamenti intercettati e da intercettare   |
| Pag. 85  | 3.12 Coerenza con i vincoli di finanza pubblica – il pareggio di bilancio                                     |
| Pag. 87  | 3.13 Finanza pubblica – obblighi in materia di pagamenti e riduzione dello stock di debito.                   |
| Pag. 88  | 4. Indirizzi strategici dell'amministrazione comunale - Gli obiettivi strategici                              |
| Pag. 90  | 4.1 Le aree strategiche   |
| Pag. 91  | 4.2 Gli obiettivi strategici e il loro finanziamento  |
| Pag. 99  | 4.3 Anticorruzione e trasparenza – Gli indirizzi strategici   |
| Pag. 101 | 5. Rendicontazione delle attività in corso  |
| Pag. 102 | 6. Sezione operativa  |
| Pag. 103 | 6.1 Considerazioni generali   |
| Pag. 103 | 6.2 Valutazione generale delle entrate e delle spese  |
| Pag. 107 | 6.3 Indirizzi in materia di tributi e tariffe   |
| Pag. 115 | 6.4 I trasferimenti e le altre entrate di conto capitale  |
| Pag. 116 | 6.5 Indirizzi in materia di indebitamento   |
| Pag. 119 | 6.6 La spesa per investimenti - <i>Programmazione</i>   |
| Pag. 125 | 6.7 Obiettivi di finanza pubblica - Il pareggio di bilancio   |
| Pag. 130 | 6.8 La programmazione operativa – Gli obiettivi Operativi   |
| Pag. 152 | 6.9 Articolazione della spesa corrente per missioni, programmi e finanziamenti                                |
| Pag. 173 | 6.9 Articolazione della spesa di investimento per missioni, programmi e finanziamenti                         |
| Pag. 182 | 7. Coerenza con gli strumenti urbanistici   |
| Pag. 183 | 8. Sezione operativa – parte II   |
| Pag. 183 | 8.1 Il programma triennale del fabbisogno di personale  |
| Pag. 189 | 8.2 Il piano delle alienazioni e delle valorizzazioni del patrimonio  |

|          |  |
|----------|--|
| Pag. 192 | 8.2.1 Acquisizione Aree negli interventi di trasformazione urbanistica   |
| Pag. 194 | 8.3 Il programma triennale dei lavori pubblici   |
| Pag. 200 | 8.4 Programma biennale degli acquisti di forniture e servizi.  |
| Pag. 203 | 8.5 Programma per incarichi esterni di collaborazione nonché per incarichi di studio, ricerca e consulenza per il triennio 2023/2024 |

## **1. Premessa**

La programmazione è il processo di analisi e valutazione che, comparando e ordinando coerentemente il quadro normativo con le politiche e i piani dell'Amministrazione Comunale, consente di organizzare, in una dimensione temporale predefinita, le attività e le risorse necessarie per la realizzazione di fini sociali e la promozione dello sviluppo economico e civile delle comunità di riferimento.

Il processo di programmazione, che si svolge nel rispetto delle compatibilità economico-finanziarie, tenendo conto della possibile evoluzione della gestione dell'ente, e che richiede il coinvolgimento dei portatori di interesse nelle forme e secondo le modalità definite da ogni ente, si conclude con la formalizzazione delle decisioni politiche e gestionali che danno contenuto a programmi e piani futuri riferibili alle missioni dell'ente.

Attraverso l'attività di programmazione, le amministrazioni concorrono al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale, in coerenza con i principi fondamentali di coordinamento della finanza pubblica emanati in attuazione degli articoli 117, terzo comma, e 119, secondo comma, della Costituzione e ne condividono le conseguenti responsabilità.

### **1.2 Il Documento Unico di Programmazione**

La nuova formulazione dell'art. 170 del TUEL, introdotta dal D.Lgs. n. 126/2014 e del Principio contabile applicato della programmazione, Allegato n. 4/1 del D.Lgs. n. 118/2011 e ss.mm., modificano il precedente sistema di documenti di bilancio ed introducono due elementi rilevanti ai fini della programmazione:

- a) l'unificazione a livello di pubblica amministrazione dei vari documenti costituenti la programmazione e il bilancio;
- b) la previsione di un unico documento di programmazione strategica, senza uno schema predefinito ma con un contenuto minimo obbligatorio, con cui presentare le linee strategiche ed operative dell'attività di governo di ogni amministrazione pubblica.

Il nuovo documento, che sostituisce il Piano Generale di Sviluppo e la Relazione Previsionale e Programmatica, è il Documento Unico di Programmazione (DUP) e si inserisce all'interno di un processo di pianificazione, programmazione e controllo che vede il suo incipit nel Documento di Indirizzi di cui all'art. 46 del TUEL e nella Relazione di Inizio Mandato prevista dall'art. 4 bis del D. Lgs. n. 149/2011, e che si conclude con un altro documento obbligatorio quale la Relazione di Fine Mandato, ai sensi del DM 26 aprile 2013.

All'interno di questo perimetro il DUP costituisce il documento di collegamento e di aggiornamento scorrevole di anno in anno che tiene conto di tutti gli elementi non prevedibili nel momento in cui l'amministrazione si è insediata.

#### **1.2.1 Novità riguardanti la programmazione economica finanziaria e il bilancio**

A partire dal 2015 sono state introdotte importanti novità contabili che ormai hanno acquistato il loro pieno effetto sulla programmazione economico-finanziaria. Si ricorda, infatti, che dopo un periodo di sperimentazione, dal 2015 tutti gli enti sono obbligati ad abbandonare il precedente sistema contabile introdotto dal D.Lgs. n. 77/95 e successivamente riconfermato dal D.Lgs. n. 267/2000 e ad applicare i nuovi principi contabili previsti dal

D.Lgs. n. 118/2011, così come successivamente modificato e integrato dal D.Lgs. n. 126/2014 il quale ha aggiornato, nel contempo, anche la parte seconda del TUEL, il D.Lgs. n. 267/2000 adeguandola alla nuova disciplina contabile.

In particolare, il nuovo sistema dei documenti di bilancio si compone come segue:

**A) Documento Unico di Programmazione (DUP);**

B) **schema di bilancio** che, riferendosi ad un arco della programmazione almeno triennale, comprende le previsioni di competenza e di cassa del primo esercizio del periodo considerato e le previsioni di competenza degli esercizi successivi ed è redatto secondo gli schemi previsti dall'allegato 9 al D.Lgs. 118/2011, comprensivo dei relativi riepiloghi ed allegati indicati dall'art. 11 del medesimo decreto legislativo.

**C) nota integrativa al bilancio finanziario di previsione.**

Altra rilevante novità è costituita dallo "sfasamento" dei termini di approvazione dei documenti: nelle vigenti previsioni di legge, infatti, il DUP deve essere presentato al Consiglio Comunale entro il 31 luglio dell'anno precedente a quello a cui la programmazione si riferisce, mentre lo schema di bilancio finanziario annuale deve essere approvato dalla Giunta e sottoposto all'attenzione del Consiglio Comunale nel corso della cosiddetta "sessione di bilancio" entro il 15 novembre. In quella sede potrà essere proposta una modifica del DUP al fine di adeguarne i contenuti ad eventuali modifiche di contesto che nel corso dei mesi potrebbero essersi verificati.

### **1.3. Valenza e contenuti del documento unico di programmazione**

Il DUP rappresenta, quindi, lo strumento che permette l'attività di guida strategica ed operativa degli enti locali e, nell'intenzione del legislatore, consente di fronteggiare in modo permanente, sistemico ed unitario le discontinuità ambientali e organizzative.

In quest'ottica esso costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione.

Nelle previsioni normative il documento si compone 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.

#### **1.3.1. Sezione Strategica - funzione**

La **Sezione Strategica (SeS)** sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del TUEL e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, gli indirizzi strategici dell'ente. Il quadro strategico di riferimento è definito anche in coerenza con le linee di

indirizzo della programmazione regionale e tenendo conto del concorso al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale, in coerenza con le procedure e i criteri stabiliti dall'Unione Europea.

In particolare, 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, nonché gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato.

### **1.3.2. Sezione Operativa - funzione**

La **Sezione Operativa (SeO)** ha carattere generale, contenuto programmatico e costituisce lo strumento a supporto del processo di previsione definito sulla base degli indirizzi generali e degli obiettivi strategici fissati nella Sezione Strategica. In particolare, la Sezione Operativa contiene la programmazione operativa dell'ente avendo a riferimento un arco temporale sia annuale che pluriennale.

Il suo contenuto, predisposto in base alle previsioni ed agli obiettivi fissati nella SeS, costituisce guida e vincolo ai processi di redazione dei documenti contabili di previsione dell'ente.

# **LA SEZIONE STRATEGICA (SeS)**

## **2. Analisi strategica delle condizioni esterne**

Questa sezione si propone di definire il quadro strategico di riferimento all'interno del quale si inserisce l'azione di governo della nostra amministrazione ed ha il compito di presentare il contesto in cui l'ente opera ed intende raggiungere gli obiettivi prefissati.

Questa attività deve essere necessariamente svolta prendendo in considerazione:

- a) lo scenario nazionale ed internazionale per i riflessi che esso ha, in particolare dapprima con il Documento di Economia e Finanza (DEF) e poi con la Legge di Stabilità sul comparto degli enti locali;
- b) lo scenario locale, inteso come analisi del contesto socio-economico e di quello finanziario dell'ente, in cui si inserisce l'azione amministrativa.

Partendo da queste premesse, la seguente parte del documento espone le principali scelte che caratterizzano il programma dell'Amministrazione Comunale da realizzare nel corso del mandato amministrativo e che hanno 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, sempre riferiti al periodo di mandato.

### **2.1 Panoramica generale degli obiettivi individuati dal governo e aree di intervento**

#### ***Il Documento di Economia e Finanza – il DEF 2022 –***

I documenti di finanza pubblica contengono le politiche economiche e finanziarie decise dal Governo.

Nel corso degli ultimi decenni i documenti programmatici hanno assunto sempre di più un ruolo chiave nella definizione ed esposizione delle linee guida di politica economica del Paese. In una economia caratterizzata da continui e rapidi cambiamenti, essi svolgono una delicata e importante funzione informativa a livello nazionale, comunitario e internazionale, in grado di rendere pienamente visibili le scelte politiche. L'elaborazione dei documenti programmatici implica un processo lungo e articolato che vede partecipi tutti i Dipartimenti del MEF.

Lo strumento fondamentale su cui si impernia la politica economica del Governo è rappresentato dal Documento di Economia e Finanza (DEF). Quest'ultimo, previsto dalla L.7 aprile 2011 n. 39 è, infatti, un documento molto complesso con cui inizia il ciclo di programmazione economico-finanziaria.

Il ciclo della programmazione inizia con la presentazione, entro aprile di ogni anno, del DEF, che contiene, in separate sezioni, l'aggiornamento del Programma di stabilità (PS) e del Programma nazionale di riforma (PNR). Il Documento è inviato dal Governo alle Camere per le conseguenti deliberazioni parlamentari. Successivamente viene adottata la Nota di aggiornamento del DEF con cui si aggiornano le previsioni macroeconomiche e di finanza pubblica e gli obiettivi programmatici, per recepire le eventuali osservazioni del Consiglio dell'Unione europea.

Il Documento di economia e finanza, che illustra in modo organico, le politiche economiche e finanziarie decise dal governo, definendo ed illustrando le linee guida della politica economica del paese, si compone di tre sezioni:

- 1) Il Programma di stabilità dell'Italia, a cura del Dipartimento del Tesoro che contiene gli obiettivi da conseguire per accelerare la riduzione del debito pubblico e, in particolare, gli obiettivi di politica economica per il triennio successivo; l'aggiornamento delle previsioni per l'anno in corso; l'indicazione dell'evoluzione economico-finanziaria internazionale; gli obiettivi programmatici
- 2) Analisi e tendenze della finanza pubblica, a cura della Ragioneria Generale dello Stato, che contiene l'analisi del conto economico e del conto di cassa nell'anno precedente, le previsioni tendenziali del saldo di cassa del settore statale e le indicazioni sulle modalità di copertura. A questa sezione è allegata una Nota metodologica contenente i criteri di formulazione delle previsioni tendenziali a legislazione vigente per il triennio successivo.
- 3) Il Programma nazionale di riforma, curato dal Dipartimento del Tesoro d'intesa con il Dipartimento delle Politiche Europee che contiene l'indicazione dello stato di avanzamento delle riforme avviate, degli squilibri macroeconomici nazionali e dei fattori di natura macroeconomica che incidono sulla competitività, le priorità del Paese e le principali riforme da attuare

In questa sede si riportano in estrema sintesi i principali contenuti del Documento di Economia e Finanza (DEF 2021) rimandando gli ulteriori approfondimenti al contenuto dell'elaborato al seguente link:

NADEF 2022

[https://www.dt.mef.gov.it/export/sites/sitodt/modules/documenti\\_it/analisi\\_progammazione/documenti\\_programmatici/nadef\\_2022/NAD-EF-2022.pdf](https://www.dt.mef.gov.it/export/sites/sitodt/modules/documenti_it/analisi_progammazione/documenti_programmatici/nadef_2022/NAD-EF-2022.pdf)

### **Tendenze e prospettive per l'economia italiana**

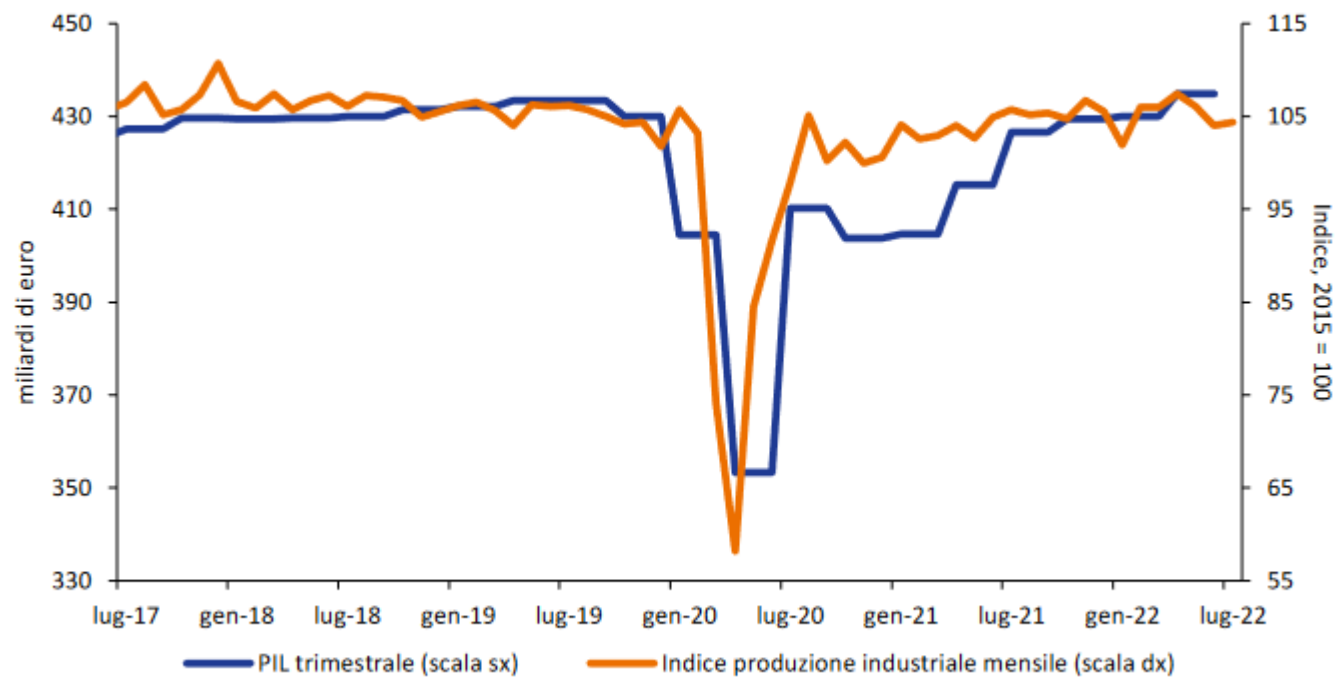
(fonte: MEF introduzione del Ministro dell'Economia e delle Finanze alla NADEF 2022)

La Nota di aggiornamento del Documento di economia e finanza (NADEF) è stata approvata dal Consiglio dei ministri in data 28 settembre 2022 in osservanza della normativa nazionale riguardante la programmazione economico finanziaria. L'analisi delle tendenze in corso e le previsioni per l'economia e la finanza pubblica italiane presentate si limitano allo scenario a legislazione vigente in attesa che il nuovo esecutivo provveda alla definizione degli obiettivi di finanza pubblica per il triennio 2023-2025 e, successivamente, alla redazione della legge di bilancio.

Dopo la profonda recessione del 2020 l'economia italiana ha registrato una vigorosa ripresa: sei trimestri di crescita superiore alle aspettative, che nel secondo trimestre di quest'anno ha portato il PIL a superare di 0,6 punti percentuali il livello medio del 2019, l'anno precedente l'esplosione della pandemia. In un contesto di progressivo superamento dell'emergenza sanitaria e delle relative restrizioni, la ripresa è stata sostenuta non solo dai consumi, con il forte contributo dei servizi turistici nella fase più recente, ma anche dagli investimenti e dalle esportazioni, a dimostrazione della

dinamicità del sistema produttivo. Nei primi sette mesi di quest'anno il livello medio di occupazione è cresciuto del 3,1 per cento sullo stesso periodo del 2021, oltrepassando quello dei mesi precedenti la pandemia.

**FIGURA I.1: PRODOTTO INTERNO LORDO E PRODUZIONE INDUSTRIALE**



Fonte: Istat.

**TAVOLA I.2: QUADRO MACROECONOMICO TENDENZIALE SINTETICO (1) (variazioni percentuali, salvo ove non diversamente indicato)**

|   | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|---|------|------|------|------|------|
| PIL   | 6,7  | 3,3  | 0,6  | 1,8  | 1,5  |
| Deflatore PIL                                   | 0,5  | 3,0  | 3,7  | 2,5  | 1,9  |
| Deflatore consumi                               | 1,6  | 6,6  | 4,5  | 2,3  | 1,9  |
| PIL nominale                                    | 7,3  | 6,4  | 4,4  | 4,3  | 3,5  |
| Occupazione (ULA) (2)                           | 7,6  | 4,3  | 0,4  | 1,1  | 1,0  |
| Occupazione (FL) (3)                            | 0,8  | 2,3  | 0,3  | 0,9  | 0,8  |
| Tasso di disoccupazione                         | 9,5  | 8,2  | 8,0  | 7,7  | 7,5  |
| Costo lavoro per unità di lavoro dipendente (4) | 1,0  | 3,5  | 3,7  | 3,3  | 2,8  |
| Bilancia partite correnti (saldo in % PIL)      | 2,4  | -0,8 | -0,2 | 0,2  | 0,9  |

(1) Eventuali imprecisioni derivano dagli arrotondamenti.

(2) Occupazione espressa in termini di unità standard di lavoro (ULA).

(3) Numero di occupati in base all'indagine campionaria della Rilevazione Continua delle Forze Lavoro (RCFL).

(4) Settore privato.

Le prospettive economiche appaiono, tuttavia, meno favorevoli. Nei mesi estivi si sono registrati un peggioramento della fiducia delle imprese e una flessione di diversi indicatori congiunturali, tra cui l'indice della produzione industriale. L'economia globale e l'economia europea sono in marcato rallentamento. I segnali di possibile inversione del ciclo economico espansivo sono ascrivibili a due ordini di fattori. Il primo è l'aumento dei prezzi dell'energia, dovuto non solo alla ripresa della domanda mondiale, ma anche e soprattutto alla politica di razionamento delle forniture di gas naturale all'Europa intrapresa dalla Russia già l'anno scorso e poi inasprita dopo l'aggressione all'Ucraina, anche in risposta alle sanzioni dell'Unione europea. La seconda causa di rallentamento della crescita globale, strettamente legata alla prima, è il repentino rialzo dei tassi d'interesse in risposta alla salita dell'inflazione. Quest'ultima ha raggiunto i livelli più elevati degli ultimi quarant'anni e ha indotto numerose banche centrali a porre fine alle politiche espansive, interrompendo o riducendo fortemente gli acquisti di titoli e intraprendendo una serie di rialzi dei tassi d'interesse che non ha precedenti negli ultimi decenni, in particolare nel caso della Federal Reserve statunitense. Il rialzo dei tassi rende più complesse le prospettive economiche, anche per via della rapidità con cui è stato attuato. Avrà un impatto depressivo sull'attività economica e sui mercati immobiliari. In Italia, al rialzo dei tassi si somma l'allargamento dello spread tra i nostri titoli di Stato e il Bund, che è salito di 150 punti base sul decennale rispetto al mese di settembre del 2021, toccando un picco di oltre 250 punti base nel mese in corso.

L'aumento dell'inflazione ha allo stesso tempo determinato una dinamica del gettito fiscale largamente superiore alle precedenti proiezioni ufficiali. Il Governo ha monitorato questa tendenza e ha utilizzato il gettito aggiuntivo generato per calmierare le bollette di luce e gas, per sostenere le famiglie più vulnerabili e le imprese maggiormente colpite dal rincaro dell'energia, e per mitigare gli aumenti di prezzo dei carburanti. Sono stati inoltre disposti altri interventi di sostegno finanziario a un'ampia platea di cittadini, con sgravi contributivi e rivalutazioni delle pensioni. Sono state attuate misure a sostegno degli enti territoriali e del settore sanitario. Nell'ambito degli interventi predisposti per sostenere il tessuto produttivo, l'industria e l'innovazione, sono stati disposti interventi di politica industriale, quali l'introduzione di sostegni per la trasformazione del settore automotive, la reintroduzione di incentivi all'acquisto di veicoli a emissione zero o poco inquinanti, e la predisposizione di un fondo per il sostegno all'industria dei semiconduttori.

Il Piano di Ripresa e Resilienza (PNRR) ha dotato il Paese di ingenti risorse per promuovere la transizione ecologica e digitale, rilanciare la crescita e migliorare l'inclusione sociale, territoriale, generazionale e di genere.

### **Contesto socio-economico - L'ECONOMIA LOMBARDA (fonte Banca d'Italia novembre 2022)**

Nella prima parte del 2022 la ripresa post-Covid è proseguita, nonostante l'aggravarsi del quadro geopolitico e lo shock energetico. Le stime basate sull'indicatore trimestrale dell'economia regionale (ITER) della Banca d'Italia, dopo una crescita del 7,5 per cento nel 2021, segnalano un incremento del prodotto del 5,9 per cento nel primo semestre di quest'anno, leggermente superiore alla media italiana ma in rallentamento. La crescita acquisita per il 2022 sarebbe pari al 3,5 per cento. L'indicatore coincidente Regiocoin-Lombardia della Banca d'Italia conferma un indebolimento delle componenti di fondo dell'economia a partire dal secondo trimestre del 2022. Il peggioramento del clima di fiducia di imprese e famiglie prefigura un deterioramento della congiuntura nell'ultima parte dell'anno.

L'inflazione, riaccasasi nel corso del 2021, ha ulteriormente accelerato nel 2022: l'incremento dell'indice dei prezzi per l'intera collettività lombarda è passato dal 4,1 per cento nel mese di gennaio (rispetto allo stesso mese del 2021) all'8,4 per cento in settembre. La componente che a settembre ha registrato l'aumento più elevato è stata quella relativa all'abitazione e alle utenze domestiche (energia, acqua), seguita dai servizi ricettivi e di ristorazione, dai trasporti e dai prodotti alimentari. I prezzi di questi ultimi sono cresciuti del 10,2 per cento, risentendo degli aumenti dei costi lungo la filiera produttiva (per energia e materie prime) e delle difficoltà nella produzione agricola causate dalla siccità.

Nell'industria, la produzione manifatturiera ha continuato a crescere nel corso dell'anno. Secondo il sondaggio della Banca d'Italia, svolto tra settembre e ottobre, nei primi nove mesi dell'anno il fatturato è aumentato per una larga maggioranza delle imprese; l'espansione proseguirebbe anche nei successivi sei mesi, seppure per una quota inferiore di aziende. L'incremento dei costi energetici, il perdurare delle difficoltà di approvvigionamento di materie prime e prodotti intermedi e il loro rincaro hanno ostacolato l'attività industriale e contribuito all'aumento dei prezzi alla produzione. Dopo il forte recupero nel 2021, le esportazioni stimate a prezzi costanti sono cresciute a ritmi sostenuti. Per quanto riguarda gli investimenti, il sondaggio della Banca d'Italia conferma per l'anno in corso la moderata crescita della spesa programmata a inizio anno; per il 2023 le intenzioni di investimento indicano una sostanziale stabilità rispetto al 2022. Nelle costruzioni la fase espansiva è proseguita. Secondo il sondaggio, la produzione è aumentata nei primi tre trimestri del 2022 e per il 2023 le imprese edili si attendono che la crescita continui. Nei servizi privati non finanziari, il fatturato è aumentato

in tutti i comparti, in particolare in quello dell'alloggio e ristorazione, che aveva risentito maggiormente delle misure di contenimento della pandemia. In prospettiva, il sondaggio della Banca d'Italia rileva per le imprese del terziario una prevalenza delle attese di crescita del fatturato su quelle di diminuzione anche per l'ultimo trimestre dell'anno e per i primi mesi del 2023.

La ripresa produttiva ha consentito alle aziende lombarde di limitare gli effetti dello shock energetico sui risultati di bilancio, tornati prossimi a quelli del periodo pre-pandemico. Nel corso del 2022 si è rafforzata la crescita dei prestiti bancari alle imprese, anche per effetto del maggiore fabbisogno di capitale circolante connesso con l'espansione dell'attività e l'aumento dei costi di produzione. L'orientamento dell'offerta di credito delle banche non è mutato, nonostante i lievi incrementi nei tassi di interesse. È cresciuta la quota di imprese che ha ridotto le proprie disponibilità liquide, che si sono comunque mantenute elevate nel confronto storico. I principali indicatori della qualità del credito sono rimasti sostanzialmente stabili.

Le condizioni del mercato del lavoro sono migliorate nel primo semestre dell'anno rispetto allo stesso periodo del 2021. Il numero degli occupati è aumentato, ma è rimasto inferiore al dato corrispondente del 2019; il ricorso alle diverse forme di integrazione salariale ha continuato a ridursi, tornando su livelli non discosti da quelli pre-pandemici. Il numero di persone in cerca di occupazione e il tasso di disoccupazione sono diminuiti. Il sondaggio della Banca d'Italia rileva previsioni di aumento delle ore lavorate nell'anno e nel primo trimestre del 2023.

I consumi delle famiglie lombarde dovrebbero continuare a crescere nel corso di quest'anno, seppure in maniera meno intensa rispetto al 2021, per il peggioramento del clima di fiducia e per il rialzo dei prezzi. I prestiti alle famiglie hanno accelerato nel primo semestre dell'anno. La dinamica ha interessato sia il credito al consumo, sia i mutui per l'acquisto di abitazioni, grazie all'incremento delle transazioni sul mercato immobiliare. L'onere medio dei nuovi mutui è lievemente cresciuto, trainato dalla componente dei mutui a tasso fisso.

## **2.2 Valutazione della situazione socio economica di LUINO**

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

### **2.2.1 Il territorio**

Il territorio del Comune è circa 220 metri sul [livello del mare](#). Dista circa 23 km da [Varese](#), capoluogo dell'omonima provincia a cui il Comune appartiene. La dimensione del territorio è di 21.01 kmq e presenta una densità abitativa di 706,13 Ab/Kmq.

Luino confina ad ovest con il Piemonte e a nord, nord est con la Svizzera presenta caratteristiche orografiche diversificate estendendosi dai livelli rivieraschi, contraddistinti da discreta densità abitativa, fino ai rilievi collinari/prealpini zone in cui si diradano insediamenti urbani diventando prevalentemente boschive.



Il lago costituisce un elemento di grande valore dal punto di vista paesaggistico, che può essere valorizzato in funzione della fruibilità turistica, ma anche in funzione dell'innalzamento della qualità di vita dei liguatesi. Al lago è correlata una fruibilità visiva in termini di patrimonio paesaggistico/culturale ma anche la vivibilità di un luogo condiviso e di accessibilità all'acqua, in funzione della balneabilità e della navigazione.

Al lago possono essere correlati rischi idrologici legati alla piena.

Il lago costituisce un fattore determinante in termini:

- **residenziali**, con la sempre crescente richiesta di luoghi per soggiornare con vista lago e possibilità di gestire autonomamente la propria casa (villa/villetta ecc.)
- **di sosta** (parchi o giardini a lago, lidi, luoghi benessere a contatto con la natura, belvedere, punti ristoro a lago ecc.)
- **di "percorsi lenti di fruizione del paesaggio"** ( a piedi e/o in bicicletta ecc.) lungo lago, da monte a lago, a mezza costa
- **sportivi**, per la possibilità di praticare lo sport nautici come la vela e il canottaggio

## 2.2.2 La classificazione climatica

La **classificazione climatica** dei comuni italiani è stata introdotta per regolamentare il funzionamento ed il periodo di esercizio degli impianti termici degli edifici ai fini del contenimento dei consumi di energia.

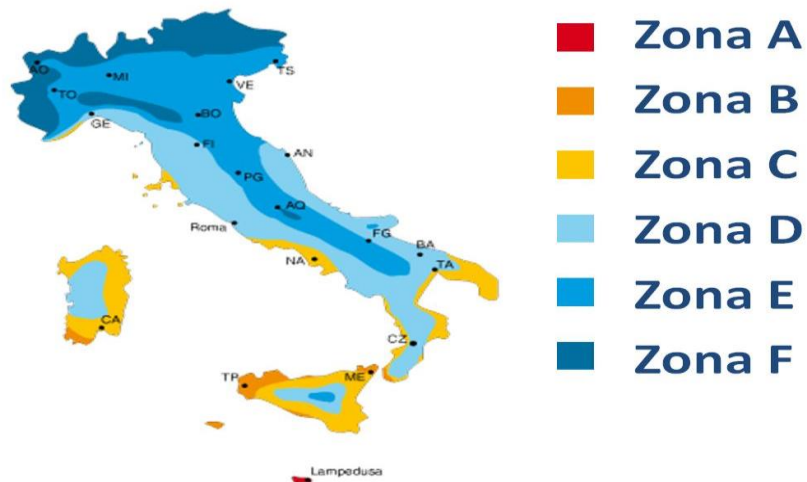
**Il territorio italiano è suddiviso nelle seguenti sei zone climatiche che variano in funzione dei gradi-giorno** ossia in base al clima medio del comune indipendentemente dal luogo geografico.

| <i>Zona climatica</i> | <i>Gradi-giorno</i>                | <i>Periodo</i>          | <i>Numero di ore</i> |
|-----------------------|------------------------------------|-------------------------|----------------------|
| <b>A</b>              | comuni con GG $\leq$ 600           | 1° dicembre - 15 marzo  | 6 ore giornaliere    |
| <b>B</b>              | 600 < comuni con GG $\leq$ 900     | 1° dicembre - 31 marzo  | 8 ore giornaliere    |
| <b>C</b>              | 900 < comuni con GG $\leq$ 1.400   | 15 novembre - 31 marzo  | 10 ore giornaliere   |
| <b>D</b>              | 1.400 < comuni con GG $\leq$ 2.100 | 1° novembre - 15 aprile | 12 ore giornaliere   |
| <b>E</b>              | 2.100 < comuni con GG $\leq$ 3.000 | 15 ottobre - 15 aprile  | 14 ore giornaliere   |
| <b>F</b>              | comuni con GG > 3.000              | tutto l'anno            | nessuna limitazione  |

I gradi giorno (GG) corrispondono alla somma, estesa a tutti i giorni dell'anno, della differenza (solo quella positiva) tra la temperatura dell'ambiente interno e la temperatura media esterna giornaliera.

La temperatura dell'ambiente è stata fissata a **20 °C** per convenzione.

I gradi giorno quindi, **rappresentano un indice del clima** e più sono elevati, più la temperatura in quel luogo è rigida (significa che per tanti giorni la temperatura è stata inferiore a 20 °C).



(In zona A rientrano sono Lampedusa, Linosa e Porto Empedocle)

Nella tabella sottostante sono indicati i gradi giorno e la zona climatica di Milano, Roma, Napoli e Palermo. Ovviamente, scendendo a sud e andando verso climi più caldi, il numero dei gradi giorno diminuisce.

| Città   | Gradi Giorno | Zona climatica |
|---------|--------------|----------------|
| Milano  | 2404         | E              |
| Roma    | 1415         | D              |
| Napoli  | 1034         | C              |
| Palermo | 751          | B              |

Di seguito è riportata la **zona climatica** per il territorio di Luino, assegnata con Decreto del Presidente della Repubblica n. 412 del 26 agosto 1993 e successivi aggiornamenti fino al 31 ottobre 2009.

| Comune di Luino  |   |
|------------------|---|
| Zona climatica E | Periodo di accensione degli impianti termici: dal 15 ottobre al 15 aprile (14 ore giornaliere), salvo ampliamenti disposti dal Sindaco. |

|                     |       |
|---------------------|-------|
| <b>Gradi-giorno</b> | 2.465 |
|---------------------|-------|

Il grado-giorno (GG) di una località è l'unità di misura che stima il fabbisogno energetico necessario per mantenere un clima confortevole nelle abitazioni.

Rappresenta la somma, estesa a tutti i giorni di un periodo annuale convenzionale di riscaldamento, degli incrementi medi giornalieri di temperatura necessari per raggiungere la soglia di 20 °C. Più alto è il valore del GG e maggiore è la necessità di tenere acceso l'impianto termico.

### **2.2.3 La popolazione**

Il Comune è l'ente locale che rappresenta la propria comunità, ne cura gli interessi e ne promuove lo sviluppo.

Abitanti e territorio, pertanto, sono gli elementi essenziali che caratterizzano il comune.

L'analisi demografica della popolazione costituisce uno degli approfondimenti di maggior interesse per un amministratore pubblico in quanto tutta l'attività amministrativa posta in essere dall'ente è diretta a soddisfare le esigenze e gli interessi della propria popolazione dal punto di vista del cittadino inteso come utente dei servizi pubblici erogati dal comune.

La conoscenza pertanto dei principali indici costituisce motivo di interesse perché permette di orientare le nostre politiche pubbliche.

Al 31/12/2021 (ultimo dato aggregato ISTAT disponibile alla data di stesura del presente documento) la popolazione risulta essere pari 14.128 abitanti. L'andamento della popolazione residente, in leggero decremento sino al 2011, risulta sino al 2014 in leggero aumento. Quindi ha assunto nuovamente un andamento decrescente.

Il Comune di Luino è comune a "vocazione turistica" e l'incremento della popolazione legato alla presenza di turisti nel territorio comunale deve essere attentamente considerato nella sua componente "stagionale" - ovvero relativa all'incremento della popolazione residente nel periodo estivo.

### Popolazione Luino 2001-2021

La tabella riporta la popolazione residente al 31 dicembre di ogni anno.

| <i>Anno</i> | <i>Data rilevamento</i> | <i>Popolazione residente</i> | <i>Variazione assoluta</i> | <i>Variazione percentuale</i> | <i>Numero famiglie</i> | <i>Media componenti per famiglia</i> |
|-------------|-------------------------|------------------------------|----------------------------|-------------------------------|------------------------|--------------------------------------|
| <b>2001</b> | 31-dic                  | <b>14.240</b>                | -                          | -                             | -                      | -                                    |
| <b>2002</b> | 31-dic                  | <b>14.216</b>                | -24                        | -0,17%                        | -                      | -                                    |
| <b>2003</b> | 31-dic                  | <b>14.149</b>                | -67                        | -0,47%                        | 6.189                  | 2,27                                 |
| <b>2004</b> | 31-dic                  | <b>14.179</b>                | 30                         | 0,21%                         | 6.266                  | 2,25                                 |
| <b>2005</b> | 31-dic                  | <b>14.229</b>                | 50                         | 0,35%                         | 6.354                  | 2,23                                 |
| <b>2006</b> | 31-dic                  | <b>14.222</b>                | -7                         | -0,05%                        | 6.369                  | 2,22                                 |
| <b>2007</b> | 31-dic                  | <b>14.238</b>                | 16                         | 0,11%                         | 6.432                  | 2,2                                  |
| <b>2008</b> | 31-dic                  | <b>14.313</b>                | 75                         | 0,53%                         | 6.545                  | 2,17                                 |
| <b>2009</b> | 31-dic                  | <b>14.294</b>                | -19                        | -0,13%                        | 6.583                  | 2,16                                 |
| <b>2010</b> | 31-dic                  | <b>14.471</b>                | 177                        | 1,24%                         | 6.700                  | 2,15                                 |
| <b>2011</b> | 31-dic                  | <b>14.247</b>                | -224                       | -1,55%                        | 6.718                  | 2,11                                 |
| <b>2012</b> | 31-dic                  | <b>14.244</b>                | -3                         | -0,02%                        | 6.747                  | 2,1                                  |
| <b>2013</b> | 31-dic                  | <b>14.766</b>                | 522                        | 3,66%                         | 6.718                  | 2,18                                 |
| <b>2014</b> | 31-dic                  | <b>14.833</b>                | 67                         | 0,45%                         | 6.741                  | 2,19                                 |
| <b>2015</b> | 31-dic                  | <b>14.786</b>                | -47                        | -0,32%                        | 6.746                  | 2,18                                 |
| <b>2016</b> | 31-dic                  | <b>14.664</b>                | -122                       | -0,83%                        | 6.764                  | 2,16                                 |
| <b>2017</b> | 31-dic                  | <b>14.454</b>                | -210                       | -1,43%                        | 6.703                  | 2,14                                 |
| <b>2018</b> | 31-dic                  | <b>14.462</b>                | 8                          | 0,06%                         | 6.684,43               | 2,15                                 |
| <b>2019</b> | 31-dic                  | <b>14.387</b>                | -75                        | -0,52%                        | 6.689,33               | 2,14                                 |
| <b>2020</b> | 31-dic                  | <b>14.207</b>                | -180                       | -1,25%                        | (v)                    | (v)                                  |
| <b>2021</b> | 31-dic                  | <b>14.128</b>                | -75                        | -0,56%                        | (v)                    | (v)                                  |

(v) dato in corso di validazione

### Distribuzione della popolazione - 31/12/2021

| Età           | Maschi       | %            | Femmine      | %            | Totale        |             |
|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|-------------|
|               |              |              |              |              |               | %           |
| <b>0-4</b>    | 263          | 51,1%        | 252          | 48,9 %       | <b>515</b>    | 3,6%        |
| <b>5-9</b>    | 319          | 51,5 %       | 300          | 48,5%        | <b>619</b>    | 4,4%        |
| <b>10-14</b>  | 318          | 51,4%        | 301          | 48,6%        | <b>619</b>    | 4,4%        |
| <b>15-19</b>  | 292          | 49,2%        | 302          | 50,8%        | <b>594</b>    | 4,2%        |
| <b>20-24</b>  | 321          | 49,8%        | 323          | 50,2%        | <b>644</b>    | 4,6%        |
| <b>25-29</b>  | 385          | 53,7%        | 332          | 46,3%        | <b>717</b>    | 5,1%        |
| <b>30-34</b>  | 424          | 51,5%        | 410          | 48,5%        | <b>824</b>    | 5,8%        |
| <b>35-39</b>  | 418          | 50,6%        | 408          | 49,4%        | <b>826</b>    | 5,8%        |
| <b>40-44</b>  | 477          | 54,0%        | 406          | 46,0%        | <b>883</b>    | 6,3%        |
| <b>45-49</b>  | 506          | 49,3%        | 520          | 50,7%        | <b>1026</b>   | 7,3%        |
| <b>50-54</b>  | 572          | 50,5%        | 561          | 49,5%        | <b>1133</b>   | 8,0%        |
| <b>55-59</b>  | 555          | 49,8%        | 559          | 50,2%        | <b>1114</b>   | 7,9%        |
| <b>60-64</b>  | 416          | 45,3%        | 502          | 54,7%        | <b>918</b>    | 6,5%        |
| <b>65-69</b>  | 376          | 43,6%        | 487          | 56,4%        | <b>863</b>    | 6,1%        |
| <b>70-74</b>  | 397          | 46,0%        | 466          | 54,0%        | <b>863</b>    | 6,1%        |
| <b>75-79</b>  | 333          | 45,2%        | 404          | 54,8%        | <b>737</b>    | 5,2%        |
| <b>80-84</b>  | 245          | 39,2%        | 380          | 60,8%        | <b>625</b>    | 4,4%        |
| <b>85-89</b>  | 138          | 36,3%        | 242          | 63,7%        | <b>380</b>    | 2,7%        |
| <b>90-94</b>  | 44           | 25,0%        | 132          | 75,0%        | <b>176</b>    | 1,2%        |
| <b>95-99</b>  | 8            | 19,0%        | 34           | 81,0%        | <b>42</b>     | 0,3%        |
| <b>100+</b>   | 4            | 40,0%        | 6            | 60,0%        | <b>10</b>     | 0,1%        |
| <b>Totale</b> | <b>6.811</b> | <b>48,2%</b> | <b>7.317</b> | <b>51,8%</b> | <b>14.128</b> | <b>100%</b> |

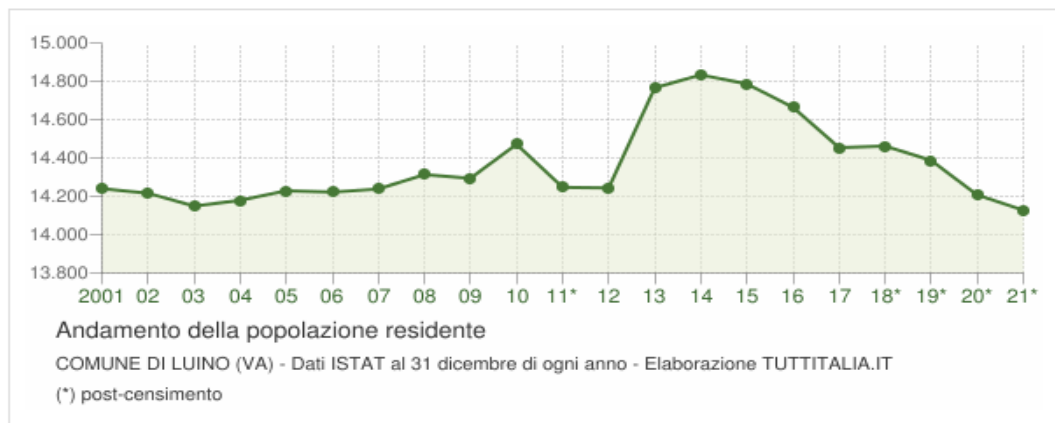
## Andamento demografico Popolazione 2001-2021

Fonte dati ISTAT – Elaborazione Tuttitalia .it – (con riferimento all'andamento demografico sono disponibili i dati al 31/12/2020)

Seguono comparazioni dell'andamento demografico della popolazione tra il Comune di Luino rispetto all'Italia.

Grafici e statistiche su dati ISTAT al 31 dicembre di ogni anno.

### Luino

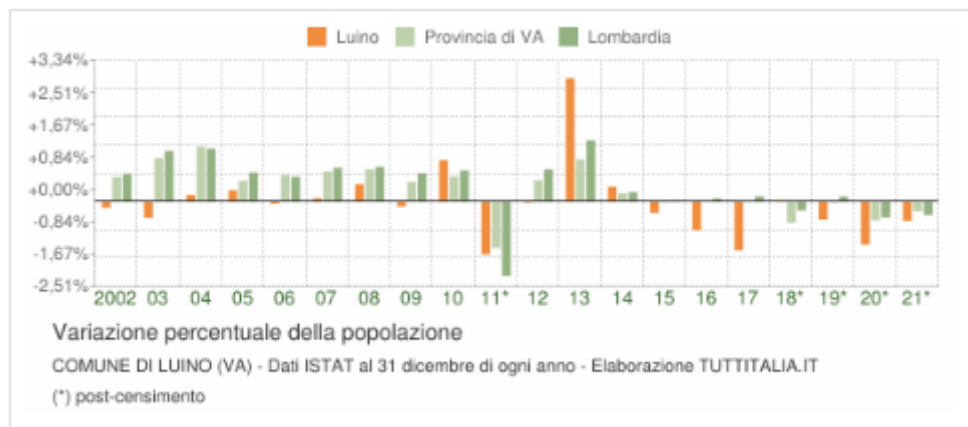


### Italia



### *Variazione percentuale della popolazione*

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

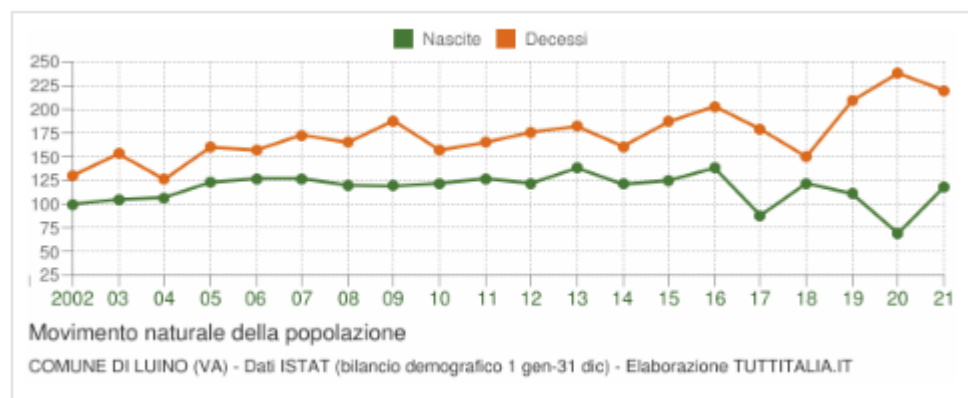


### *Movimento naturale della popolazione*

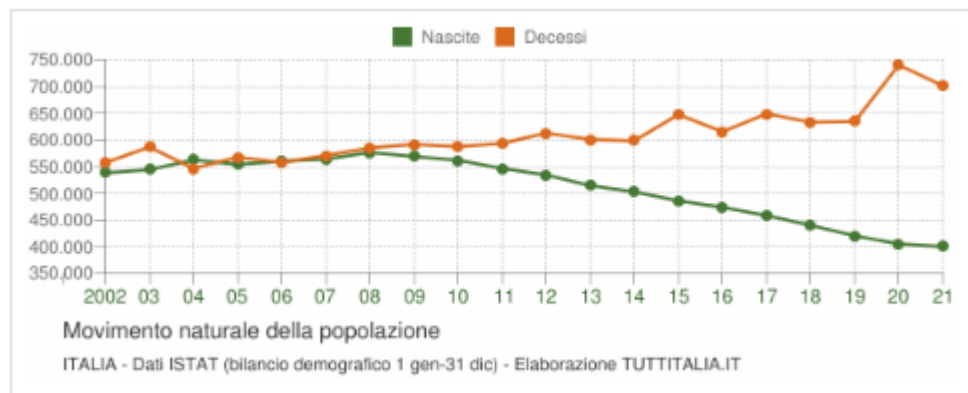
Il movimento naturale di una popolazione in un anno è determinato dalla differenza fra le nascite ed i decessi ed è detto anche **saldo naturale**. Le due linee del grafico in basso riportano l'andamento delle nascite e dei decessi negli ultimi anni. L'andamento del saldo naturale è visualizzato dall'area compresa fra le due linee

*Movimento naturale – grafico*

## Luino



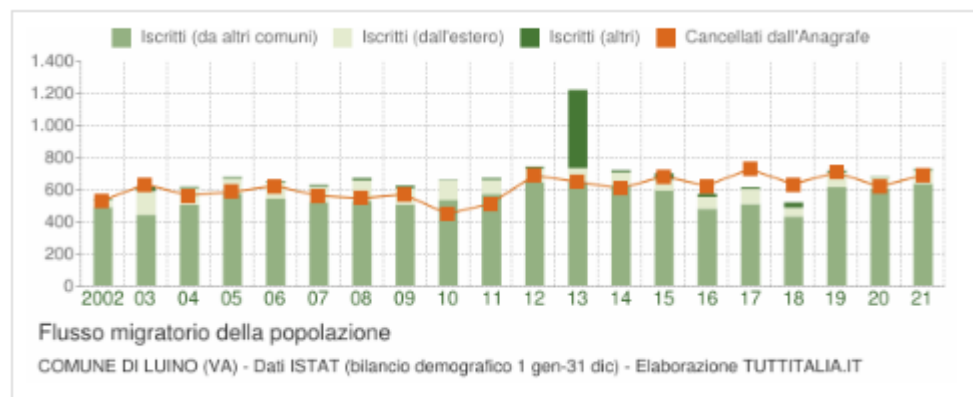
## Italia



## Flusso migratorio della popolazione

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

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



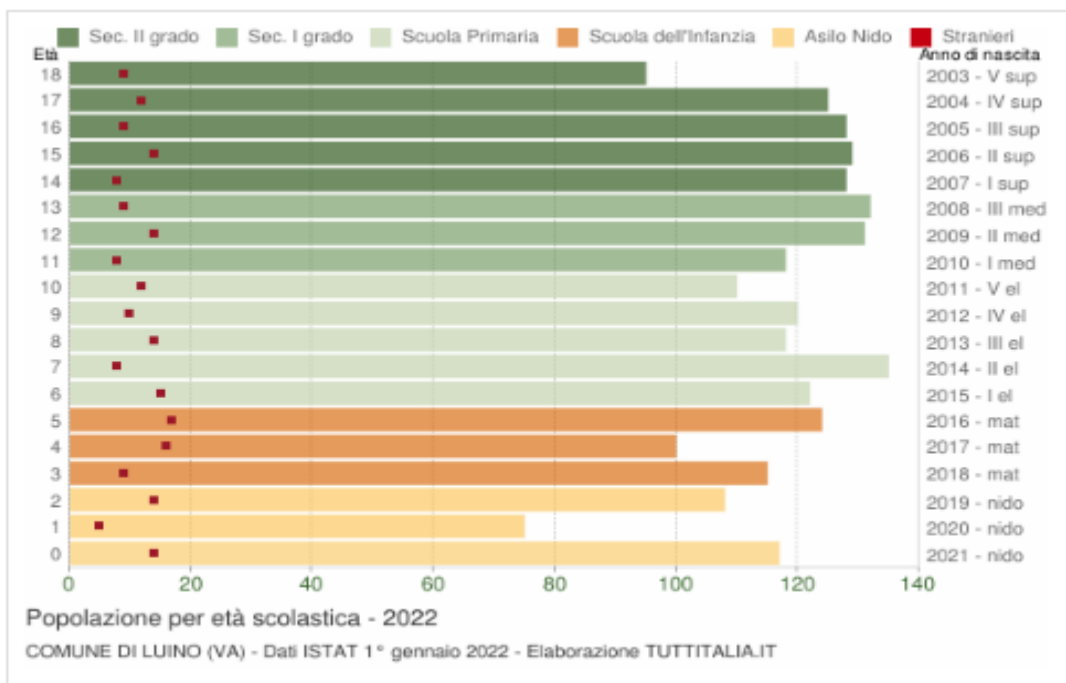
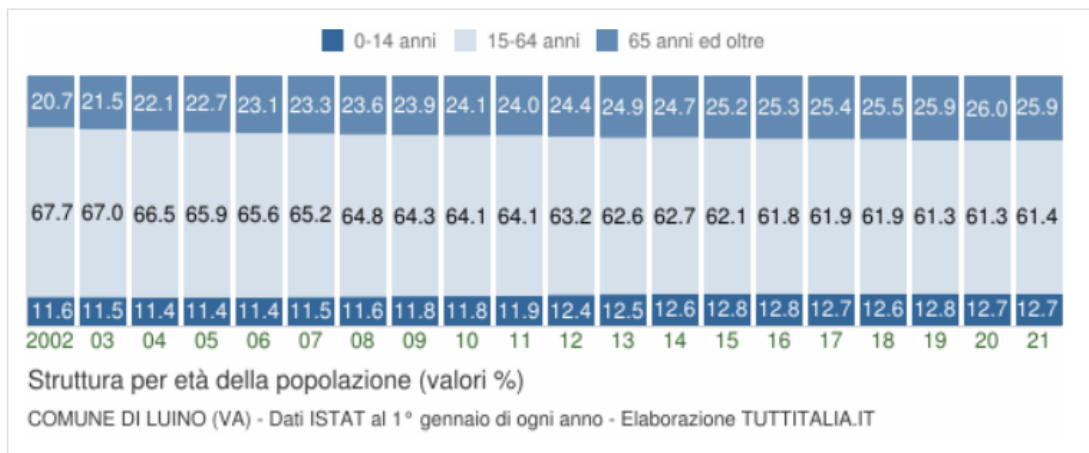
### Popolazione per classi di età e popolazione scolastica

Nella tabella si riportano i dati demografici che illustrano la struttura per età della popolazione residente da intendersi al 31/12 dell'anno precedente

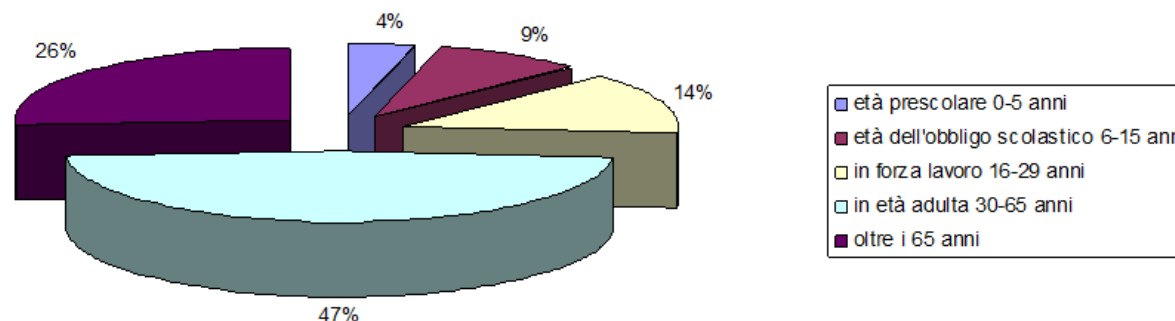
|                                  | 2021         | 2020         | 2019         | 2018          | 2017          | 2016          | 2015          | 2014          | 2013          | 2012          |
|----------------------------------|--------------|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| età prescolare 0/5 anni          | 639          | 656          | 702          | 731           | 729           | 772           | 772           | 769           | 763           | 737           |
| età dell'obbligo scolastico 6/16 | 1371         | 1266         | 1245         | 1.224         | 1.208         | 1.221         | 1.243         | 1.250         | 1.239         | 1.164         |
| in forza lavoro 17/29 anni       | 1698         | 1810         | 1853         | 1.864         | 1.879         | 1.916         | 1.924         | 1.835         | 1.986         | 1.873         |
| in età adulta 30/65 anni         | 6724         | 6826         | 6848         | 6.894         | 6.957         | 7.028         | 7.098         | 7.248         | 7.130         | 6.922         |
| oltre i 65 anni                  | 3696         | 3690         | 3739         | 3.749         | 3.681         | 3.727         | 3.749         | 3.731         | 3.648         | 3.548         |
| <b>Totale</b>                    | <b>14128</b> | <b>14248</b> | <b>14387</b> | <b>14.462</b> | <b>14.454</b> | <b>14.664</b> | <b>14.786</b> | <b>14.833</b> | <b>14.766</b> | <b>14.244</b> |

### Distribuzione della potenziale popolazione scolastica per età al 31/12/2021

| Età             | 31/12/2021  | 31/12/2020  | 31/12/2019  | 31/12/2018  | 31/12/2017  | 31/12/2016  | 31/12/2015  | 31/12/2014  | 31/12/2013  | 31/12/2012  | 31/12/2011  |
|-----------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 0               | 177         | 73          | 121         | 123         | 94          | 136         | 127         | 124         | 133         | 122         | 120         |
| 1               | 75          | 109         | 94          | 93          | 132         | 128         | 123         | 136         | 122         | 120         | 120         |
| 2               | 108         | 117         | 132         | 131         | 130         | 125         | 134         | 131         | 125         | 120         | 114         |
| 3               | 115         | 96          | 131         | 132         | 126         | 129         | 138         | 127         | 128         | 116         | 133         |
| 4               | 100         | 129         | 128         | 128         | 125         | 132         | 127         | 126         | 118         | 133         | 125         |
| 5               | 124         | 132         | 125         | 124         | 122         | 122         | 123         | 125         | 137         | 126         | 120         |
| <b>parziale</b> | <b>699</b>  | <b>656</b>  | <b>731</b>  | <b>731</b>  | <b>729</b>  | <b>772</b>  | <b>772</b>  | <b>769</b>  | <b>763</b>  | <b>737</b>  | <b>732</b>  |
| 6               | 122         | 133         | 122         | 121         | 108         | 119         | 126         | 133         | 130         | 123         | 122         |
| 7               | 135         | 125         | 106         | 106         | 120         | 124         | 129         | 135         | 130         | 120         | 115         |
| 8               | 118         | 128         | 127         | 118         | 126         | 130         | 135         | 133         | 124         | 113         | 103         |
| 9               | 120         | 109         | 125         | 125         | 131         | 130         | 130         | 127         | 131         | 101         | 103         |
| 10              | 110         | 124         | 129         | 128         | 128         | 128         | 128         | 132         | 109         | 105         | 121         |
| <b>parziale</b> | <b>605</b>  | <b>619</b>  | <b>609</b>  | <b>598</b>  | <b>613</b>  | <b>631</b>  | <b>648</b>  | <b>660</b>  | <b>624</b>  | <b>562</b>  | <b>564</b>  |
| 11              | 118         | 128         | 129         | 128         | 128         | 125         | 132         | 106         | 106         | 123         | 106         |
| 12              | 131         | 129         | 131         | 129         | 127         | 130         | 103         | 110         | 129         | 110         | 116         |
| 13              | 132         | 133         | 126         | 124         | 129         | 100         | 109         | 129         | 120         | 120         | 131         |
| <b>parziale</b> | <b>381</b>  | <b>390</b>  | <b>386</b>  | <b>381</b>  | <b>384</b>  | <b>355</b>  | <b>344</b>  | <b>345</b>  | <b>355</b>  | <b>353</b>  | <b>353</b>  |
| 14              | 128         | 133         | 124         | 123         | 100         | 108         | 132         | 122         | 123         | 131         | 116         |
| 15              | 129         | 124         | 105         | 105         | 111         | 127         | 119         | 123         | 137         | 118         | 97          |
| 16              | 128         | 121         | 110         | 110         | 127         | 120         | 125         | 141         | 125         | 105         | 116         |
| 17              | 125         | 98          | 131         | 125         | 117         | 127         | 148         | 127         | 111         | 115         | 122         |
| 18              | 95          | 109         | 115         | 116         | 128         | 145         | 127         | 113         | 119         | 122         | 109         |
| <b>parziale</b> | <b>605</b>  | <b>585</b>  | <b>585</b>  | <b>579</b>  | <b>583</b>  | <b>627</b>  | <b>651</b>  | <b>626</b>  | <b>615</b>  | <b>591</b>  | <b>560</b>  |
| <b>TOTALE</b>   | <b>2290</b> | <b>2250</b> | <b>2311</b> | <b>2289</b> | <b>2309</b> | <b>2385</b> | <b>2415</b> | <b>2400</b> | <b>2357</b> | <b>2243</b> | <b>2209</b> |



Calcolo della % di ogni fascia rispetto all'età adulta



Risulta evidente l'elevata incidenza della fascia di età oltre i 65 anni che rappresenta più del 50% della fascia in età adulta (54,058%). La fascia di popolazione in età prescolare ha un'incidenza che si posiziona attorno al 9,6% della popolazione adulta mentre la fascia di età in obbligo scolastico incide per una percentuale approssimativa del 18,54% rispetto la fascia adulta.

L'età media si assesta intorno ai 46,9 anni in aumento rispetto agli anni precedenti.

Il grafico in basso riporta la potenziale utenza per l'anno scolastico 2021/2022 le scuole di Luino, evidenziando con colori diversi i differenti cicli scolastici (asilo nido, scuola dell'infanzia, scuola primaria, scuola secondaria di I e II grado) e gli individui con cittadinanza straniera.

## Indicatori demografici

Principali indici demografici calcolati sulla popolazione residente a Luino.

| <b>Anno</b><br>1° gennaio | <i>0-14 anni</i> | <i>15-64 anni</i> | <i>65+ anni</i> | <i>Totale<br/>residenti</i> | <b>Età media</b> |
|---------------------------|------------------|-------------------|-----------------|-----------------------------|------------------|
| <b>2002</b>               | 1.648            | 9.644             | 2.948           | 14.240                      | <b>44,1</b>      |
| <b>2003</b>               | 1.637            | 9.528             | 3.051           | 14.216                      | <b>44,5</b>      |
| <b>2004</b>               | 1.609            | 9.413             | 3.127           | 14.149                      | <b>44,9</b>      |
| <b>2005</b>               | 1.618            | 9.340             | 3.221           | 14.179                      | <b>45,1</b>      |
| <b>2006</b>               | 1.616            | 9.333             | 3.280           | 14.229                      | <b>45,3</b>      |
| <b>2007</b>               | 1.640            | 9.271             | 3.311           | 14.222                      | <b>45,4</b>      |
| <b>2008</b>               | 1.660            | 9.223             | 3.355           | 14.238                      | <b>45,6</b>      |
| <b>2009</b>               | 1.687            | 9.211             | 3.415           | 14.313                      | <b>45,7</b>      |
| <b>2010</b>               | 1.688            | 9.168             | 3.438           | 14.294                      | <b>45,9</b>      |
| <b>2011</b>               | 1.729            | 9.275             | 3.467           | 14.471                      | <b>45,9</b>      |
| <b>2012</b>               | 1.765            | 9.004             | 3.478           | 14.247                      | <b>46,0</b>      |
| <b>2013</b>               | 1.783            | 8.913             | 3.548           | 14.244                      | <b>46,1</b>      |
| <b>2014</b>               | 1.865            | 9.253             | 3.648           | 14.766                      | <b>45,9</b>      |
| <b>2015</b>               | 1.896            | 9.206             | 3.731           | 14.833                      | <b>46,1</b>      |
| <b>2016</b>               | 1.896            | 9.141             | 3.749           | 14.786                      | <b>46,2</b>      |
| <b>2017</b>               | 1.866            | 9.071             | 3.727           | 14.664                      | <b>46,4</b>      |
| <b>2018</b>               | 1.826            | 8.947             | 3.681           | 14.454                      | <b>46,6</b>      |
| <b>2019*</b>              | 1.850            | 8.863             | 3.749           | 14.462                      | <b>46,8</b>      |
| <b>2020*</b>              | 1.822            | 8.826             | 3.739           | 14.387                      | <b>46,9</b>      |
| <b>2021*</b>              | 1.803            | 8.724             | 3.680           | 14.207                      | <b>47,0</b>      |

(\*) popolazione post-censimento

### **Indice di vecchiaia**

Rappresenta il grado di invecchiamento di una popolazione. È il rapporto percentuale tra il numero degli ultrasessantacinquenni ed il numero dei giovani fino ai 14 anni. Ad esempio, nel 2020 l'indice di vecchiaia per il comune di Luino dice che ci sono 205,2 anziani ogni 100 giovani.

### **Indice di dipendenza strutturale**

Rappresenta il carico sociale ed economico della popolazione non attiva (0-14 anni e 65 anni ed oltre) su quella attiva (15-64 anni). Ad esempio, teoricamente, a Luino nel 2020 ci sono 63,0 individui a carico, ogni 100 che lavorano.

### **Indice di ricambio della popolazione attiva**

Rappresenta il rapporto percentuale tra la fascia di popolazione che sta per andare in pensione (60-64 anni) e quella che sta per entrare nel mondo del lavoro (15-19 anni). La popolazione attiva è tanto più giovane quanto più l'indicatore è minore di 100. Ad esempio, a Luino nel 2020 l'indice di ricambio è 156,1 e significa che la popolazione in età lavorativa è molto anziana.

### **Indice di struttura della popolazione attiva**

Rappresenta il grado di invecchiamento della popolazione in età lavorativa. È il rapporto percentuale tra la parte di popolazione in età lavorativa più anziana (40-64 anni) e quella più giovane (15-39 anni).

### **Carico di figli per donna feconda**

È il rapporto percentuale tra il numero dei bambini fino a 4 anni ed il numero di donne in età feconda (15-49 anni). Stima il carico dei figli in età prescolare per le mamme lavoratrici.

### **Indice di natalità**

Rappresenta il numero medio di nascite in un anno ogni mille abitanti.

### **Indice di mortalità**

Rappresenta il numero medio di decessi in un anno ogni mille abitanti.

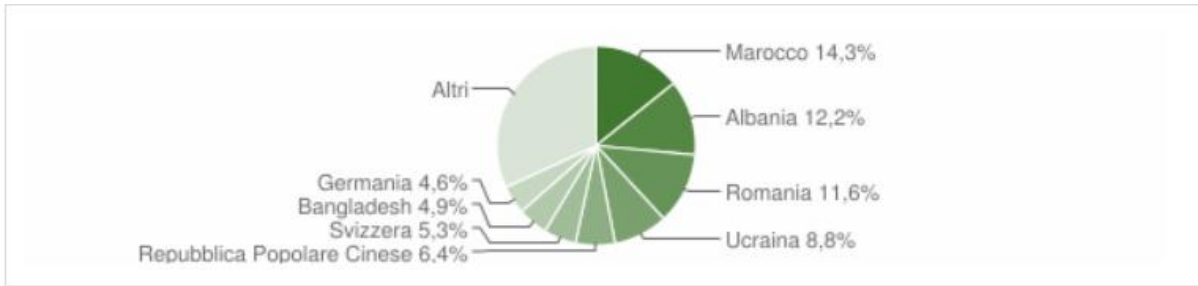
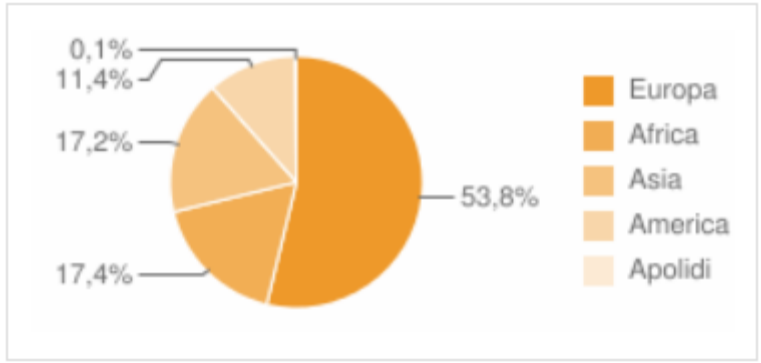
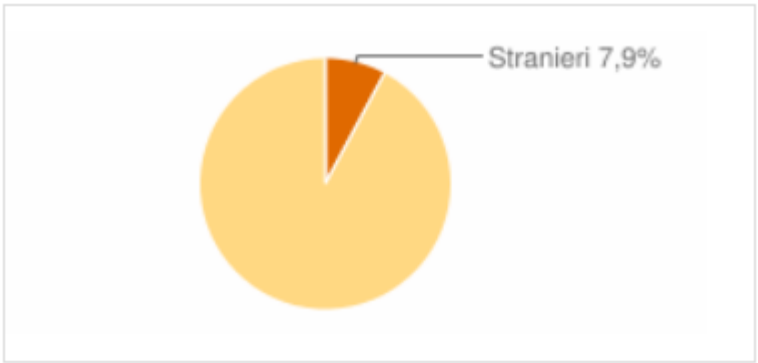
### **Età media**

È la media delle età di una popolazione, calcolata come il rapporto tra la somma delle età di tutti gli individui e il numero della popolazione residente.

## **Popolazione straniera**

Al 31 dicembre 2020 la popolazione straniera residente a Luino ammonta **1.181** unità (1138 nel 2019) e rappresenta l'8,3% della popolazione residente. Alla data di redazione del documento Non sono ancora disponibili i dati della popolazione straniera residente per paese di provenienza. Si forniscono, pertanto, i dati relativi al 2020.

La comunità straniera più numerosa è quella proveniente dal **Marocco** con il 14,3% di tutti gli stranieri presenti sul territorio, seguita dall'**Albania** (12,2%) e dalla **Romania** (11,6%).



## 2.2.4 Economia insediata

*(fonte informazioni: studio di Valutazione Ambientale Strategica (VAS) propedeutica all'approvazione dello strumento urbanistico vigente (PGT))*

Le attività economiche che caratterizzano il contesto luinese sono fortemente legate alla particolarità della situazione geografica entro cui si inserisce Luino, sia per lo straordinario contesto paesaggistico (vocazione turistica), che per la sua posizione al centro della piana del Tresa e del Margorabbia, ricca di acque (attività manifatturiere), alla confluenza delle valli del luinese (attività commerciali servizi), in prossimità con il confine svizzero (attività doganali, frontalierato.)

### Industria

Alla fine del XIX secolo e agli inizi del XX Luino era una città fortemente industrializzata soprattutto nel settore tessile. La sua fortuna era dovuta all'abbondanza di acqua. Tanti svizzeri si spostavano dalla loro terra di origine proprio per fondare fabbriche e manifatture nel Luinese. Verso la fine del XX secolo l'industria entrò in crisi.

Negli ultimi anni '90, il settore industriale del Luinese, tranne alcune ditte operanti nel settore della meccanica, ha faticato maggiormente a rinnovarsi strutturalmente, a differenza delle altre aree della Provincia di Varese, determinando un impoverimento generale, sotto questo profilo, dell'intera zona. L'attività industriale si è andata caratterizzando per la presenza di attività produttive di medie dimensioni e limitate a pochi ambiti di produzione (tessile e meccanico, macchine per fonderie e torciture) cercando di evolvere verso prodotti ad alta tecnologia, e rivolgendosi anche a nuovi mercati esteri. Le attività imprenditoriali che hanno saputo rigenerarsi mediante una forte innovazione tecnologica oltre a politiche di mercato richiedono lo sviluppo sul territorio di un maggior supporto di servizi all'impresa, ma anche un rinnovato sistema di relazioni con il mondo della formazione e un nuovo rapporto con il sistema della logistica e dell'accessibilità legato a nuovi beni materiali e immateriali, da coniugarsi con la nuova sensibilità ambientale.

Nel contempo, la dismissione di molte aziende con impianti non più riutilizzabili, si traduce oggi in necessità di dismettere diverse aree storicamente destinate alle attività industriali in porzione significativa rispetto alle dimensioni complessive dell'insediamento urbano.

Fortissimo è oggi il frontalierato cioè la presenza di lavoratori italiani che si recano giornalmente in Svizzera per lavoro. Il territorio di Luino è stato sempre interessato dal fenomeno del frontalierato, rispetto alla Svizzera, caratterizzato da una continua evoluzione che non permette di effettuare analisi e di sviluppare modelli di previsione a medio - lungo termine. I frontalieri, infatti, fungono da sempre, per l'economia ticinese, da ammortizzatori (riserva di manodopera) nei momenti di contrazione/ espansione congiunturale: sono pertanto connessi in modo molto stretto all'andamento delle stesse attività economiche svizzere le cui dinamiche sono imprevedibili.

### Commercio

Il tessuto commerciale della Città di Luino è caratterizzato dalla prevalenza di esercizi commerciali di medio/piccole dimensioni: poco più di 290 esercizi commerciali complessivamente, tra i quali circa 82 alimentari. L'attività commerciale è concentrata nell'area centrale della città: di questi

esercizi commerciali circa 170 hanno affaccio diretto sulle vie che costituiscono il sistema viario principale della parte centrale della città (parte consolidata), costituendo un “nastro di negozi” continuo che caratterizza l’abitato e funziona come “sistema commerciale naturale”; gli altri sono invece dispersi variamente sul territorio. Negli ultimi anni si è registrata una debole ripresa delle attività commerciali del centro storico che lavorando in modo sinergico, cercano di favorire la riconoscibilità del sistema commerciale storico in termini identitari, quindi turistici ed economici.

Si riscontra l’obiettivo diseconomicità delle piccole attività commerciali presenti nelle frazioni che determina una progressiva scomparsa delle stesse.

Lo storico mercato di Luino (che si tiene per specifico privilegio dell’Imperatore Carlo V dal 1541) rappresenta un elemento di eccezionale dinamicità commerciale e dimensionale (in termini quantitativi include più di 370 ambulanti) ed un fattore di attrattività turistica del territorio (ha contribuito storicamente a determinare il ruolo di Luino in tutto l’alto Varesotto) che, insieme al lago, costituisce la componente più rilevante della riconoscibilità di Luino nei percorsi turistici internazionali.

### Terziario

La consistenza del settore terziario nel quadro delle attività economiche di Luino è rilevante e costituisce circa un terzo delle unità locali di imprese esistenti. Le attività terziarie sono concentrate nella sezione centrale della città.

### Turismo

La vocazione turistica di Luino, consolidatasi da più di un secolo, è oggi confermata dalla presenza di flussi turistici nazionali ed internazionali, grazie alla sua particolare collocazione paesaggistica e geografica. Essa si trova sul Lago Maggiore in prossimità del confine delle Alpi Svizzere e le grandi vie di comunicazione verso il sud della Germania, l’aeroporto internazionale di Malpensa e quello svizzero di Agno-Lugano facilitano alcuni collegamenti con la città.

Il turismo è caratterizzato da **una presenza italiana e straniera di tipo residenziale** (notevole incidenza di seconde case); meno incidente la presenza delle strutture alberghiere anche se negli ultimi anni ha cominciato a svilupparsi l’offerta di bed&breakfast, in residenze private e si è assistito ad un’evoluzione del turismo naturalistico con la nascita di agriturismi e più recentemente di Airbnb.

Luino si pone quale polo di riferimento nel Luinese per la sua capacità di fornire servizi in senso lato. Troviamo presenti, infatti, servizi di rilevanza comunale accanto a numerosi altri di rilevanza sovracomunale, distrettuale e di area vasta. La Regione Lombardia ha riconosciuto tale ruolo mediante l’individuazione a Luino della sede di Distretto socio sanitario. La Provincia di Varese ha riconosciuto Luino come “polo attrattore” rispetto ai servizi.

### **Servizi pubblici generali**

A Luino sono presenti i principali sportelli di servizi pubblici generali:

- Ufficio del Giudice di Pace
- sede Inps
- Agenzia delle entrate
- Servizi e presidi delle forze dell’ordine e per la protezione civile

### **Servizi sanitari**

Luino è sede di un **Distretto** ovvero dell'ambito territoriale sovracomunale che la Regione Lombardia ha individuato per la programmazione ed il controllo delle attività socio sanitarie e per la programmazione del sistema di servizi e di interventi in campo sociale di cui fanno parte i Comuni di:

- AGRA
- BEDERO VALCUVIA
- BREZZO DI BEDERO
- BRISSAGO VALTRAVAGLIA
- CADEGLIANO-VICONAGO
- CASTELVECCANA
- CREMENAGA
- CUGLIATE FABIASCO
- CUNARDO
- CURIGLIA CON MONTEVIASCO
- DUMENZA
- FERRERA DI VARESE
- GERMIGNAGA
- GRANTOLA
- LAVENA PONTE TRESA
- LUINO
- MACCAGNO CON PINO E VEDDASCA
- MARCHIROLO
- MARZIO
- MESENZANA
- MONTEGRINO VALTRAVAGLIA
- PORTO VALTRAVAGLIA
- TRONZANO LAGO MAGGIORE
- VALGANNA

In particolare: il ruolo di capoluogo di Distretto è riferito ai servizi sanitari di cui sono punti di riferimento l' **Ospedale Luini Confalonieri di Luino**, l' **A.T.S.** dell'Insubria – agenzia di Tutela della Salute – Sede del distretto, la **Croce Rossa Italiana** – Comitato Locale, l'**A.V.I.S.**

### Servizi per l'istruzione.

Sul territorio di Luino, quale polo centrale, insiste l'offerta formativa di scuole secondarie di secondo grado quali i Licei Scientifico, Scientifico delle scienze applicate, Linguistico, delle Scienze umane e l'Istituto Statale di Istruzione Superiore con indirizzo Economico: Amministrazione finanza e marketing, Sistemi informativi aziendali, Turismo ed indirizzo Tecnologico: Costruzioni ambiente e territorio, Elettronica ed automazione, Informatica. Presente sul territorio anche il Centro di Formazione Professionale (C.F.P.) Agenzia formativa della Provincia di Varese.

## 2.2.5 Parametri utilizzati per programmare i flussi finanziari ed economici dell'ente - Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio e parametri interni

A partire dal bilancio di previsione 2017/2019 gli enti locali devono predisporre, quale allegato obbligatorio ai predetti documenti contabili, anche il piano degli indicatori e dei risultati attesi approvati con il decreto del Ministero dell'Interno del 22 dicembre 2015, in attuazione dell'art. 18 bis del D.lgs. n. 118/2011.

Seguono gli indicatori tratti dalle risultanze del rendiconti di gestione 2018, 2019, 2020 e 2021 ultimo approvato.

| INDICATORI SINTETICI DI BILANCIO   |  |               |               |               |               |
|--|--|---------------|---------------|---------------|---------------|
| TIPOLOGIA DI INDICATORE E SIGNIFICATO  |  | VALORE        |               |               |               |
|  |  | 2018          | 2019          | 2020          | 2021          |
| <b>1</b>   | <b>Rigidità strutturale del bilancio</b> |               |               |               |               |
| <b>1.1</b>   | <b>Incidenza spese rigide</b>            | <b>34,54%</b> | <b>32,65%</b> | <b>27,89%</b> | <b>27,94%</b> |
| <i>L'indicatore analizza l'incidenza delle spese rigide, quali quelle relative al personale ed al rimborso dei prestiti, rispetto al totale delle entrate correnti</i> |  |               |               |               |               |

| <b>2</b>   | <b>Entrate correnti</b>   | <b>2018</b>   | <b>2019</b>   | <b>2020</b>    | <b>2021</b>    |
|--|---|---------------|---------------|----------------|----------------|
| <b>2.1</b>   | <b>Incidenza accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente</b>             | <b>98,52%</b> | <b>98,68%</b> | <b>101,70%</b> | <b>106,40%</b> |
| <i>L'indicatore analizza la capacità di programmazione iniziale delle entrate dell'Ente</i>  |   |               |               |                |                |
| <b>2.2</b>   | <b>Incidenza accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente</b>           | <b>95,36%</b> | <b>96,27%</b> | <b>95,84%</b>  | <b>101,45%</b> |
| <i>L'indicatore analizza la capacità di monitoraggio e di adeguamento della programmazione delle entrate dell'Ente nel corso dell'esercizio</i>  |   |               |               |                |                |
| <b>2.3</b>   | <b>Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente</b>   | <b>78,86%</b> | <b>76,27%</b> | <b>67,97%</b>  | <b>70,33%</b>  |
| <i>L'indicatore analizza la capacità di programmazione iniziale delle entrate proprie dell'Ente</i>  |   |               |               |                |                |
| <b>2.4</b>   | <b>Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente</b> | <b>72,46%</b> | <b>74,41%</b> | <b>64,05%</b>  | <b>67,06%</b>  |
| <i>L'indicatore analizza la capacità di monitoraggio e di adeguamento della programmazione delle entrate proprie dell'Ente nel corso dell'esercizio</i>  |   |               |               |                |                |
| <b>2.5</b>   | <b>Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni iniziali di parte corrente</b>                     | <b>98,06%</b> | <b>92,71%</b> | <b>84,97%</b>  | <b>93,40%</b>  |
| <i>L'indicatore analizza la capacità di riscossione delle entrate dell'Ente rispetto alla programmazione iniziale. Individua pertanto la capacità di programmare i propri flussi finanziari nell'arco dell'intero esercizio.</i> |   |               |               |                |                |
| <b>2.6</b>   | <b>Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitiva di parte corrente</b>                   | <b>97,74%</b> | <b>89,91%</b> | <b>78,90%</b>  | <b>89,1</b>    |
| <i>L'indicatore analizza la capacità di riscossione delle entrate dell'Ente rispetto alla programmazione definitiva. Individua pertanto la capacità di programmare i propri flussi finanziari.</i>                               |   |               |               |                |                |
| <i>L'indicatore, se letto in relazione al precedente, potrebbe evidenziare significativi scostamenti tra le previsioni di flussi finanziari iniziali e gli effettivi in corso d'esercizio.</i>                                   |   |               |               |                |                |

|  |   |               |               |               |               |
|--|---|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>2.7</b>   | <b>Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente</b>    | <b>74,09%</b> | <b>71,02%</b> | <b>53,65%</b> | <b>62,11%</b> |
| <i>L'indicatore analizza la capacità di riscossione delle entrate propri dell'Ente rispetto alla programmazione iniziale. Individua pertanto la capacità di programmare i propri flussi finanziari nell'arco dell'intero esercizio.</i>  |   |               |               |               |               |
| <b>2.8</b>   | <b>Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente</b>  | <b>73,85%</b> | <b>68,88%</b> | <b>49,81%</b> | <b>59,25%</b> |
| <i>L'indicatore analizza la capacità di riscossione delle entrate proprie dell'Ente rispetto alla programmazione definitiva. Individua pertanto la capacità di programmare i propri flussi finanziari.</i>   |   |               |               |               |               |
| <b>4</b>   | <b>Spese di personale</b>   | <b>2018</b>   | <b>2019</b>   | <b>2020</b>   | <b>2021</b>   |
| <b>4.1</b>   | <b>Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente</b>                                      | <b>27,31%</b> | <b>35,76%</b> | <b>37,82%</b> | <b>27,40%</b> |
| <b>4.2</b>   | <b>Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale</b> | <b>3,09%</b>  | <b>1,63%</b>  | <b>1,47%</b>  | <b>3,,03%</b> |
| <b>4.3</b>   | <b>Incidenza della spesa di personale flessibile rispetto al totale della spesa di personale</b>    | <b>3,60%</b>  | <b>2,25%</b>  | <b>1,89%</b>  | <b>3,15%</b>  |
| <b>4.4</b>   | <b>Spesa di personale procapite</b>   | <b>277,69</b> | <b>283,84</b> | <b>286,25</b> | <b>262,63</b> |
| <i>I sopra esposti indicatori esaminano la spesa relativa al personale, in relazione agli impegni complessivi di parte corrente, nonché l'incidenza del salario accessorio e del lavoro flessibile sul totale della spesa per il personale impegnata nel corso dell'esercizio.</i> |   |               |               |               |               |

|   |  |               |               |               |                |
|---|--|---------------|---------------|---------------|----------------|
| <b>5</b>  | <b>Esternalizzazione dei servizi</b>               | <b>2018</b>   | <b>2019</b>   | <b>2020</b>   | <b>2021</b>    |
| <b>5.1</b>  | <b>Indicatore di esternalizzazione dei servizi</b> | <b>25,51%</b> | <b>26,37%</b> | <b>25,36%</b> | <b>21,57,%</b> |
| <i>L'indicatore analizza l'incidenza della spesa per contratti di servizi e trasferimenti correnti alle imprese, anche partecipate, rispetto al totale della spesa corrente impegnata a bilancio.</i> |  |               |               |               |                |

|            |   |              |              |              |              |
|------------|---|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>6</b>   | <b>Interessi passivi</b>  | <b>2018</b>  | <b>2019</b>  | <b>2020</b>  | <b>2021</b>  |
| <b>6.1</b> | <b>Incidenza interessi passivi sulle entrate correnti</b>   | <b>3,83%</b> | <b>3,47%</b> | <b>3,01%</b> | <b>2,87</b>  |
| <b>6.2</b> | <b>Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale della spesa per interessi passivi</b> | <b>0,00%</b> | <b>0,00%</b> | <b>0,00%</b> | <b>0,00%</b> |

|     |  |       |       |       |       |
|-----|--|-------|-------|-------|-------|
| 6.3 | Incidenza degli interessi di mora sul totale della spesa per interessi passivi | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
|-----|--|-------|-------|-------|-------|

| 7   | Investimenti   | 2018   | 2019   | 2020   | 2021   |
|-----|--|--------|--------|--------|--------|
| 7.1 | Incidenza investimenti sul totale della spesa corrente e in conto capitale             | 12,44% | 17,07% | 15,46% | 19,52% |
| 7.2 | Investimenti diretti procapite (in valore assoluto)                                    | 139,26 | 216,53 | 197,65 | 225,01 |
| 7.3 | Contributi agli investimenti procapite (in valore assoluto)                            | 4,57%  | 0,63%  | 0,48%  | 21,25  |
| 7.4 | Investimenti complessivi procapite (in valore assoluto)                                | 143,83 | 217,17 | 198,12 | 247,25 |
| 7.5 | Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente                       | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%  |
| 7.6 | Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%  |
| 7.7 | Quota investimenti complessivi finanziati da debito                                    | 0,00%  | 16,94% | 0,00%  | 0,00%  |

*Gli indicatori evidenziano l'incidenza delle spese di investimento sul bilancio complessivo dell'Ente e sulle risorse acquisite.*

| 8  | Analisi dei residui   | 2018   | 2019   | 2020   | 2021   |
|--|---|--------|--------|--------|--------|
| 8.1  | Incidenza nuovi residui passivi di parte corrente su stock residui passivi di parte corrente  | 78,83% | 79,60% | 77,13% | 73,06% |
| <p><i>L'indicatore mette in relazione gli importi relativi ai residui passivi di competenza sulle spese correnti, rispetto al totale dei residui passivi per spese correnti. Il risultato evidenzia la prevalenza di residui derivanti dall'esercizio di competenza e la marginalità di spese correnti mantenute a residuo passivo negli esercizi precedenti e non ancora liquidate.</i></p> |   |        |        |        |        |
| 8.2  | Incidenza nuovi residui passivi in c/capitale su stock residui passivi in c/capitale al 31/12 | 67,18% | 76,34% | 57,12% | 74,85% |

*L'indicatore mette in relazione gli importi relativi ai residui passivi di competenza della parte in c/capitale, rispetto al totale dei residui passivi per spese in c/capitale. Il risultato evidenzia la prevalenza di residui derivanti dall'esercizio di competenza e la marginalità di spese di investimento mantenute a residuo passivo negli esercizi precedenti e non ancora liquidate.*

|            |  |              |              |              |              |
|------------|--|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>8.3</b> | <b>Incidenza nuovi residui passivi per incremento attività finanziarie su stock residui passivi per incremento attività finanziarie al 31/12</b> | <b>0,00%</b> | <b>0,00%</b> | <b>0,00%</b> | <b>0,00%</b> |
|------------|--|--------------|--------------|--------------|--------------|

*L'indicatore analizza i residui del titolo 3 della spesa (Spese per incremento di attività finanziarie).*

*Su tali poste di bilancio non risultano stanziamenti a residuo.*

|            |   |               |               |               |               |
|------------|---|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>8.4</b> | <b>Incidenza nuovi residui attivi di parte corrente su stock residui attivi di parte corrente</b> | <b>44,67%</b> | <b>43,27%</b> | <b>43,34%</b> | <b>48,78%</b> |
|------------|---|---------------|---------------|---------------|---------------|

*L'indicatore analizza i residui dei titoli 1-2-3 della spesa nel loro complesso derivanti dalla gestione di competenza, con il complesso dei residui passivi dei medesimi titoli.*

|            |  |               |               |               |               |
|------------|--|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>8.5</b> | <b>Incidenza nuovi residui attivi in c/capitale su stock residui attivi in c/capitale al 31/12</b> | <b>79,96%</b> | <b>50,93%</b> | <b>52,65%</b> | <b>80,64%</b> |
|------------|--|---------------|---------------|---------------|---------------|

*L'indicatore analizza i residui del titolo 4 della spesa (Spese per rimborso prestiti).*

*Su tali poste di bilancio non risultano stanziamenti a residuo.*

|            |   |              |              |             |              |
|------------|---|--------------|--------------|-------------|--------------|
| <b>8.6</b> | <b>Incidenza nuovi residui attivi per riduzione attività finanziarie su stock residui attivi per riduzione di attività finanziarie al 31/12</b> | <b>0,00%</b> | <b>0,00%</b> | <b>100%</b> | <b>0,00%</b> |
|------------|---|--------------|--------------|-------------|--------------|

*L'indicatore analizza i residui del titolo 5 della spesa*

|            |   |               |               |               |               |
|------------|---|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>9</b>   | <b>Smaltimento debiti non finanziari</b>                  | <b>2018</b>   | <b>2019</b>   | <b>2020</b>   | <b>2021</b>   |
| <b>9.1</b> | <b>Smaltimento debiti commerciali nati nell'esercizio</b> | <b>68,89%</b> | <b>68,08%</b> | <b>64,85%</b> | <b>70,47%</b> |

*L'indicatore mette in relazione gli impegni di competenza con i relativi pagamenti, al fine di verificare la capacità di pagamento da parte dell'Ente nel corso dell'esercizio dei debiti commerciali maturati nell'esercizio medesimo.*

|   |  |               |               |               |               |
|---|--|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>9.2</b>  | <b>Smaltimento debiti commerciali nati negli esercizi precedenti</b>                           | <b>74,53%</b> | <b>75,34%</b> | <b>62,35%</b> | <b>62,30%</b> |
| <i>L'indicatore mette in relazione i residui esistenti al 01/01 con i relativi pagamenti, al fine di verificare la capacità di pagamento da parte dell'Ente dei debiti commerciali maturati negli esercizi precedenti</i>   |  |               |               |               |               |
| <b>9.3</b>  | <b>Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati nell'esercizio</b>            | <b>72,90%</b> | <b>75,85%</b> | <b>81,49%</b> | <b>57,36%</b> |
| <i>L'indicatore mette in relazione gli impegni di competenza con i relativi pagamenti, al fine di verificare la capacità di pagamento da parte dell'Ente nel corso dell'esercizio dei debiti verso altre pubbliche amministrazioni maturati nell'esercizio medesimo</i> |  |               |               |               |               |
| <b>9.4</b>  | <b>Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati negli esercizi precedenti</b> | <b>42,62%</b> | <b>64,33%</b> | <b>18,50%</b> | <b>13,03%</b> |
| <i>L'indicatore mette in relazione i residui esistenti al 01/01 con i relativi pagamenti, al fine di verificare la capacità di pagamento da parte dell'Ente dei debiti verso altre pubbliche amministrazioni maturati negli esercizi precedenti</i>                     |  |               |               |               |               |
| <b>9.5</b>  | <b>Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti</b>  | <b>29,84</b>  | <b>17,14</b>  | <b>0</b>      | <b>-2</b>     |
| <i>L'indicatore analizza i tempi medi di pagamento dell'Ente. Come previsto dal D.P.C.M. 22/09/2014, il dato risulta essere il conteggio della media dei giorni che superano i 30 gg. previsti ordinariamente per il pagamento delle prestazioni.</i>                   |  |               |               |               |               |

| <b>10</b>  | <b>Debiti finanziari</b>                                 | <b>2018</b>  | <b>2019</b>  | <b>2020</b>  | <b>2021</b>  |
|--|--|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>10.1</b>  | <b>Incidenza estinzioni anticipate debiti finanziari</b> | <b>0,00%</b> | <b>0,00%</b> | <b>0,00%</b> | <b>0,00%</b> |
| <i>L'indicatore mette in relazione il rapporto tra le poste utilizzate nel corso dell'esercizio per estinzione anticipata di debiti e i debiti finanziari ancora risultanti al 31/12</i>                                 |  |              |              |              |              |
| <b>10.2</b>  | <b>Incidenza estinzioni ordinarie debiti finanziari</b>  | <b>5,30%</b> | <b>5,30%</b> | <b>1,75%</b> | <b>4,00%</b> |
| <i>L'indicatore mette in relazione l'incidenza delle quote capitale sostenute nel corso dell'esercizio (sia per rate di ammortamento che per estinzione anticipata) con debiti finanziari ancora risultanti al 31/12</i> |  |              |              |              |              |
| <b>10.3</b>  | <b>Sostenibilità debiti finanziari</b>                   | <b>8,52%</b> | <b>8,10%</b> | <b>4,34%</b> | <b>5,99</b>  |
| <i>L'indicatore mette in relazione l'incidenza delle rate di ammortamento dei prestiti (interessi passivi + quota capitale) con le entrate correnti dell'Ente (titoli 1-2-3 Entrata)</i>                                 |  |              |              |              |              |

|   |   |               |               |               |               |
|---|---|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>10.4</b>   | <b>Indebitamento procapite (in valore assoluto)</b> | <b>945,11</b> | <b>928,43</b> | <b>913,47</b> | <b>897,40</b> |
| <i>L'indicatore misura il debito pro/capite, calcolato raffrontando il debito residuo al 31/12 con la popolazione residente</i> |   |               |               |               |               |

| <b>11</b>   | <b>Composizione dell'Avanzo</b>                             | <b>2018</b>   | <b>2019</b>   | <b>2020</b>   | <b>2021</b>   |
|---|---|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>11.1</b>   | <b>Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo</b> | <b>0,02%</b>  | <b>-4,80%</b> | <b>0,00%</b>  | <b>16,71%</b> |
| <i>L'indicatore misura la percentuale di incidenza dell'avanzo libero sul totale dell'avanzo risultante alla chiusura del Rendiconto</i>    |   |               |               |               |               |
| <b>11.4</b>   | <b>Incidenza quota accantonata nell'avanzo</b>              | <b>74,82%</b> | <b>88,06%</b> | <b>78,68%</b> | <b>16,39</b>  |
| <i>L'indicatore misura la percentuale di incidenza dell'avanzo vincolato sul totale dell'avanzo risultante alla chiusura del Rendiconto</i> |   |               |               |               |               |

| <b>12</b>   | <b>Disavanzo di amministrazione</b>                    | <b>2018</b>  | <b>2019</b>  | <b>2020</b>  | <b>2021</b>  |
|---|--|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>12.1</b>   | <b>Quota disavanzo ripianato nell'esercizio</b>        | <b>0,00%</b> | <b>0,00%</b> | <b>3,58%</b> | <b>0</b>     |
| <i>In caso di miglioramento del disavanzo finale rispetto a quello iniziale</i>   |  |              |              |              |              |
| <i>L'indicatore misura la percentuale di miglioramento delle quote di ripiano del disavanzo recuperate nell'anno (disavanzo al 01/01 - disavanzo al 31/12) con la quota di disavanzo ancora risultante alla chiusura del Rendiconto</i> |  |              |              |              |              |
| <b>12.3</b>   | <b>Sostenibilità patrimoniale del disavanzo</b>        | <b>0,00%</b> | <b>1,14%</b> | <b>0,99%</b> | <b>0,00%</b> |
| <i>L'indicatore mette in relazione il disavanzo risultante alla chiusura del rendiconto con il Patrimonio Netto dell'Ente</i>   |  |              |              |              |              |
| <b>12.4</b>   | <b>Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio</b> | <b>0,00%</b> | <b>0,00%</b> | <b>0,00%</b> | <b>0,00%</b> |
| <i>L'indicatore mette in relazione la quota di disavanzo iscritto in spesa nel conto del bilancio con le entrate correnti accertate nell'esercizio (Titoli 1-2-3 Entrata)</i>   |  |              |              |              |              |

| <b>13</b> | <b>Debiti fuori bilancio</b> | <b>2018</b> | <b>2019</b> | <b>2020</b> | <b>2021</b> |
|-----------|------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|-----------|------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|

|   |   |              |              |              |              |
|---|---|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>13.1</b>   | <b>Debiti riconosciuti e finanziati</b>                 | <b>0,00%</b> | <b>0,00%</b> | <b>0.00%</b> | <b>0,00%</b> |
| <i>L'indicatore misura l'incidenza dei debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati rispetto agli impegni di parte corrente e di parte capitale del Rendiconto (tit.1 e 2 Spesa)</i>                               |   |              |              |              |              |
| <b>13.2</b>   | <b>Debiti in corso di riconoscimento</b>                | <b>0,00%</b> | <b>0,00%</b> | <b>0.00%</b> | <b>0,00%</b> |
| <i>L'indicatore misura l'incidenza dei debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento rispetto alle entrate correnti accertate nell'esercizio (Titoli 1-2-3 Entrata).</i>   |   |              |              |              |              |
| <b>13.3</b>   | <b>Debiti riconosciuti e in corso di riconoscimento</b> | <b>0,00%</b> | <b>0,00%</b> | <b>0.00%</b> | <b>0,00%</b> |
| <i>L'indicatore misura l'incidenza dei debiti fuori bilancio nel loro complesso (sia riconosciuti che in corso di riconoscimento) rispetto alle entrate correnti accertate nell'esercizio (Titoli 1-2-3 Entrata).</i> |   |              |              |              |              |
| <i>Tende a verificare la capacità dell'Ente a dare copertura ai debiti in corso di riconoscimento.</i>  |   |              |              |              |              |

| <b>14</b>  | <b>Fondo pluriennale vincolato</b>                        | <b>2018</b>   | <b>2019</b>   | <b>2020</b>   | <b>2021</b>   |
|--|---|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>14.1</b>  | <b>Utilizzo del FPV</b>                                   | <b>57,98%</b> | <b>66,49%</b> | <b>54,02</b>  | <b>57,56</b>  |
| <i>L'indicatore mette in relazione la quota di FPV iscritta in entrata a bilancio dedotte le quote di FPV non utilizzate nel corso dell'esercizio e rinviate ad esercizi successivi, rispetto al totale del FPV iscritto in entrata.</i>       |   |               |               |               |               |
| <i>Viene pertanto misurata la % di utilizzo del FPV iscritto in entrata.</i>   |   |               |               |               |               |
| <b>15</b>  | <b>Partite di giro e conto terzi</b>                      | <b>2018</b>   | <b>2019</b>   | <b>2020</b>   | <b>2021</b>   |
| <b>15.1</b>  | <b>Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata</b> | <b>11,64%</b> | <b>10,57%</b> | <b>9,21%</b>  | <b>10,07</b>  |
| <i>L'indicatore mette in relazione gli accertamenti per partite di giro e servizi conto terzi, al netto delle poste di movimentazione dei fondi vincolati, con il totale delle entrate correnti (Tit.1-2-3 Entrata) accertate a rendiconto</i> |   |               |               |               |               |
| <b>15.2</b>  | <b>Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita</b>  | <b>12,28%</b> | <b>11,58%</b> | <b>10,33%</b> | <b>11,86%</b> |
| <i>L'indicatore mette in relazione gli impegni per partite di giro e servizi conto terzi, al netto delle poste di movimentazione dei fondi vincolati, con il totale delle spese correnti (Tit.1 Spesa) impegnate a rendiconto</i>              |   |               |               |               |               |

### 3. Analisi strategica delle condizioni interne all'ente

Così come prescritto dal punto 8.1 del Principio contabile n.1, l'analisi strategica dell'ente deve necessariamente prendere le mosse dall'analisi della situazione di fatto, partendo proprio dalle strutture fisiche e dai servizi erogati dall'ente.

Sono quindi definiti gli indirizzi generali ed il ruolo degli organismi ed enti strumentali e delle società controllate e partecipate, con riferimento anche alla loro situazione economica e finanziaria, agli obiettivi di servizio e gestionali che devono perseguire e alle procedure di controllo di competenza dell'ente.

Nei paragrafi che seguono, al fine di delineare un quadro preciso delle condizioni interne all'ente, verranno inoltre analizzati:

I servizi e le strutture dell'ente (3.1 e 3.2);

Gli strumenti di programmazione negoziata adottati o da adottare (3.3);

Le partecipazioni e la conseguente definizione del Gruppo Pubblico Locale (3.4);

La situazione finanziaria – Tendenze ed indirizzi generali (3.5);

La coerenza con i vincoli di finanza pubblica (3.11 e 3.12).

#### 3.1 Le strutture dell'ente

Di seguito le principali informazioni riguardanti le strutture della nostra comunità, nell'attuale consistenza, distinguendo tra immobili, strutture scolastiche, impianti a rete ed attrezzature offerte alla fruizione della collettività:

| TIPOLOGIA       |    |   | ESERCIZIO IN CORSO |     | NOTE   |
|-----------------|----|---|--------------------|-----|--|
|                 |    |   | Anno 2022          |     |  |
| Asili nido      | n° | 1 | posti n°           | 28  | Sul territorio è presente anche un asilo nido privato oltre che comunale (Maria Ausiliatrice).   |
| Scuole materne  | n° | 4 | posti n°           | 234 | Le scuole materne presenti sul territorio sono private. Il servizio viene erogato dalle stesse. Il Comune di Luino sostiene l'erogazione del servizio per mezzo di apposita convenzione. |
| Scuole primarie | n° | 4 | posti n°           | 650 | Scuole primarie LUINO CENTRO<br>Scuole primarie C. Zona Frazione CREVA<br>Scuole primarie Frazione VOLDOMINO<br>Scuole primarie Frazione MOTTE   |

|                                      |          |          |          |            |  |
|--------------------------------------|----------|----------|----------|------------|--|
|                                      |          |          |          |            | 1 struttura privata - non struttura comunale: Scuola Maria Ausiliatrice  |
| Scuole secondarie di primo grado     | n°       | <b>1</b> | posti n° | <b>325</b> | n. 1 Scuole comunali + n. 1 struttura privata (scuola Maria Ausiliatrice)  |
| Strutture residenziali per anziani   | n°       | <b>2</b> | posti n° | <b>0</b>   | Casa albergo e Struttura protetta Mons Comi e Villa Fonteviva<br><b>- Strutture private</b>  |
| Farmacie Comunali                    |          |          | n°       | <b>1</b>   |  |
| Rete fognaria in km                  |          |          |          |            |  |
|                                      | - bianca |          |          | <b>27</b>  |  |
|                                      | - nera   |          |          | <b>40</b>  |  |
|                                      | - mista  |          |          | <b>16</b>  |  |
| Esistenza depuratore                 |          |          | si       |            |  |
| Rete acquedotto in km                |          |          |          | <b>102</b> |  |
| Attuazione servizio idrico integrato |          |          | si       | X no       | Nel 2021 sono state completate le procedure di subentro di Alfa srl nella gestione del Servizio Idrico Integrato sia per la r la depurazione che per la fognatura. |

|                                 |    |             |   |
|---------------------------------|----|-------------|---|
| Aree verdi, parchi, giardini    | n° | 7           | <p>AREA GIOCHI VIA DEI PRATI : Area verde attrezzata</p> <p>AREA GIOCHI VIA TURATI</p> <p>PARCO LUNGOLAGO C.ZONA : parco pubblico con percorso pedonale, area verde attrezzata giochi e punto di ristoro</p> <p>PARCO FERRINI : parco con area giochi attrezzata e dog-park</p> <p>PARCO LAGO. Parco pubblico con percorso pedonale, area giochi attrezzata e punto di ristoro</p> <p>PARCO MARGORABBIA Parco pubblico con percorsi pedonali, ciclabili, area attrezzata giochi e punto di ristoro</p> <p>PARCO GIOCHI PIANAZZO :Area verde attrezzata giochi</p> <p>LUNGO LAGO COLMEGNA. Area verde attrezzata</p> <p>VIA DELLA ROGGIA: Area verde attrezzata con parco giochi inclusivo</p> |
| Punti di illuminazione pubblica | n° | <b>2129</b> | Totale proprietà Comune in gestione a ditta esterna con progetto di finanza per anni 15 a decorrere da gennaio 2021   |
| Esistenza discarica             |    | no          |   |

### 3.2 I servizi erogati

Al fine di procedere ad una corretta valutazione delle attività programmate con riferimento ai principali servizi offerti ai cittadini/utenti, per i quali questa amministrazione ha ritenuto di intervenire, nella tabella che segue si riepilogano, per le principali tipologie di servizio, i dati relativi alle erogazioni effettuate nel corso degli ultimi anni e quelle che ci si propone di erogare nel prossimo triennio, distinguendo in base alla modalità di gestione tra quelli in gestione diretta e quelli esternalizzati a soggetti esterni o appartenenti al Gruppo Pubblico Locale.

| Denominazione del servizio                              | Modalità di gestione  | Soggetto gestore   |
|---|---|--|
| Anagrafe e stato civile                                 | Diretta   |  |
| Ufficio tecnico   | Diretta   |  |
| Risorse umane   | Diretta   |  |
| Servizi finanziari e tributari                          | Diretta   |  |
| Urbanistica e programmazione del territorio             | Diretta   |  |
| Trattamento dei rifiuti- raccolta e smaltimento RSU     | In convenzione  | Comunità montana Valli Verbano   |
| Trattamento dei rifiuti - spazzamento strade            | In appalto  |  |
| Servizio acquedotto                                     | Tramite società partecipata   | Ex Aspem SpA Assorbita per fusione con incorporazione da ACSM – AGAM spa – Ora la cinque spa – servizio svolto dalle LeReti spa partecipata 100% |
| Servizio depurazione                                    | Tramite società partecipata   | ALFA srl   |
| Servizio fognatura                                      | Tramite società partecipata<br>Diretta - in economia (per quanto concerne le acque bianche) | ALFA srl   |
| Asilo nido  | Diretta - in economia   |  |
| Polizia locale e polizia commerciale e amministrativa   | Diretta   |  |
| Servizi ausiliari all'istruzione - mensa scolastica     | In appalto  |  |
| Servizi ausiliari all'istruzione - trasporto scolastico | Diretta - in economia   |  |
| Impianti sportivi - campi sportivi Margorabbia          | In concessione  | ASD Luino-Maccagno 1910  |
| Impianti sportivi - Centro sportivo Le Betulle          | In concessione – Project Financing  | Forus  |
| Impianti sportivi - centro Canottieri                   | In concessione  | Canottieri Luino   |

|   |                                      |                    |
|---|--------------------------------------|--------------------|
| interventi per gli anziani                            | Mista: Diretta /Accordo di programma |                    |
| Interventi per la disabilità                          | Mista: Diretta /Accordo di programma |                    |
| interventi per l'infanzia e i minori                  | Mista: Diretta /Accordo di programma |                    |
| Interventi per le famiglie                            | Mista: Diretta /Accordo di programma |                    |
| Attività culturali e interventi nel settore culturale | Diretta                              |                    |
| Servizi turistici                                     | Diretta                              |                    |
| Farmacia Comunale                                     | Diretta - in economia                |                    |
| Pubbliche affissioni                                  | In concessione                       | Treesse Italia srl |

### 3.3 Gli strumenti di programmazione negoziata

Particolare attenzione, ai fini attuativi delle scelte programmatiche effettuate dall'amministrazione, deve essere rivolta agli strumenti di programmazione negoziata come, l' Accordo per la realizzazione del piano di zona triennio 2018-2020 che, **per gli effetti di quanto disposto da Regione Lombardia con propria Deliberazione n. 4111 in data 21.12.2020, visti i perduranti effetti dell'emergenza sanitaria determinata dall'epidemia da Covid 19, è stato di fatto prorogato sino alla sottoscrizione del nuovo Accordo di programma da prevedersi entro il 31 dicembre 2021. L'accordo 2021 per la realizzazione del piano di zona triennio 2021-2023 è stato approvato il 23/2/2022 inviato ufficialmente alla regione in data 28/2/2022**

In attuazione della Legge 328/2000, il Comune di Luino, in forza di specifico accordo di programma sottoscritto dai Sindaci dei Comuni afferenti al Distretto Socio Sanitario di Luino in data 16.12.2002 è stato individuato - a decorrere dal 2003 - quale comune capofila dell'Ambito distrettuale in attuazione della predetta Legge 328/2000 per la programmazione e la gestione delle funzioni sociali specificamente previste dalla legge stessa, ivi comprese il rientro della gestione dei servizi in precedenza delegati all'ASL ora ATS (CDD, NIL, Tutela Minori), nonché la gestione di ogni altro servizio/attività sovra comunale in attuazione della programmazione zonale (far gli altri i servizi per il contrasto alla Povertà, il Centro per l'adozione. L'Informalavoro ecc). L'Accordo in parola è stato successivamente rinnovato per le successive triennali, con costante riconferma del Comune di Luino in qualità di ente capofila per la programmazione l'attuazione del Piano di Zona.

Gli enti firmatari dell' Accordo di programma in essere e così come di fatto prorogato nei termini in premessa indicati, sono i seguenti: comune di Agra, Brezzo di Bedero, Brissago Valtravaglia, Cadegliano Viconago, Castelveccana, Cremenaga, Cugliate Fabiasco, Cunardo, Curiglia, Dumenza, Ferrera, Germignaga, Grantola, Lavena Ponte Tresa, Luino, Maccagno con Pino e Veddasca, Marchirolo, Marzio, Mesenzana, Montegrino, Portovaltravaglia, Tronzano Lago Maggiore, Valganna, ATS della provincia di Varese, ASST 7 Laghi

Nell'Accordo approvato trovano declinazione gli impegni assunti dai sottoscrittori, con indicazione della struttura istituzionale ed organizzativa che darà attuazione al Piano di Zona ( il modello di governance) e dei rapporti con gli altri soggetti del territorio, ivi compreso le realtà del Terzo Settore

*Mezzi finanziari, da piano economico a corredo del Piano di Zona ed stanziati bilancio di previsione 2023-2025*

Annualità 2023-2025 – euro 1.718.298,00.

### **3.4 Società, enti partecipazioni ed organismi – Il Gruppo Amministrazione Pubblica**

A seguito dell'imponente processo di riorganizzazione e ammodernamento della pubblica amministrazione, anche in questo campo così come in molti altri settori produttivi è emersa con forza la tendenza sempre più forte all'esternalizzazione di specifiche funzioni e servizi. Affiancati all'ente locale, nell'erogazione di servizi pubblici, si trovano società, enti ed organismi di struttura diversificata. L'amministrazione pubblica, infatti, può conseguire i propri scopi istituzionali ed erogare di servizi alla collettività intervenendo, non solo direttamente, ma anche attraverso apposita società, enti od organismi, siano essi assoggettati al suo controllo, ovvero solo unitamente ad altri enti ovvero ancora siano enti in cui l'amministrazione ha una partecipazione minoritaria.

Il gruppo "amministrazione pubblica"- rappresentata dall'eterogeneità di membri (società per azioni, società a responsabilità limitata, fondazioni, associazioni, consorzi enti oltre al Comune *in primis*) - non ha per sua essenza una direzione unitaria unica in senso economico-aziendale, ma è una realtà di aggregazioni di imprese tipica del settore pubblico.

#### **3.4.1 Società partecipate**

Tra i modelli di organismi partecipati a disposizione della Pubblica Amministrazione per l'esternalizzazione della gestione dei servizi si pone in evidenza quello della società di capitali, pressoché esclusivamente nelle forme della società per azioni e della società a responsabilità limitata. Il concetto di società pubblica (intesa come società partecipata da Enti pubblici) rimanda alla figura di un ente societario (dunque, rivestito di forma privata) a partecipazione pubblica: il carattere pubblico, pertanto, afferisce al capitale della società (ossia ai soggetti che la partecipano) e non alla società medesima.

Con riferimento alle partecipazioni Comune di Luino in Società di Capitali, si propongono le tabelle che seguono:

PARTECIPAZIONE DIRETTTE

| Denominazione società                    | Forma giuridica                 | Capitale sociale | Valore partecipazione | Quota partecipazione | Attività svolta  |
|--|---------------------------------|------------------|-----------------------|----------------------|--|
| ACSM-AGAM SPA (incorporante Aspem S.p.A) | Società per Azioni              | 197.343.805,00   | 7.449,00              | 0,0037746%           | Attività di captazione, sollevamento, acquisto, trasporto, trattamento e cessione dell'acqua per qualsiasi uso e attività collaterali di costruzione e gestione impianti idrici  |
| Alfa S.r.l.                              | Società responsabilità limitata | 121.290,08       | 2.705,14              | 2,230%               | Gestione del servizio idrico integrato compreso nell'ambito territoriale ottimale della Provincia di Varese ex D.Lgs. 152/2006. Progettazione e Realizzazione di impianti idrici di fognatura e depurazione del territorio |

#### PARTECIPAZIONI INDIRETTE

| Denominazione società  | Forma giuridica                 | Capitale sociale | Valore partecipazione | Quota partecipazione | Attività svolta                                 |
|------------------------|---------------------------------|------------------|-----------------------|----------------------|---|
| Prealpi Servizi S.r.l. | Società responsabilità limitata | 5.451.267,00     | 43.255,80             | 0,79350%             | Gestione di impianti di depurazione delle acque |

- ACSM\_AGAM), partecipazione pari allo 0,0037% - Attività delle holding impegnate nelle attività operative (holding operative => (Tra l'altro) Gestione del servizio idrico costituito dall'insieme dei servizi di captazione, adduzione e distribuzione di acqua per usi civili e produttivi, di fognatura e di depurazione delle acque reflue e gestisce, per il Comune di Luino il servizio acquedotto.

- ALFA SR- L'Ufficio d'Ambito Territoriale ha scelto come forma di gestione del servizio idrico integrato nell'ambito territoriale ottimale delle Provincia di Varese, il modello della società in house scegliendo la società a responsabilità limitata come forma giuridica. Nel corso del 2014 il Comune di Luino ha aderito alla costituenda società "Alfa srl"; la partecipazione inizialmente è stata definita complessivamente in euro 521,74 pari al 1,30% del capitale sociale fissato in euro 40.000,00. Con atto notarile in data 10 giugno 2015 si è giunti alla stipulazione del rogito notarile di costituzione della società Alfa srl che è diventata ufficialmente operativa a decorrere dal 1° febbraio 2016. ALFA S.r.l. è una società a capitale interamente pubblico, costituita nel giugno 2015 i cui Soci attualmente sono Provincia di Varese e i Comuni dell'Ambito territoriale ottimale corrispondente all'intero territorio della

Provincia. Provincia di Varese detiene il 44,559% del capitale mentre il rimanente è distribuito tra i singoli Comuni soci per una quota proporzionale al numero di abitanti.

ALFA S.r.l. ha per oggetto la gestione del servizio idrico integrato dei Comuni dell'Ambito ottimale; cura la captazione, l'adduzione e la distribuzione dell'acqua e gestisce la fognatura e la depurazione delle acque reflue. Oltre a gestire il Servizio Idrico Integrato, ALFA srl pianifica, progetta e realizza nuove reti e impianti e cura la manutenzione di quelli esistenti.

La società Alfa srl ha avviato la gestione operativa a decorrere dal 1 aprile 2016, nell'ambito di quanto espressamente disciplinato dal contratto di servizio per regolare i rapporti tra L'Ufficio d'Ambito della Provincia di Varese e la stessa ALFA.

Con atto in data 18 dicembre 2020, a rogito notaio Andrea Tosi in Gallarate (VA), rep. N. 47642/28732, registrato a Varese in data 21 dicembre 2020 n. registrazione 35264 Serie 1T, e iscritto presso il Registro delle Imprese di Varese in data 22 dicembre 2020, è avvenuta la fusione per incorporazione delle società ecologiche:

- Tutela Ambientale dei Torrenti Arno Rile e Tenore SpA. Codice fiscale: 80006990123;
- Bozzente Srl, Codice fiscale: 80008630123;
- Società per la Tutela e la salvaguardia delle acque del Lago di Varese e Lago di Comabbio SpA, Codice fiscale: 80000330128;
- Società per la tutela Ambientale del bacino del Fiume Olona in Provincia di Varese SpA, Codice fiscale: 95014020127;
- Tutela Ambientale, Bonifica e Risanamento del territorio attraversato dai corsi d'Acqua Valmartina, Prada, Margorabbia, e del bacino dei Laghetti di Ganna, Ghirla e del Torrente Dovrana SpA, Codice fiscale: 95011430121;
- Verbano SpA. Codice fiscale: 95004800124

nella società **ALFA Srl**. Gli effetti della fusione decorrono dal 1 gennaio 2021.

Nella Società ALFA è stata pertanto incorporata la società ecologica Verbano spa mediante la quale il Comune di Luino gestiva il segmento di servizio idrico integrato afferente la depurazione e lo scarico delle acque reflue nelle more della piena operatività del Gestore Unico dell'Ambito Territoriale della Provincia di Varese (ALFA SRL).

Per effetto del procedimento straordinario di fusione per incorporazione delle Società ecologiche la quota di partecipazione del Comune di Luino in ALFA è ora pari al 2,23031% con un valore di euro 2.705,14

Per effetto della succitata operazione di fusione ALFA ha acquisito una partecipazione nella società Prealpi Servizi srl di euro 1.938.629,00 pari al 35,5629% del capitale sociale.

ALFA, dopo aver terminato il percorso di fusione delle società Ecologiche e di acquisizione del ramo di azienda di Prealpi, è subentrata nella gestione del Servizio Depurazione a decorrere dal 1/1/2021 e di tutte le funzioni e attività del servizio di fognatura a partire dal giorno 1 marzo 2021 a seguito della consegna da parte del Comune di Luino delle reti e degli impianti tecnologici, completando così il percorso di gestione della rete di raccolta e smaltimento delle acque reflue.

Le percentuali di partecipazione dirette nelle società sono tali da non permettere attività di controllo specifiche, se non quella di continua informativa sull'andamento gestionale e sulle prospettive strategiche.

Per quanto concerne la partecipazione indiretta in Prealpi Servizi srl, si fa rilevare l'esiguità della partecipazione dell'Ente sull'intero capitale sociale. La partecipazioni indirette sono funzionali alle società partecipate dirette ALFA srl e e ACSM – AGAM spa per l'erogazione di servizi necessari per il perseguimento delle finalità dell'ente. Nel corso dell'anno 2022, stato avviato l'iter di scioglimento, liquidazione ed estinzione della società.

In data 04/08/2022 è stato nominato il collegio di due liquidatori e la Società non è più sottoposta ad altrui attività di direzione o di coordinamento coordinamento.

Con Decreto Legislativo 175/2016 è stato approvato il Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica. Il provvedimento stabilisce che le amministrazioni pubbliche non possono, direttamente o indirettamente, detenere acquisire o mantenere società aventi ad oggetto attività di produzioni di beni non strettamente necessarie alle proprie finalità sociali. A tal fine, il Consiglio è stato chiamato ad esprimersi sulla strategicità delle proprie partecipazioni per il perseguimento delle proprie finalità istituzionali come punto di sintesi di una valutazione complessiva di convenienza dell'Ente a mantenere in essere partecipazioni societarie rispetto ad altre soluzioni. Il Comune di Luino ha approvato con deliberazione del Consiglio Comunale 44 del 10/11/2022 il Piano di Razionalizzazione Periodica Delle Partecipazioni Societarie Ex. Art. 20, Comma1, D.Lgs. N. 175/2016 per l'anno 2022. Per mezzo di tale deliberazione il Consiglio prende atto del compimento di quanto contenuto nei precedenti piani e e la relazione sull'attuazione dei precedenti piani ed evidenzia la non necessità di procedere all'adozione di ulteriori interventi di razionalizzazione delle partecipazioni societarie.

### **3.4.2 Partecipazioni in enti ed organismi**

Il Comune di Luino partecipa, al 31/12/2021, con una quota del 6,4% , **all'Autorità di bacino lacuale dei laghi Maggiore, Comabbio, Monate e Varese.**

L'Autorità di Bacino è un ente pubblico non economico, dotato di personalità giuridica e di autonomia organizzativa e contabile, costituito per l'esercizio in forma associata **delle funzioni degli enti locali in materia di demanio**, conferite dalla Regione Lombardia Legge Regionale n. 6/2012 (art. 6, comma 4)

L'Autorità di bacino, strumento per l'esercizio associato delle funzioni degli enti locali in materia di demanio lacuale, ha in particolare come scopo:

a) la gestione associata delle funzioni conferite ai Comuni in materia di demanio della navigazione interna dalla Legge Regionale n. 6 del 4 aprile 2012 e successive modifiche e integrazioni, inclusa la realizzazione del programma di valorizzazione del demanio lacuale;

- b) la gestione di tutte le iniziative utili a favorire un'amministrazione di bacino lacuale delle problematiche legate al demanio lacuale e della navigazione interna e allo sviluppo delle attività a queste collegate secondo gli indirizzi stabiliti dall'Assemblea;
- c) la gestione del servizio di navigazione di linea e non di linea a richiesta degli Enti associati e della Regione;
- d) la promozione turistica finalizzata alla valorizzazione dei bacini lacuali, comprese le aree circostanti, con particolare riferimento allo sviluppo turistico ed economico nel rispetto dell'ambiente; e. la rappresentanza e la difesa degli interessi degli Enti associati nella definizione dei livelli idrici e dei diritti demaniali;
- f) la gestione ed il coordinamento, a richiesta degli Enti associati o di altri enti, delle attività necessarie al risanamento delle acque dei bacini lacuali;
- g) la gestione di altre attività, anche per affidamento degli Enti partecipanti o di altri enti che abbiano relazione o attinenza con lo scopo sociale;
- h) la vigilanza, la tutela e la difesa amministrativa e giudiziale delle aree da violazioni ed abusi,

L'Autorità di bacino, per i comuni associati, attua, anche in qualità di stazione appaltante, il programma degli interventi regionali sul demanio delle acque interne .

**Organi** dell'Autorità di bacino: l'Assemblea, il Consiglio di Amministrazione, il Presidente, che è anche presidente del Consiglio di Amministrazione e dell'Assemblea, il Direttore e l'Organo di revisione. Gli organi dell'Autorità di bacino rimangono in carica per la durata di cinque anni e si rinnovano entro la scadenza dell'anno solare corrispondente. Il rinnovo contestuale della metà più uno dei consigli comunali comporta la decadenza degli organi dell'Autorità di bacino ed il loro rinnovo entro novanta giorni dalle elezioni amministrative.

Le quote associative dei Comuni associati sono stabilite in ragione dei canoni demaniali accertati e di competenza di ciascun anno e della lunghezza delle coste lacuali di ogni Comune. Le quote sono ricalcolate annualmente in sede di rendiconto di esercizio e approvate dall'Assemblea a valere dal successivo esercizio finanziario.

L'Autorità di bacino consegue i suoi scopi mediante:

- a. i proventi dei canoni concessori, al netto della quota di competenza regionale, necessari a garantire le spese di funzionamento
- b. un fondo perequativo costituito da un'ulteriore quota di canoni concessori il cui ammontare sarà determinato dall'Assemblea sulla base del programma degli investimenti.
- c. i proventi dalla gestione dei servizi ad esso affidati o da questi proposti all'utenza. dai mutui e le obbligazioni.
- d. i trasferimenti ed i contributi statali, regionali, provinciali, comunali e dei privati interessati.

### 3.4.3 Perimetro di consolidamento

Il legislatore ha recentemente riconosciuto l'esistenza del gruppo "amministrazione pubblica" e ne ha stabilito lo strumento di rappresentazione contabile e di programmazione e controllo: il bilancio consolidato.

Il bilancio consolidato è un documento consuntivo di esercizio che vuol rappresentare la situazione economica, patrimoniale e finanziaria di un gruppo di imprese, elaborato dalla società posta al vertice; applicato al contesto degli enti locali, il soggetto al vertice è rappresentato dall'ente locale capogruppo mentre gli altri soggetti corrispondono agli organismi controllati o partecipati dall'ente locale, su cui quest'ultimo esercita un potere di influenza o di controllo significativo, secondo le definizioni riportate nei riferimenti normativi richiamati successivamente. L'introduzione e l'obbligo di predisposizione del bilancio consolidato da parte degli enti locali rientra nel percorso di armonizzazione contabile.

Il gruppo di aziende /enti rientranti nel perimetro di consolidamento non coincide necessariamente con la totalità delle realtà nelle quali il Comune di Luino detiene delle partecipazioni o partecipa (Gruppo Amministrazione Pubblica) poiché il bilancio consolidato prende in considerazione solo quelle aziende partecipate il cui bilancio abbia una incidenza significativa rispetto al bilancio del Comune di Luino.

Gli enti e le società del gruppo compresi nel "Gruppo Amministrazione Pubblica" possono non essere inseriti nel bilancio consolidato nei casi di:

**a) irrilevanza**, quando il bilancio di un componente del gruppo è irrilevante ai fini della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico del gruppo. A decorrere dal 2018 sono considerati irrilevanti i bilanci che presentano, per ciascuno dei seguenti parametri, un'incidenza inferiore al 3% rispetto alla posizione patrimoniale, economico e finanziaria della capogruppo:

- totale dell'attivo;
- patrimonio netto;
- totale dei ricavi caratteristici.

A decorrere dal 2017 sono considerati rilevanti gli enti e le società totalmente partecipati dalla capogruppo, le società in house e gli enti partecipati titolari di affidamento diretto da parte dei componenti del gruppo, a prescindere dalla quota di partecipazione. In ogni caso, salvo il caso dell'affidamento diretto, sono considerati irrilevanti e non oggetto di consolidamento le quote di partecipazione inferiori all'1% del capitale della società partecipata;

**b) impossibilità di reperire le informazioni necessarie** al consolidamento in tempi ragionevoli e senza spese sproporzionate. I casi di esclusione del consolidamento per detto motivo sono evidentemente estremamente limitati e riguardano eventi di natura straordinaria (terremoti, alluvioni e altre calamità naturali).

Il Comune di Luino ha definito il perimetro di consolidamento con deliberazione della Giunta Comunale n. 191 del 28/12/2021 e deve essere approvata la deliberazione di definizione del perimetro di consolidamento per l'anno 2022.

La definizione del gruppo di consolidamento è stata preceduta dall'analisi e dalla comparazione dei bilanci (bilancio dell'ente/bilancio società) per valutare la sussistenza delle rilevanza.

In base ai raffronti dei dati di bilancio al 31/12/2021 vengo incluse nel conto consolidamento i seguenti enti e società

| Tipologia                        | Denominazione   |
|----------------------------------|---|
| Enti strumentali partecipati     | 1) Autorità di bacino lacuale dei laghi Maggiore, Comabbio, Monate e Varese |
| Società partecipate direttamente | 1) Alfa srl   |

### Calcolo rilevanza

|                          | <u>Comune di<br/>Luino</u> | <u>Alfa</u>   | <u>% inc</u> | <u>Autorità dei<br/>laghi</u>                           | <u>%</u> |
|--------------------------|----------------------------|---|--------------|---|----------|
|                          |                            | <u>società<br/>partecipata al<br/>2,23%(in<br/>house)</u> |              | <u>ente<br/>strumentale<br/>partecipato al<br/>6,4%</u> |          |
| Totale attivo            | 52.526.388,30              | 292.711.867,00  | 557%         | 3.518.123,44  | 7%       |
| Totale patrimonio netto  | 22.107.054,63              | 108.039.969,00  | 489%         | 145.822,25  | 1%       |
| Totale valore produzione | 18.804.754,97              | 116.424.352,00  | 619%         | 2.469.584,45  | 13%      |
| <b>DA CONSOLIDARE</b>    |                            | <b>SI</b>   |              | <b>SI</b>   |          |

Sono escluse dal perimetro del consolidamento, per le motivazioni indicate, le seguenti società:

| Tipologia                          | Denominazione                   | Motivo  |
|------------------------------------|---------------------------------|---|
| Società partecipate direttamente   | ACSM-AGAM spa (ora Acinque spa) | Irrilevanza della quota partecipativa posseduta - percentuale di partecipazione inferiore all'1% (no in house – società quotata in borsa) |
| Società partecipate indirettamente | Prealpi servizi srl             | Irrilevanza della quota partecipativa posseduta - percentuale di partecipazione inferiore all'1% (no in house)                            |

### 3.5. La situazione finanziaria

#### 3.5.1 I risultati della gestione e la sostenibilità economico – finanziaria

Nel contesto strutturale e legislativo proposto, si inserisce la situazione finanziaria dell'ente. L'analisi strategica, richiede, infatti anche un approfondimento sulla situazione finanziaria del nostro ente così come determinatasi dalle gestioni degli ultimi anni.

A tal fine sono presentati, a seguire, i principali parametri economico finanziari utilizzati per identificare l'evoluzione dei flussi finanziari ed economici e misurare il grado di salute dell'ente.

Qualsiasi programmazione finanziaria deve necessariamente partire da una valutazione dei risultati delle gestioni precedenti. A tal fine nella tabella che segue si riportano per ciascuno degli ultimi tre esercizi rendicontati e dell'esercizio immediatamente antecedente al bilancio deliberato (in questo caso si rappresentano i dati fino all'anno 2020, ultimo consuntivo approvato disponibile):

- le risultanze finali della gestione complessiva dell'ente;
- il saldo finale di cassa
- l'indicazione riguardo l'utilizzo o meno dell'anticipazione di cassa.

|                                 | consuntivo<br>2015 | consuntivo<br>2016 | consuntivo<br>2017 | consuntivo<br>2018 | consuntivo<br>2019 | consuntivo<br>2020 | consuntivo<br>2021  |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| Risultato di amministrazione    | 2.413.045,77       | 2.678.258,45       | 3.037.284,21       | 3.490.554,59       | 4.275.358,07       | 6.107.014,14       | 8.505.014,78        |
| <i>di cui non vincolato</i>     | <i>35.457,06</i>   | <i>101.888,80</i>  | <i>4.134,21</i>    | <i>663,89</i>      | <i>-205.334,62</i> | <i>-197.988,91</i> | <i>1.420.881,90</i> |
| Fondo di cassa al 31 dicembre   | 1.804.579,77       | 2.299.264,75       | 867.053,94         | 3.454.430,63       | 4.109.162,13       | 6.057.798,50       | 7.545.560,47        |
| Utilizzo anticipazione di cassa | NO                 | SI                 | NO                 | NO                 | NO                 | NO                 | NO                  |

Nei paragrafi che seguono sono riportati, con riferimento alle entrate ed alla spesa, gli andamenti degli ultimi esercizi.

### 3.5.2 Quadro generale dell'entrata e della spesa – evoluzione dei flussi finanziari

A decorrere dal 2016 è entrata definitivamente a regime la riforma contabile, che aveva preso avvio nel 2015 con l'introduzione nel nuovo principio contabile della competenza finanziaria potenziata, per la quale tutte le obbligazioni attive e passive giuridicamente perfezionate devono essere registrate nelle scritture contabili quando l'obbligazione è perfezionata e con imputazione all'esercizio in cui viene a scadenza.

Dal 2016 gli enti territoriali approvano il bilancio di previsione almeno triennale, secondo lo schema di cui all'allegato n. 9 al D.Lgs. n. 118/2011. Dal 2016 è stata inoltre soppressa la distinzione tra il bilancio annuale e il bilancio pluriennale. Con l'elaborazione del bilancio di previsione 2016-2018 secondo i nuovi schemi, e senza considerare le voci contabili per conto terzi, l'entrata, è stata articolata su sette titoli e quindi per tipologie e la spesa per cinque titoli, missioni e programmi.

Si fornisce di seguito la rappresentazione finanziaria delle entrate e delle spese (stanziamento assestato e valori rendicontati) degli ultimi tre esercizi rendicontati (2019, 2020 e 2021) immediatamente precedenti al triennio 2023-2025 oggetto del presente documento di programmazione.

| <b>ENTRATE</b>   | <b>Anno 2019<br/>bilancio<br/>previsione<br/>assestato</b> | <b>Anno 2019<br/>consuntivo</b> | <b>Anno 2020<br/>bilancio di<br/>previsione<br/>assestato</b> | <b>Anno 2020<br/>consuntivo</b> | <b>Anno 2021<br/>bilancio di<br/>previsione<br/>assestato</b> | <b>Anno 2021<br/>consuntivo</b> |
|--|--|---------------------------------|---|---------------------------------|---|---------------------------------|
| Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 8.977.000,00   | 8.490.444,27                    | 8.949.200,00  | 8.736.986,50                    | 8.154.027,81  | 8.404.154,13                    |
| Titolo 2 - Trasferimenti correnti  | 2.569.770,00   | 2.600.099,71                    | 4.666.073,64  | 4.670.620,40                    | 4.510.447,33  | 4.480.865,43                    |
| Titolo 3 - Entrate extratributarie   | 5.636.420,00   | 5.452.042,93                    | 4.826.605,44  | 4.266.304,36                    | 4.148.446,52  | 4.171.701,14                    |
| Titolo 4 - Entrate in conto capitale   | 3.328.194,90   | 2.704.044,04                    | 5.207.899,19  | 2.702.058,77                    | 5.001.143,07  | 4.138.467,05                    |
| Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie                      |  |                                 | 700.000,00  | 702.065,84                      | -   | -                               |
| Titolo 6 - Accensione di prestiti  | 1.130.000,00   | 1.000.000,00                    | -   |                                 | -   | -                               |

|   |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>TOTALE</b>   | <b>21.641.384,90</b> | <b>20.246.630,95</b> | <b>24.349.778,27</b> | <b>21.078.035,87</b> | <b>21.814.064,73</b> | <b>21.195.187,75</b> |
| Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere            | 5.000.000,00         | -                    | 5.000.000,00         | -                    | 5.000.000,00         | -                    |
| Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro      | 7.600.000,00         | 1.747.748,75         | 7.701.000,00         | 1.627.016,53         | 7.245.000,00         | 1.717.853,33         |
| <b>TOTALE</b>   | <b>34.241.384,90</b> | <b>21.994.379,70</b> | <b>37.050.778,27</b> | <b>22.705.052,40</b> | <b>34.059.064,73</b> | <b>22.913.041,08</b> |
| Avanzo applicato  | 596.300,00           | 596.300,00           | 60.805,92            | 60.805,92            | 808.208,92           | 808.208,92           |
| <b>TOTALE ENTRATA + AVANZO</b>                            | <b>34.837.684,90</b> | <b>22.590.679,70</b> | <b>37.111.584,19</b> | <b>22.765.858,32</b> | <b>34.867.273,65</b> | <b>23.721.250,00</b> |
| Fondo pluriennale vincolato di parte corrente             | 157.521,37           |                      | 96.957,07            |                      | 212.931,29           |                      |
| Fondo pluriennale vincolato di parte capitale             | 2.347.569,52         |                      | 2.797.232,85         |                      | 2.196.499,78         |                      |
| <b>TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE CON LE REIMPUTAZIONI</b> | <b>37.342.775,79</b> | <b>22.590.679,70</b> | <b>40.005.774,11</b> | <b>22.765.858,32</b> | <b>37.276.704,72</b> | <b>23.721.250,00</b> |

| <b>Spesa</b>  | <b>Anno 2019<br/>bilancio previsione<br/>assestato</b> | <b>Anno 2019<br/>consuntivo</b> | <b>Anno 2000 bilancio<br/>di previsione<br/>assestato</b> | <b>Anno 2000<br/>consuntivo</b> | <b>Anno 2021 bilancio<br/>di previsione<br/>assestato</b> | <b>Anno 2021<br/>consuntivo</b> |
|---|--|---------------------------------|---|---------------------------------|---|---------------------------------|
| <b>Titolo 1 - Spese correnti</b>  | 17.011.811,37  | 15.091.189,79                   | 18.572.383,86   | 15.746.761,24                   | 16.939.246,98   | 14.484.012,88                   |
| <i>Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (*)</i>                      |  | 96.957,07                       |   | 212.931,29                      |   | 320.608,95                      |
| <b>Titolo 2 - Spese in conto capitale</b>                                     | 6.964.764,42   | 3.106.778,02                    | 7.773.632,04  | 2.880.303,75                    | 7.548.066,77  | 3.512.854,15                    |
| <i>Fondo pluriennale vincolato di parte capitale<br/>(investimenti)(**)</i>   |  | 2.797.232,85                    |   | 2.196.499,78                    |   | 2.326.106,82                    |
| <b>Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie</b>                   | -  | -                               | 700.000,00  | 700.000,00                      | -   | -                               |
| <b>Titolo 4 - Rimborso prestiti</b>   | 766.200,00   | 766.147,53                      | 258.758,21  | 236.011,33                      | 530.700,00  | 530.655,41                      |
| <b>Titolo 5 - Chisura anticipazioni da tesoriere</b>                          | 5.000.000,00   | -                               | 5.000.000,00  | -                               | 5.000.000,00  | -                               |
| <b>Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro</b>                     | 7.600.000,00   | 1.747.748,75                    | 7.701.000,00  | 1.627.016,53                    | 7.245.000,00  | 1.717.853,33                    |
| <b>TOTALE SPESE</b>   | <b>37.342.775,79</b>                                   | <b>20.711.864,09</b>            | <b>40.005.774,11</b>                                      | <b>21.190.092,85</b>            | <b>37.263.013,75</b>                                      | <b>20.245.375,77</b>            |
| <i>Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (*)</i>                      |  | 96.957,07                       |   | 212.931,29                      |   | 320.608,95                      |
| <i>Fondo pluriennale vincolato di parte capitale<br/>(investimenti) (**)</i>  |  | 2.797.232,85                    |   | 2.196.499,78                    |   | 2.326.106,82                    |
| <b>Disavanzo di amministrazione da applicazione<br/>metodo ordinario FCDE</b> |  |                                 |   |                                 | 13.688,97   | 13.688,97                       |
| <b>TOTALE SPESA</b>   | <b>37.342.775,79</b>                                   | <b>23.606.054,01</b>            | <b>40.005.774,11</b>                                      | <b>23.599.523,92</b>            | <b>37.276.702,72</b>                                      | <b>22.905.780,51</b>            |

### **Il risultato di gestione di competenza – il risultato di amministrazione – il fondo di cassa**

|                     |   | <b>Anno 2017<br/>consuntivo</b> | <b>Anno 2018<br/>consuntivo</b> | <b>Anno 2019<br/>consuntivo</b> | <b>Anno 2020<br/>consuntivo</b> | <b>Anno 2021<br/>consuntivo</b> |
|---------------------|---|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|                     | <b>ENTRATE ACCERTATE NELL'ANNO</b>  | 21.478.497,93                   | 20.444.221,82                   | 21.994.379,70                   | 22.705.052,40                   | 22.913.041,08                   |
| <i>somma</i>        | entrate riscosse nell'anno precedente ma correlate a spese di competenza del corrente anno finanziario (Fondo Pluriennale Vincolato) - <u>spese correnti</u>                      | 88.914,47                       | 97.822,13                       | 157.521,37                      | 96.957,07                       | 212.931,29                      |
| <i>somma</i>        | entrate riscosse nell'anno precedente ma correlate a spese di competenza del corrente anno finanziario (Fondo Pluriennale Vincolato) - <u>spese conto capitale (investimento)</u> | 1.981.676,27                    | 1.881.902,86                    | 2.347.569,52                    | 2.797.232,85                    | 2.196.499,78                    |
| <i>a detrarre</i>   | entrate riscosse nell'anno ma rinviate agli anni successivi perché correlate a spese future (Fondo Pluriennale Vincolato) - <u>spese correnti</u>                                 | - 97.822,13                     | - 157.521,37                    | - 96.957,07                     | - 212.931,29                    | - 320.608,95                    |
| <i>a detrarre</i>   | entrate riscosse nell'anno ma rinviate agli anni successivi perché correlate a spese future (Fondo Pluriennale Vincolato) - <u>spese investimento</u>                             | - 1.881.902,86                  | - 2.347.569,52                  | - 2.797.232,85                  | - 2.196.499,78                  | - 2.326.106,82                  |
| <b>(A)</b>          | <b>TOTALE ENTRATE</b>   | <b>21.569.363,68</b>            | <b>19.918.855,92</b>            | <b>21.605.280,67</b>            | <b>23.189.811,25</b>            | <b>22.675.756,38</b>            |
| <b>(B)</b>          | <b>SPESE</b>  | <b>21.074.182,05</b>            | <b>19.600.864,97</b>            | <b>20.711.864,09</b>            | <b>21.190.092,85</b>            | <b>20.245.375,77</b>            |
| <b>(A-B)</b>        | <b>Risultato della gestione (competenza)</b>  | <b>495.181,63</b>               | <b>317.990,95</b>               | <b>893.416,58</b>               | <b>1.999.718,40</b>             | <b>2.430.380,61</b>             |
| <b>(C)</b>          | <b>Avanzo applicato</b>   | 717.060,00                      | 690.720,00                      | 596.300,00                      | 60.805,92                       | 808.208,92                      |
|                     | Ripiano disavanzo da applicazione metodo ordinario FCDE 2019  |                                 |                                 |                                 |                                 | - 13.688,97                     |
| <b>(A-B) + C= D</b> | <b>TOTALE RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA</b>  | <b>1.212.241,63</b>             | <b>1.008.710,95</b>             | <b>1.489.716,58</b>             | <b>2.060.524,32</b>             | <b>3.224.900,56</b>             |
| <b>(E)</b>          | <b>Risultato della gestione dei residui (Risultato delle gestioni pregresse)</b>  | 1.825.042,58                    | 2.481.843,64                    | 2.785.641,49                    | 4.046.489,82                    | 5.280.114,22                    |
| <b>E+D</b>          | <b>RISULTATO D'AMMINISTRAZIONE</b>  | <b>3.037.284,21</b>             | <b>3.490.554,59</b>             | <b>4.275.358,07</b>             | <b>6.107.014,14</b>             | <b>8.505.014,78</b>             |
|                     | <b>FONDO DI CASSA (31/12)</b>   | 867.053,94                      | 3.454.430,63                    | 4.109.162,13                    | 6.057.798,50                    | 7.545.560,47                    |

## La spesa articolata per missione

Si fornisce di seguito la rappresentazione finanziaria (al netto delle reimputazioni contabili – Fondi Pluriennali Vincolati FPV) della spesa dei bilanci 2018-2022 (previsioni assestate fino al 2021 e previsioni iniziali e assestate relativamente all'anno 2022), articolata per missione con la relativa incidenza percentuale

| Missione  | Titolo   | Anno 2018                     |                       | Anno 2019                     |                       | Anno 2020                     |                       | Anno 2021                     |                     | Anno 2022                    |                     | Anno 2022                     |               |
|---|--|-------------------------------|-----------------------|-------------------------------|-----------------------|-------------------------------|-----------------------|-------------------------------|---------------------|------------------------------|---------------------|-------------------------------|---------------|
|   |  | bilancio previsione assestato | 2018                  | bilancio previsione assestato | 2019                  | bilancio previsione assestato | 2020                  | bilancio previsione assestato | 2021                | bilancio previsione iniziale | 2022                | bilancio previsione assestato | 2022          |
| 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione         | 1 Spese correnti                               | € 3.540.721,89                |                       | € 3.997.516,61                |                       | € 4.463.475,28                |                       | € 4.000.551,23                |                     | € 3.834.299,00               |                     | € 4.388.798,20                |               |
|   | 2 Spese in conto capitale                      | € 288.164,69                  |                       | € 1.189.975,02                |                       | € 1.464.405,01                |                       | € 1.502.000,67                |                     | € 378.823,68                 |                     | € 212.276,33                  |               |
|   | <b>totale missione 1</b>                       | <b>€ 3.828.886,58</b>         | <b>18,73%</b>         | <b>€ 5.187.491,63</b>         | <b>20,97%</b>         | <b>€ 5.927.880,29</b>         | <b>21,71%</b>         | <b>€ 5.502.551,90</b>         | <b>21,99%</b>       | <b>€ 4.213.122,68</b>        | <b>14,92%</b>       | <b>€ 4.601.074,53</b>         | <b>15,51%</b> |
| 2 Giustizia   | 1 Spese correnti                               | € 75.120,00                   |                       | € 75.620,00                   |                       | € 81.600,00                   |                       | € 95.015,00                   |                     | € 116.370,00                 |                     | € 106.915,04                  |               |
|   | 2 Spese in conto capitale                      | € -                           |                       | € -                           |                       | € -                           |                       | € -                           |                     | € -                          |                     | € -                           |               |
|   | <b>totale missione 2</b>                       | <b>€ 75.120,00</b>            | <b>0,37%</b>          | <b>€ 75.620,00</b>            | <b>0,31%</b>          | <b>€ 81.600,00</b>            | <b>0,30%</b>          | <b>€ 95.015,00</b>            | <b>0,38%</b>        | <b>€ 116.370,00</b>          | <b>0,41%</b>        | <b>€ 106.915,04</b>           | <b>0,36%</b>  |
| 3 Ordine pubblico e sicurezza                           | 1 Spese correnti                               | € 642.403,59                  |                       | € 672.310,00                  |                       | € 664.791,07                  |                       | € 639.873,55                  |                     | € 602.694,00                 |                     | € 620.321,34                  |               |
|   | 2 Spese in conto capitale                      | € 2.000,00                    |                       | € 64.720,00                   |                       | € 51.050,00                   |                       | € 123.050,00                  |                     | € -                          |                     | € 120.008,00                  |               |
|   | <b>totale missione 3</b>                       | <b>€ 644.403,59</b>           | <b>3,15%</b>          | <b>€ 737.030,00</b>           | <b>2,98%</b>          | <b>€ 715.841,07</b>           | <b>2,62%</b>          | <b>€ 762.923,55</b>           | <b>3,05%</b>        | <b>€ 602.694,00</b>          | <b>2,13%</b>        | <b>€ 740.329,34</b>           | <b>2,50%</b>  |
| 4 Istruzione e diritto allo studio                      | 1 Spese correnti                               | € 963.040,11                  |                       | € 996.041,61                  |                       | € 1.116.429,84                |                       | € 1.137.562,97                |                     | € 1.201.720,00               |                     | € 1.501.819,21                |               |
|   | 2 Spese in conto capitale                      | € 48.300,00                   |                       | € 310.452,00                  |                       | € 450.289,63                  |                       | € 720.216,99                  |                     | € 599.719,44                 |                     | € 442.090,85                  |               |
|   | <b>totale missione 4</b>                       | <b>€ 1.011.340,11</b>         | <b>4,95%</b>          | <b>€ 1.306.493,61</b>         | <b>5,28%</b>          | <b>€ 1.566.719,47</b>         | <b>5,74%</b>          | <b>€ 1.857.779,96</b>         | <b>7,43%</b>        | <b>€ 1.801.439,44</b>        | <b>6,38%</b>        | <b>€ 1.943.910,06</b>         | <b>6,55%</b>  |
| 5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali | 1 Spese correnti                               | € 444.916,02                  |                       | € 484.832,54                  |                       | € 483.187,17                  |                       | € 457.350,43                  |                     | € 533.563,00                 |                     | € 571.669,80                  |               |
|   | 2 Spese in conto capitale                      | € 94.278,30                   |                       | € 721.249,47                  |                       | € 232.929,85                  |                       | € 211.524,76                  |                     | € 517.376,54                 |                     | € 460.000,00                  |               |
|   | <b>totale missione 5</b>                       | <b>€ 539.194,32</b>           | <b>2,64%</b>          | <b>€ 1.206.082,01</b>         | <b>4,87%</b>          | <b>€ 716.117,02</b>           | <b>2,62%</b>          | <b>€ 668.875,19</b>           | <b>2,67%</b>        | <b>€ 1.050.939,54</b>        | <b>3,72%</b>        | <b>€ 1.031.669,80</b>         | <b>3,48%</b>  |
| 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero             | 1 Spese correnti                               | € 90.140,00                   |                       | € 93.200,00                   |                       | € 130.252,03                  |                       | € 96.960,00                   |                     | € 92.000,00                  |                     | € 113.620,59                  |               |
|   | 2 Spese in conto capitale                      | € 58.901,50                   |                       | € 501.500,58                  |                       | € 654.792,23                  |                       | € 420.165,85                  |                     | € 102.825,36                 |                     | € 560.000,00                  |               |
|   | <b>totale missione 6</b>                       | <b>€ 149.041,50</b>           | <b>0,73%</b>          | <b>€ 594.700,58</b>           | <b>2,40%</b>          | <b>€ 785.044,26</b>           | <b>2,88%</b>          | <b>€ 517.125,85</b>           | <b>2,07%</b>        | <b>€ 194.825,36</b>          | <b>0,69%</b>        | <b>€ 673.620,59</b>           | <b>2,27%</b>  |
| 7 Turismo   | 1 Spese correnti                               | € 100.402,00                  |                       | € 75.990,00                   |                       | € 52.514,61                   |                       | € 32.121,20                   |                     | € 43.190,00                  |                     | € 133.849,97                  |               |
|   | 2 Spese in conto capitale                      | € 1.222.500,00                |                       | € 1.720.000,00                |                       | € 1.185.575,57                |                       | € 1.209.212,42                |                     | € 332.490,08                 |                     | € 91.435,20                   |               |
|   | 3 Spese per incremento di attività finanziarie | € -                           |                       | € -                           |                       | € 700.000,00                  |                       | € -                           |                     | € -                          |                     | € -                           |               |
| <b>totale missione 7</b>                                | <b>€ 1.322.902,00</b>                          | <b>6,47%</b>                  | <b>€ 1.795.990,00</b> | <b>7,26%</b>                  | <b>€ 1.938.090,18</b> | <b>7,10%</b>                  | <b>€ 1.241.333,62</b> | <b>4,96%</b>                  | <b>€ 375.680,08</b> | <b>1,33%</b>                 | <b>€ 225.285,17</b> | <b>0,76%</b>                  |               |

| Missione                              | Titolo   | Anno 2018<br>bilancio previsione<br>assetato | 2018           | Anno 2019<br>bilancio previsione<br>assetato | 2019           | Anno 2020<br>bilancio previsione<br>assetato | 2020           | Anno 2021<br>bilancio previsione<br>assetato | 2021           | Anno 2022<br>bilancio<br>previsione iniziale | 2022           | Anno 2022<br>bilancio previsione<br>assetato | 2022           |
|---------------------------------------|--|--|----------------|--|----------------|--|----------------|--|----------------|--|----------------|--|----------------|
| 8                                     | Assetto del territorio ed edilizia abitativa                 | 1 Spese correnti                             | € 839.730,95   |  | € 612.599,04   |  | € 354.275,53   |  | € 259.858,74   |  | € 341.124,00   |  | € 713.616,09   |
|                                       | 2 Spese in conto capitale                                    | € 258.118,31                                 |                | € 284.759,74                                 |                | € 353.058,05                                 |                | € 604.832,96                                 |                | € 566.430,52                                 |                | € 1.315.735,68                               |                |
| <b>totale missione 8</b>              |  | <b>€ 1.097.849,26</b>                        | <b>5,37%</b>   | <b>€ 897.358,78</b>                          | <b>3,63%</b>   | <b>€ 707.333,58</b>                          | <b>2,59%</b>   | <b>€ 864.691,70</b>                          | <b>3,46%</b>   | <b>€ 907.554,52</b>                          | <b>3,21%</b>   | <b>€ 2.029.351,77</b>                        | <b>6,84%</b>   |
| 9                                     | Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 1 Spese correnti                             | € 3.070.033,54 |  | € 3.002.857,97 |  | € 3.460.996,33 |  | € 2.385.455,00 |  | € 2.311.970,00 |  | € 2.454.134,00 |
|                                       | 2 Spese in conto capitale                                    | € 294.404,88                                 |                | € 634.624,21                                 |                | € 373.251,37                                 |                | € 699.531,66                                 |                | € 2.870.385,39                               |                | € 512.994,38                                 |                |
| <b>totale missione 9</b>              |  | <b>€ 3.364.438,42</b>                        | <b>16,46%</b>  | <b>€ 3.637.482,18</b>                        | <b>14,70%</b>  | <b>€ 3.834.247,70</b>                        | <b>14,04%</b>  | <b>€ 3.084.986,66</b>                        | <b>12,33%</b>  | <b>€ 5.182.355,39</b>                        | <b>18,35%</b>  | <b>€ 2.967.128,38</b>                        | <b>10,00%</b>  |
| 10                                    | Trasporti e diritto alla mobilità                            | 1 Spese correnti                             | € 222.950,00   |  | € 358.910,00   |  | € 632.750,00   |  | € 518.578,00   |  | € 521.258,00   |  | € 841.009,00   |
|                                       | 2 Spese in conto capitale                                    | € 997.019,24                                 |                | € 1.242.983,40                               |                | € 2.774.187,35                               |                | € 1.520.275,77                               |                | € 6.281.959,89                               |                | € 5.933.695,16                               |                |
| <b>totale missione 10</b>             |  | <b>€ 1.219.969,24</b>                        | <b>5,97%</b>   | <b>€ 1.601.893,40</b>                        | <b>6,47%</b>   | <b>€ 3.406.937,35</b>                        | <b>12,48%</b>  | <b>€ 2.038.853,77</b>                        | <b>8,15%</b>   | <b>€ 6.803.217,89</b>                        | <b>24,09%</b>  | <b>€ 6.774.704,16</b>                        | <b>22,84%</b>  |
| 11                                    | Soccorso civile  | 1 Spese correnti                             | € 24.050,00    |  | € 43.460,00    |  | € 22.609,45    |  | € 25.380,00    |  | € 25.380,00    |  | € 25.380,00    |
|                                       | 2 Spese in conto capitale                                    |  |                | € 10.000,00                                  |                | € 6.000,00                                   |                | € -  |                | € 37.200,00                                  |                | € 40.000,00                                  |                |
| <b>totale missione 11</b>             |  | <b>€ 24.050,00</b>                           | <b>0,12%</b>   | <b>€ 53.460,00</b>                           | <b>0,22%</b>   | <b>€ 28.609,45</b>                           | <b>0,10%</b>   | <b>€ 25.380,00</b>                           | <b>0,10%</b>   | <b>€ 62.580,00</b>                           | <b>0,22%</b>   | <b>€ 65.380,00</b>                           | <b>0,22%</b>   |
| 12                                    | Diritti sociali, politiche sociali e famiglia                | 1 Spese correnti                             | € 3.930.218,30 |  | € 3.696.533,25 |  | € 4.114.356,30 |  | € 4.140.931,00 |  | € 3.543.054,00 |  | € 4.592.017,04 |
|                                       | 2 Spese in conto capitale                                    | € 102.000,00                                 |                | € 260.000,00                                 |                | € 214.092,98                                 |                | € 527.257,69                                 |                | € 57.602,01                                  |                | € 515.000,00                                 |                |
| <b>totale missione 12</b>             |  | <b>€ 4.032.218,30</b>                        | <b>19,73%</b>  | <b>€ 3.956.533,25</b>                        | <b>15,99%</b>  | <b>€ 4.328.449,28</b>                        | <b>15,85%</b>  | <b>€ 4.668.188,69</b>                        | <b>18,66%</b>  | <b>€ 3.600.656,01</b>                        | <b>12,75%</b>  | <b>€ 5.107.017,04</b>                        | <b>17,21%</b>  |
| 14                                    | Sviluppo economico e competitività                           | 1 Spese correnti                             | € 1.172.508,55 |  | € 1.175.724,45 |  | € 1.267.656,26 |  | € 1.573.974,06 |  | € 1.340.010,00 |  | € 1.488.509,54 |
|                                       | 2 Spese in conto capitale                                    | € 4.500,00                                   |                | € 24.500,00                                  |                | € 14.000,00                                  |                | € 10.000,00                                  |                | € -  |                | € -  |                |
| <b>totale missione 14</b>             |  | <b>€ 1.172.508,55</b>                        | <b>5,74%</b>   | <b>€ 1.200.224,45</b>                        | <b>4,85%</b>   | <b>€ 1.281.656,26</b>                        | <b>4,69%</b>   | <b>€ 1.583.974,06</b>                        | <b>6,33%</b>   | <b>€ 1.340.010,00</b>                        | <b>4,74%</b>   | <b>€ 1.488.509,54</b>                        | <b>5,02%</b>   |
| 17                                    | Energia e diversificazione delle fonti energetiche           | 1 Spese correnti                             |                |  |                |  |                |  |                |  |                | € -  |                |
|                                       | 2 Spese in conto capitale                                    |  |                |  |                |  |                |  |                |  |                | € 2.000.000,00                               |                |
| <b>totale missione 17</b>             |  |  |                |  |                |  |                |  |                |  |                | <b>€ 2.000.000,00</b>                        | <b>6,74%</b>   |
| 20                                    | Fondi e accantonamenti                                       | 1 Spese correnti                             | € 618.300,00   |  | € 1.152.015,90 |  | € 1.196.000,00 |  | € 1.084.535,80 |  | € 973.130,03   |  | € 890.530,03   |
|                                       | 2 Spese in conto capitale                                    | € -  |                |  |                |  |                |  |                |  |                |  |                |
| <b>totale missione 20</b>             |  | <b>€ 618.300,00</b>                          | <b>3,02%</b>   | <b>€ 1.152.015,90</b>                        | <b>4,66%</b>   | <b>€ 1.196.000,00</b>                        | <b>4,38%</b>   | <b>€ 1.084.535,80</b>                        | <b>4,34%</b>   | <b>€ 973.130,03</b>                          | <b>3,45%</b>   | <b>€ 890.530,03</b>                          | <b>3,00%</b>   |
| 50                                    | Debito pubblico  | 1 Spese correnti                             | € 603.400,00   |  | € 574.200,00   |  | € 531.489,99   |  | € 491.100,00   |  | € 475.600,00   |  | € 475.600,00   |
|                                       | 4 Rimborso di prestiti                                       | € 737.600,00                                 |                | € 766.200,00                                 |                | € 258.758,21                                 |                | € 530.700,00                                 |                | € 546.100,00                                 |                | € 546.100,00                                 |                |
| <b>totale missione 50</b>             |  | <b>€ 1.341.000,00</b>                        | <b>6,56%</b>   | <b>€ 1.340.400,00</b>                        | <b>5,42%</b>   | <b>€ 790.248,20</b>                          | <b>2,89%</b>   | <b>€ 1.021.800,00</b>                        | <b>4,08%</b>   | <b>€ 1.021.700,00</b>                        | <b>3,62%</b>   | <b>€ 1.021.700,00</b>                        | <b>3,44%</b>   |
| <b>TOTALE</b>                         |  | <b>€ 20.441.221,87</b>                       |                | <b>€ 24.742.775,79</b>                       |                | <b>€ 27.304.774,11</b>                       |                | <b>€ 25.018.015,75</b>                       |                | <b>€ 28.246.274,94</b>                       |                | <b>€ 29.667.125,45</b>                       |                |
| <b>TOTALE SPESE CORRENTI</b>          |  | <b>€ 16.337.934,95</b>                       |                | <b>€ 17.011.811,37</b>                       |                | <b>€ 18.572.383,86</b>                       |                | <b>€ 16.939.246,98</b>                       |                | <b>€ 15.955.362,03</b>                       |                | <b>€ 18.917.789,85</b>                       |                |
| <b>RIMBORSO PRESTITI</b>              |  | <b>€ 737.600,00</b>                          |                | <b>€ 766.200,00</b>                          |                | <b>€ 258.758,21</b>                          |                | <b>€ 530.700,00</b>                          |                | <b>€ 546.100,00</b>                          |                | <b>€ 546.100,00</b>                          |                |
| <b>TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE</b> |  | <b>€ 3.370.186,92</b>                        |                | <b>€ 6.964.764,42</b>                        |                | <b>€ 7.773.632,04</b>                        |                | <b>€ 7.548.068,77</b>                        |                | <b>€ 11.744.812,91</b>                       |                | <b>€ 10.203.235,60</b>                       |                |

| Missione                     | Titolo  | Anno 2018<br>bilancio previsione<br>asestato | Anno 2019<br>bilancio previsione<br>asestato | Anno 2020<br>bilancio previsione<br>asestato | Anno 2021<br>bilancio previsione<br>asestato | 2021 | Anno 2022<br>bilancio<br>previsione iniziale | 2022 | Anno 2022<br>bilancio previsione<br>asestato | 2022 |
|------------------------------|---|--|--|--|--|------|--|------|--|------|
| 60 Anticipazioni finanziarie | 5 Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | € 5.000.000,00                               | € 5.000.000,00                               | € 5.000.000,00                               | € 5.000.000,00                               |      | € 5.000.000,00                               |      | € 5.000.000,00                               |      |
| 99 Servizi per conto terzi   | 7 Spese per conto terzi e partite di giro               | € 7.475.000,00                               | € 7.600.000,00                               | € 7.701.000,00                               | € 7.245.000,00                               |      | € 8.156.000,00                               |      | € 8.160.000,00                               |      |
| <b>TOTALE</b>                |   | € 32.916.221,87                              | € 37.342.775,79                              | € 40.005.774,11                              | € 37.263.015,75                              |      | € 41.402.274,94                              |      | € 42.827.125,45                              |      |
| Disavanzo di amministrazione |   |  |  |  | € 13.668,97                                  |      | € 13.668,97                                  |      | € 13.668,97                                  |      |
| <b>TOTALE</b>                |   | € 32.916.221,87                              | € 37.342.775,79                              | € 40.005.774,11                              | € 37.276.684,72                              |      | € 41.415.943,91                              |      | € 42.840.794,42                              |      |

### 3.5.3 Le Entrate – aliquote tributarie

L'attività di ricerca delle fonti di finanziamento, sia per la copertura della spesa corrente che per quella d'investimento, ha costituito, per il passato ed ancor più costituirà per il futuro, il primo momento dell'attività di programmazione del nostro ente.

Rinviando per un approfondimento alla sezione operativa del presente documento, in questa parte si evidenzia l'andamento storico delle aliquote applicate per i principali tributi.

#### Aliquote applicate

| Aliquote IMU   | 2016   | 2017   | 2018   | 2019   | 2020   | 2021   |
|--|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Aliquota abitazione principale   |        | -      | -      |        |        |        |
| Aliquota abitazione principale limitatamente alle categorie catastale A1, A8, A9 | 0,60%  | 0,60%  | 0,60%  | 0,60%  | 0,60%  | 0,60%  |
| Detrazione abitazione principale   | 200,00 | 200,00 | 200,00 | 200,00 | 200,00 | 200,00 |
| Altri immobili   | 1,02%  | 1,02%  | 1,02%  | 1,06%  | 1,06%  | 1,06%  |

| <b>Addizionale IRPEF</b>  | <b>2016</b> | <b>2017</b> | <b>2018</b> | <b>2019</b> | <b>2020</b> | <b>2021</b> |
|---------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Aliquota massima          | 0,750%      | 0,750%      | 0,750%      | 0,800%      | 0,800%      | 0,800%      |
| Facia esenzione           | 15.000,00   | 15.000,00   | 15.000,00   | 15.000,00   | 15.000,00   | 15.000,00   |
| Differenziazione aliquote | NO          | NO          | NO          | NO          | NO          | NO          |

| <b>Prelievi sui rifiuti</b>             | <b>2016</b>  | <b>2017</b>  | <b>2018</b>  | <b>2019</b>  | <b>2020</b>  | <b>2021</b>  |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Tipologia di prelievo                   | TARI         | TARI         | TARI         | TARI         | TARI         | TARI         |
| Tasso di copertura                      | 100,00%      | 100,00%      | 100,00%      | 100,00%      | 100,00%      | 100,00%      |
| Costo di erogazione del servizio * - ** | 1.998.101,47 | 2.154.940,39 | 2.154.940,39 | 2.075.228,38 | 2.221.652,00 | 2.331.675,00 |

(\*) costi come risultanti da piano economico finanziario (PEF)

\*\*Dal 2020 costi calcolati in base alle nuove indicazioni disposte dall'Autorità di Regolazione per Energia reti e Ambiente (ARERA) –Costi calcolato in base ai “costi efficienti” anno a-2

### **3.5.4 Il finanziamento di investimenti con indebitamento**

Nel corso degli anni, i vincoli sulla finanza pubblica locale hanno avuto un effetto positivo sia sul contenimento della spesa, sia sulla stabilizzazione dello stock del debito.

In un’ottica di sostenibilità di medio-lungo periodo e di finalizzazione del ricorso al debito sono stati progressivamente introdotti una serie di principi generali che costituiscono presupposto di legittimità all’assunzione di indebitamento. Le regole sono:

- a) il ricorso all’indebitamento da parte delle regioni, dei comuni, delle province, delle città metropolitane e delle Province Autonome di Trento e di Bolzano è consentito esclusivamente per spese di investimento;
- b) Il ricorso a nuovo indebitamento è consentito solo se l’importo annuale degli interessi, sommato a quello dei mutui precedentemente contratti non supera il 10% delle entrate relative ai primi tre titoli di bilancio (entrate correnti afferenti ad Entrate tributarie, entrate da trasferimenti correnti ed entrate extratributarie) relative alle entrate del rendiconto dell’ultimo anno precedente quello in cui viene prevista la nuova assunzione di mutui (art. 204 TUEL)

- c) le operazioni di indebitamento devono essere accompagnate da piani di ammortamento di durata non superiore alla vita utile dell'investimento, dove sono evidenziati gli oneri da sostenere e le fonti di copertura. Ciò al fine di assicurare la sostenibilità dell'investimento nel medio-lungo periodo.

Per il finanziamento degli investimenti l'ente ha limitato il ricorso all'indebitamento ai soli casi di indiscussa opportunità e convenienza economico-finanziaria, valutati i fondi a disposizione e le opportunità di mercato. Nel 2012 si è aderito ad un finanziamento a tasso zero concesso dalla Regione Lombardia per il tramite di Finlombarda a parziale copertura dei costi per i lavori di restauro del Teatro Sociale. Nel corso del 2019 l'ente ha assunto un mutuo di euro 300.000,00 con il Credito Sportivo per opere di completamento centro sportivo remiero ed un mutuo di 700.000,00 con la Cassa Depositi e Prestiti (CDP) a cofinanziamento del totale investimento di euro 1.170.000,00 per lavori di rigenerazione del Complesso Lido di Luino.

La tabella che segue riporta l'andamento storico riferito agli ultimi esercizi del volume complessivo di indebitamento dell'ente.

| <b>Indebitamento</b>                                       | <b>2015</b>          | <b>2016</b>          | <b>2017</b>          | <b>2018</b>          | <b>2019</b>          | <b>2020</b>          | <b>2021</b>          |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Residuo debito iniziale (al 1.1)                           | 16.273.362,35        | 15.414.071,44        | 14.729.902,43        | 14.019.689,36        | 13.282.169,76        | 13.516.022,23        | 13.280.010,90        |
| Nuovi prestiti   | -                    | -                    | -                    | -                    | 1.000.000,00         | -                    | -                    |
| Prestiti rimborsati (quote capitali)                       | 801.129,70           | 684.169,01           | 710.213,07           | 737.519,60           | 766.147,53           | 236.011,33           | 530.655,41           |
| Prestiti estinti anticipatamente                           | -                    | -                    | -                    | -                    | -                    | -                    | -                    |
| Riduzione debito residuo                                   | 58.161,21            | -                    | -                    | -                    | -                    | -                    | -                    |
| <b>Residuo debito finale (al 31.12)</b>                    | <b>15.414.071,44</b> | <b>14.729.902,43</b> | <b>14.019.689,36</b> | <b>13.282.169,76</b> | <b>13.516.022,23</b> | <b>13.280.010,90</b> | <b>12.749.355,49</b> |
| Popolazione residente al 31/12 (*)                         | 14786                | 14664                | 14454                | 14306                | 14387                | 14207                | 14305                |
| <b>Rapporto tra residuo debito e popolazione residente</b> | <b>1.042,48</b>      | <b>1.004,49</b>      | <b>969,95</b>        | <b>928,43</b>        | <b>939,46</b>        | <b>932,06</b>        | <b>891,25</b>        |

(\*) dato della popolazione da Istat - Tuttitalia fino al 2020.

Per quanto concerne il vincolo di assunzioni mutuo legato al volume di interessi pagati in rapporto alle entrate correnti si rinvia alla sottostante tabella rappresentante l'andamento storico della percentuale di interessi passivi correlati ai mutui in essere.

| <b>Rispetto limite di indebitamento</b>  | <b>2015</b>   | <b>2016</b>   | <b>2017</b>   | <b>2018</b>   | <b>2019</b>   | <b>2020</b>   | <b>2021</b>   |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Interessi passivi su mutui   | 691.283,15    | 656.363,17    | 630.193,43    | 602.887,90    | 574.200,00    | 531.434,49    | 490.233,42    |
| Entrate correnti   | 15.775.723,30 | 15.308.761,73 | 15.808.634,39 | 15.728.894,92 | 16.542.586,91 | 17.673.911,26 | 17.602.720,70 |
| <b>Incidenza percentuale attuale degli interessi passivi sulle entrate correnti dell'anno in corso</b> | <b>4,38%</b>  | <b>4,29%</b>  | <b>3,99%</b>  | <b>3,84%</b>  | <b>3,47%</b>  | <b>3,01%</b>  | <b>2,78%</b>  |

Si evidenzia che, in riferimento al solo vincolo correlato al rapporto stock interessi/entrate correnti, l'ipotetica applicazione della percentuale massima stabilita dall'art. 204 del Testo Unico sull'ordinamento degli Enti Locali (10% entrate penultimo anno precedente ovvero 2021), dimensiona, per l'anno 2023, in euro 1.760.271,00 la soglia spesa massima per interessi passivi contabilizzabili in bilancio con la possibilità di impegnare un ulteriore importo di circa 1.270.038,65 per nuovi interessi rispetto a quanto previsto nell'ultimo esercizio finanziario chiuso, 2021 (1.760.271,00-490.233,42).

L'amministrazione intende metter in atto ogni azione percorribile, in considerazione alle possibilità finanziarie dell'ente, per contenere il volume di indebitamento poiché l'indebitamento, pure essendo un legittimo e ordinario mezzo di finanziamento degli investimenti, comporta problemi di sostenibilità finanziaria in relazione alle quote di ammortamento. Coerente a questa politica è la scelta di non accedere, in linea di principio, a credito per il finanziamento di investimenti. Si ritiene di accedere legittimamente ad un mutuo passivo solamente nelle ipotesi in cui l'investimento sia motivato da ragioni di notevole importanza per l'immagine della città, in considerazione della sua vocazione turistica, per l'erogazione di servizi pubblici (compresa l'urgenza nell'intervento) ovvero sia finalizzato all'efficienza e all'economicità e che quindi implichi una riduzione di spese di funzionamento. Legittimo il ricorso al credito anche per il miglioramento delle strutture scolastiche.

### 3.5.5 - La Spesa - Gli investimenti programmati e i lavori pubblici in corso di realizzazione

#### *Gli investimenti*

Per quanto riguarda gli investimenti si illustrano di seguito gli indirizzi in merito al miglioramento delle infrastrutture, allo sviluppo economico, dei trasporti e della salvaguardia dei parchi.

Per quanto concerne il dettaglio delle opere si rimanda alla sezione operativa e all'allegato riguardante il Programma Opere Pubbliche 2022-2024

#### *Lavori pubblici in corso di realizzazione*

Si fornisce solo la situazione delle opere in corso di esecuzione e non ancora conclusi

|  |
|--|
| <b>PROGRAMMI E PROGETTI DI INVESTIMENTO IN CORSO DI ESECUZIONE E NON ANCORA CONCLUSI</b> |
|--|

| LAVORO/SERVIZIO - descrizione  | IMPORTO DI PROGETTO | ANNO | LIQUIDATO SINO AL 31/12/2022 | IMPEGNI RESIDUI | TIPOLOGIA DI FINANZIAMENTO       | NOTE                 |
|--|---------------------|------|------------------------------|-----------------|----------------------------------|----------------------|
| Rigenerazione complesso Lido di Luino  | 1.170.000,00        | 2019 | 1.070.306,52                 | 99.693,48       | Fondi propri di bilancio + Mutuo | CAP. 609510 + 609490 |
| Interventi di efficientamento energetico e recupero conservativo della facciata a lago del Palazzo Comunale  | 225.000,00          | 2020 | 133.203,01                   | 91.796,99       | Contributo Regionale             | CAP. 607493          |
| <b>MANUTENZIONE SERRAMENTI - SUB LOTTO A1</b> (Interventi di adeguamento normativo in materia di prevenzione incendi ed accessibilità e interventi di manutenzione straordinaria serramenti palazzo comunale - 2° lotto) | 150.000,00          | 2020 | 10.397,70                    | 139.602,30      | Fondi propri di bilancio         | CAP. 607492          |
| Adeguamento alle norme di prevenzione incendi presso edifici scolastici comunali - anno 2020 - scuola media  | 97.000,00           | 2020 | 46.716,54                    | 50.283,46       | Fondi propri di bilancio         | CAP. 608656          |

|  |            |      |            |            |                          |  |
|--|------------|------|------------|------------|--------------------------|--|
| Interventi di messa in sicurezza di una porzione di versante roccioso in Via Palazzi, fraz. Colmegna (anno 2020)                           | 65.000,00  | 2020 | 58.327,90  | 6.672,10   | Fondi propri di bilancio | CAP. 608770<br>Lavori in fase di ultimazione |
| Realizzazione barriera paramassi in Via Palazzi, fraz. Colmegna (anno 2021)  | 95.000,00  | 2021 | 2.630,00   | 92.370,00  | Fondi propri di bilancio | CAP. 52050<br>Lavori in fase di ultimazione  |
| Interventi di adeguamento normativo ed abbattimento delle barriere architettoniche del fabbricato comunale denominato Ex Ferrari – 1 Lotto | 290.000,00 | 2021 | 243.167,80 | 46.832,20  | Fondi propri di bilancio | CAP. 50520 + 608620                          |
| Lavori di sostituzione dei serramenti esistenti presso la Caserma della Polizia di Stato e della Polizia Stradale                          | 92.000,00  | 2021 | 43.636,17  | 48.363,83  | Fondi propri di bilancio | CAP. 48402                                   |
| Rifacimento parziale della rete di distribuzione dell'impianto di riscaldamento a servizio della Caserma dei Carabinieri di Luino          | 123.000,00 | 2022 | 55.550,95  | 67.449,05  | Fondi propri di bilancio | CAP. 49100                                   |
| Piano infrastrutturale del sistema di mobilità – anno 2022   | 280.000,00 | 2022 | 252.902,27 | 27.097,73  | Fondi propri di bilancio | CAP. 607111                                  |
| Interventi di ritombinatura Valleggio Brughiera – Creva  | 425.000,00 | 2021 | 53.839,61  | 371.160,39 | Fondi propri di bilancio | CAP. 53585 + 53586                           |
| Interventi di efficientamento energetico degli impianti di illuminazione interna degli edifici scolastici comunali – 2° lotto              | 170.000,00 | 2022 | 8.915,12   | 161.084,88 | Fondi propri di bilancio | CAP. 50255 + 50300 + 50650                   |

### 3.6 Indirizzi per il miglioramento delle infrastrutture

Il piano per le opere pubbliche, rappresentato nella sezione II della parte operativa del presente documento, è stato elaborato sulla scorta delle seguenti direttrici di senso:

in materia di riqualificazione urbana:

- interventi di riqualificazione delle aree periferiche in fase di pianificazione, anche tramite il contributo attivo delle consulte di quartiere; si procederà a seguito dell'acquisizione al patrimonio indisponibile del Comune delle aree per urbanizzazioni in attuazione del comparto IV - PEEP di Voldomino - del piano di zona di Luino, con interventi di miglioramento della Piazza Aldo Moro;
- facendo seguito alla 1^ Fase (in corso di esecuzione), prevista nel progetto di fattibilità tecnica ed economica relativo alla "Rigenerazione del complesso LIDO DI LUINO", approvato con deliberazione della Giunta Comunale n. 112 del 23/09/2019 e relativa alla rigenerazione del fabbricato principale, è stato assegnato in concessione a terzi, per un periodo di 15 anni, per la gestione del compendio immobiliare oltre la riqualificazione, ristrutturazione ed adeguamento funzionale del "sistema piscine". L'obiettivo prioritario è quello di attuare la valorizzazione delle aree/strutture esistenti garantendo nel contempo il miglioramento dei servizi anche con nuove prestazioni ed attrezzature per il turista e per la collettività in genere compatibili con la destinazione prevista, nonché valorizzare gli aspetti ambientali e paesaggistici del sito con particolare cura e riguardo all'aspetto architettonico degli interventi ed allestimenti che verranno proposti. A completamento dell'area sono previsti interventi di riqualificazione degli spazi pubblici nell'ambito del lungolago dalla Rotonda del Marinaio all'area del ex campo sportivo di via Lido, la cui progettazione preliminare è in corso di affidamento. Tale riqualificazione è finalizzato al potenziamento della capacità fruitiva turistica.
- con Fondi Ministeriali - Decreto Presidente della Repubblica Ripartizione Fondi per la Progettazione Territoriale del 17/12/2021 si provvederà alla progettazione tramite concorso di idee degli interventi di riqualificazione degli spazi pubblici dell'area di Piazza Risorgimento, Parco ferrini, e Biblioteca Comunale Villa Hussy". Con la realizzazione del nuovo sottopasso di via Cairoli l'assetto della viabilità di Luino cambierà radicalmente, rideterminando direttrici di accesso, l'accessibilità della città pubblica, il peso dei parcheggi di interscambio, il sistema della mobilità lenta e la struttura degli spazi pubblici a fruizione pedonale. Si presenta quindi l'opportunità di riconfigurare lo spazio pubblico del comparto PIAZZA RISORGIMENTO, PARCO FERRINI, VILLA HUSSY come uno spazio pubblico attrattivo e accogliente, in grado di stimolare l'incontro e la socializzazione: un grande cuore verde all'interno del tessuto urbanizzato di Luino a struttura dello spazio pubblico. I tre luoghi oggi presenti soffrono della frammentazione determinata dagli spazi per la viabilità e dalle tre origini disomogenee.

in materia di viabilità, sicurezza e mobilità dolce:

- ⊖ entra in fase di monitoraggio lo studio della mobilità sostenibile indicato nel PGT in attuazione del progetto "Smart Border" che tende a promuovere la qualità urbana valorizzando il ruolo del mercato storico e gli spazi di relazione urbana: si tratta di studi volti a significare il ruolo di Luino quale portale di accesso al network della mobilità con al centro la stazione e i grandi spazi ferroviari dismessi per realizzare parcheggi,

gradualmente, recuperando il vasto patrimonio edilizio esistente; sono previsti inoltre interventi e progetti infrastrutturali per l'attuazione del piano di mobilità sostenibile a completamento delle infrastrutture di parcheggio e smart land comprese nel progetto Interreg "Smart Border"; si intende inoltre promuovere accordi di programma con enti sovra comunali per un'azione di sviluppo territoriale che ha come base portante il concetto di rigenerazione urbana dell'attuale scalo ferroviario, attualmente dismesso, sito nel pieno centro del territorio comunale, inadeguatamente collegato con il tessuto urbano, privo di qualsiasi funzione strumentale al servizio di trasporto pubblico su rotaia ed elemento di degrado e di criticità per la sicurezza urbana.

- secondo l'intesa con Regione Lombardia, Provincia ed RFI, sono pronti i lavori per attuare le alternative ai passaggi a livello di via Voldomino, mediante sottopasso ferroviario in via Cairoli ed in via San Pietro con realizzazione di una bretella stradale lungo la scarpata ferroviaria verso via B. Luini. Gli interventi strutturali per le alternative ai PL sono a carico di Regione ed RFI. L'inizio dei lavori è prevista per il 2023 con gare d'appalto nel corso del 2021; il sottopasso ferroviario rappresenta una infrastruttura fondamentale per garantire un adeguato inserimento delle nuove funzioni previste nel Piano Attuativo dell'area ex Visnova. Tale Piano attuativo prevederà le necessarie opere di raccordo per garantire la massima e completa funzionalità delle nuove infrastrutture del sottopasso ferroviario di RFI su via XXV Aprile e la rotonda dell'Ospedale oltre che del parcheggio Smart Border delle ex Parigine;
- prosegue il programma delle asfaltature finalizzato, in primis, a garantire la sicurezza del sedime stradale e quindi ad esaltare la visibilità di attraversamenti pedonali e, secondariamente a rinnovare, gradualmente, il sistema della segnaletica riorganizzandone anche i contenuti, tenuto conto degli interventi massicci sul territorio comunale per la riqualificazione del sistema fognario, realizzati da Alfa s.r.l., e dei mutamenti degli scenari urbani intervenuti e la finalità di segnalare opportunamente i luoghi di aggregazione, il lungolago e gli spazi a parcheggio;
- interventi atti alla modulazione della velocità su tutto il territorio comunale ed in particolare nella frazione di Voldomino: si tratta di un pacchetto che vede il proseguimento dei lavori già in corso di attuazione sulla via Voldomino, messa in sicurezza del percorso via Asmara-scuole, quindi la sistemazione per la modulazione della velocità di via Gorizia;
- è iniziato nel 2021 il progetto innovativo e ad alto contenuto tecnologico in attuazione mediante Project Financing volto a migliorare l'efficienza della pubblica illuminazione in modo integrato con il sistema dei telecontrolli per la sicurezza urbana e per le applicazioni di ICT (information and communication technology). Si è resa necessaria una variante al progetto approvato a seguito di sopralluoghi congiunti, durante l'esecuzione dei lavori, tra la scrivente società Luino Luce Srl ed i tecnici di E-distribuzione per i lavori di promiscuamento delle linee elettriche e dei punti luce ad essi sottesi che hanno rilevato la promiscuità di linee in misura superiore a quanto preventivato.

#### . In tema di sport e tempo libero:

- lo sviluppo e valorizzazione del sistema degli impianti e delle attrezzature sportive sul territorio comunale, con particolare attenzione ai temi dell'accessibilità e della sostenibilità ambientale per la promozione, diffusione e sviluppo della pratica sportiva e dell'attività fisico-motoria-ricreativa, per tutte le fasce di età, nonché per le esigenze delle persone con disabilità; l'affermazione dello sport come attività fisica da svolgersi anche in spazi aperti e in assenza di specifici impianti, in un quadro di valorizzazione dei benefici della natura sul benessere psico-fisico e di

tutela del patrimonio naturalistico e ambientale; in particolare l'Amministrazione intende implementare l'offerta di attrezzature sportive e la riqualificazione di quelle esistenti presso il campo sportivo del Margorabbia;

- continua l'impegno con Autorità di Bacino per la valorizzazione del demanio lacuale e l'individuazione delle opere da realizzarsi sul demanio della navigazione interna, la loro realizzazione in qualità di stazioni appaltanti e la rendicontazione finale alla Regione Lombardia. L'intervento denominato "Sistemazione muraglione di contenimento terrapieno e nuovo pontile adiacente a Palazzo Verbania" partito come proposta da parte dell'Amministrazione Comunale nel 2019 vede nell'attuale il proseguo dell'attività di procedura autorizzativa proponendo una nuova scheda progettuale di variante al progetto presentato per la riqualificazione del pontile;

. in tema salvaguardia ecologica ed urbanizzazioni:

- la società Alfa srl, gestore unico del servizio idrico integrato, ha assunto la gestione del ramo depurazione dal dicembre 2020, e dal 1 marzo 2021 del ramo fognatura, pertanto ha assunto pienamente l'onere di attuazione del piano stralcio del piano d'ambito dell'ATO Varese e della realizzazione di opere già concordate per il miglioramento idraulico, funzionale, tecnico della rete fognaria di Luino e del suo agglomerato, finalizzate alla protezione ed alla salvaguardia del territorio e al miglioramento qualitativo delle acque superficiali, in ottemperanza agli obiettivi di risanamento e miglioramento della funzionalità della rete fognaria di Luino e nel rispetto della Normativa vigente, consistenti in rifacimento di tratti di fognatura esistente su diverse vie della città al fine di eliminare le "promiscuità" tra acque nere e bianche con conseguenti gravi problemi in termini di inquinamento e la realizzazione di una vasca di prima pioggia sotto Piazza Libertà. Il progetto esecutivo è stato consegnato nel settembre 2021 ed è stato sottoposto a verifica per validazione e dettagliata analisi delle problematiche relative sia alle opere strutturali e agli interventi in corrispondenza della piazza Libertà, sia alle modalità realizzative e amministrative connesse. I lavori di cui trattasi sono in itinere. E' intenzione dell'Amministrazione Comunale procedere, a termine dei lavori, con una riqualificazione di Piazza Libertà secondo una nuova soluzione progettuale; a tal fine si affiderà apposito incarico di progettazione propedeutico alla formalizzazione della procedura attuativa delle opere infrastrutturali;
- caratterizzazione, operazioni di indagini sulla base del piano della caratterizzazione ed eventuale bonifica della ex discarica sita in località Pau, in via Lugano.
- caratterizzazione e bonifica del centro di raccolta ex inceneritore- seconda fase- dell'area a verde, di competenza del Comune di Luino;
- con richiesta di contributo ministeriale per la realizzazione di investimenti per la messa in sicurezza del territorio a rischio idrogeologico si prevede di intervenire:
  - con opere per il completamento della riqualificazione della tombinatura del valleggio "La Brughiera" nella frazione Creva, sia "a monte" che "a valle" dell'intervento già in programma a seguito di eventi atmosferici eccezionali e ulteriori problematiche emerse in via Tolini;
  - la messa in sicurezza totale del versante roccioso in Via Palazzi (strada dietro galleria di Colmegna);
  - l'intervento di messa in sicurezza dei soffitti di tutti gli edifici scolastici, per evitare il rischio di sfondellamento dei solai, a completamento delle indagini e degli interventi già effettuati nell'anno 2016, dove era stato riscontrato un grado di rischio "elevato", posticipando poi gli interventi nelle porzioni di solai con rischio "medio" e "basso";

- . i luoghi di lavoro comunali e patrimonio:
  - sono previsti alcuni interventi di adeguamento del palazzo Comunale a completamento di quelli già effettuati per il recepimento del Certificato di Prevenzione Incendi ed adeguamento degli spazi alla normativa delle barriere architettoniche e risparmio energetico; è poi previsto lo spostamento definitivo degli archivi presso il complesso ex Ferrari per potenziare l'attuale centro dell'archivio comunale di viale Rimembranze al completamento degli interventi di adeguamento alla normativa sulla sicurezza;
  - riqualificazione energetica, architettonica e funzionale di Villa Hussy, mediante espletamento di gara per la progettazione propedeutica alla formalizzazione di un progetto esecutivo per la realizzazione dell'opera;
  - riqualificazione impiantistica di Palazzo Verbania e della Biblioteca Comunale Villa Hussy con la realizzazione degli impianti di condizionamento;
  - completa attuazione degli interventi di manutenzione straordinaria di efficientamento energetico e miglioramento sismico previsti dal D.L. 34/2020 programmati da ALER per le proprietà comunali in via Cervinia, in accordo con il Comune per l'ottenimento delle agevolazioni fiscali previste Decreto "Rilancio" D.L. 34/2020 convertito in Legge n. 77 del 17/07/2020 (Superbonus 110%). Lo sviluppo dell'iniziativa prevede il progetto e la direzione lavori a carico di ALER e affidamento lavori a impresa del settore mediante procedura aperta. Le somme escluse dall'ammissibilità al superbonus 110% sono corrisposte dal Comune di Luino con stanziamenti propri a bilancio;
  
- . demanio pubblico cimiteriale e servizi connessi:
  - il proseguo e completamento con il lotto 2 dei loculi di nuova realizzazione presso il cimitero di Luino Centro;

Proseguendo poi l'impegno posto in queste ultime annualità si procede a:

- migliorare l'assetto e la fruibilità del sistema del verde pubblico quindi proseguendo l'attività di salvaguardia e valorizzazione del patrimonio naturale;
- mantenere con opere di ordinaria e straordinaria manutenzione gli stabili comunali e gli edifici scolastici, monumenti e patrimonio iconico urbano, i cimiteri, le strad , gli impianti di scarico delle acque chiare;
- interventi diversi per il miglioramento e la sicurezza idrogeologica dei torrenti;
- si è dato avvio agli interventi per la realizzazione della nuova sede del distaccamento dei Vigili del Fuoco di Luino la cui realizzazione è finanziata interamente dal Ministero. La nuova struttura sarà realizzata in un area in prossimità della sezione distaccata del tribunale di Varese in via Asmara – frazione di Voldomino. Al fine di assicurare una nuova sede più confacente al servizio è stata stipulata in data 20 maggio 2021 una convenzione tra il Comune di Luino e il Dipartimento dei Vigili del Fuoco, ed è stato affidato all'amministrazione comunale il ruolo di stazione appaltante dei lavori per un importo complessivo pari a euro 2.150.000,00, somme che saranno corrisposte direttamente dal Dipartimento VVFF stesso. In collaborazione con il Ministero il Comune di Luino sta disponendo le attività prodromiche necessarie alla stesura del progetto di fattibilità tecnica ed economica, progetto per il quale il Ministero ha valutato la possibilità di un aggiornamento finanziario con un incremento delle somme stanziare del 50%.

### **3.7 Indirizzi per lo sviluppo economico, dei trasporti e la salvaguardia di parchi**

Trattasi di coniugare le politiche territoriali con lo sviluppo economico valorizzando al meglio le risorse locali come il patrimonio culturale, paesaggistico del verde e le potenzialità legate alla mobilità.

Sullo sfondo delle politiche territoriali ed infrastrutturali l'impegno è volto a tessere relazioni e reti per fare squadra sul territorio in collaborazione con enti ed organismi istituzionali e non ed in armonia con il sistema dell'associazionismo e valorizzandone le disponibilità e le energie profuse. In questo senso si coglie una "Luino sul Lago Maggiore" per fare in modo che la città sia protagonista nei processi di sviluppo transfrontalieri, nei rapporti con il sistema regionale ed interregionale con al centro appunto il Lago Maggiore.

L'impegno è indirizzato in tal senso:

- migliorare l'assetto e la fruibilità del sistema del verde pubblico quindi proseguendo l'attività di salvaguardia e valorizzazione del patrimonio naturale;
- consolidare reti e forme di dialogo con il Cantone Ticino per migliorare le condizioni del frontalierato e cercando forme di collaborazione anche in ambito di utilizzo di fondi europei volti ad agevolare energie virtuose per lo sviluppo economico locale

### **3.8 Indirizzi generali di natura patrimoniale**

Relativamente alla gestione strategica del patrimonio, le innovazioni normative di questi ultimi anni e l'accresciuta necessità del rispetto di vincoli di finanza pubblica, hanno imposto un cambiamento di ottica nella valutazione del ruolo della gestione del patrimonio pubblico, in particolare nel settore degli Enti locali. Il patrimonio non può più essere considerato in una visione statica, quale mero complesso dei beni dell'Ente di cui deve essere assicurata la conservazione, ma deve essere inserito in una visione dinamica, quale strumento strategico della gestione e quindi come complesso di risorse che l'Ente deve utilizzare e valorizzare, in maniera ottimale, per il migliore perseguimento delle proprie finalità d'erogazione di servizi e di promozione economica, sociale e culturale dell'intera collettività di riferimento. Le acquisizioni, le alienazioni, le locazioni attive e passive, le diverse forme di concessione e di gestione, dovranno essere rilette alla luce di questo indirizzo strategico e ciò comporterà, tra l'altro, la necessità di promuovere un processo di crescita culturale dell'intera macchina comunale. Le linee di intervento sul patrimonio riguarderanno i seguenti ambiti:

- Valorizzazioni e dismissioni immobili non utili ai fini istituzionali: si tratta di incrementare le entrate tramite alienazioni del patrimonio immobiliare comunale, al fine di sostenere le politiche d'investimento dell'ente, nel contesto dei crescenti vincoli alla spesa pubblica imposti prima dal Patto di Stabilità e ora dalle nuove regole di finanza pubblica in merito al pareggio di bilancio. Partendo dall'elenco dei beni immobili non strumentali all'esercizio delle funzioni istituzionali, è stato redatto il piano delle alienazioni, e valorizzazioni immobiliari (si veda sez. operativa) per valorizzare gli immobili oggetto di vendita e massimizzare le possibili entrate che ne derivano.

Il piano per le alienazioni e valorizzazioni immobiliari vede:

- il prosieguo dell'opportunità di conversione di convenzioni ERP in libero mercato mediante la trasformazione del diritto di superficie in proprietà;
- la riproposizione della proposta di alienazione di palazzo ex uffici in un quadro organico programmatico, oltre che dell'ambulatorio di via Turati e dell'ex deposito in via La Pezza;
- l'alienazione di terreni boscati in Voldomino, di reliquati adiacenti all'area in cessione gratuita per la realizzazione della nuova Caserma dei VVFF e del terreno edificabile commerciale di via Turati;

Efficienza ed equità nelle concessioni di immobili comunali:

si tratta di incrementare l'efficienza nella gestione e nell'uso del patrimonio immobiliare concesso a soggetti terzi. Partendo dall'elenco degli immobili concessi a terzi, saranno individuate le possibilità di miglioramento delle condizioni dei rapporti in essere (locazioni, conferimenti, concessioni, comodati, etc.) al fine di applicare correttamente i principi di economicità e redditività del patrimonio pubblico e di perseguire il massimo di equità e trasparenza nell'affidamento di immobili, strutture e impianti comunali ad ogni finalità destinati. I beni immobili disponibili dovranno essere concessi prevedendo la corresponsione di un canone determinato sulla base dei valori di mercato ovvero tali beni potranno essere assegnati ai Servizi di volta in volta coinvolti (Sociale, Sport, Cultura, ecc.) i quali provvederanno a concederli in convenzione ai soggetti utilizzatori, a fronte del servizio reso dagli stessi.

Attenzione riguardo l'opportunità di accordi con le ferrovie in merito all'utilizzo dei locali dismessi del fabbricato viaggiatori, la stazione internazionale e delle sue pertinenze. L'obiettivo di breve periodo è quello di confermare la collaborazione con le ferrovie, anche attraverso protocolli di intesa allargati a Regione e Provincia, verso la qualificazione di un nuovo e dignitoso baricentro urbano nella stazione, nelle aree dismesse e della sua piazza: una strategia volta a rendere competitivi anche commercialmente spazi della stazione per poter reinvestire gli utili nella conservazione e valorizzazione di questa splendida parte della città e sostenere l'insediamento di spazi sociali e pubblici, associazioni ecc...;

### **3.9 Indirizzi generali per le politiche sociali**

In materia di Politiche Sociali l'obiettivo di realizzare una città inclusiva attenta in particolare alle fragilità (personali e familiari) verrà perseguito mediante azioni in aree ritenute strategiche definite a partire dall'analisi dei bisogni del territorio e della sua composizione socio demografica. Tali aree includono l'infanzia e i giovani, la famiglia, le fragilità (anziani e disabili), l'integrazione con il Sanitario e il Socio Sanitario (attenzione all'Ospedale e alla sua funzione strategica per il territorio, nonché ai presidi a tutela delle persone anziane fragili quali le RSA presenti nel territorio comunale). Altra area oggetto di specifica attenzione e di obiettivi di implementazione/sviluppo è quella del rapporto sussidiario con le realtà associative e di volontariato che si intende sostenere e promuovere quali soggetti attivi della comunità. Attenzione verrà rivolta anche al contrasto delle forme di dipendenza in sinergia con le azioni già sviluppate al riguardo dal Piano di Zona con progettualità specifiche rinnovate negli anni. Il tema del Piano di Zona sarà centrale nella programmazione della triennalità sia in relazione al confermato ruolo di capofila del Comune di Luino, sia del rilevante impatto delle azioni sulla

popolazione distrettuale (e quindi anche luinese) messe in campo dal Piano di Zona. Sotto il profilo del Sociale comunale entrando maggiormente nel dettaglio e con sguardo alle finalità si realizzeranno azioni volte a prevenire l'insorgere di forme precoci di disagio dei bambini anche fornendo sostegno alla funzione genitoriale e si introdurranno azioni per prevenire e contrastare il disagio sociale diffuso presso il target degli adolescenti. Nell'area del sostegno alle persone anziane verranno perseguite azioni finalizzate a sostenere la domiciliarità e la qualità della vita anche mediante il raccordo con i servizi socio-sanitari. Verrà incentivato anche il protagonismo sociale delle persone anziane, quali risorse della comunità, attraverso la ridefinizione del rapporto con le associazioni del territorio che rappresentano gli anziani e svolgono servizi e attività a loro favore (ricreative, sociali, di animazione) incardinate nel Centro Anziani collocato presso Villa Hussy. Si intende ampliare l'offerta di servizi sussidiari a beneficio della popolazione anziana e fragile intercettando bisogni del territorio (es. supporto alle persone e alle famiglie toccate dalla problematica dell'Alzheimer). Nell'area del sostegno alla disabilità per promuovere le autonomie possibili delle persone e delle famiglie si darà sostegno ad iniziative quali quelle previste dal cd. "Dopo di Noi" finalizzate a sperimentare, in collaborazione con il Terzo Settore, soluzioni alloggiative inedite (es: gli alloggi palestra), propedeutiche alla realizzazione, in stabili comunali, di esperienze comunitarie maggiormente strutturate e volte a mantenere ed incentivare le autonomie raggiunte dalle persone disabili tanto più da sostenersi in relazione al progressivo invecchiamento delle persone disabili e dei loro nuclei familiari.

### **3.10 Le risorse umane e la struttura organizzativa dell'ente**

Strategico nella programmazione è il quadro di risorse umane. E', quindi, indispensabile saper leggere la propria struttura organizzativa al fine di ottimizzare la distribuzione del personale per un efficace raggiungimento degli obiettivi di mandato.

#### ***L'assetto organizzativo***

Il Comune di Luino ha una dotazione organica ricca ed articolata. Sebbene sia un'organizzazione di medie dimensioni, l'Ente conta al suo interno 103 dipendenti a tempo indeterminato, espressione di professionalità tra loro molto differenti, chiamati ad attuare processi di lavoro assai diversificati, oltre al Segretario Generale.

Si può ben dire che in un'unica organizzazione convivano strutture operative e professionalità tanto diverse da configurare una sorta di "holding" le cui articolazioni sono tutte accomunate dall'unico orientamento volto al corretto funzionamento istituzionale e allo sviluppo ordinato e razionale della comunità locale nonché al benessere dei suoi cittadini.

L'attuale struttura organizzativa approvata con deliberazione di Giunta Comunale n. 76 del 17.05.2021, successivamente modificata con deliberazione di Giunta Comunale n. 110 del 28.06.2021, è articolata in n. 9 Settori con a capo i responsabili di Settore, in particolare: Territorio, Infrastrutture, Farmacia, Servizi Generali, Servizi alla Comunità, Sicurezza, Servizi Finanziari e Patrimoniali, Segreteria Generale, Servizi Culturali e Scolastici.

Gli incarichi di responsabile di Settore, conferiti con appositi decreti sindacali nei mesi di maggio, novembre e dicembre 2021 in scadenza il 31.10.2022, sono stati prorogati sino al 30.04.2023 (ad eccezione del Settore Servizi Culturali e Scolastici affidato ad interim, nelle more di individuazione del nuovo responsabile, a due funzionari già responsabili di altro Settore) in attesa di espletare la procedura selettiva per l'assegnazione dei nuovi incarichi.

Di seguito si riporta nel dettaglio l'attuale organigramma nel quale sono rappresentati i Settori, la loro articolazione interna ed i relativi dipendenti (numero, categoria, ecc.):

| <b>SETTORE SEGRETERIA GENERALE CON A CAPO POSIZIONE ORGANIZZATIVA - CAT. GIUR. D3 - POS. EC. 5</b> | cat. | ore |
|--|------|-----|
| Profilo  |      |     |
| SEGRETERIA GENERALE/APPALTI E CONTRATTI  |      |     |
| Esecutore amministrativo   | B6   | 36  |
| Istruttore Amministrativo  | C2   | 30  |
| Istruttore amministrativo  | C2   | 28  |
| Esecutore amministrativo   | B4   | 36  |
| Messo  | B5   | 36  |
| Istruttore Amministrativo  | C1   | 36  |
| GIUDICE DI PACE  |      |     |
| Esecutore amministrativo   | B1   | 32  |
| Esecutore amministrativo   | B2   | 30  |
| Istruttore amministrativo  | C1   | 36  |

| <b>SETTORE SERVIZI GENERALI CON A CAPO POSIZIONE ORGANIZZATIVA - CAT. GIUR. D3 - POS. EC. 4</b> | cat. | ore |
|---|------|-----|
| Profilo   |      |     |
| PERSONALE   |      |     |
| Istruttore contabile  | C5   | 36  |
| DEMOGRAFICI   |      |     |
| Istruttore Amministrativo   | C1   | 36  |
| Istruttore Amministrativo   | C4   | 36  |
| Esecutore amministrativo  | B5   | 36  |
| Istruttore Amministrativo   | C1   | 36  |
| Collaboratore Amm.vo  | B6   | 36  |
| Istruttore Amministrativo   | C2   | 36  |
| INFORMATICA E INNOVAZIONE TECNOLOGICA   |      |     |
| Istruttore Direttivo Tecnico  | D2   | 36  |
| Istruttore Amministrativo   | C4   | 36  |

|                                     |    |    |
|-------------------------------------|----|----|
| PROTOCOLLO/ARCHIVIO                 |    |    |
| Istruttore Direttivo Amministrativo | D4 | 36 |
| Esecutore amministrativo            | B1 | 36 |

| <b>SETTORE SERVIZI FINANZIARI CON A CAPO POSIZIONE ORGANIZZATIVA - CAT. GIUR. D3 - POS. EC. 5</b> |      |     |
|---|------|-----|
| Profilo   | cat. | ore |
| RAGONERIA   | C1   | 36  |
| Istruttore Amministrativo   | D1   | 36  |
| Istruttore Direttivo  | C5   | 36  |
| Istruttore Contabile  | C5   | 36  |
| Istruttore Contabile  |      |     |
| ENTRATE   |      |     |
| Istruttore Amministrativo   | C4   | 36  |
| Istruttore Amministrativo   | C2   | 36  |
| Istruttore Amministrativo   | C1   | 36  |
| Istruttore Amministrativo   | C1   | 36  |
| Istruttore Amministrativo   | C1   | 36  |
| Istruttore Direttivo  | D1   | 36  |

| <b>SETTORE SERVIZI ALLA COMUNITA' CON A CAPO POSIZIONE ORGANIZZATIVA - CAT. GIUR. D - POS. EC. 3</b> |      |     |
|--|------|-----|
| Profilo  | cat. | ore |
| SERVIZIO ASILO NIDO  |      |     |
| Educatore asilo nido   | C4   | 25  |
| Educatore asilo nido   | C1   | 28  |
| Educatore asilo nido   | C4   | 36  |
| Educatore asilo nido   | C4   | 18  |
| Educatore asilo nido ** ORA AL CDD   | C4   | 36  |
| Educatore asilo nido   | C4   | 36  |
| Esecutore  | B5   | 36  |
| Educatore asilo nido   | C1   | 36  |
| CAG  |      |     |

|  |    |    |
|--|----|----|
| Educatore  | C2 | 30 |
| SERVIZI SOCIALI  |    |    |
| Educatore  | C2 | 12 |
| Esecutore Amministrativo                                     | B4 | 32 |
| Assistente sociale   | D5 | 36 |
| Assistente sociale   | D2 | 18 |
| Assistente sociale   | D2 | 28 |
| Istruttore amministrativo                                    | C3 | 28 |
| Educatore  | C3 | 18 |
| PIANO DI ZONA  |    |    |
| Istruttore amministrativo * in comando parziale 24h          | C5 | 36 |
| Istruttore amministrativo                                    | C1 | 36 |
| C.D.D.   |    |    |
| Educatore  | D2 | 36 |
| Educatore  | D2 | 22 |
| Educatore  | D3 | 36 |
| Educatore  | D3 | 36 |
| ASA  | B4 | 18 |
| N.I.L.   |    |    |
| Educatore (con utilizzo anche presso il Servizio Scolastico) | D2 | 36 |

| <b>SETTORE SICUREZZA CON A CAPO POSIZIONE ORGANIZZATIVA - CAT. GIUR. D - POS. EC. 3</b> | cat. | ore |
|---|------|-----|
| Profilo   |      |     |
| AGENTE POLIZIA LOCALE   | C5   | 36  |
| AGENTE POLIZIA LOCALE   | C5   | 36  |
| AGENTE POLIZIA LOCALE   | C5   | 36  |
| AGENTE POLIZIA LOCALE   | C3   | 36  |
| AGENTE POLIZIA LOCALE   | C1   | 24  |
| AGENTE POLIZIA LOCALE   | C1   | 36  |
| AGENTE POLIZIA LOCALE   | C1   | 36  |
| AGENTE POLIZIA LOCALE   | C1   | 36  |

|                       |    |    |
|-----------------------|----|----|
| AGENTE POLIZIA LOCALE | C1 | 36 |
| AGENTE POLIZIA LOCALE | C1 | 36 |

| <b>SETTORE INFRASTRUTTURE CON A CAPO POSIZIONE ORGANIZZATIVA - CAT. GIUR. D - POZ. EC. 1</b> | cat. | ore |
|--|------|-----|
| Profilo  |      |     |
| LAVORI PUBBLICI  |      |     |
| Istruttore Tecnico   | C3   | 36  |
| Istruttore amministrativo  | C3   | 36  |
| MANUTENZIONI   |      |     |
| Esecutore Amministrativo   | B4   | 36  |
| Istruttore amministrativo  | C1   | 36  |
| Istruttore tecnico   | C5   | 36  |
| Istruttore amministrativo  | C4   | 24  |
| Operaio Specializzato  | B3   | 36  |
| Operaio Specializzato  | B1   | 36  |

| <b>SETTORE TERRITORIO CON A CAPO POSIZIONE ORGANIZZATIVA - CAT. GIUR. D - POS. EC. 1</b> | cat. | ore |
|--|------|-----|
| Profilo  |      |     |
| URBANISTICA/EDILIZIA PRIVATA   |      |     |
| Istruttore tecnico   | C5   | 36  |
| Istruttore amministrativo  | C2   | 36  |
| Istruttore tecnico   | C3   | 22  |
| Esecutore amministrativo   | B4   | 24  |
| Esecutore amministrativo   | B3   | 18  |
| SUAP-SUE   |      |     |
| Istruttore direttivo   | D3   | 27  |
| TURISMO  |      |     |
| Operatore di promozione a accoglienza turistica  | C1   | 30  |

| <b>SETTORE FARMACIA CON A CAPO POSIZIONE ORGANIZZATIVA - CAT. GIUR. D3 - POS. EC. 4</b> | cat. | ore |
|---|------|-----|
| Profilo   |      |     |

|                          |    |    |
|--------------------------|----|----|
| Farmacista Collaboratore | D3 | 36 |
| Farmacista Collaboratore | D3 | 36 |
| Commesso                 | B2 | 36 |
| Farmacista Collaboratore | D1 | 36 |

**SETTORE SERVIZI CULTURALI E SCOLASTICI (dal 01.11.2022 affidato ad interim a due funzionari, già responsabili di altri Settori e titolari di PO)**

| <b>Profilo</b>                      | <b>cat.</b> | <b>ore</b> |
|-------------------------------------|-------------|------------|
| <b>CULTURA</b>                      |             |            |
| Messo/Operatore Culturale           | B7<br>36    | 36         |
| Istruttore Amministrativo           | C1          | 36         |
| Istruttore direttivo bibliotecario  | D1          | 36         |
| Istruttore amministrativo           | C5          | 30         |
| Esecutore amministrativo            | B6          | 36         |
| Esecutore amministrativo            | B4          | 18         |
| Istruttore direttivo amministrativo | D1          | 36         |
| Istruttore direttivo culturale      | D1          | 18         |
| <b>SERVIZI SOCIO EDUCATIVI</b>      |             |            |
| Istruttore amministrativo           |             |            |
| Autista scuolabus                   | B3          | 36         |
| Autista scuolabus                   | B4          | 36         |
| Istruttore direttivo amministrativo | D2          | 30         |

### **3.11 Il Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) e i Finanziamenti statali per la ripresa dell'Economia**

Il piano di intervento europeo è stato chiamato «Next Generation EU» (NGEU), spesso definito dai media «Recovery Fund» (Fondo per la ripresa). Le risorse del NGEU finanzieranno i Piani di intervento di ciascun Paese membro.

Il PNRR italiano, presentato alla Commissione il 30 aprile 2021, è stato approvato lo scorso 22 giugno con una valutazione di dieci «A» e una «B». Dopo l'adozione da parte del Consiglio europeo, spetta all'Italia un anticipo del 13% delle risorse destinate al nostro Paese. Per l'Italia - prima beneficiaria in valore assoluto del Recovery Fund - le risorse disponibili previste dal NGEU nel suo Dispositivo per la Ripresa e la Resilienza (RRF) sono pari a 191,5 miliardi: le sovvenzioni da non restituire ammontano a 68,90 miliardi (36%), i prestiti da restituire a 122,6 miliardi (64%). La dotazione complessiva del PNRR è di 235,14 miliardi, perché ai 191,50 si aggiungono 30,64 miliardi di risorse nazionali e 13 miliardi del Programma ReactEU, il Pacchetto di assistenza alla ripresa per la coesione e i territori d'Europa. Lo sforzo di rilancio dell'Italia delineato dal Piano si sviluppa intorno a 3 Assi strategici condivisi a livello europeo:

- TRANSIZIONE DIGITALE E INNOVAZIONE
- TRANSIZIONE ECOLOGICA
- INCLUSIONE SOCIALE E RIEQUILIBRIO TERRITORIALE

Il Piano di Ripresa e Resilienza si articola in 6 MISSIONI, che corrispondono alle 6 grandi aree di intervento previste dal Next Generation EU, e 16 COMPONENTI.

La Missione 1 “Digitalizzazione, innovazione, competitività e cultura” sostiene la transizione digitale del Paese e la modernizzazione della Pubblica amministrazione, delle infrastrutture di comunicazione e del sistema produttivo.

La Missione 1, con una dotazione di 40,73 miliardi, si articola in tre Componenti:

C.1. Digitalizzazione, innovazione e sicurezza nella Pubblica amministrazione

C.2. Digitalizzazione, innovazione e competitività del sistema produttivo

C.3. Turismo e Cultura 4.0 Valorizzazione di siti storici e culturali, migliorando la capacità attrattiva, la sicurezza e l'accessibilità dei luoghi (sia dei “grandi attrattori” sia dei siti minori)

### **3.11.1 Unità Operativa per la Direzione Partecipazione e Gestione Finanziamenti**

Gli Enti Locali sono destinatari di interventi del PNRR localizzati sui rispettivi territori.

In questi casi si tratta di interventi che, di norma, fanno parte della programmazione strategica definita a livello nazionale e/o regionale, secondo procedure e modalità stabilite nell'ambito dei singoli settori. In relazione al settore specifico di riferimento, la definizione di tali interventi tiene conto delle istanze delle Amministrazioni e delle collettività locali nell'ambito di specifici tavoli di concertazione

E' istituita una Unità di analisi, partecipazione e gestione bandi, unità organizzativa trasversale ai settori in cui è articolato il Comune, presieduta e coordinata dal Segretario Generale. L'Unità Organizzativa ha composizione variabile. Partecipano alle attività previste il Segretario Generale i

Responsabili dei settori, ciascuno per quanto di propria competenza e il Responsabile del settore finanziario. Viene chiesto altresì, se necessario in base alla normativa, l'intervento del revisore del conto.

Il Segretario Generale, nella propria attività di direzione e coordinamento dell'Unità Operativa, organizza i lavori per accedere ai finanziamenti partecipando ai Bandi/Avvisi emanati dai Ministeri competenti per la selezione dei progetti, ovvero ai provvedimenti di riparto fondi ove previsto.

Tra le competenze assegnate all'Unità Operativa il rispetto degli obblighi di monitoraggio, rendicontazione e controllo e di concorrere al conseguimento di traguardi e obiettivi associati al progetto:

- Avvio delle attività di progetto finanziato
- Individuazione attraverso procedure di affidamento alla selezione di realizzatori/fornitori/professionisti/ ecc
- Avanzamento finanziario, fisico e procedurale delle attività di progetto (Monitoraggio costante del progetto e relativi avanzamenti)
- Raggiungimento di eventuali milestone e target di competenza
- Predisposizione di apposite domande di rimborso /rendicontazioni all'Amministrazione centrale titolare di interventi PNRR
- Controlli ordinari amministrativi e contabili
- Chiusura progetto nei tempi previsti

### **3.11.2 Finanziamenti intercettati e da intercettare**

#### **PNRR**

**Interventi da attivare a valere sulla sottocomponente «servizi sociali, disabilità e marginalità sociale» – componente 2 missione 5 del PNRR**

**Investimento 1.1 - Sostegno alle persone vulnerabili e prevenzione dell'istituzionalizzazione degli anziani non autosufficienti**

CAPOFILA E PARTENARIATO

Comune di Luino, capofila dell'Ambito, realtà associative e di Terzo Settore che si occupano di anziani, RSA del territorio.

#### **Contenuti**

- Il progetto intende promuovere la creazione di reti supportive che consentano la permanenza al domicilio dell'anziano mediante interventi di assistenza/ potenziamento delle autonomie di vita e rivolti al benessere personale psico-fisico ( con interventi professionali e di rete legati al mondo dell'associazionismo e del volontariato) riferite in particolare a situazioni legate alle demenze e alle problematiche ad esse connesse dal punto di vista delle implicazioni per il sistema familiare. Si potenzieranno, in accordo con le RSA territoriali, gli interventi al domicilio, anche

innovativi, di telemedicina e monitoraggio a distanza delle condizioni di salute e benessere degli assistiti. Altra azione sarà finalizzata a promuovere la riqualificazione in appartamenti autonomi di spazi/immobili messi a disposizione dalle RSA per incentivare nei limiti del possibile la de-istituzionalizzazione delle persone anziane.

Il Comune di Luino, oltre a citato progetto a sostegno della domiciliarità e' capofila, con Ambito di Cittiglio come partner, di un progetto di PNRR finalizzato a prevenire e contrastare il fenomeno del burn out degli operatori sociali acuito dall'esperienza pandemica legata al covid 19. Accanto a questo Luino partecipa sempre con Cittiglio, questa volta capofila, al progetto PNRR relativo al sub investimento 1.1.1 dedicato a interventi progettuali a sostegno dei minori e delle famiglie per contrastare le forme di vulnerabilità personali e sociali di cui possono essere portatori.

Il Comune di Luino in qualità di capofila dell'Ambito territoriale sociale ha presentato istanza a valere sull'investimento 1.2 della **componente 2 missione 5 del PNRR** per realizzare e gestire una struttura residenziale per disabili per n. 6 posti da allocarsi in stabile comunale già individuato con ciò dando continuità alle promuovende esperienze di autonomia di vita che verranno realizzate in sinergia con il Terzo Settore (alloggi palestra)

**Missione n. 5 "Inclusione e Coesione" del Piano nazionale ripresa e resilienza (PNRR), Componente 3: "Interventi speciali per la coesione territoriale"**

**Investimento 1: "Strategia nazionale per le aree interne – Linea di intervento 1.1.1 "Potenziamento dei servizi e delle infrastrutture sociali di comunità" finanziato per 100 milioni di euro dall'Unione europea – NextGenerationEU e per 400 milioni di euro dal Fondo per lo Sviluppo e la Coesione (FSC):**

- E' intenzione dell'Amministrazione procedere con la ristrutturazione del Centro di Aggregazione Giovanile, ubicato in Via Bernardino Luini, per la riconversione in centro polifunzionale per la famiglia, mediante: rifacimento del controsoffitto esistente; rifacimento dei pavimenti esistenti e relativo sottofondo; sostituzione delle porte interne; tinteggiatura di tutti i locali; realizzazione area giochi esterna mediante fornitura e posa in opera di giochi e relativa pavimentazione antitrauma in gomma; realizzazione campo polivalente esterno con pavimentazione in gomma e completo delle necessarie attrezzature per la pallavolo ed il basket. Si procederà a richiedere un contributo pari ad € 220.000, da finanziare nell'ambito del PNRR; Missione n. 5 "Inclusione e Coesione" del Piano nazionale ripresa e resilienza (PNRR), Componente 3: "Interventi speciali per la coesione territoriale" – Investimento 1: "Strategia nazionale per le aree interne – Linea di intervento 1.1.1 "Potenziamento dei servizi e delle infrastrutture sociali di comunità".
- E' intenzione dell'Amministrazione procedere con la ristrutturazione dell'Asilo Nido Comunale consistente nel rifacimento del manto di copertura, nella pulitura e tinteggiatura delle facciate esterne e nella realizzazione di un'adeguata area a giochi, in sostituzione di quella esistente.  
Si procederà a richiedere un contributo pari ad € 235.000, da finanziare nell'ambito del PNRR; Missione n. 5 "Inclusione e Coesione" del Piano nazionale ripresa e resilienza (PNRR), Componente 3: "Interventi speciali per la coesione territoriale" – Investimento 1: "Strategia nazionale per le aree interne – Linea di intervento 1.1.1 "Potenziamento dei servizi e delle infrastrutture sociali di comunità".
- E' intenzione dell'Amministrazione procedere con gli interventi di adeguamento impianti per sport agonistico nel complesso sportivo comunale

“LE BETULLE”, mediante: realizzazione nuova pavimentazione sportiva in parquet del campo polivalente coperto; sostituzione serramenti laterali scorrevoli esistenti presso il campo polivalente coperto mediante fornitura e posa in opera di nuovi serramenti in alluminio con profilo a taglio termico; rifacimento della pavimentazione dei campi da tennis esterni con nuova formazione di campo da gioco in terra battuta – tipo “Red Plus”. Si procederà a richiedere un contributo pari ad € 220.000, da finanziare nell’ambito del PNRR; Missione n. 5 “Inclusione e Coesione” del Piano nazionale ripresa e resilienza (PNRR), Componente 3: “Interventi speciali per la coesione territoriale” – Investimento 1: “Strategia nazionale per le aree interne – Linea di intervento 1.1.1 “Potenziamento dei servizi e delle infrastrutture sociali di comunità”.

### **Interventi Missione 1 – Digitalizzazione, innovazione, competitività, cultura e turismo – Componente 1 – Digitalizzazione, innovazione e sicurezza nella Pubblica amministrazione**

L’Amministrazione comunale, previa apposita istanza, è stata ammessa ai seguenti finanziamenti dell’Unione europea nel contesto dell’iniziativa Next Generation EU:

- **Misura 1.4.3 APP IO - Missione 1 Componente 1 del PNRR, - Investimento 1.4 “SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE” – Totale finanziamento ammesso € 5.145,00;**
- **Investimento 1.2 ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI COMUNI (APRILE 2022) - M1C1 PNRR – Totale finanziamento ammesso € 83.044,00;**
- **Misura 1.4.3 PagoPA - Missione 1 Componente 1 del PNRR, - Investimento 1.4 “SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE” – Totale finanziamento ammesso € 12.855,00;**
- **Misura 1.4.4 - SPID CIE - Missione 1 Componente 1 del PNRR, - Investimento 1.4 “SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE” – Totale finanziamento ammesso € 14.000,00.**

Inoltre, l’Amministrazione comunale ha presentato istanza per i seguenti altri finanziamenti per i quali è in attesa dei relativi decreti di finanziamento:

- **Misura 1.4.1 ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI - COMUNI (SETTEMBRE 2022)” - M1C1 PNRR Investimento 1.4 “SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE” - Totale importo chiesto a finanziamento € 155.234,00;**
- **Misura 1.4.5 PIATTAFORMA NOTIFICHE DIGITALI - COMUNI (SETTEMBRE 2022)” - M1C1 PNRR Investimento 1.4 “SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE” - Totale importo chiesto a finanziamento € 32.589,00;**

### **Interventi Missione 1 – “Rimozione delle barriere fisiche e cognitive in musei, biblioteche e archivi per consentire, un più ampio accesso e partecipazione alla cultura” (M1C3);**

L’investimento ha lo scopo di ridurre gli ostacoli, le disuguaglianze e le lacune che limitano la partecipazione dei cittadini alla vita culturale e al patrimonio culturale. Le barriere architettoniche, fisiche, cognitive e senso-percettive sono una criticità per i siti culturali italiani. Gli investimenti proposti hanno i seguenti obiettivi: 1) aumentare e diversificare l’offerta culturale rivolta a un più ampio spettro di utenti attraverso percorsi di visita innovativi nei siti del patrimonio culturale italiano e migliorare la qualità dei servizi; 2) guidare gli operatori culturali nello sviluppo di “Piani di accessibilità”; 3) progettare e realizzare interventi per la rimozione delle suddette barriere nei siti culturali italiani; 4) formare il personale dell’Amministrazione e i professionisti del patrimonio culturale italiano, promuovendo la cultura dell’“Accesso a tutti” e dell’ospitalità, concentrandosi su aspetti legali, accoglienza, mediazione cultura. La Direzione ha approvato, con Decreto n. 534 del 19 maggio 2022, il Piano strategico per l’Eliminazione delle Barriere Architettoniche, che rappresenta il

contesto metodologico di riferimento per la realizzazione dell'intervento. Sono aperti fino al 12/08/22 gli Avvisi pubblici per la presentazione di Proposte progettuali di intervento per la rimozione delle barriere fisiche, cognitive e sensoriali dei musei e luoghi della cultura (sia privati che pubblici non appartenenti al MiC).

- E' intenzione dell'Amministrazione provvedere con la realizzazione di opere infrastrutturali funzionali all'abbattimento delle barriere architettoniche delle aree esterne della Biblioteca Comunale villa Hussy . Allo scopo verrà richiesto un finanziamento per l'ammontare complessivo di € 210.000,00.=.

**Con Decreto del Capo del Dipartimento per gli Affari interni e territoriali del Ministero dell'Interno, datato 30/01/2020, è stato assegnato al Comune di Luino un contributo di € 90.000,00.=, in applicazione al sopracitato articolo 1, comma 29 della Legge 27 dicembre 2019 n. 160, per gli anni dal 2021 al 2024**

L'articolo 1 della Legge 27 dicembre 2019 n. 160 (legge di bilancio 2020) prevede:

- al comma 29 che "per ciascuno degli anni dal 2020 al 2024, sono assegnati ai comuni, nel limite complessivo di 500 milioni di euro annui, contributi per investimenti destinati ad opere pubbliche in materia di:
  - a) efficientamento energetico, ivi compresi interventi volti all'efficientamento dell'illuminazione pubblica, al risparmio energetico degli edifici di proprietà pubblica e di edilizia residenziale pubblica, nonché all'installazione di impianti per la produzione di energia da fonti rinnovabili;
  - b) sviluppo territoriale sostenibile, ivi compresi interventi in materia di mobilità sostenibile, nonché interventi per l'adeguamento e la messa in sicurezza di scuole, edifici pubblici e patrimonio comunale e per l'abbattimento delle barriere architettoniche.
- al comma 30 che "i contributi di cui al comma 29 sono attribuiti ai comuni, sulla base della popolazione residente alla data del 1° gennaio 2018, entro il 31 gennaio 2020, con decreto del Ministero dell'interno, come di seguito indicato: a) ai comuni con popolazione inferiore o uguale a 5.000 abitanti è assegnato un contributo pari ad euro 50.000; b) ai comuni con popolazione compresa tra 5.001 e 10.000 abitanti è assegnato un contributo pari ad euro 70.000; c) ai comuni con popolazione compresa tra 10.001 e 20.000 abitanti è assegnato un contributo pari ad euro 90.000; d) ai comuni con popolazione compresa tra 20.001 e 50.000 abitanti è assegnato un contributo pari ad euro 130.000; e) ai comuni con popolazione compresa tra 50.001 e 100.000 abitanti è assegnato un contributo pari ad euro 170.000; f) ai comuni con popolazione compresa tra 100.001 e 250.000 abitanti è assegnato un contributo pari ad euro 210.000; g) ai comuni con popolazione superiore a 250.000 abitanti è assegnato un contributo pari ad euro 250.000. Entro il 10 febbraio 2020, il Ministero dell'Interno dà comunicazione a ciascun comune dell'importo del contributo ad esso spettante per ciascun anno".
- al comma 31 che "il comune beneficiario del contributo di cui al comma 29 può finanziare uno o più lavori pubblici, a condizione che gli stessi non siano già integralmente finanziati da altri soggetti e che siano aggiuntivi rispetto a quelli da avviare nella prima annualità dei programmi triennali di cui all'articolo 21 del codice dei contratti pubblici, di cui al decreto legislativo 18 aprile 2016, n. 50".
- al comma 32 che "il comune beneficiario del contributo di cui al comma 29 è tenuto ad iniziare l'esecuzione dei lavori entro il 15 settembre di ciascun anno di riferimento del contributo".
- al comma 33 che "i contributi di cui al comma 29 sono erogati dal Ministero dell'interno agli enti beneficiari, per il 50 per cento previa verifica dell'avvenuto inizio dell'esecuzione dei lavori attraverso il sistema di monitoraggio di cui al comma 35 e per il restante 50 per cento previa

trasmissione al Ministero dell'Interno del certificato di collaudo o del certificato di regolare esecuzione rilasciato dal direttore dei lavori, ai sensi dell'articolo 102 del codice di cui al decreto legislativo 18 aprile 2016, n. 50".

Il piano per le opere pubbliche, alla luce dei finanziamenti di cui sopra, rappresentato nella sezione II della parte operativa del presente documento, è stato elaborato sulla scorta delle seguenti direttrici di senso:

- è' intenzione dell'Amministrazione provvedere, come già nelle annualità pregresse, con la realizzazione, per lotti funzionali, di interventi di efficientamento energetico degli impianti di illuminazione interna degli edifici scolastici comunali" per l'ammontare di € 90.000 rispettivamente per le annualità 2023 e 2024.

**Con Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri, emanato in data 17/12/2021 e pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 41 del 18/02/2022 – Supplemento Ordinario n. 6, avente ad oggetto "Ripartizione del Fondo per la progettazione territoriale" è stato assegnato al Comune di Luino un contributo pari ad € 72.145,26.**

Gli enti beneficiari possono utilizzare il contributo per la messa a bando di premi per l'acquisizione di proposte progettuali secondo le procedure di cui al titolo VI, Capo IV, del decreto legislativo 18 aprile 2016, n. 50, coerenti o complementari rispetto agli obiettivi posti dall'art. 3 del regolamento (UE) 2021/241 che istituisce il dispositivo per la ripresa e resilienza, nonché con gli obiettivi della programmazione del Fondo per lo sviluppo e la coesione 2021-2027, secondo lo schema dei bandi tipo di cui all'art. 6-quater, comma 10, del Decreto Legge n. 91 del 2017.

Le proposte progettuali devono essere utili a realizzare almeno uno degli obiettivi di cui al comma 6, dell'articolo 6-quater del Decreto Legge n. 91 del 2017 e - più precisamente:

- la transizione verde dell'economia locale
- la trasformazione digitale dei servizi
- la crescita intelligente, sostenibile e inclusiva, che assicuri lo sviluppo armonico dei territori, anche dal punto di vista infrastrutturale
- la coesione economica
- l'occupazione
- la produttività
- la competitività
- lo sviluppo turistico del territorio
- la ricerca
- l'innovazione sociale
- la cura della salute e la resilienza economica, sociale e istituzionale a livello locale, nonché il miglioramento dei servizi per l'infanzia e di quelli tesi a fornire occasione di crescita professionale ai giovani ed accrescere la partecipazione delle donne al mercato del lavoro.

Le proposte progettuali devono, altresì, privilegiare la vocazione dei territori, individuare soluzioni compatibili con gli strumenti urbanistici regolatori generali o devono comunque essere agevolmente e celermente realizzabili, anche con modeste varianti, e comportare soluzioni a basso impatto ambientale, di recupero e valorizzazione del patrimonio esistente, di contrasto dell'abusivismo, in ogni caso limitando il consumo di suolo.

Le proposte progettuali afferenti ai lavori pubblici acquisite ai sensi degli articoli 152, comma 4, e 157, comma 1, del Decreto Legislativo n. 50 del 2016, devono possedere un livello progettuale almeno pari a quello del progetto di fattibilità tecnico economica ed essere effettuate secondo le linee guida, in materia di progettazione infrastrutturale, adottate dall'Autorità politica delegata per il sud e la coesione territoriale di concerto con Ministero delle infrastrutture e della mobilità sostenibili in attuazione dell'art. 6-quater, comma 10, del Decreto Legge n. 91 del 2017.

Il piano per le opere pubbliche, alla luce dei finanziamenti di cui sopra, rappresentato nella sezione II della parte operativa del presente documento, è stato elaborato sulla scorta delle seguenti direttrici di senso:

- L'Amministrazione Comunale, ha inteso utilizzare il finanziamento statale concesso al Comune di Luino per sviluppare una proposta progettuale per la riqualificazione spazi pubblici ambito Piazza Risorgimento, Parco Ferrini e Villa Hussy che configuri uno spazio pubblico di elevata qualità ambientale, paesaggistica ed architettonica e che permetta una percezione unitaria e identitaria del comparto, capace di rispondere alle esigenze contemporanee e mutevoli della comunità e pertanto essere flessibile anche in relazione a manifestazioni, mercato settimanale ed uso quotidiano.

### **3.12 Coerenza con i vincoli di finanza pubblica – il pareggio di bilancio**

L'art. 28 della Legge 23 dicembre 1998, n. 448 aveva coinvolto le Regioni e gli Enti Locali nel perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica per consentire all'Italia di rispettare gli impegni assunti a livello Europeo attraverso il "Patto di stabilità e crescita". In particolare gli Enti Locali sono stati chiamati a concorrere al contenimento del deficit del sistema delle amministrazioni pubbliche, impegnandosi a ridurre progressivamente il finanziamento in disavanzo delle proprie spese o ad aumentare l'avanzo e a ridurre il rapporto tra il proprio ammontare di debito ed il prodotto interno lordo. (norme riprese poi a livello regionale come previsto dalla Finanziaria 2003). Con la legge 208/2015 il Patto di stabilità interno è stato definitivamente superato e sostituito con i nuovi vincoli legati al pareggio di bilancio. I bilanci di previsione finanziari dovevano pertanto essere redatti nel rispetto delle norme per il raggiungimento dell'obiettivo di pareggio di bilancio. Ai sensi dell'articolo 1, comma 712 della Legge succitata, agli stessi doveva allegato un prospetto contenente le previsioni di competenza triennali rilevanti in sede di rendiconto ai fini della verifica del saldo tra entrate finali e spese finali, in termini di competenza. La L.145/2018 (Finanziaria 2019) ha previsto ai commi da 819 a 826 il definitivo superamento del saldo di competenza in vigore dal 2016 e – più in generale – delle regole finanziarie aggiuntive rispetto alle norme generali sull'equilibrio di bilancio, imposte agli Enti locali da un ventennio. Dal 2019, in attuazione delle sentenze della Corte costituzionale n. 247 del 2017 e n. 101 del 2018, gli Enti locali potranno utilizzare in modo pieno sia il Fondo pluriennale vincolato di entrata sia l'avanzo di amministrazione ai fini dell'equilibrio di bilancio (co. 820). Dal 2019 il vincolo di finanza pubblica coincide con gli equilibri ordinari disciplinati dall'armonizzazione contabile (D.lgs. 118/2011) e dal TUEL. Gli enti, infatti, si considerano "in equilibrio in presenza di un risultato di competenza non negativo", desunto "dal prospetto della verifica degli equilibri

allegato al rendiconto”, allegato 10 al d.lgs. 118/2011 (co. 821). Ai sensi del comma 823 viene esplicitato il superamento delle norme sul pareggio previste dalla L. 232/2016. In tal senso si veda anche la Circolare della Ragioneria Generale dello Stato n.3 del 24 febbraio 2019. Sui nuovi equilibri dettati dalla legge di bilancio si è pronunciata anche la Corte dei Conti, Sezioni riunite, (deliberazione n. 20/2019) la quale ha rilevato che la L. 145/2018 non abroga il comma 1 dell’art.9 della legge 243/2012, e dunque permane l’obbligo di rispettare il “pareggio di bilancio” sancito dall’art. 9 della legge 243 del 2012. Per definire in maniera chiara quale strada adottare, è stata emessa la Circolare n. 5 del 2020 dalla Ragioneria generale dello Stato la quale sancisce che il saldo, come formalmente definito dall’articolo 9 della legge n. 243 del 2012 (saldo tra entrate e spese finali), è valido solo per il comparto degli enti nel suo complesso, e vale come presupposto per la legittima contrazione di debito, mentre gli equilibri del singolo Ente territoriale devono tenere conto anche dell’utilizzo del risultato di amministrazione e del fondo pluriennale vincolato anche alimentato da debito. Il nuovo quadro normativo autorizza pertanto l’utilizzo degli avanzi di amministrazione effettivamente disponibili e del fondo pluriennale vincolato, e l’assunzione di debito nei limiti stabiliti all’art. 204 del TUEL. Si tratta di un fattore determinante per una maggiore autonomia nella gestione finanziaria dell’Ente, che potrà fare pieno affidamento non solo sul fondo pluriennale vincolato, ma anche sugli avanzi disponibili e sulle risorse acquisite con debito (sempre nel rispetto dei vincoli di legge) per le spese di investimento, che potranno pertanto contare su un più ampio ventaglio di risorse a supporto.

Il rispetto del pareggio di bilancio è, dunque, un principio non derogabile che il Comune non può violare nemmeno a fronte di spese eccezionali intervenute in corso d’anno. Per tale motivo esso costituisce un obiettivo strategico perseguito dall’Amministrazione. Gli enti territoriali hanno l’obbligo di rispettare il pareggio di bilancio anche quale presupposto per la legittima contrazione di indebitamento finalizzato a investimenti. A decorrere dall’anno 2019, come sopra evidenziato, il predetto obbligo si sostanzia, nell’obbligo di conseguire un risultato di competenza dell’esercizio non negativo, quale saldo tra il complesso delle entrate e delle spese, compreso l’utilizzo degli avanzi applicabili, del fondo pluriennale vincolato e del debito. Tale nozione di equilibrio è stata da ultimo declinata con decreto primo agosto 2019, con il quale sono stati individuati i tre saldi che permettono di determinare gradualmente l’equilibrio di bilancio a consuntivo, ovvero: • Saldo W1 risultato di competenza; • Saldo W2 equilibrio di bilancio; • Saldo W3 equilibrio complessivo. Mentre i primi due sono indicatori che rappresentano gli equilibri che dipendono dalla gestione del bilancio, il saldo W3 ha la funzione di rappresentare gli effetti della gestione complessiva dell’esercizio e la relazione con il risultato di amministrazione. Pertanto, fermo restando l’obbligo, ai fini della verifica del rispetto degli equilibri e di conseguire un risultato di competenza (W1) non negativo, resta in capo all’ente un dovere di tendere al rispetto dell’equilibrio di bilancio (W2) che rappresenta l’effettiva capacità dell’ente di garantire, a consuntivo, la copertura integrale degli impegni, del ripiano del disavanzo, dei vincoli di destinazione e degli accantonamenti di bilancio. La dimostrazione del rispetto del pareggio di bilancio a preventivo è, invece, rimessa al prospetto da allegare obbligatoriamente al bilancio di previsione, che dimostri l’equilibrio finale di bilancio (W).

L’Ente ha conseguito nel 2021 un risultato di competenza dell’esercizio non negativo, nel rispetto delle disposizioni di cui ai commi 820 e 821 del citato articolo 1 della L. 145/2018

Come desumibile dal prospetto della verifica degli equilibri allegato al rendiconto di gestione (allegato 10 del D.Lgs. 118/2011 – modificato dal Decreto Ministeriale 1/08/2019) infatti gli esiti sono stati i seguenti:

- W1 (Risultato di competenza): € 3.224.900,56
- W2\* (equilibrio di bilancio): € 2.328.783,52
- W3\* (equilibrio complessivo): € 2.089.740,87

*La RGS fa sapere, che in attuazione del quadro normativo innanzi visto, - al fine di verificare ex ante, a livello di comparto, quale presupposto per la legittima contrazione di debito ex art. 10 della L. 243 del 2012, il rispetto degli equilibri di cui all'art. 9 della medesima legge, così come declinato al primo periodo del comma 1-bis (saldo tra il complesso delle entrate e delle spese finali) e, di conseguenza, il rispetto della sostenibilità del debito (in caso di accensione prestiti da parte del singolo ente) a livello regionale e nazionale - ha provveduto, a decorrere dall'esercizio 2018, a consolidare i dati di previsione triennali degli enti territoriali per regione e a livello nazionale trasmessi alla BDAP (Banca dati unitaria delle pubbliche amministrazioni).*

*La RGS aggiunge che non è intervenuta sino ad oggi con specifici provvedimenti, in quanto l'analisi dei dati trasmessi dagli enti territoriali alla BDAP ha dato riscontri positivi circa la presenza di margini che permettono di assorbire la potenziale assunzione di nuovo debito da parte degli stessi enti. In altri termini, l'analisi dei dati a livello di comparto ha evidenziato un eccesso di entrate finali (senza utilizzo avanzi, senza Fondo pluriennale vincolato e senza debito) rispetto alle spese finali. La RGS segnala che, in caso di mancato rispetto dei richiamati equilibri, le disposizioni vigenti prevedono l'immediata adozione di adeguate misure di rientro, ai fini del rispetto dei vincoli di finanza pubblica.*

### **3.13 Finanza pubblica – obblighi in materia di pagamenti e riduzione dello stock di debito**

Con la direttiva 2000/35/UE, successivamente sostituita dalla direttiva 2011/7/UE, l'Unione Europea ha inteso adottare una disciplina volta a contrastare il ritardo nei pagamenti delle transazioni commerciali. Tale direttiva è stata recepita in Italia con il D.Lgs. 231/2002 il quale prevede che i pagamenti relativi a transazioni commerciali siano effettuati entro il termine di 30 giorni, salvo casi particolari che consentono di elevare tale termine a 60 giorni.

Il legislatore ha introdotto misure sanzionatorie per garantire il tempestivo pagamento dei debiti commerciali e la riduzione del debito pregresso.

Se inadempienti, dal 2021 e con riferimento alla situazione rilevata per l'esercizio 2020, i comuni sono tenuti ad accantonare nella parte corrente del proprio bilancio una quota delle risorse, variabile a seconda dell'entità della violazione, stanziata per l'acquisto di beni e servizi, in particolare:

- in misura pari al 5% nel caso in cui l'ente non riduca lo stock del debito scaduto alla fine dell'esercizio precedente di almeno il 10% rispetto allo stock del debito scaduto alla fine del penultimo esercizio precedente. L'accantonamento non è dovuto nel caso in cui lo stock del debito scaduto non superi il 5% delle fatture ricevute nell'anno;

- in misura variabile dall'1% al 5% nel caso in cui l'ente presenti un indicatore medio di ritardo dei pagamenti positivo ed in particolare: 1% in caso di ritardo da 1 a 10 giorni; 2% in caso di ritardo da 11 a 30 giorni; 3% in caso di ritardo da 31 a 60 giorni; 5% in caso di ritardo superiore a 60 giorni;
- in misura pari al 5% nel caso in cui l'ente non adempia agli obblighi di trasparenza e di comunicazione in materia di pagamenti;

Relativamente all'esercizio 2021, l'ente ha rispettato:

- riduzione stock di debito commerciale (da € 151.625,57 a € 119.2902,46 (ossia € -31.723,11)
- indicatore di ritardo nei pagamenti (-2 gg) – Vale a dire che il Comune ha pagato i fornitori con una tempistica di 28 giorni anziché 30
- rispetto degli adempimenti (di trasparenza e di comunicazione dei dati dei pagamenti)

e pertanto non ha dovuto accantonare alcuna somma al fondo di garanzia dei debiti commerciali del bilancio 2022.

Sono in essere procedure operative utili al rispetto dei parametri (rispetto tempistica pagamenti, riduzione stock di debito e trasparenza) per l'anno 2022.

Con riferimento al terzo trimestre dell'anno 2022 (ultimo concluso) si riscontrano i seguenti positivi indicatori di ritardo dei pagamenti (tempestività dei pagamenti)

**1° trimestre: - 8,34**

**2° trimestre: - 8,77**

**3° trimestre: - 12.04**

#### **4. Indirizzi strategici dell'amministrazione comunale - Gli obiettivi strategici**

Il 30 novembre 2020 sono state presentate al Consiglio comunale le Linee Programmatiche di Manadato 2020-2025. Alla luce degli Indirizzi generali di governo per la città di Luino sono stati definiti alcuni ambiti strategici che definiscono le linee di intervento prioritarie che l'Amministrazione comunale intende attuare durante il mandato politico. A seguire sono esplicitati e declinati i relativi obiettivi pluriennali da realizzarsi nel corso della consiliatura

2020-2025. La programmazione così individuata dovrà essere capace di fornire le adeguate risposte alle mutate esigenze che interessano la collettività, orientandone lo sviluppo anche nell'attuale fase di emergenza epidemiologica in atto da un più di un anno

Le scelte strategiche intraprese dall'Amministrazione sono state pianificate in maniera sostenibile e coerente alle politiche di finanza pubblica e alle risorse disponibili.

Gli indirizzi, di seguito elencati, rappresentano le direttrici fondamentali lungo le quali si intende sviluppare, nel corso del quinquennio, l'azione dell'ente. Gli indirizzi generali esplicitano le strategie e sono raggruppati per aree strategiche a cui fanno capo singole missioni di bilancio o gruppi di missioni: attraverso la strutturazione delle missioni in aree strategiche è possibile individuare le direttrici di senso della futura politica amministrativa dell'ente. I contenuti e i propositi di un'area strategica esprimono le finalità di fondo della stessa e rappresentano la modalità con la quale l'Amministrazione interpreta il proprio ruolo all'interno della comunità locale.

Agli indirizzi strategici e alle missioni di bilancio si raccordano gli obiettivi strategici da perseguire entro la fine del mandato. Gli obiettivi strategici, connessi alle missioni o a gruppi di esse, declinano gli indirizzi generali diventando una sorta di *mission specific*

## 4.1 Le aree strategiche

Governance : Organizzazione dell'Ente comunale



Investire sul futuro e le persone : Istruzione, Educazione, Sport e Associazioni



Il Governo e lo sviluppo sostenibile del territorio



Una Città inclusiva : Politiche Sociali e della famiglia, volontariato

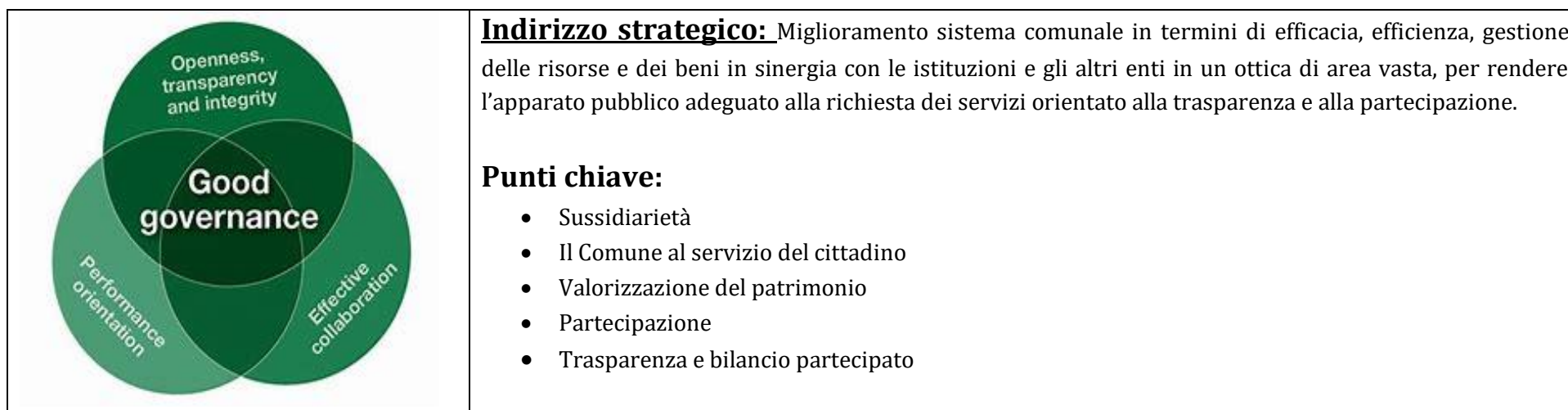


Rilancio : Turismo, Cultura e Sviluppo economico



## 4.2 Gli obiettivi strategici e il loro finanziamento

### Area 1 – Governance: Organizzazione dell'Ente comunale



### **Obiettivi strategici:**

- 1) Attenzione all'organizzazione funzionale dell'ente comunale per una riorganizzazione strategica dei settori, dei servizi, del personale, avendo come target il miglioramento del servizio al cittadino ed il dialogo con la cittadinanza per un'azione efficace che ottimizzi l'impegno delle risorse umane interne dell'ente.
- 2) Potenziare la cooperazione finanziaria e funzionale per lo sviluppo territoriale tramite l'istituzione di ambiti e politiche opportune che promuovano la sinergia delle istituzioni coinvolte con l'ente comunale.

Nel corso del mandato 2020 -2025 gli obiettivi strategici saranno realizzati per mezzo delle risorse collocate all'interno della Missione 1 del bilancio "Servizi istituzionali, generali e di gestione" e della Missione 2 "Giustizia"

|   | <b>Contenuti della missione</b>   |
|---|---|
| <b>MISSIONE N. 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</b> | <i>Amministrazione e funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività per lo sviluppo dell'ente in una ottica di governance e partenariato e per la comunicazione istituzionale.<br/>Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi. Amministrazione e funzionamento dei servizi di pianificazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali. Sviluppo e gestione delle politiche per il personale.</i> |
| <b>MISSIONE N. 02 - Giustizia</b>                                     | <i>Amministrazione, funzionamento per il supporto tecnico, amministrativo e gestionale per gli acquisti, i servizi e le manutenzioni di competenza locale necessari al funzionamento e mantenimento degli Uffici giudiziari cittadini.</i>  |

## **Area 2 -Investire sul futuro e le persone: istruzione, educazione, sport, e associazioni**



**Indirizzo strategico:** Permettere la crescita di una società civile sempre più inclusiva tramite i valori dell'insegnamento e dell'aggregazione sociale come motore per sviluppare il senso di cittadinanza

### **Punti chiave:**

- Educazione e istruzione
- Associazionismo
- Sport e Sostenibilità delle azioni, delle attività e delle opere pubbliche specifiche

### **Obiettivi strategici:**

- 1) Potenziare e incentivare il rapporto tra l'amministrazione, le istituzioni scolastiche di ogni ordine e grado, extrascolastiche e le famiglie con lo scopo di creare una comunità educante attenta ai bisogni dei bambini e dei ragazzi. Potenziare la cooperazione finanziaria e funzionale per lo sviluppo territoriale tramite l'istituzione di ambiti e politiche opportune che promuovano la sinergia delle istituzioni coinvolte con l'ente comunale.
- 2) Costruire, potenziare e incentivare il rapporto tra l'amministrazione e la comunità tramite il coinvolgimento e la partecipazione nelle azioni di promozione delle attività sociali dello sport e del tempo libero.

Nel corso del mandato 2020 -2025 gli obiettivi strategici saranno realizzati per mezzo delle risorse collocate all'interno della Missione 4 del bilancio "Istruzione e diritto allo studio" e della Missione 6 "Politiche giovanili, sport e tempo libero".

| <b>Contenuto della missione</b>                                   |   |
|---|---|
| <b>MISSIONE N. 04 - Istruzione e diritto allo studio</b>          | <i>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.</i>  |
| <b>MISSIONE N. 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b> | <i>Amministrazione e funzionamento di attività sportive e ricreative include 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. Amministrazione e funzionamento delle attività ricreative, per il tempo libero e lo sport.</i> |

### **Area 3 – Rilancio: Turismo, cultura e sviluppo economico**



**Indirizzo strategico:** Costruire una programmazione culturale attrattiva sviluppare azioni strategiche per la promozione turistica anche come stimoli per il rilancio economico del territorio

**Punti chiave:**

- Turismo
- Cultura
- Economia, Commercio e Distretto turistico alto Verbano

**Obiettivi strategici:**

- 1) Individuazione di azioni strategiche volte allo sviluppo e alla promozione dell'offerta turistica territoriale
- 2) Creazione di un'offerta culturale che attragga flussi turistici e al contempo valorizzi la tradizione culturale locale
- 3) Rilancio economico del territorio mediante iniziative che aumentino l'attrattività per investimenti e agevolino la gestione aziendale.

Nel corso del mandato 2020 -2025 gli obiettivi strategici saranno realizzati per mezzo delle risorse collocate all'interno della Missione 5 del bilancio "Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali", della Missione 7 "Turismo" e della Missione 14 "Sviluppo economico e competitività"

|   | <b>Contenuti della missione</b>   |
|---|---|
| <b>MISSIONE N. 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</b> | <i>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<br/>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.</i>  |
| <b>MISSIONE N. 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>                   | <i>Amministrazione e funzionamento di attività sportive e ricreative 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. Amministrazione e funzionamento delle attività ricreative, per il tempo libero e lo sport.</i> |
| <b>MISSIONE N. 07 - Turismo</b>   | <i>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.</i>   |

## Area4 – Il Governo e lo sviluppo sostenibile del territorio



**Indirizzo strategico:** Evolvere lo sviluppo del territorio in un'ottica sostenibile di risorse per garantire la fruibilità degli spazi, armonizzando la qualità della vita comunitaria con l'ambiente in cui la comunità si colloca

### **Punti chiave:**

- Governo del territorio ed edilizia
- Trasporti e viabilità
- Sicurezza e protezione civile
- Ecologia e servizi di gestione a tutela del territorio

### **Obiettivi strategici:**

- 1) miglioramento della percezione e delle condizioni di sicurezza potenziando il presidio del territorio, sia delle aree residenziali sia di quelle produttive, maggior collaborazione con le Forze di Polizia, educazione alla legalità e al rispetto della legge e delle regole – tutela del decoro urbano e dell'ordine delle strade e dei luoghi pubblici.
- 2) Sviluppo della pianificazione e regolamentazione del territorio basata su una visione a larga scala volta a disciplinare, integrare e coordinare le azioni sul territorio di impulso sia privato che pubblico.
- 3) Tutela e valorizzazione delle matrici ambientali perseguendo un programma mirato alla riduzione degli impatti ed al potenziamento della fruizione del territorio naturale.
- 4) Migliorare le infrastrutture viarie integrando le diverse mobilità, mettendo in sicurezza la fruibilità delle stesse, potenziando l'opportunità di spostamento.
- 5) Sostegno alla Protezione Civile locale per agevolare e potenziare la capacità di risposta e di intervento in caso di eventi emergenziali.

Nel corso del mandato 2020 -2025 gli obiettivi strategici saranno realizzati per mezzo delle risorse collocate all'interno della MISSIONE N. 03 **"Ordine pubblico e sicurezza"** della MISSIONE 08 **"Assetto del territorio ed edilizia abitativa"**, della MISSIONE 09 **"Tutela del territorio e dell'ambiente"** della MISSIONE 10 **"Trasporti e diritto alla mobilità"**, della MISSIONE N. 11 **"Soccorso civile"** e del PROGRAMMA 9 della MISSIONE **"Servizio necroscopico e cimiteriale"**.

|  | <b>Contenuti della missione</b>   |
|--|---|
| <b>MISSIONE N. 03 - Ordine pubblico e sicurezza</b>  | <i>Amministrazione e funzionamento delle attività collegate all'ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale e amministrativa. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Sono comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre forze di polizia presenti sul territorio. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di ordine pubblico e sicurezza.</i>   |
| <b>MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>  | <i>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.</i>   |
| <b>MISSIONE 09 - Tutela del territorio e dell'ambiente</b>   | <i>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<br/>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.</i> |
| <b>MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità</b>   | <i>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.</i>   |
| <b>MISSIONE N. 11 - Soccorso civile</b>  | <i>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.</i>  |
| <b>MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia - solo programma 09 Servizio necroscopico e cimiteriale</b> | <i>Amministrazione, funzionamento e gestione dei servizi e degli immobili cimiteriali.</i>  |

## Area 5 – Una città inclusiva: Politiche sociali, giovanili, della famiglia. Volontariato



**Indirizzo strategico:** Promuovere condizioni di benessere e inclusione nella Comunità delle persone e delle famiglie per prevenire, rimuovere e ridurre situazioni di disagio dovute a condizioni economiche, psicosociali e altre forme di fragilità.

**Punti chiave:**

- L'infanzia al centro dei nostri pensieri
- Sostegno alle fragilità
- Politiche giovanili
- Politiche della famiglia
- Sanità, Ospedale di Luino, Mons. Comi

### **Obiettivi strategici:**

- 1) Potenziare l'integrazione e la diffusione dei servizi sociali sul territorio e la loro integrazione strategica ed operativa con i servizi socio-sanitari , garantendo un servizio finalizzato all'accesso inclusivo , trasparente ed integrato nei percorsi di valutazione e presa in carico a favore dei cittadini

Nel corso del mandato 2020 -2025 gli obiettivi strategici saranno realizzati per mezzo delle risorse collocate all'interno del PROGRAMMA 2 della MISSIONE 8 "*Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare*" e della MISSIONE N. 12 *Diritti sociali, politiche sociali e famiglia*".

|   | <b>Contenuti della missione</b>  |
|---|--|
| <b>MISSIONE N. 08 - Solo programma 02- Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare in "Assetto del territorio ed edilizia abitativa"</b> | <i>Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività per la casa. Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi allo sviluppo delle abitazioni.</i>  |
| <b>MISSIONE N. 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia" (escluso programma 09- servizio necroscopico e cimiteriale)</b>  | <i>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.</i> |
| <b>MISSIONE N. 12 -Diritti sociali, politiche sovracomunali e governo della rete</b>  | <i>Amministrazione e funzionamento delle attività per la formulazione, gestione, il coordinamento e il monitoraggio delle politiche del Piano di Zona, anche in raccordo con la programmazione e i finanziamenti regionali e statali. Comprende le spese per l'attuazione dei servizi gestiti in forma associata dall'ambito distrettuale e l'attuazione delle azioni non direttamente riferibili alla sola programmazione comunale</i>  |

### 4.3 Anticorruzione e trasparenza – Gli indirizzi strategici

Con la Legge 6 novembre 2012, n. 190 recante Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella Pubblica Amministrazione e s.m.i., il nostro ordinamento ha codificato, accanto ai rischi già normati (come, ad es. rischio del trattamento dati o il rischio per la salute sui luoghi di lavoro) un nuova, articolata, figura di rischio correlato all'esercizio dell'attività amministrativa, sia che si tratti di attività procedimentale-pubblicistica sia che si tratti di attività negoziale-privatistica. Tale nuova figura di rischio, caratterizzata da una doppia articolazione, è costituita dal "rischio corruzione" e "rischio illegalità".

La corruzione attiene all'aspetto patologico dell'abuso dell'agire amministrativo mentre l'illegalità è correlata al diverso e ulteriore profilo della irregolarità dell'attività amministrativa. A fronte della tipizzazione e positivizzazione normativa di tali rischi, tutte le pubbliche amministrazioni sono obbligate a porre in essere una seria e rigorosa politica di prevenzione, rilevando la consistenza dei rischi corruzione e illegalità, provvedendo alla relativa gestione con appropriate misure e azioni al fine di conseguire l'obiettivo di riduzione e abbattimento del livello dei rischi. Ciò premesso, per quanto concerne il profilo specifico della " corruzione", costituisce obiettivo strategico dell'amministrazione la riduzione del livello del rischio di corruzione all'interno della struttura organizzativa dell'ente, e nell'ambito dell'attività da questo posta in essere. Per quanto concerne il profilo della illegalità, in attuazione dell'art. 97 Cost. e della Legge 6 novembre 2012, n. 190 e s.m.i, tutte le amministrazioni individuano strumenti e metodologie per

garantire la legittimità, la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa. Il rischio di illegalità attiene alla mancanza non solo di legittimità, intesa come violazione di legge, incompetenza o eccesso di potere, ma anche alla mancanza di regolarità e correttezza.

Il sistema dei controlli interni e, soprattutto, il controllo successivo di regolarità amministrativa, funzionali a garantire la legalità dell'agire amministrativo è stato affiancato, a partire dall'entrata in vigore della citata Legge n. 190 del 2012, da ulteriori strumenti di prevenzione dell'illegalità.

Tra questi, il forte potenziamento dell'istituto, già previsto dal D.Lgs. 150 del 2009, della trasparenza con l'introduzione di un principio generale di trasparenza presidiato dalla tipizzazione del nuovo diritto di "accesso civico". Nel contempo, la riduzione del rischio di illegalità presuppone che: venga reso effettivo il controllo di regolarità successiva mediante garanzia di imparzialità e di indipendenza di valutazione e di giudizio da parte degli organi di controllo, con verifica di assenza di conflitto di interessi e di commistione tra valutatore e valutato venga reso effettivo il controllo di regolarità successiva mediante potenziamento dei parametri di controllo e del numero degli atti da controllare venga reso effettivo il collegamento tra il sistema di prevenzione del P.T.P.C. e P.T.T. e il sistema del controllo successivo di regolarità, anche mediante l'utilizzo degli esiti del controllo successivo per la strutturazione delle misure e azioni di prevenzione.

La riduzione del rischio di illegalità presuppone altresì l'effettività di attuazione delle regole di comportamento contenute nel DPR 62/2013 e nel Codice di comportamento decentrato dell'Ente, da adeguare alle nuove linee guida Anac. in stretto collegamento con il sistema sanzionatorio ivi previsto per i casi di inosservanza.

L'Ente si propone i seguenti obiettivi strategici:

### **1 ) Prevenire la corruzione e l'illegalità all'interno dell'amministrazione**

L'introduzione, dal 2012, di una normativa (Legge 6 novembre 2012, n. 190 e s.m.i.) volta a prevenire fenomeni di corruzione e di illegalità all'interno delle pubbliche amministrazioni ha profondamente inciso sulla conformazione delle amministrazioni, con immediati riflessi anche di natura organizzativa. L'impatto della normativa in esame è tale da richiedere una rivisitazione, anche di natura culturale, dell'approccio all'agire amministrativo, al fine di garantire il buon andamento ed imparzialità dell'attività amministrativa. In questo contesto la prevenzione della corruzione e dell'illegalità costituisce un obiettivo strategico del RPC che investe l'intera struttura organizzativa e tutti i processi decisionali dell'ente, attraverso l'elaborazione e l'attuazione di misure di prevenzione indicate nel PTPC 2021/2023 e del PTPC 2020 -204 che sarà adottato entro il nuovo anno.

### **2) Garantire la trasparenza e l'integrità**

L'obiettivo in esame è contenuto nel PTPC 2021/2023. In considerazione della valenza del principio generale di trasparenza, l'amministrazione intende elevare nell'attuale livello della trasparenza per raggiungere, nel triennio di programmazione, un livello massimo di trasparenza.

Tali obiettivi strategici saranno tradotti in obiettivi operativi tramite il PEG, in modo da assicurare, il necessario ed obbligatorio coordinamento tra PTPC e gli altri strumenti di programmazione, come previsti dal PNA 2019 .

## 5. Rendicontazione delle attività in corso

L'ultima parte della Sezione Strategica è dedicata al sistema di controllo - reporting del DUP e alle politiche di rendicontazione sociale.

Il Documento Unico di Programmazione (DUP) presenta le strategie e gli obiettivi dell'ente, allinea le risorse disponibili agli obiettivi programmati, favorisce il lavoro di squadra tra il management dell'ente e i suoi dipendenti e genera valore, nell'interesse e per la soddisfazione di tutti i destinatari dell'attività dell'Ente,

quali cittadini, utenti, imprese. Il DUP intende rendicontare le attività di programmazione e gestione che costituiscono il sistema complesso di governance e di misurazione delle performance.

L'Amministrazione ritiene indispensabile rispettare il principio di trasparenza della propria azione di governo rendendo partecipi i cittadini, le imprese e tutti coloro che sono interessati con una tempestiva ed esauriente comunicazione.

Gli strumenti di monitoraggio e controllo permettono di comprendere se attraverso la Pianificazione Strategica e i programmi operativi si è in grado di rispettare gli impegni previsti nel programma di mandato.

L'Amministrazione renderà il proprio operato nel corso del mandato in maniera sistematica e trasparente sul livello di realizzazione dei programmi, sul raggiungimento degli obiettivi e delle collegate aree di responsabilità politica o amministrativa attraverso i documenti e le attività informative di seguito riportate:

- il rendiconto economico finanziario della gestione;
- la relazione della performance finalizzata a valutare lo stato di realizzazione degli obiettivi, l'impatto delle politiche sul territorio.
- le pubblicazioni sul sito web istituzionale anche in forma semplificata;
- la relazione di fine mandato.

Gli aspetti economico-finanziari connessi ai risultati ottenuti nei singoli programmi sono invece rendicontati attraverso indicatori di efficienza e aggregazioni contabili estrapolati dal sistema di contabilità.

La relazione di fine mandato evidenzierà i contenuti pluriennali delle azioni intraprese nel corso dell'intero mandato tra i quali assumono rilievo:

- i sistemi e gli esiti dei controlli interni, unitamente a eventuali rilievi della Corte dei Conti;
- le azioni intraprese per il rispetto dei saldi di finanza pubblica e per il contenimento della spesa;
- gli equilibri finanziari e la consistenza patrimoniale complessiva, e l'indebitamento.

**LA SEZIONE OPERATIVA  
(SeO)**

## 6. Sezione operativa

### Parte I

#### 6.1 Considerazioni generali

Nei paragrafi che seguono si cercherà di evidenziare le modalità con cui le linee programmatiche che l'Amministrazione ha tracciato per il prossimo triennio possono tradursi in obiettivi di medio e di breve termine da conseguire.

A tal riguardo, in conformità alle previsioni del D.Lgs. n. 267/2000, l'intera attività prevista è stata articolata in missioni. Per ciascuna missione, poi, sono indicate le finalità che si intendono perseguire e le risorse ad esso destinate, distinte per ciascuno degli esercizi in cui si articola il programma stesso.

Per ogni missione è stata altresì evidenziata l'articolazione della stessa in programmi e la relativa incidenza sul bilancio del prossimo triennio.

Tale aspetto del DUP assume un ruolo centrale indispensabile per una corretta programmazione delle attività a base del bilancio triennale, riproponendo un'importante fase di collaborazione tra la parte politica ed amministrativa per l'individuazione di obiettivi e, quindi, di risorse che, nel breve e nel medio termine, permettono agli amministratori di dare attuazione al proprio programma elettorale ed ai dirigenti di confrontarsi costantemente con essi.

#### 6.2 Valutazione generale delle entrate e delle spese

L'ente locale, per sua natura, è caratterizzato dall'esigenza di massimizzare la soddisfazione degli utenti-cittadini attraverso l'erogazione di servizi che trovano la copertura finanziaria in una antecedente attività di acquisizione delle risorse.

Ai sensi del comma 7 dell' art 31 del vigente regolamento di contabilità *“lo schema di DUP, con riferimento all'indicazione ed alla analisi delle risorse finanziarie, può limitarsi a rappresentare le risultanze del bilancio assestato, eventualmente integrato da informazioni riguardanti l'ultimo anno del triennio di riferimento. Nel successivo aggiornamento del documento di cui all'art. 32 è assicurata la piena corrispondenza con le risultanze del bilancio di previsione per il triennio di riferimento”*. Il presente schema di DUP si rifà alle previsioni del bilancio assestato per quanto riguarda le entrate e le spese correnti. Vengono adeguate le entrate e le spese in conto capitale al panorama dei nuovi finanziamenti e allo schema del programma triennale delle opere pubbliche. Il programma triennale delle opere pubbliche sarà adottato in via definitiva, trascorso il periodo obbligatorio di pubblicazione, con la nota di aggiornamento al DUP.

Si fornisce il seguente quadro riassuntivo:

## Le Entrate

| <b>Entrate</b>  | <b>2019<br/>previsioni iniziali</b> | <b>2020<br/>previsioni iniziali</b> | <b>2021<br/>previsioni iniziali</b> | <b>2022<br/>previsioni iniziali</b> | <b>2023</b>          | <b>2024</b>          | <b>2025</b>          |
|---|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Fondo Pluriennale Vincolato   |                                     |                                     | 2.409.431,07                        | 1.480.576,91                        |                      |                      |                      |
| TITOLO 1<br>Entrate tributarie  | 8.983.000,00                        | 8.983.000,00                        | 8.636.300,00                        | 8.413.000,00                        | 8.568.000,00         | 8.750.000,00         | 8.696.000,00         |
| TITOLO 2<br>Entrate da trasferimenti correnti   | 2.373.400,00                        | 2.347.000,00                        | 2.922.100,00                        | 3.371.001,00                        | 3.598.427,00         | 3.109.456,00         | 3.109.456,00         |
| TITOLO 3<br>Entrate extratributarie   | 5.407.750,00                        | 5.425.660,00                        | 4.472.430,00                        | 4.551.150,00                        | 4.940.415,00         | 4.849.160,00         | 4.843.160,00         |
| <b>ENTRATE CORRENTI</b>   | <b>16.764.150,00</b>                | <b>16.755.660,00</b>                | <b>16.030.830,00</b>                | <b>16.335.151,00</b>                | <b>17.106.842,00</b> | <b>16.708.616,00</b> | <b>16.648.616,00</b> |
| TITOLO 4<br>Entrate in conto capitale   | 4.357.000,00                        | 4.107.000,00                        | 4.069.956,12                        | 10.444.236,00                       | 2.559.370,00         | 3.310.000,00         | 2.982.100,00         |
| TITOLO 5<br>Entrate da riduzione di attività finanziarie  |                                     | -                                   | -                                   |                                     |                      |                      |                      |
| TITOLO 5<br>Entrate derivanti da accensione prestiti  | 300.000,00                          | 300.000,00                          | -                                   |                                     | -                    |                      |                      |
| <b>TOTALE</b>   | <b>21.421.150,00</b>                | <b>21.162.660,00</b>                | <b>22.510.217,19</b>                | <b>28.259.963,91</b>                | <b>19.666.212,00</b> | <b>20.018.616,00</b> | <b>19.630.716,00</b> |
| <i>Realizzazioni in correlazione a Partenariato Pubblico Privato (PPP) e Standard qualitativi aree centrali</i> | 2.500.000,00                        |                                     |                                     |                                     |                      |                      |                      |
| <b>TOTALE</b>   | <b>23.921.150,00</b>                | <b>21.162.660,00</b>                | <b>22.510.217,19</b>                | <b>28.259.963,91</b>                | <b>19.666.212,00</b> | <b>20.018.616,00</b> | <b>19.630.716,00</b> |

## Le spese

| Spese  | 2019<br>previsioni iniziali | 2020<br>previsioni iniziali | 2021<br>previsioni iniziali | 2022<br>previsioni iniziali | 2023                 | 2024                 | 2025                 |
|--|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| DISAVANZO  |                             |                             | 13.688,97                   | 13.688,97                   |                      |                      |                      |
| TITOLO 1<br>Spese correnti   | 16.197.950,00               | 16.150.409,00               | 15.849.372,32               | 15.955.362,03               | 16.704.742,00        | 16.309.916,00        | 16.357.816,00        |
| TITOLO 2<br>Spese in conto capitale  | 4.457.000,00                | 4.207.000,00                | 6.116.455,90                | 11.744.812,91               | 2.399.370,00         | 3.130.000,00         | 2.802.100,00         |
| TITOLO 3<br>Spese per incremento attività finanziarie  | -                           | -                           | -                           |                             |                      |                      |                      |
| TITOLO 4<br>Rimborso prestiti  | 766.200,00                  | 805.251,00                  | 530.700,00                  | 546.100,00                  | 562.100,00           | 578.700,00           | 470.800,00           |
| <b>TOTALE</b>  | <b>21.421.150,00</b>        | <b>21.162.660,00</b>        | <b>22.510.217,19</b>        | <b>28.259.963,91</b>        | <b>19.666.212,00</b> | <b>20.018.616,00</b> | <b>19.630.716,00</b> |
| <i>Spese in conto capitale - Realizzazioni investimenti in correlazione a Partenariato Pubblico Privato (PPP) e Standard qualitativi aree centrali</i> | 2.500.000,00                |                             |                             |                             |                      |                      |                      |
| <b>TOTALE</b>  | <b>23.921.150,00</b>        | <b>21.162.660,00</b>        | <b>22.510.217,19</b>        | <b>28.259.963,91</b>        | <b>19.666.212,00</b> | <b>20.018.616,00</b> | <b>19.630.716,00</b> |

## Le anticipazioni finanziarie

| Entrate/Spese<br>anticipazioni di tesoreria                   | 2023         | 2024         | 2025         |
|---|--------------|--------------|--------------|
| TITOLO 7<br>Entrate da anticipazioni da istituto<br>tesoriere | 5.000.000,00 | 5.000.000,00 | 5.000.000,00 |
| TITOLO 5<br>Spese per anticipazione da istituto<br>tesoriere  | 5.000.000,00 | 5.000.000,00 | 5.000.000,00 |

*La maggior consistenza della finanza dei Comuni è costituita da tipologie di entrata le cui scadenze di riscossione sono stabilite da norme di legge, ovvero da elementi non dipendenti dalla volontà dell'Ente stesso, (ad esempio le somme trasferite dallo Stato e dalla Regione delle entrate tributarie). La spesa ha, invece, carattere continuo e quotidiano come ad esempio l'improrogabilità dei pagamenti per spese di carattere inderogabile, quali quelle relative agli stipendi, contributi previdenziali, ammortamento mutui, canoni di utenza dei servizi e, più generalmente, quelle spese che discendono da contratti di servizio stipulati dall'ente ai fini dell'erogazione dei servizi alla città;*

*Il differente intervallo temporale intercorrente tra il sostenimento delle spese e la realizzazione delle entrate può causare all'Ente situazioni di tensione della liquidità e momentanee insufficienze di cassa; a tal fine l'art. 222 del Testo Unico sull'ordinamento degli enti locali approvato con d.lgs. 18 agosto 2000, n. 267 prevede la facoltà per il comune di ottenere anticipazioni di tesoreria per un importo non superiore ai 3/12 delle entrate accertate, ai primi tre titoli di bilancio, nel penultimo anno precedente intendendosi tale importo da riferirsi al saldo tra anticipazioni in atto e restituzioni intervenute nel medio tempo (Corte dei conti – Sezione autonomie, n. 23/SEZAUT/2014 del 15 settembre 2014). Il bilancio di previsione da indicazione di una ipotetica sommatoria di importi "virtuali" e legittimamente concedibili. Per quanto concerne l'anno 2022 il limite massimo di anticipazione di tesoreria concedibile è calcolato sulle risultanze del Rendiconto di Gestione 2020: nel Conto del Bilancio 2020, approvato con deliberazione del Consiglio comunale n. 43 del 23/07/2021, le entrate afferenti i primi tre titoli di bilancio ammontano a Euro 17.673.911,26 e che pertanto l'anticipazione potrà essere concessa ed utilizzata entro il limite massimo di Euro 4.418.477,82 intesa come esposizione massima giornaliera*

## **Le entrate e le spese per conto terzi – le partite di giro**

| <b>Partite di giro</b>                                   | <b>2023</b>  | <b>2024</b>  | <b>2025</b>  |
|--|--------------|--------------|--------------|
| TITOLO 9<br>Entrate per conto di terzi e partite di giro | 8.171.000,00 | 8.171.000,00 | 8.171.000,00 |
| TITOLO 7<br>Spese per conto di terzi e partite di giro   | 8.171.000,00 | 8.171.000,00 | 8.171.000,00 |

### **6.3 Indirizzi in materia di tributi e tariffe**

Le risorse tributarie principali sono costituite dalle seguenti imposte e tasse:

- IMU così come nuovamente definita dalla Legge di bilancio 2020 Legge 160/2019;
- la TARI;
- Addizionale IRPEF

Figura inoltre tra le entrate tributarie il Fondo di Solidarietà Comunale erogato dallo Stato.

Si conferma la manovra tributaria definita in sede di approvazione di bilancio 2019-2021 e successivamente confermata, da ultimo, con il bilancio 2022-2024

### **Manovra tributaria**

#### **IMU**

La legge di bilancio 2020 si è occupata della fiscalità locale: sono state accorpate l'IMU e la TASI, con conseguente abolizione dell'imposta sui servizi indivisibili. I presupposti della nuova IMU sono analoghi alla previgente pur con qualche aggiustamento. Il presupposto oggettivo è confermato nel possesso di immobili con l'esclusione delle "abitazioni principali" non di lusso (ovvero incluse in categoria A/1, A/8 e A/9).

Per quanto concerne la modalità della base imponibile, per il fabbricati accatastati, sono stati riproposti i coefficienti applicati alla precedente IMU.

Le entrate inserite nelle annualità 2023, 2024 e 2025 sono state stimate in ragione alle aliquote sottoindicate ed in base alle riscossioni contabilizzate relative all'ultimo triennio concluso 2019-2021 e alle riscossioni contabilizzate nell'anno 2022

| IMU   | 2023         | 2024         | 2025         |
|---|--------------|--------------|--------------|
| IMU albitazione principale limitatamente alle categorie ccatastali A1 A8 A9 | 20.000,00    | 20.000,00    | 20.000,00    |
| IMU altri fabbricati  | 3.740.000,00 | 3.783.000,00 | 3.783.000,00 |

| tipologia di immobili  | aliquote                                     |                                    |                                     |   | manovra 2023                        |
|--|--|------------------------------------|-------------------------------------|---|-------------------------------------|
|  | base stabilita dalla legge                   | minima che può stabilire il Comune | massima che può stabilire il Comune | note  |                                     |
| Aliquota abitazione principale di categoria catastale A/2, A/3, A/4, A/5, A/6, A/7   | esente                                       |                                    |                                     |   | esente                              |
| Aliquota abitazione principale limitatamente alle categorie catastale A1, A8, A9   | 0,50%  | 0,50%                              | 0,60%                               | con detrazione di 200,00 euro                     | 0,60% con detrazione di 200,00 euro |
| Fabbricati rurali ad uso strumentale   | 0,10%  | 0,00%                              | 0,10%                               |   | 0,00%                               |
| Fabbricati costruiti e destinati dall'impresa costruttrice alla vendita, fintanto che permanga tale destinazione e non siano in ogni caso locati | esente                                       |                                    |                                     |   | 0,00%                               |
| Immobili produttivi classificati nel gruppo catastale D  | 0,86%<br>(di cui 0,76% riservata allo Stato) | 0,76%                              | 1,06%                               | la quota fissa dello 0,76% è riservata allo Stato | 1,06%                               |
| Aree edificabili   | 0,76%  | 0,46%                              | 1,06%                               |   | 1,06%                               |
| Altri immobili   | 0,86%  | 0,00%                              | 1,06%                               |   | 1,06%                               |

## **Aree Fabbricabili**

Per il diritto tributario un terreno edificabile di per sè ha un valore maggiore di un terreno senza edificabilità o incolto. Il valore venale dipende da un serie di fattori quali la zone censuaria, l'indice di edificabilità e della destinazione d'uso consentita nonché dagli oneri concessori previsti per quel tipo di terreno ossia dagli oneri che comunque si devono pagare al comune per l'adattamento del terreno alla costruzione.

presupposto dell'imposta è il possesso di aree edificabili site nel territorio dello Stato, si precisa che per area fabbricabile si intende l'area utilizzabile a scopo edificatorio in base agli strumenti urbanistici generali o attuativi. Si deve versare l'imposta sull'area edificabile anche in caso di utilizzazione edificatoria dell'area, di demolizione del fabbricato e di interventi di recupero ai sensi dell'art. 31, comma 1, lettere c) ,d) ed e) della Legge n.457/1978. Lo stesso criterio dovrà essere utilizzato per calcolare l'imposta dovuta per il possesso di fabbricati collabenti classati nella categoria catastale F/2, per i quali si deve fare riferimento, quindi, al valore dell'area edificabile.

Ai fini della determinazione del valore imponibile per il pagamento dell'IMU sulle aree edificabili, si deve fare riferimento, ai sensi del D.L. 504/1992, al valore venale in comune commercio al 1° gennaio dell'anno di imposizione, tenendo conto della zona territoriale di ubicazione, dell'indice di edificabilità, della destinazione d'uso consentita, degli oneri per eventuali lavori di adattamento del terreno per la costruzione, dei prezzi medi rilevati sul mercato della vendita di aree aventi analoghe caratteristiche. Il Comune di Luino dall'anno 2005 (Delibera della Giunta Comunale n. 281 del 13.12.2005 - Individuazione dei valori medi delle aree fabbricabili) ha elaborato delle tabelle alle quali fare riferimento per verificare la congruità del valore dichiarato o da dichiarare, tenendo proprio conto delle condizioni che concorrono a formare il valore imponibile e delle specifiche condizioni delle singole aree in questione.

I valori vengono annualmente adeguati all'ISTAT

**I valori orientativi della Tabella potranno essere utilizzati per la determinazione del valore imponibile delle aree edificabili assoggettate ad imposta per l'anno 2023.**

**Contestualmente vengono indicati gli ultimi valori deliberati relativi all'anno 2020 e 2021**

**VALORE MEDIO PER MONETIZZAZIONE AREE STANDARD  
- AGGIORNAMENTO 2020**

| <i>Zona PGT</i>                        | <i>Valore 2020 €/mq</i> |
|--|-------------------------|
| A - Nucleo storico                     | 112,86                  |
| B-Vp                                   | 35,64                   |
| B1                                     | 154,44                  |
| B2                                     | 106,92                  |
| B3                                     | 83,16                   |
| B4                                     | 95,04                   |
| BT                                     | 118,8                   |
| C1                                     | 83,16                   |
| C2                                     | 71,28                   |
| C-T                                    | 136,62                  |
| D1                                     | 71,28                   |
| D2                                     | 59,4                    |
| Ambiti di trasformazione               | 154,44                  |
| Altre aree non previste (valore medio) | 98,70                   |

**VALORE MEDIO PER MONETIZZAZIONE AREE STANDARD  
- AGGIORNAMENTO 2021**

| <i>Zona PGT</i>                        | <i>Valore 2021 €/mq</i> |
|--|-------------------------|
| A - Nucleo storico                     | 113,145                 |
| B-Vp                                   | 35,73                   |
| B1                                     | 154,83                  |
| B2                                     | 107,19                  |
| B3                                     | 83,37                   |
| B4                                     | 95,28                   |
| BT                                     | 119,1                   |
| C1                                     | 83,37                   |
| C2                                     | 71,46                   |
| C-T                                    | 136,97                  |
| D1                                     | 71,46                   |
| D2                                     | 59,55                   |
| Ambiti di trasformazione               | 154,83                  |
| Altre aree non previste (valore medio) | 98,94                   |

**VALORE MEDIO AREE EDIFICABILI PER ACCERTAMENTO  
IMU - AGGIORNAMENTO 2023**

| <i>Zona PGT</i>                        | <i>Valore 2023 €/mq</i> |
|--|-------------------------|
| A - Nucleo storico                     | 126,16                  |
| B-Vp                                   | 39,84                   |
| B1                                     | 172,64                  |
| B2                                     | 119,52                  |
| B3                                     | 92,96                   |
| B4                                     | 106,24                  |
| BT                                     | 132,80                  |
| C1                                     | 92,96                   |
| C2                                     | 79,68                   |
| C-T                                    | 152,72                  |
| D1                                     | 79,68                   |
| D2                                     | 66,40                   |
| Ambiti di trasformazione               | 172,64                  |
| Altre aree non previste (valore medio) | 110,32                  |

Si precisa comunque che tali valori medi di mercato espressi in Tabella sono di mero riferimento e indicativi al fine di fornire un supporto al contribuente nella determinazione della base imponibile, rimanendo sempre fermo il principio dettato dall'art. 5, comma 5, del D. Lgs. 504/92, in base al quale il valore da considerare per il calcolo dell'IMU è il valore di mercato del terreno edificabile.

## **TARI**

L'Arera, l'Autorità di regolazione per Energia Reti e Ambiente, con la deliberazione 443/2019, in attuazione del mandato legislativo contenuto della L. 205/2017, ha predisposto il nuovo metodo tariffario per la determinazione dei corrispettivi del Servizio integrato dei rifiuti; tale deliberazione, oltre a definire il nuovo metodo tariffario del servizio, ha anche chiarito il percorso per giungere all'approvazione del Piano Finanziario, che rappresenta l'atto presupposto alla determinazione delle tariffe della Tari. L'Autorità per la Regolazione Energia, Reti e Ambiente (ARERA) il 4 agosto scorso ha pubblicato la Delibera 363/2021 "Approvazione del metodo tariffario rifiuti (MTR-2) per il secondo periodo regolatorio 2022-2025" che definisce i criteri di riconoscimento dei costi efficienti di esercizio e di investimento per il periodo 2022-2025. Il documento e l'allegato (MTR-2) descrivono i criteri per la predisposizione dei Piani finanziari del servizio gestione rifiuti urbani.

Il primo PEF con il nuovo sistema è stato approvato nel 2020 con Delibera del Consiglio Comunale n. 58 del 18/12/2020. Il PEF relativo all'anno 2021 è stato approvato con atto del consiglio Comunale n. 33.

Infine, con atto n. 20 del 27/05/2022 è stato approvato il Piano Economico Finanziario (PEF) del servizio di gestione dei rifiuti urbani per 2022-2025 MTR-2, periodo regolatorio 2022-2025

## **PEF e correlate tariffe**

Nell'anno 2020 il Comune di Luino si è avvalso della possibilità offerta dall'art. 107, comma 5, del Decreto Legge 17/03/2020 n. 18 (c.d. Decreto Cura Italia), che accordava ai comuni la possibilità di confermare le tariffe dell'anno 2019, a prescindere dai costi risultanti dal PEF, procedendo a conguaglio nell'anno successivo.

Nel 2021 il Comune di Luino ha utilizzato le somme vincolate COVID per finanziare il conguaglio ed evitare di addebitarlo alla collettività.

Per l'esercizio 2021, il PEF per le conseguenti tariffe, è stato approvato con delibera del Consiglio n. 33 del 30/06/2021. In base al PEF 2021 il costo del servizio (calcolato a costi efficienti 2019) è stato pari a euro 2.331.675,00. Il limite tariffario era pari a euro 2.123.779,00 di cui euro 1.166.060,00 correlato a tariffa variabile (TV) e euro 957.719,00 correlato a tariffa fissa (TF). Il comune, in considerazione del periodo di crisi correlato all'emergenza sanitaria, in accordo alle norme a suo tempo in vigore, ha disposto una diminuzione delle tariffe con

un entrata complessiva di euro 1.917.579,00, di cui € 751.519,00 per parte fissa e € 1.166.060,00 per parte variabile; ciò significa che, rispetto al limite tariffario, non ha posto a carico della collettività circa 200.000,00 euro. Il Comune di Luino, mediante l'utilizzo di fondi covid, ha deciso di ristorare, inoltre, il 95% della quota variabile addebitata in bolletta per quelle utenze non domestiche che sono state interessate dalle chiusure obbligatorie disposte dal Governo per contenere la diffusione del virus.

Con la nuova Deliberazione 363/2021/R/Rif, ARERA ha stabilito che il Piano finanziario TARI sia sviluppato per un orizzonte temporale quadriennale, coincidente con il periodo 2022-2025, prevedendo un aggiornamento biennale sulla base delle indicazioni metodologiche che verranno disciplinate con successivo provvedimento Per l'esercizio 2022, il PEF per le conseguenti tariffe, è stato approvato con delibera del Consiglio n. 20 del 27/05/2022. L'annualità 2022 del PEF 2022-2055 evidenziava un costo del servizio (calcolato a costi efficienti 2020) - prima delle detrazioni di cui all'art. 4.6 Delibera ARERA 363/2021/R/Rif pari a euro 2.471.339,00. Il limite tariffario era pari a euro 2.182.894,00 di cui euro 1.110.126,00 correlato a tariffa variabile (TV) e euro 1.072.768,00 correlato a tariffa fissa (TF). Per l'esercizio 2023 il limite tariffario è dimensionato in euro euro 2.254.172,00 di cui euro 1.185.272,00 correlato a tariffa variabile (TV) e euro 1.068.900,00 correlato a tariffa fissa (TF).

### **Scadenze**

Il comma 5-quinquies dell'articolo 3 del decreto mille proroghe (D.L 30 dicembre 2021, n. 228 convertito in L. 25 febbraio 2022, n. 15) ha previsto che "A decorrere dall'anno 2022, i comuni, in deroga all'articolo 1, comma 683, della legge 27 dicembre 2013, n. 147, possono approvare i piani finanziari del servizio di gestione dei rifiuti urbani, le tariffe e i regolamenti della TARI e della tariffa corrispettiva entro il termine del 30 aprile di ciascun anno. Pertanto, dal 2022, in maniera stabile i Comuni possono decidere di approvare i piani economico finanziari, i regolamenti e le tariffe della TARI entro il più ampio termine del 30 aprile. Tale previsione configura una deroga alla ordinaria disciplina del comma 683, della legge 27 dicembre 2013, n. 147 (secondo cui "Il consiglio comunale deve approvare, entro il termine fissato da norme statali per l'approvazione del bilancio di previsione, le tariffe della TARI in conformità al piano finanziario del servizio di gestione dei rifiuti urbani") per tariffe e piani finanziari.

Le tariffe saranno predisposte entro i termini. La manovra tariffaria sarà tale da consentire le entrate stanziare in bilancio.

### **ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IRPEF**

Gli stanziamenti previsti nelle annualità 2023 2024 e 2025 confermano le aliquote deliberate nel 2022 e sono state elaborate sulla base del trend storico degli incassi e dell'analisi statistica predisposta dal MEF adeguate, in modo prudenziale, alla situazione attuale, connessa all'emergenza epidemiologica. Di seguito le aliquote deliberate per l'anno 2022 e precedenti che sono confermate per l'anno 2023.

| <b>Addizionale IRPEF</b>  | <b>2017</b> | <b>2018</b> | <b>2019</b> | <b>2020</b> | <b>2021</b> | <b>2022</b> | <b>2023</b> |
|---------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Aliquota massima          | 0,750%      | 0,750%      | 0,800%      | 0,800%      | 0,800%      | 0,800%      | 0,800%      |
| Fascia esenzione          | 15.000,00   | 15.000,00   | 15.000,00   | 15.000,00   | 15.000,00   | 15.000,00   | 15.000,00   |
| Differenziazione aliquote | NO          | NO          | NO          | NO          | NO          | NO          | NO          |

| Entrate tributarie   |                     |                     |                     |                            |                       | prevntivo 2022      |                     |                     |  |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--|
|  | consuntivo 2018     | consuntivo 2019     | consuntivo 2020     | consuntivo 2021            | (previsioni iniziali) | 2023                | 2024                | 2025                |  |
| I.C.I. da recupero evasione  |                     | -                   |                     |                            | -                     | -                   |                     | -                   |  |
| I.M.U. - Abitazione principale e pertinenze                          | 15.701,00           | 19.500,00           | 19.601,66           | 11.567,67                  | 20.000,00             | 20.000,00           | 20.000,00           | 20.000,00           |  |
| I.M.U. - Fattispecie diverse da abitazione principale                | 3.457.873,72        | 3.841.595,16        | 3.740.876,98        | 3.853.671,84               | 3.740.000,00          | 3.740.000,00        | 3.783.000,00        | 3.783.000,00        |  |
| I.M.U. da recupero evasione  | 213.670,00          | 171.438,65          | 559.708,82          | 431.698,60                 | 250.000,00            | 200.000,00          | 300.000,00          | 200.000,00          |  |
| Addizionale irpef  | 923.025,98          | 1.009.575,00        | 926.702,24          | 840.503,00                 | 855.000,00            | 880.000,00          | 899.000,00          | 890.000,00          |  |
| T.A.R.S.U. / T.A.R.I. (Raccolta - smaltimento rifiuti solidi urbani) | 2.098.064,00        | 2.079.326,18        | 2.002.775,42        | 1.921.115,93               | 2.100.000,00          | 2.200.000,00        | 2.220.000,00        | 2.275.000,00        |  |
| Interessi e sanzioni si TARI da attività di controllo e verifica     |                     |                     |                     |                            |                       | 50.000,00           | 50.000,00           | 50.000,00           |  |
| T.A.R.S.U. / T.A.R.I. da recupero evasione                           | 17.266,00           | 96.139,00           | 208.879,00          | 43.443,38                  | 50.000,00             | 50.000,00           | 50.000,00           | 50.000,00           |  |
| Publicità e affissioni   | 121.248,72          | 110.352,66          | 82.910,53           | confluite nel canone unico |                       |                     |                     |                     |  |
| Altre imposte / tasse  | 107.801,53          | 111.101,52          | 52.531,85           | 60.134,29                  | 33.000,00             | 63.000,00           | 63.000,00           | 63.000,00           |  |
| <b>Totale</b>  | <b>6.954.650,95</b> | <b>7.439.028,17</b> | <b>7.593.986,50</b> | <b>7.162.134,71</b>        | <b>7.048.000,00</b>   | <b>7.203.000,00</b> | <b>7.385.000,00</b> | <b>7.331.000,00</b> |  |
| Fondi peraquativi da amministrazioni centrali                        | 1.065.000,00        | 1.051.416,10        | 1.143.000,00        | 1.242.019,42               | 1.365.000,00          | 1.365.000,00        | 1.365.000,00        | 1.365.000,00        |  |
| <b>TOTALE</b>  | <b>8.019.650,95</b> | <b>8.490.444,27</b> | <b>8.736.986,50</b> | <b>8.404.154,13</b>        | <b>8.413.000,00</b>   | <b>8.568.000,00</b> | <b>8.750.000,00</b> | <b>8.696.000,00</b> |  |

## 6.4 I trasferimenti e le altre entrate di conto capitale

Altre risorse destinate al finanziamento degli investimenti sono riferibili a trasferimenti in conto capitale iscritti nel titolo 4 delle entrate, di cui alla seguente tabella:

| Entrate da alienazioni e trasferimenti in c/capitale | 2023                | 2024                | 2025                |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| Alienazioni  | 325.000,00          | 670.000,00          | 452.100,00          |
| Trasferimenti di capitale dallo Stato -Frontalieri   | 1.794.000,00        | 2.250.000,00        | 2.250.000,00        |
| Altri trasferimenti dallo Stato                      | 30.000,00           | 0,00                | 0,00                |
| PNRR   | 90.000,00           | 90.000,00           | 0,00                |
| Trasferimenti di capitale dalla regione/ altri enti  | 7.370,00            | 0,00                | 0,00                |
| Proventi da pianificazione urbanistica (*)           | 263.000,00          | 250.000,00          | 230.000,00          |
| Imposte da sanatorie e condoni                       | 50.000,00           | 50.000,00           | 50.000,00           |
| <b>Totale</b>  | <b>2.559.370,00</b> | <b>3.310.000,00</b> | <b>2.982.100,00</b> |

*(\*) i proventi da pianificazione urbanistica vengono destinati in parte alla spesa corrente . La parte destinata agli investimenti ammonta, nell'anno 2023 a euro 103.000,00, nell'anno 2024 a euro 70.0000,00 e nell'anno 2025 a euro 50.000,00*

## Elencazione Contributi

I contributi in conto capitale di scopo sono i seguenti:

### anno 2023

- Trasferimento statale per messa in sicurezza sedime stradale: euro 30.000,00
- PNRR – interventi di efficientamento nelle scuole: euro 90.000,00
- Contributo regionale a rimborso spese già sostenute acquisto mezzi protezione civile: 7.370,00

#### **anno 2024**

- PNRR – interventi di efficientamento nelle scuole: euro 90.000,00

## **6.5 Indirizzi in materia di indebitamento**

La presente programmazione triennale non prevede di assumere mutui per il finanziamento di investimenti.

### **La tendenza dell'indebitamento**

| <b>Indebitamento</b>                    | <b>2018</b>          | <b>2019</b>          | <b>2020</b>          | <b>2021</b>          | <b>2022</b>          | <b>2023</b>          | <b>2024</b>          | <b>2025</b>          |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Residuo debito iniziale (al 1.1)        | 14.019.689,36        | 13.282.169,76        | 13.516.022,23        | 13.280.010,90        | 12.749.355,49        | 12.203.255,49        | 11.643.253,24        | 11.064.578,06        |
| Nuovi prestiti                          |                      | 1.000.000,00         | -                    |                      |                      |                      |                      |                      |
| Prestiti rimborsati (quote capitali)    | 737.519,60           | 766.147,53           | 236.011,33           | 530.655,41           | 546.100,00           | 560.002,25           | 578.675,18           | 470.778,75           |
| <b>Residuo debito finale (al 31.12)</b> | <b>13.282.169,76</b> | <b>13.516.022,23</b> | <b>13.280.010,90</b> | <b>12.749.355,49</b> | <b>12.203.255,49</b> | <b>11.643.253,24</b> | <b>11.064.578,06</b> | <b>10.593.799,31</b> |

### **Impegno finanziario per il rimborso dei mutui in essere**

|                                      | <b>2018</b>         | <b>2019</b>         | <b>2020</b>       | <b>2021</b>         | <b>2022</b>         | <b>2023</b>         | <b>2024</b>         | <b>2025</b>       |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| Quote intesessi su mutui in essere   | 602.887,90          | 574.200,00          | 531.434,49        | 490.233,42          | 475.600,00          | 458.866,58          | 442.213,52          | 425.265,81        |
| Prestiti rimborsati (quote capitali) | 737.519,60          | 766.147,53          | 236.011,33        | 530.655,41          | 546.100,00          | 560.002,25          | 578.675,18          | 470.778,75        |
| <b>Totale impegno finanziario</b>    | <b>1.340.407,50</b> | <b>1.340.347,53</b> | <b>767.445,82</b> | <b>1.020.888,83</b> | <b>1.021.700,00</b> | <b>1.018.868,83</b> | <b>1.020.888,70</b> | <b>896.044,56</b> |

Le norme in materia di finanza locale stabiliscono che l'ente può assumere nuovi mutui e accedere ad altre forme di finanziamento reperibili sul mercato solo se l'importo annuale degli interessi, sommato a quelli precedentemente contratti, non supera il 10 per cento delle entrate relative ai primi tre titoli delle entrate del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui.

Si fornisce, nonostante l'assenza di ricorso al credito, la tabella esplicativa dei vincoli in materia di indebitamento e l'indicazione degli eventuali margini di azione futura.

**Prospetto dimostrativo del rispetto dei vincoli di indebitamento degli Enti Locali (articolo 204 del TUEL in materia di limiti al ricorso all'indebitamento)**

| <b>PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI<br/>ESERCIZIO 2023</b>   |                                |
|--|--------------------------------|
| ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE<br><i>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000</i> |                                |
|  | <i>importi consuntivo 2021</i> |
| 1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)  | 8.404.154,13                   |
| 2) Trasferimenti correnti (titolo II)  | 4.480.865,43                   |
| 3) Entrate extratributarie (titolo III)  | 4.171.701,14                   |
| <b>TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI</b>   | <b>17.056.720,70</b>           |
| <b>SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBLIGAZIONI</b>  |                                |
|  | <i>importi anno 2023</i>       |
| Livello massimo di spesa annuale (1):  | € 1.705.672,07                 |
| Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2021 (2)   | € 459.500,00                   |
| Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso  | € 0,00                         |
| Contributi erariali in c/interessi su mutui  | € 2.386,15                     |
| Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento   | € 0,00                         |
| Ammontare disponibile per nuovi interessi  | <b>€ 1.246.172,07</b>          |
| <b>TOTALE DEBITO CONTRATTO</b>   |                                |
| Debito contratto al 31/12/2021   | € 12.203.254,44                |
| Debito autorizzato nell'esercizio in corso   | € 0,00                         |
| <b>TOTALE DEBITO DELL'ENTE</b>   | <b>€ 12.203.254,44</b>         |
| <b>DEBITO POTENZIALE</b>   |                                |
| Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti   | € 0,00                         |
| di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento  | € 0,00                         |
| Garanzie che concorrono al limite di indebitamento   | <b>€ 0,00</b>                  |

(1) - per gli enti locali l'importo annuale degli interessi sommato a quello dei mutui precedentemente contratti, a quello dei prestiti obbligazionari precedentemente emessi, a quello delle aperture di credito stipulate ed a quello derivante da garanzie prestate ai sensi dell'articolo 207, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi, non supera l'8 per cento delle entrate relative ai primi tre titoli delle entrate del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui. Per le comunità montane si fa riferimento ai primi due titoli delle entrate. Per gli enti locali di nuova istituzione si fa riferimento, per i primi due anni, ai corrispondenti dati finanziari del bilancio di previsione.

(2) Con riferimento anche ai finanziamenti imputati contabilmente agli esercizi successivi

## **6.6 La spesa per investimenti - Programmazione -**

Con riferimento agli indirizzi declinati nei precedenti punti 3.6, 3.7 e 3.8 della sezione strategica si fornisce il seguente quadro degli importi dei principali investimenti programmati per il prossimo triennio e opere pubbliche con riferimento alle modalità di finanziamento:

| Descrizione progettuale   | Ambito degli interventi - localizzazione -                       |            |                      |           |             |            |             | totale<br>investimento<br>triennio 2023-2025 |
|---|--|------------|----------------------|-----------|-------------|------------|-------------|--|
|   |  | 2023       |                      | 2024      |             | 2025       |             |  |
| <b>MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE</b>   |  |            |                      |           |             |            |             |  |
| <b>PROGRAMMA 5 - BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI</b>  |  |            |                      |           |             |            |             |  |
| <i>Manutenzione straordinaria e adeguamento funzionale di stabili diversi. A titolo meramente esemplificativo: caserme, servizi istituzionali, altri stabili patrimoniali.</i>                | MANUTENZIONE STRAORDINARIA STABILI COMUNALI                      | 60.000,00  | FRONTALIERI          | 80.000,00 | FRONTALIERI | 80.000,00  | FRONTALIERI | 220.000,00                                   |
| <i>Lavori di adeguamento impianto di riscaldamento Caserma Carabinieri 2° lotto</i>   | CASERMA CARABINIERI - IMPIANTO DI RISCALDAMENTO                  | 60.000,00  | FRONTALIERI          | 90.000,00 | FRONTALIERI |            |             | 150.000,00                                   |
| <i>Incarico per la progettazione delle opere e interventi di riqualificazione energetica, architettonica e funzionale di Villa Hussy</i>  | RECUPERO ARCHITETTONICO E FUNZIONALE VILLA HUSSY                 | 50.000,00  | FRONTALIERI          |           |             | 452.100,00 | ALIENAZIONI | 502.100,00                                   |
| <b>PROGRAMMA 8 - STATISTICA E SISTEMI INFORMATICI</b>   |  |            |                      |           |             |            |             |  |
| <i>Digitalizzazione - forniture secondo piano di approvvigionamento - Acquisto beni inventariabili necessari al funzionamento dei servizi.</i>  | ACQUISTO ATTREZZATURE INFORMATICHE PER UFFICI E SERVIZI COMUNALI | 22.000,00  | FRONTALIERI          | 22.000,00 | FRONTALIERI | 25.000,00  | FRONTALIERI | 69.000,00                                    |
| <b>MISSIONE 2 - GIUSTIZIA</b>   |  |            |                      |           |             |            |             |  |
| <b>PROGRAMMA 1 - UFFICI GIUDIZIARI</b>  |  |            |                      |           |             |            |             |  |
| <i>implementazione servizi connessi alla Giustizia</i>  | ACQUISTO ATTREZZATURE E ARREDI UFFICI GIUDIZIARI                 | 3.000,00   | PROVENTI URBANISTICA |           |             |            |             | 3.000,00                                     |
| <b>MISSIONE 4 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO</b>  |  |            |                      |           |             |            |             |  |
| <b>PROGRAMMA 2 - ALTRI ORINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA</b>  |  |            |                      |           |             |            |             |  |
| <i>Manutenzione straordinaria e adeguamento funzionale dei diversi plessi scolastici.</i>   | MANUTENZIONE STRAORDINARIA PLESSI SCOLASTICI                     | 30.000,00  | FRONTALIERI          | 60.000,00 | FRONTALIERI | 60.000,00  | FRONTALIERI | 150.000,00                                   |
| <i>Interventi di efficientamento energetico degli impianti di illuminazione interna degli edifici scolastici comunali con fornitura e posa in opera di nuovi apparecchi illuminanti a LED</i> | INTERVENTI DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO SCUOLE                  | 90.000,00  | PNRR                 | 90.000,00 | PNRR        |            |             | 180.000,00                                   |
| <b>MISSIONE 5 - TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITA' CULTURALI</b>  |  |            |                      |           |             |            |             |  |
| <b>PROGRAMMA 2 - ATTIVITA' CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE</b>   |  |            |                      |           |             |            |             |  |
| <i>Acquisti per beni mobili necessari per attrezzare spazi adibiti al servizio cultura – Palazzo Verbania, Biblioteca ecc</i>   | ACQUISTI ARREDI E ATTREZZATURE SERVIZIO CULTURA                  | 7.370,00   | CONTRIBUTO REGIONALE |           |             |            |             | 7.370,00                                     |
| <i>Realizzazione impianto di condizionamento Palazzo Verbania</i>   | PALAZZO VERBANIA - IMPIANTO CONDIZIONAMENTO                      | 100.000,00 | FRONTALIERI          |           |             |            |             | 100.000,00                                   |
| <i>Realizzazione impianto di condizionamento Biblioteca Comunale - Villa Hussy</i>  | BIBLIOTECA COMUNALE - IMPIANTO CONDIZIONAMENTO                   | 100.000,00 | FRONTALIERI          |           |             |            |             | 100.000,00                                   |

| MISSIONE 6 - POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO   |  |            |                      |            |                      |            |                     |            |
|--|--|------------|----------------------|------------|----------------------|------------|---------------------|------------|
| PROGRAMMA 1 - SPORT E TEMPO LIBERO   |  |            |                      |            |                      |            |                     |            |
| <i>Interventi a carico del Comune concessionario e spese tecniche amministrative correlate alla gestione della convenzione</i>   | MANUTENZIONE STRAORDINARIA CENTRO SPORTIVO "LE BETULLE"  | 40.000,00  | PROVENTI URBANISTICA | 50.000,00  | FRONTALIERI          | 70.000,00  | FRONTALIERI         | 180.000,00 |
|  |  |            |                      | 20.000,00  | PROVENTI URBANISTICA |            |                     |            |
| <i>Interventi di manutenzioni straordinaria dei campi sportivi comunali</i>  | MANUTENZIONE STRAORDINARIA CAMPI SPORTIVI  | 10.000,00  | FRONTALIERI          | 10.000,00  | FRONTALIERI          | 10.000,00  | FRONTALIERI         | 30.000,00  |
| <i>Programma rinnovamento giochi e spazi complementari con introduzione di giochi inclusivi e percorso vita. Programma rinnovamento giochi e spazi complementari con introduzione di giochi inclusivi e percorso vita.</i> | MANUTENZIONI STRAORDINARIE PARCHI GIOCHI   | 15.000,00  | SANATORIE/CONDONI    | 20.000,00  | SANATORIE / CONDONI  | 20.000,00  | SANATORIE / CONDONI | 75.000,00  |
|  |  |            |                      |            | FRONTALIERI          |            |                     |            |
| <i>Realizzazione nuove strutture per valorizzazione tempo libero e sport. - Realizzazione capo in sintetico 2024 e attrezzature sportive 2025</i>  | REALIZZAZIONE NUOVE STRUTTURE PER VALORIZZAZIONE TEMPO LIBERO E SPORT PRESSO IL CAMPO SPORTIVO DEL MARGORABBIA | 25.000,00  | SANATORIE/CONDONI    | 400.000,00 | FRONTALIERI          | 200.000,00 | FRONTALIERI         | 625.000,00 |
| <i>Realizzazione nuove strutture per valorizzazione tempo libero e sport.</i>  | REALIZZAZIONE NUOVE STRUTTURE PER VALORIZZAZIONE TEMPO LIBERO E SPORT – CAMPI BASKET                           |            |                      | 20.000,00  | SANATORIE / CONDONI  | 20.000,00  | SANATORIE / CONDONI | 40.000,00  |
| MISSIONE 7 - TURISMO   |  |            |                      |            |                      |            |                     |            |
| PROGRAMMA 1 - SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO  |  |            |                      |            |                      |            |                     |            |
| <i>Interventi di manutenzione straordinaria e adeguamento funzionale porti e attrezzature lacuali</i>  | MANUTENZIONE STRAORDINARIA E ADEGUAMENTO FUNZIONALE PORTI  |            |                      | 10.000,00  | FRONTALIERI          | 10.000,00  | FRONTALIERI         | 20.000,00  |
| MISSIONE 8 - ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA  |  |            |                      |            |                      |            |                     |            |
| PROGRAMMA 1 - URBANISTICA ED ASSETTO DEL TERRITORIO  |  |            |                      |            |                      |            |                     |            |
| <i>Interventi di riqualificazione aree centrali (Piazza Garibaldi, Via V. Veneto, Via XXV Aprile e Via XV Agosto)</i>  | INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE AREE CENTRALI   | 230.000,00 | ALIENAZIONI          | 236.000,00 | ALIENAZIONI          |            |                     | 466.000,00 |
| <i>Interventi di riqualificazione aree centrali</i>  | INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE AREE PERIFERICHE  |            |                      | 434.000,00 | ALIENAZIONI          |            |                     | 434.000,00 |
| <i>Incarico per la progettazione delle opere e interventi di riqualificazione di Piazza Libertà a seguito dei lavori di</i>  | PIAZZA LIBERTA' – INTERVENTI DI RECUPERO ARCHITETTONICO E FUNZIONALE   | 95.000,00  | FRONTALIERI          | 250.000,00 | FRONTALIERI          |            |                     | 345.000,00 |
| <i>Interventi diversi per la riqualificazione dell'area ex Diana</i>   | INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE DELL'AREA EX DIANA (AI)   | 95.000,00  | ALIENAZIONI          |            |                      |            |                     | 95.000,00  |
| <i>Interventi di riqualificazione naturalistica, architettonica e funzionale dell'area di Piazza Risorgimento</i>  | RIQUALIFICAZIONE SPAZI PUBBLICI AMBITO PIAZZA RISORGIMENTO, PARCO FERRINI, VILLA HUSSY                         |            |                      | 180.000,00 | FRONTALIERI          | 500.000,00 | FRONTALIERI         | 680.000,00 |
| <i>Interventi di riqualificazione, architettonica e funzionale dell'area del Lungolago Lido di Luino</i>   | RIQUALIFICAZIONE SPAZI PUBBLICI AMBITO LUNGO LAGO DA ROTONDA MARINAIO A EX CAMPO SPORTIVO VIA LIDO             |            |                      |            |                      | 341.000,00 | FRONTALIERI         | 341.000,00 |

|   |   |           |                      |           |                      |           |                      |            |
|---|---|-----------|----------------------|-----------|----------------------|-----------|----------------------|------------|
| <i>Incarichi diversi per studi di fattibilità tecnica ed economica, progettazione definitiva ed esecutiva ed incarichi professionali specialistici in genere</i>      | INCARICHI PROFESSIONALI PER STUDI DI FATTIBILITA' E PROGETTI                                    | 37.000,00 | PROVENTI URBANISTICA | 20.000,00 | FRONTALIERI          | 20.000,00 | FRONTALIERI          | 77.000,00  |
| <i>contributo alla chiesa a termini di legge</i>  | CONTRIBUTO ALLA CHIESA  | 9.000,00  | PROVENTI URBANISTICA | 8.000,00  | PROVENTI URBANISTICA | 8.000,00  | PROVENTI URBANISTICA | 25.000,00  |
| <i>Lavori vari di demolizione e ripristino opere abusive</i>  | LAVORI DI DEMOLIZIONE E RIPRISTINO OPERE ABUSIVE  | 5.000,00  | SANATORIE/CONDONI    | 5.000,00  | SANATORIE/CONDONI    | 5.000,00  | SANATORIE/CONDONI    | 15.000,00  |
|   | RESTITUZIONI CONTRIBUTI NON DOVUTI  | 5.000,00  | SANATORIE/CONDONI    | 5.000,00  | SANATORIE/CONDONI    | 5.000,00  | SANATORIE/CONDONI    | 15.000,00  |
| <b>PROGRAMMA 2 - EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA E LOCALE E PIANI DI EDILIZIA ECONOMICO-POPOLARE</b>   |   |           |                      |           |                      |           |                      |            |
| <i>Interventi di riqualificazione architettonica, strutturale e funzionale di Piazza Aldo Moro a seguito dell'acquisizione a patrimonio disponibile del Comune</i>    | MIGLIORIE PIAZZA ALDO MORO  | 75.000,00 | FRONTALIERI          | 20.000,00 | PROVENTI URBANISTICA |           |                      | 95.000,00  |
| <i>Interventi di manutenzione straordinaria degli stabili comunali gestiti da ALER</i>  | STABILI ALER – MANUTENZIONE STRAORDINARIA   |           |                      | 30.000,00 | PROVENTI URBANISTICA | 30.000,00 | PROVENTI URBANISTICA | 60.000,00  |
| <b>MISSIONE 9 - SVILUPPO SOSTENIBILE, E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE</b>   |   |           |                      |           |                      |           |                      |            |
| <b>PROGRAMMA 1 – DIFESA DEL SUOLO</b>   |   |           |                      |           |                      |           |                      |            |
| <i>Incarico professionale per la redazione del piano della caratterizzazione, esecuzione di indagini, progetto e intervento di bonifica dell'area in località Pau</i> | PIANO DELLA CARATTERIZZAZIONE ED INTERVENTI DI BONIFICA DELL'AREA EX DISCARICA DI LOCALITA' PAU | 40.000,00 | FRONTALIERI          | 40.000,00 | FRONTALIERI          | 40.000,00 | FRONTALIERI          | 120.000,00 |
| <b>PROGRAMMA 2 - TUTELA VALORIZZAZIONE AMBIENTALE - VERDE</b>   |   |           |                      |           |                      |           |                      |            |
| <i>Progetto integrato per il verde urbano di parchi e giardini</i>  | MANUTENZIONE STRAORDINARIA VERDE PUBBLICO   | 50.000,00 | FRONTALIERI          | 50.000,00 | FRONTALIERI          | 50.000,00 | FRONTALIERI          | 150.000,00 |
| <b>PROGRAMMA 3 - RIFIUTI</b>  |   |           |                      |           |                      |           |                      |            |
| <i>Acquisto di cestini per la raccolta dei rifiuti urbani su tutto il territorio comunale</i>   | ACQUISTO GETTACARTE ARREDO URBANO   | 50.000,00 | FRONTALIERI          | 20.000,00 | FRONTALIERI          |           |                      | 70.000,00  |
| <b>PROGRAMMA 4 SISTEMA IDRICO INTEGRATO</b>   |   |           |                      |           |                      |           |                      |            |
| <i>Interventi di riqualificazione e manutenzione straordinaria della rete fognaria delle acque chiare sul territorio comunale</i>                                     | MANUTENZIONE STRAORDINARIA FOGNATURE  | 70.000,00 | FRONTALIERI          | 70.000,00 | FRONTALIERI          | 70.000,00 | FRONTALIERI          | 210.000,00 |

| MISSIONE 10 - TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'  |   |                       |                      |                       |                      |                       |                      |                       |
|---|---|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| PROGRAMMA 5 VIABILITA'  |   |                       |                      |                       |                      |                       |                      |                       |
| <i>Interventi di manutenzione straordinaria delle strade e piazze comunali (TOTALE EURO 345.000,00)</i>   | ASFALTATURE PIANO VIABILE   | 315.000,00            | FRONTALIERI          | 284.000,00            | FRONTALIERI          | 300.000,00            | FRONTALIERI          | 929.000,00            |
|   |   | 30.000,00             | CONTRIBUTO STATO     |                       |                      |                       |                      |                       |
| <i>Progetto di manutenzioni straordinarie piano viabile e attrezzature complementari l'infrastruttura viaria</i>  | PIANO VIABILE – ABBATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE   | 14.000,00             | PROVENTI URBANISTICA | 12.000,00             | PROVENTI URBANISTICA | 12.000,00             | PROVENTI URBANISTICA | 38.000,00             |
| <i>Interventi di messa in sicurezza, riqualificazione funzionale e miglioramento dell'accessibilità delle aree mercatali</i>                                    | MIGLIORAMENTO ACCESSIBILITA' AREE MERCATALI   | 20.000,00             | FRONTALIERI          | 30.000,00             | FRONTALIERI          | 30.000,00             | FRONTALIERI          | 80.000,00             |
| <i>Interventi per la messa in sicurezza di via Asmara (scuole Voldomino Creva)</i>  | VOLDOMINO – INTERVENTI VIABILITA'   | 55.000,00             | FRONTALIERI          |                       |                      |                       |                      | 55.000,00             |
| <i>Interventi vari di messa in sicurezza e manutenzione straordinaria delle strade e piazze comunali</i>  | MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI  | 62.000,00             | FRONTALIERI          | 62.000,00             | FRONTALIERI          | 62.000,00             | FRONTALIERI          | 186.000,00            |
| <i>Interventi volti alla messa in sicurezza delle aree mercatali per la realizzazione di una via di fuga dell'area ex SVIT e accesso al parcheggio comunale</i> | PARCHEGGIO EX FONDERIA RODARI – VIA XXV APRILE – ACQUISIZIONE SEDIME STRADALE STRADA DI ACCESSO | 50.000,00             | FRONTALIERI          |                       |                      |                       |                      | 50.000,00             |
| <i>Realizzazione nuovo marciapiede in Via Asmara, nel tratto fra rotonda Pretura e incrocio Via Pascoli</i>   | MESSA IN SICUREZZA PERCORSO VIA ASMARA – SCUOLE VOLDOMINO E CREVA                               |                       |                      | 100.000,00            | FRONTALIERI          |                       |                      | 100.000,00            |
| <i>Rata impegno Obiettivo 2</i>   | CONTRIBUTO ALLA COMUNITA' MONTANA PER STRADA MARGORABBIA  | 32.000,00             | FRONTALIERI          | 32.000,00             | FRONTALIERI          | 32.000,00             | FRONTALIERI          | 96.000,00             |
| <i>Forniture secondo piano di approvvigionamento - Acquisto beni inventariabili necessari al funzionamento del servizio</i>                                     | ACQUISTO SEGNALETICA VERTICALE  | 10.000,00             | FRONTALIERI          | 5.000,00              | FRONTALIERI          | 5.000,00              | FRONTALIERI          | 20.000,00             |
| <i>Quota investimento a carico del Comune di Luino nell'ambito del PF di illuminazione pubblica</i>   | QUOTA INVESTIMENTO RIFACIMENTO IMPIANTI ILLUMINAZIONE PUBBLICA                                  | 300.000,00            | FRONTALIERI          | 300.000,00            | FRONTALIERI          | 300.000,00            | FRONTALIERI          | 900.000,00            |
| MISSIONE 12 - DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIE   |   |                       |                      |                       |                      |                       |                      |                       |
| PROGRAMMA 1 INTERVENTI PER L'INFANZIA I MINORI E PER ASILI NIDO   |   |                       |                      |                       |                      |                       |                      |                       |
| <i>Interventi di riqualificazione e manutenzione straordinaria del plesso comunale dell'asilo nido</i>  | MANUTENZIONE STRAORDINARIA ASILO NIDO   | 5.000,00              | FRONTALIERI          |                       |                      |                       |                      | 5.000,00              |
| PROGRAMMA 9 NECROSCOPICO E CIMITERILI   |   |                       |                      |                       |                      |                       |                      |                       |
| <i>Esecuzione 2° lotto degli interventi di realizzazione nuovi loculi cimitero di Luino capoluogo</i>   | NUOVI COLOMBARI E OSSARI CIMITERO LUINO   | 108.000,00            | FRONTALIERI          |                       |                      |                       |                      | 108.000,00            |
| <i>Interventi diversi di manutenzione straordinaria dei cimiteri comunali</i>   | MANUTENZIONI STRAORDINARIE CIMITERI   | 25.000,00             | FRONTALIERI          | 45.000,00             | FRONTALIERI          | 45.000,00             | FRONTALIERI          | 115.000,00            |
| <b>TOTALE</b>   |   | <b>€ 2.399.370,00</b> |                      | <b>€ 3.130.000,00</b> |                      | <b>€ 2.802.100,00</b> |                      | <b>€ 8.331.470,00</b> |

| FINANZIAMENTI PER TIPOLOGIA   |                     |                     |                     |                     |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|   | 2023                | 2024                | 2025                | TOTALE              |
| FRONTALIERI   | 1.794.000,00        | 2.250.000,00        | 2.250.000,00        | 6.294.000,00        |
| CONTRIBUTI STATO  | 30.000,00           | 0,00                | 0,00                | 30.000,00           |
| PNRR  | 90.000,00           | 90.000,00           | 0,00                | 180.000,00          |
| CONTRIBUTI REGIONALI  | 7.370,00            | 0,00                | 0,00                | 7.370,00            |
| ALIENAZIONI   | 325.000,00          | 670.000,00          | 452.100,00          | 1.447.100,00        |
| PROVENTI DA ATTIVITA' URBANISTICA -<br>PROVENTI DA NEGOZIAZIONE<br>URBANISTICA (quota parte destinata agli<br>investimenti) | 103.000,00          | 70.000,00           | 50.000,00           | 223.000,00          |
| TRIBUTI IN CONTO CAPITALE – sanatorie e<br>condoni  | 50.000,00           | 50.000,00           | 50.000,00           | 150.000,00          |
| <b>TOTALE</b>   | <b>2.399.370,00</b> | <b>3.130.000,00</b> | <b>2.802.100,00</b> | <b>8.331.470,00</b> |

### Incarichi progettazione minima

In osservanza al principio contabile A/2 allegato al D.Lgs. 118/2011 “Principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria”, la spesa riguardante il livello minimo di progettazione richiesto ai fini dell’inserimento di un intervento nel programma triennale dei lavori pubblici<sup>1</sup>, è registrata nel bilancio di previsione prima dello stanziamento riguardante l’opera cui la progettazione si riferisce.

Per tale ragione, affinché la spesa di progettazione possa essere contabilizzata tra gli investimenti, è necessario che i documenti di programmazione dell’ente, che definiscono gli indirizzi generali riguardanti gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche (DUP, DEFR o altri documenti di programmazione), individuino in modo specifico l’investimento a cui la spesa di progettazione è destinata, prevedendone altresì le necessarie forme di finanziamento.

<sup>1</sup> Dal combinato disposto degli artt. 21, comma 3; 23, comma 4; e 27, comma 2, primo periodo, del d.lgs. 18 aprile 2016, n. 50 (Codice dei contratti pubblici), le opere il cui importo stimato sia pari o superiore a 100.000 euro devono essere inserite nel programma triennale dei lavori pubblici e nell’elenco annuale previa approvazione di un livello minimo di progettazione, comprendente, a seconda dei casi, il documento di fattibilità delle alternative progettuali, il progetto di fattibilità tecnica ed economica, il progetto definitivo, esecutivo o una soluzione progettuale che, omettendo l’approvazione di uno o più livelli di progettazione precedenti, contenga tutti gli elementi previsti per i livelli omessi.

Si evidenzia che il presente documento di programmazione include la seguente spesa per incarichi di progettazione di livello minimo:

- 1) Incarico per la progettazione delle opere e interventi di riqualificazione energetica, architettonica e funzionale di Villa Hussy  
Incarico anno 2023: euro 50.000,00 finanziato con frontalieri  
Realizzazione opera pubblica anno 2025 euro 452.100,00 finanziati con alienazioni.

## **6.7 Obiettivi di finanza pubblica - Il pareggio di bilancio**

Dal 2019, dunque, già in fase previsionale il vincolo di finanza pubblica coincide solamente con gli equilibri ordinari disciplinati dall'armonizzazione contabile (D.lgs. 118/2011) e dal TUEL, senza l'ulteriore limite fissato dal saldo finale di competenza non negativo.

Si rinvia alla al paragrafo "3.11 Coerenza con i vincoli di finanza pubblica – il pareggio di bilancio" in sezione strategica.

Di seguito gli equilibri di bilancio triennio 2023-2024.

## Quadro generale riassuntivo

| ENTRATE  | CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023 | COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023 | COMPETENZA ANNO 2024 | COMPETENZA ANNO 2025 | SPESE   | CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023 | COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023 | COMPETENZA ANNO 2024  | COMPETENZA ANNO 2025  |
|--|---|--|----------------------|----------------------|---|---|--|-----------------------|-----------------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio   | 9.878.491,82                                |  |                      |                      |   |   |  |                       |                       |
| Utilizzo avanzo di amministrazione<br>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità |   | 0,00<br>0,00                                     | 0,00<br>0,00         | 0,00<br>0,00         | Disavanzo di amministrazione  |   | 0,00   | 0,00                  | 0,00                  |
| Fondo pluriennale vincolato  |   | 0,00   | 0,00                 | 0,00                 |   |   |  |                       |                       |
| Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria                                       | 6.591.000,00                                | 8.568.000,00                                     | 8.750.000,00         | 8.696.000,00         | Titolo 1 - Spese correnti<br>- di cui fondo pluriennale vincolato                               | 16.819.808,76                               | 16.704.742,00<br>0,00                            | 16.309.916,00<br>0,00 | 16.357.816,00<br>0,00 |
| Titolo 2 - Trasferimenti correnti  | 2.898.476,00                                | 3.598.427,00                                     | 3.109.456,00         | 3.109.456,00         |   |   |  |                       |                       |
| Titolo 3 - Entrate extratributarie   | 4.183.940,00                                | 4.940.415,00                                     | 4.849.160,00         | 4.843.160,00         | Titolo 2 - Spese in conto capitale<br>- di cui fondo pluriennale vincolato                      | 2.399.370,00                                | 2.399.370,00<br>0,00                             | 3.130.000,00<br>0,00  | 2.802.100,00<br>0,00  |
| Titolo 4 - Entrate in conto capitale   | 2.559.370,00                                | 2.559.370,00                                     | 3.310.000,00         | 2.982.100,00         | Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie<br>- di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00  | 0,00<br>0,00                                     | 0,00<br>0,00          | 0,00<br>0,00          |
| Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie                                | 0,00  | 0,00   | 0,00                 | 0,00                 |   |   |  |                       |                       |
| <b>Totale entrate finali</b>   | <b>16.232.786,00</b>                        | <b>19.666.212,00</b>                             | <b>20.018.616,00</b> | <b>19.630.716,00</b> | <b>Totale spese finali</b>  | <b>19.219.178,76</b>                        | <b>19.104.112,00</b>                             | <b>19.439.916,00</b>  | <b>19.159.916,00</b>  |
| Titolo 6 - Accensione di prestiti  | 0,00  | 0,00   | 0,00                 | 0,00                 | Titolo 4 - Rimborso di prestiti<br>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità                    | 562.100,00                                  | 562.100,00<br>0,00                               | 578.700,00<br>0,00    | 470.800,00<br>0,00    |
| Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere                                | 5.000.000,00                                | 5.000.000,00                                     | 5.000.000,00         | 5.000.000,00         | Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere                                | 5.000.000,00                                | 5.000.000,00                                     | 5.000.000,00          | 5.000.000,00          |
| Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro                                | 8.171.000,00                                | 8.171.000,00                                     | 8.171.000,00         | 8.171.000,00         | Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro  | 8.171.000,00                                | 8.171.000,00                                     | 8.171.000,00          | 8.171.000,00          |
| <b>Totale</b>  | <b>29.403.786,00</b>                        | <b>32.837.212,00</b>                             | <b>33.189.616,00</b> | <b>32.801.716,00</b> | <b>Totale</b>   | <b>32.952.278,76</b>                        | <b>32.837.212,00</b>                             | <b>33.189.616,00</b>  | <b>32.801.716,00</b>  |
| <b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>  | <b>39.282.277,82</b>                        | <b>32.837.212,00</b>                             | <b>33.189.616,00</b> | <b>32.801.716,00</b> | <b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>   | <b>32.952.278,76</b>                        | <b>32.837.212,00</b>                             | <b>33.189.616,00</b>  | <b>32.801.716,00</b>  |
| <b>Fondo di cassa finale presunto</b>  | <b>6.329.999,06</b>                         |  |                      |                      |   |   |  |                       |                       |

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO   |     |              | COMPETENZA<br>ANNO DI<br>RIFERIMENTO<br>DEL BILANCIO<br>2023 | COMPETENZA<br>ANNO 2024 | COMPETENZA<br>ANNO 2025 |
|--|-----|--------------|--|-------------------------|-------------------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio   |     | 9.878.491,82 |  |                         |                         |
| A) Fondo pluriennale vincolato 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   | (+) |              | 17.106.842,00  | 16.708.616,00           | 16.648.616,00           |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>  |     |              | 0,00   | 0,00                    | 0,00                    |
| C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche  | (+) |              | 0,00   | 0,00                    | 0,00                    |
| D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti  | (-) |              | 16.704.742,00  | 16.309.916,00           | 16.357.816,00           |
| <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>  |     |              | 0,00   | 0,00                    | 0,00                    |
| <i>fondo crediti di dubbia esigibilità</i>   |     |              | 558.000,00   | 617.470,00              | 565.000,00              |
| E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale   | (-) |              | 0,00   | 0,00                    | 0,00                    |
| F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari  | (-) |              | 562.100,00   | 578.700,00              | 470.800,00              |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>  |     |              | 0,00   | 0,00                    | 0,00                    |
| <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>   |     |              | 0,00   | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)</b>  |     |              | -160.000,00  | -180.000,00             | -180.000,00             |
| <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 e per il rimborso di prestiti (2)   | (+) |              | 0,00   | 0,00                    | 0,00                    |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>  |     |              | 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  | (+) |              | 160.000,00   | 180.000,00              | 180.000,00              |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>  |     |              | 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 (3)</b>  |     |              |  |                         |                         |
| <b>O=G+H+I-L+M</b>   |     |              | 0,00   | 0,00                    | 0,00                    |

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO  |     |  | COMPETENZA<br>ANNO DI<br>RIFERIMENTO<br>DEL BILANCIO<br>2023 | COMPETENZA<br>ANNO 2024 | COMPETENZA<br>ANNO 2025 |
|---|-----|--|--|-------------------------|-------------------------|
| P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento   | (+) |  | 0,00   | 0,00                    | 0,00                    |
| Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale  | (+) |  | 0,00   | 0,00                    | 0,00                    |
| R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00  | (+) |  | 2.559.370,00   | 3.310.000,00            | 2.982.100,00            |
| 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           | (-) |  | 160.000,00   | 180.000,00              | 180.000,00              |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti di breve termine   | (-) |  | 0,00   | 0,00                    | 0,00                    |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni di 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  | (-) |  | 2.399.370,00   | 3.130.000,00            | 2.802.100,00            |
| <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>   |     |  | 0,00   | 0,00                    | 0,00                    |
| V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie   | (-) |  | 0,00   | 0,00                    | 0,00                    |
| E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale  | (+) |  | 0,00   | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b>   |     |  |  |                         |                         |
| <b>Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E</b>  |     |  | 0,00   | 0,00                    | 0,00                    |

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO  |     |  | COMPETENZA<br>ANNO DI<br>RIFERIMENTO<br>DEL BILANCIO<br>2023 | COMPETENZA<br>ANNO 2024 | COMPETENZA<br>ANNO 2025 |
|---|-----|--|--|-------------------------|-------------------------|
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti di breve termine   | (+) |  | 0,00   | 0,00                    | 0,00                    |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni di crediti di medio-lungo   | (+) |  | 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 Concessioni di crediti di breve termine   | (-) |  | 0,00   | 0,00                    | 0,00                    |
| X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni di 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                    |
| <b>EQUILIBRIO FINALE</b>  |     |  |  |                         |                         |
| <b>W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y</b>  |     |  | 0,00   | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali (4):</b>   |     |  |  |                         |                         |
| Equilibrio di parte corrente (O)  |     |  | 0,00   | 0,00                    | 0,00                    |
| Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese correnti e del rimborso prestiti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità | (-) |  | 0,00   |                         |                         |
| Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plur.   |     |  | 0,00   | 0,00                    | 0,00                    |

## **6.8 La programmazione operativa – Gli obiettivi Operativi**

Il principio contabile applicato alla programmazione richiede che siano individuati, per ogni singola missione e coerentemente con gli indirizzi strategici contenuti nella SeS, i programmi che l'ente intende realizzare nell'arco pluriennale di riferimento della Sezione Operativa (SeO) del DUP (2021\_2023)

Per semplificare la lettura del DUP si è scelto di accorpare le missioni e i programmi di spesa all'interno delle aree strategiche costruite prendendo come riferimento il programma di mandato dell'amministrazione.

In questa parte del DUP vengono esplicitati gli obiettivi operativi che guideranno l'ente nel triennio di programmazione considerato.

### **Area strategica 1 - Governance: organizzazione dell'ente comunale**

***Intendiamo concretizzare le finalità strategiche di questa area per mezzo dei seguenti obiettivi operativi***

***Obiettivi operativi raccordati con gli obiettivi strategici***

| NUMERO | OBIETTIVO STRATEGICO  | RIFERIMENTO POLITICO | NUMERO  | OBIETTIVO OPERATIVO  | ATTUAZIONE |
|--------|---|----------------------|---------|--|------------|
| 1.1    | Organizzazione funzionale dell'ente comunale per una riorganizzazione strategica dei settori, dei servizi, del personale, avendo come target il miglioramento del servizio al cittadino ed il dialogo con la cittadinanza per un'azione efficace che ottimizzi l'impegno delle risorse umane interne dell'ente. | GIUNTA               | 1.1.1   | Partecipazione pubblica e creazione del bilancio tramite la disciplina di organismi partecipativi per incrementare il senso di appartenenza civica   | 2023-2025  |
|        |   |                      | 1.1.1.1 | Istituzione Ufficio di prossimità presso l'Ufficio del Giudice di Pace   | 2023-2025  |
|        |   |                      | 1.1.3   | Ricognizione, manutenzione e riqualificazione del patrimonio per la definizione delle destinazioni d'uso, la collocazione delle attività, la disciplina delle concessioni e l'eventuale alienazione  | 2023-2025  |
|        |   |                      | 1.1.4   | Miglioramento del sistema di riscossione delle entrate e recupero dei crediti  | 2023-2025  |
|        |   |                      | 1.1.5   | Adottare azioni tese al potenziamento delle risorse umane tramite formazione, procedure e regolamenti interni, premialità e dialogo, benessere psicologico, fruizione servizi sul territorio a condizioni agevolate  | 2023-2025  |
|        |   |                      | 1.1.6   | Migliorare la chiarezza e la trasparenza nella comunicazione per rendere i servizi comunali fruibili sia in presenza sia on line tramite il completamento della transazione digitale, tecnologia informatica Cloud; conservazione digitale dei documenti informatici | 2023-2025  |
|        |   |                      | 1.1.7   | Migliorare l'organizzazione funzionale degli uffici per una migliore programmazione e sviluppo delle progettualità finalizzate al reperimento di risorse   | 2023-2025  |
| 1.2    | Potenziamento della cooperazione finanziaria e funzionale per lo sviluppo territoriale tramite l'istituzione di ambiti e politiche opportune che promuovano la sinergia delle istituzioni coinvolte con l'ente comunale   | GIUNTA               | 1.2.1   | Promuovere il Coordinamento e dialogo con gli enti territoriali per la condivisione della conoscenza e delle azioni intraprese sul territorio per un clima collaborativo in risposta alla richiesta di servizi del cittadino   | 2023-2025  |

***.....gli obiettivi operativi verranno realizzati tramite le seguenti azioni:***

1.1.1

- Organizzazione assemblee di quartiere
- Battesimo civico 18enni

1.1.1.1

- Formazione del personale
- Apertura Ufficio almeno 1 giorno a settimana
- Preparazione bozza di convenzione per gestione associata con i Comuni della CMVV

1.1.2

- Proseguimento analisi stato di vestustà e pianificazione manutenzione straordinaria programmata (un immobile anno)
- Strumento concessioni per ottimizzazione degli spazi a supporto dei servizi erogati al cittadino (anche tramite sussidiarietà orizzontale) e possibilità di messa a reddito spazi inutilizzati
- Proseguendo l'impegno posto nelle pregresse annualità circa il miglioramento e la valorizzazione del verde pubblico e la manutenzione ordinaria e straordinaria degli stabili comunali, tra cui le scuole e le caserme
- Riqualificazione energetica, architettonica e funzionale di Villa Hussy
- Demanio comunale – Implementazione strutture cimiteriali

1.1.3.

- Implementazione delle azioni finalizzate ad incrementare e velocizzare le riscossioni prediligendo ove possibile una modalità precoattiva – riduzione della tempistica di adozione modalità coattiva nel caso di mantenimento comportamento elusivo
- Supporto al contribuente nell'adempimento degli obblighi tributari
- Perseguire il principio di equità fiscale mediante lotta all'evasione – ulteriori controlli su aree fabbricabili

1.1.4

- Piano triennale formazione obbligatoria
- Redazione di procedure interne e chiara definizione delle competenze e dei tempi di raggiungimento obiettivi

### 1.1.5

- URP "virtuale" e a supporto della digitalizzazione dei processi;
- Sito chiaro e ben fruibile
- Miglioramento raccolta segnalazioni manutenzione ed evasione;
- SUE e SUAP
- App con tutti gli aggiornamenti dei servizi comunali;

### 1.1.6

- Ri-organizzazione uffici e competenze
- Unità operativa PNRR
- Controlli costi finalizzati al miglior finanziamento dei servizi

\*\*\*\*\*

### 1.2.1

- Condivisione e sinergia di azioni comuni con Alfa, Comunità Montana, Autorità di Bacino, Ferrovie, ERP

***.... E finanziati realizzati per mezzo delle risorse presenti nei sotto indicati programmi contabili di bilancio***

| RACCORDO CON LE MISSIONI E I PROGRAMMI DI BILANCIO |   |     |   |
|--|---|-----|---|
| N.   | MISSIONE                                      | N.  | PROGRAMMA   |
| 1  | Servizi istituzionali, generali e di gestione | 101 | Organi istituzionali  |
|  |   | 102 | Segreteria generale   |
|  |   | 103 | Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato |
|  |   | 104 | Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali             |
|  |   | 105 | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali                      |
|  |   | 106 | Ufficio tecnico   |
|  |   | 107 | Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile     |
|  |   | 108 | Statistica e sistemi informativi                                |
|  |   | 109 | Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali              |
|  |   | 110 | Risorse umane   |
|  |   | 111 | Altri servizi generali  |
| 2  | Giustizia                                     | 201 | Uffici giudiziari   |

## Area strategica 2 - Investire sul futuro e le persone: istruzione, educazione, sport e associazioni

*Intendiamo concretizzare le finalità strategiche di questa area per mezzo dei seguenti obiettivi operativi*

### Obiettivi operativi raccordati con gli obiettivi strategici

| NUMERO | OBIETTIVO STRATEGICO   | RIFERIMENTO POLITICO                 | NUMERO | OBIETTIVO OPERATIVO   | ATTUAZIONE |
|--------|--|--------------------------------------|--------|---|------------|
| 2.1    | Potenziare e incentivare il rapporto tra l'amministrazione, le istituzioni scolastiche di ogni ordine e grado, extrascolastiche e le famiglie con lo scopo di creare una comunità educante attenta ai bisogni dei bambini e dei ragazzi. | vicesindaca<br>ANTONELLA<br>SONNESSA | 2.1.1  | Miglioramento della programmazione e relativa tempistica degli interventi educativi a sostegno dei bambini in difficoltà nelle scuole di ogni ordine e grado  | 2023-2025  |
|        |  |                                      | 2.1.2  | Miglioramento attraverso un attento monitoraggio, degli interventi educativi di bambini e ragazzi che presentano difficoltà nell'apprendimento  | 2023-2025  |
|        |  |                                      | 2.1.3  | Rendere gli ambienti scolastici e gli spazi esterni adeguati alle esigenze dei bambini e dei ragazzi  | 2023-2025  |
|        |  |                                      | 2.1.4  | Migliorare il servizio di refezione scolastica offerto e ridurre i costi per le famiglie  | 2023-2025  |
|        |  |                                      | 2.1.5  | Migliorare la qualità del servizio di trasporto scolastico  | 2023-2025  |
|        |  |                                      | 2.1.6  | Incentivare, in tutte le realtà scolastiche, laboratori, incontri e riflessioni sul tema dell'uguaglianza, del rispetto, del bullismo e del cyberbullismo, anche attraverso la collaborazione delle associazioni già presenti sul territorio, al fine di dare priorità alla cultura che unisce e non all'individualismo | 2023-2025  |
|        |  |                                      | 2.1.7  | incentivare la creazione di un consorzio delle scuole materne del territorio  | 2023-2025  |
|        |  |                                      | 2.1.8  | Istituzione di una Scuola statale materna   | 2023-2025  |
|        |  |                                      | 2.1.9  | Sviluppare e coltivare una rete di contatti capillare con realtà scolastiche estere per la diffusione e lo scambio di best practices.   | 2023-2025  |

|     |   |  |       |  |           |
|-----|---|--|-------|--|-----------|
| 2.2 | Costruire, potenziare e incentivare il rapporto tra l'amministrazione e la comunità tramite il coinvolgimento e la partecipazione nelle azioni di promozione delle attività sociali dello sport e del tempo libero. | assessore IVAN MARTINELLI<br>assessore ELENA BROCCIERI | 2.2.1 | Promozione delle associazioni e del senso di appartenenza, inclusione e partecipazione, orientandosi a sviluppare legami e diminuire la conflittualità                       | 2023-2025 |
|     |   |  | 2.2.2 | Migliorare attenzione allo Sport e Sostenibilità delle azioni, delle attività, delle opere pubbliche specifiche, degli investimenti e della cooperazione fra le associazioni | 2023-2025 |
|     |   |  | 2.2.3 | Promuovere la partecipazione alla vita democratica, la valorizzazione, la crescita, l'apprendimento, lo scambio interculturale e coinvolgimento attivo dei giovani.          | 2023-2025 |

***.....gli obiettivi operativi verranno realizzati tramite le seguenti azioni:***

**2.1.1**

- Istituire un tavolo di lavoro permanente con la scuola, le istituzioni e Comune per monitorare gli interventi educativi di bambini e ragazzi –anno scolastico 2022 - 2023;
- Realizzazione osservatorio scolastico comunale – anno scolastico 2022-2023
- Progettazione e programmazione con Istituto Comprensivo del PTOF -anno scolastico 2022-2023;
- Avvio corso su alimentazione sana- anno scolastico 2022-2023 ;
- Avvio progetto “Città dei bambini” con il progetto: “Autonomia di movimento percorso casa-scuola per scuole primarie- anno scolastico 2022-2023
- Coinvolgimento associazionismo per servizio di accompagnamento sullo scuolabus, pedibus e presidi in punti pericolosi della città per autonomia di movimento dei bambini /ragazzi nel percorso casa - scuola – anno scolastico 2022-2023;
- Attività trasversali con altri settori dell'amministrazione ed enti esterni per “corso di buoni pedoni” per bambini e ragazzi delle scuole primarie e secondarie di primo grado e incremento di percorsi di mobilità dolce sul territorio - anno scolastico 2022-2023; .
- “Proposta patente smartphon” per l'uso consapevole di internet per i bambini e ragazzi della scuola primaria e secondaria di primo grado anno scolastico 2022-2023;

**2.1.2**

- Richiedere dati alla scuola sul monitoraggio per valutare/attivare percorsi educativi - anno scolastico 2022-2023; ;

**2.1.3.**

- Valorizzazione patrimonio scolastico: per pianificazione interventi per la ristrutturazione/manutenzione/riqualificazione energetica dei plessi scolastici in accordo con la dirigenza scolastica per obiettivi condivisi
- Completamento della ristrutturazione dell'edificio ex Ferrari per realizzazione aule/laboratori al piano primo –
- Messa in sicurezza dei soffitti dei plessi scolastici ove necessario sulla base delle indagini

#### 2.1.4

- Miglioramento servizio mensa (incarico tecnologo alimentare 2022 e wnuovo appalto nel 2023)

#### 2.1.5

- Esternalizzazione parziale del servizio trasporto –anno scolastico 2022-2024.

#### 2.1.6

- Collaborazione con la polizia postale e associazioni specializzate anno scolastico 2022-2024; .
- Momenti di riflessione sui diritti (giornata contro omofobia, giornata contro la violenza sulle donne, giornata del ricordo, settimana dei diritti, settimana della legalità giornata della memoria, anno scolastico 2022-2023;
- posatura pietre d'inciampo (2022)

#### 2.1.7

- Incontri periodici con le scuole dell'infanzia del territorio e attualizzazione della convenzione anno scolastico 2022-2023;
- Avviare un coordinamento pedagogico per le scuole materne anno scolastico 2022-2023;

#### 2.1.8

- Analisi in merito alla realizzabilità sulla creazione di una scuola materna statale

#### 2.1.9

- Incentivare scambi culturali con altre scuole italiane e europee anni 2022-2024;

\*\*\*\*\*

#### 2.2.1

- Promuovere forme di collaborazione diretta;
- Condivisione risorse e spazi;
- Sostegno a chi si presta nel sociale;
- Promozione sinergia;
- Sostegno alla progettazione;
- Aggiornamento registro associazioni
- Co-progettazione con il mondo dell'associazionismo per promuovere l'attività sportiva;

- Percorsi formativi su modifiche normative e tematiche specifiche.

### 2.2.2

- Valorizzare e implementare il patrimonio di impianti sportivi esistenti tendendo alla sostenibilità gestionale
- Riqualificare il centro sportivo Le Betulle nell'ottica di struttura strategica per tutto il mondo sportivo non lacuale
- Creazione di strumenti di partecipazione quali la consulta delle associazioni sportive, per aiutare le stesse al raggiungimento del proprio scopo sociale, stimolare la sussidiarietà, la collaborazione, lo scambio e la cooperazione con altre realtà del territorio nazionale ed estero e incentivare e sostenere eventi sportivi di pregio per il territorio, per la comunità e per le associazioni stesse
- Investimenti per l'implementazione e la riqualificazione delle attrezzature sportive

### 2.2.3 - anni 2022-2024

- Promozione rete associativa e del privato sociale;
- Valorizzare e sostenere tutte le forme di espressione artistica e creatività giovanile;
- Offrire occasioni di scambio interculturale in tutte le forme possibili;
- Offrire occasione di apprendimento all'interno di spazi comunali (scuola-lavoro), tirocini formativi ed esperienze di volontariato civico.

***... E finanziati realizzati per mezzo delle risorse presenti nei sotto indicati programmi contabili di bilancio***

| RACCORDO CON LE MISSIONI E I PROGRAMMI DI BILANCIO |  |     |  |
|--|--|-----|--|
| N.   | MISSIONE                                 | N.  | PROGRAMMA                                    |
| 4  | Istruzione e diritto allo studio         | 401 | Istruzione prescolastica                     |
|  |  | 402 | Altri ordini di istruzione non universitaria |
|  |  | 406 | Servizi ausiliari all'istruzione             |
|  |  | 407 | Diritto allo studio                          |
| 6  | Politiche giovanili sport e tempo libero | 601 | Sport e tempo libero                         |

### **Area strategica 3 – Rilancio: Turismo, cultura e sviluppo economico**

***Intendiamo concretizzare le finalità strategiche di questa area per mezzo dei seguenti obiettivi operativi***

#### **Obiettivi operativi raccordati con gli obiettivi strategici**

| NUMERO | OBIETTIVO STRATEGICO   | RIFERIMENTO POLITICO      | NUMERO | OBIETTIVO OPERATIVO  | ATTUAZIONE |
|--------|--|---------------------------|--------|--|------------|
| 3.1    | Individuazione di azioni strategiche volte allo sviluppo e alla promozione dell'offerta turistica territoriale         | assessore<br>SERENA BOTTA | 3.1.1  | Sostenere azioni Promozione e Marketing della destinazione turistica "Luino"   | 2023-2025  |
|        |  |                           | 3.1.2  | Creazione di una rete virtuosa di rapporti, anche mediante accordi di partenariato, con Enti pubblici e realtà private turistiche confinanti che sostenga il rilancio turistico territoriale | 2023-2025  |
|        |  |                           | 3.1.3  | Riqualificazione di area fruizione turistica   | 2023-2025  |
|        |  |                           | 3.1.4  | Rilancio dell'attrattività turistica del Mercato cittadino mediante azioni di marketing e creazione di un marchio  | 2023-2025  |
| 3.2    | Creazione di un'offerta culturale che attragga flussi turistici e al contempo valorizzi la tradizione culturale locale | assessore<br>SERENA BOTTA | 3.2.1  | Valorizzazione e rilancio dei poli culturali del Comune  | 2023-2025  |
|        |  |                           | 3.2.2  | Creazione di partenariati forti con le associazioni del territorio con lo scopo di valorizzare l'offerta culturale locale  | 2023-2025  |
|        |  |                           | 3.2.3  | Ridestinazione di nuovi spazi urbani per la fruizione dell'offerta culturale o rilancio turistico  | 2023-2025  |
|        |  |                           | 3.2.4  | Sviluppare azioni che promuovano lo sviluppo di un'offerta culturale dedicata alle giovani generazioni   | 2023-2025  |
|        |  |                           | 3.2.5  | Creazione di un rete di rapporti forti e partenariati con realtà culturali consolidate e riconosciute a livello nazionale con lo scopo di garantire un'offerta culturale di qualità          | 2023-2025  |

| NUMERO | OBIETTIVO STRATEGICO   | RIFERIMENTO POLITICO      | NUMERO | OBIETTIVO OPERATIVO   | ATTUAZIONE |
|--------|--|---------------------------|--------|---|------------|
| 3.3    | Rilancio economico del territorio mediante iniziative che aumentino l'attrattività per investimenti e agevolino la gestione aziendale. | assessore<br>SERENA BOTTA | 3.3.1. | Snellimento dell'iter burocratico per le pratiche inerenti il commercio e l'impresa   | 2023-2025  |
|        |  |                           | 3.3.2  | Riqualificazione e revisione del mercato settimanale con lo scopo di rilanciarne l'attrattività   | 2023-2025  |
|        |  |                           | 3.3.3  | Sviluppo di accordi di partenariato nell'ambito del Distretto del Commercio dell'alto Verbano per sviluppare progetti orientati al sostegno e alla crescita del settore commerciale sul territorio              | 2023-2025  |
|        |  |                           | 3.3.4  | Creazione di una rete di rapporti virtuosa con Enti Locali, Associazioni di categoria e realtà private che permetta lo sviluppo di azioni volte alla crescita dell'attrattività per investimenti del territorio | 2023-2025  |

***.....gli obiettivi operativi verranno realizzati tramite le seguenti azioni:***

**3.1.1....**

- Realizzazione accordi di partenariato per attività di promozione mediante social media
- Realizzazione prodotti multimediali per la promozione turistica

**3.1.2**

- 1) Accordi operativi con rete servizi di informazione turistica
- 2) Iniziative di promozione turistica territoriale a scala sovra comunale

**3.1.3.**

- Gestione in dell'area lido/piscine (Appalto per la riqualificazione e gestione in corso)

**3.1.4**

- Ottenuto il riconoscimento Mercato storico, costituzione marchio è prevista attività di promozione manifestazione

**3.2.1**

#### Palazzo Verbania:

- Realizzazione di concerti di musica da camera – anni 2023-2024 ;
- Ridefinizione canoni concessori e destinazione d'uso degli spazi –;
- Aumentare la richiesta di concessione degli spazi a pagamento da parte dell'associazionismo e dei privati 2023-2024 ;
- Programmare eventi culturali di rilievo e possibilmente su più giorni per rilanciare l'economia del territorio ( Earth Festival, mostre, incontri ..) anno 2023
- Promuovere iniziative sui diritti (settimana dei diritti, settimana sulla legalità, ...)- 2023-2024 ;
- Adeguamenti impiantistici finalizzati al miglioramento del confort degli ambienti;

#### Biblioteca 2023-2024

- Aumentare la promozione alla lettura e i laboratori ,
- Promuovere il gruppo di lettura;
- Adeguamenti impiantistici finalizzati al miglioramento del confort degli ambienti;
- 

#### Teatro Sociale:

- Dotarsi di atto deliberativo per concessione spazio a terzi e individuazione canoni concessori ( 2022);
- Promozione e concessione spazi del teatro a pagamento anni 2023 ;
- Realizzazione stagione teatrale (2022/2023).
- Acquisto teatro Sociale anni 2023-2024
- Avvio procedura per gestione esterna Teatro sociale. Lavorare su programmazione degli eventi e comunicazione (2023/2024)
- Realizzazione di spettacoli anni- 2023
- Lavorare su programmazione degli eventi e comunicazione efficace -anni 2023-2024

#### 3.2.2

- Lavoro di co-progettazione con le associazioni culturali per programmazione culturale anni 2023-2024

#### 3.2.3

- Stabile di fianco all'Imbarcadero, Stabile ex Iat – riqualificazione e utilizzo per ampliamento spazi pubblici

#### 3.2.4

- Implementazione politiche giovanili e coinvolgimento culturale di associazioni giovanili e progetto "Fermenti in Comune" -2023

#### 3.2.5

- Collaborazioni con Università, enti di ricerca anni- 2023-2024

- Convenzione triennale con Fondazione Mondadori per gestione e valorizzazione Archivi Chiara e Sereni  
\*\*\*\*\*

### 3.3.1

- Efficientamento Suap

### 3.3.2

- Riqualificazione area mercatale con adeguamento sicurezza e standard servizi
- Riqualificazione degli spazi pubblici nell'ambito di Piazza Risorgimento che prevede altresì il miglioramento dell'uso delle aree mercatali e il trasferimento degli stalli della zona della stazione.

### 3.3.3

- Formulazione progetti per partecipazione a bandi di finanziamento (distretto del commercio)

### 3.3.4

- Attività di promozione per insediamenti ricettivi nel territorio

***.... E finanziati realizzati per mezzo delle risorse presenti nei sotto indicati programmi contabili di bilancio***

| RACCORDO CON LE MISSIONI E I PROGRAMMI DI BILANCIO |   |      |   |
|--|---|------|---|
| N.   | MISSIONE  | N.   | PROGRAMMA   |
| 5  | Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali | 502  | Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale |
| 7  | Turismo   | 701  | Sviluppo e valorizzazione del turismo                         |
| 14   | Sviluppo economico e competitività                          | 1401 | Industria, PMI e Artigianato                                  |
|  |   | 1402 | Commercio, reti distributive, tutela dei consumatori          |
|  |   | 1404 | Reti e altri servizi di utilità                               |

## **Area strategica 4 – Il Governo e lo sviluppo sostenibile del territorio**

***Intendiamo concretizzare le finalità strategiche di questa area per mezzo dei seguenti obiettivi operativi***

### **Obiettivi operativi raccordati con gli obiettivi strategici**

| NUMERO | OBIETTIVO STRATEGICO   | RIFERIMENTO POLITICO           | NUMERO | OBIETTIVO OPERATIVO   | ATTUAZIONE |
|--------|--|--------------------------------|--------|---|------------|
| 4.1    | Miglioramento della percezione e delle condizioni di sicurezza potenziando il presidio del territorio, sia delle aree residenziali sia di quelle produttive, maggior collaborazione con le Forze di Polizia, educazione alla legalità e al rispetto della legge e delle regole – tutela del decoro urbano e dell'ordine delle strade e dei luoghi pubblici | assessore<br>Ivan MARTINELLI   | 4.1.1  | Potenziamento del servizio di controllo del territorio con pattugliamenti mirati alla sicurezza stradale anche congiunti alle altre forze di polizia - presidio dei luoghi pubblici – sulla base dell'emergenza sanitaria | 2023-2025  |
|        |  |                                | 4.1.2  | Promuovere dialogo e relazione con i cittadini  | 2023-2025  |
|        |  |                                | 4.1.3  | Ideare e promuovere progetti di educazione alla legalità e al buon uso della strada nelle scuole - con percorsi rivolti ad alunni delle scuole primarie   | 2023-2025  |
|        |  |                                | 4.1.4  | Sviluppo del controllo del vicinato - collegamento delle frazioni al centro e presenza capillare polizia locale   | 2023-2025  |
|        |  |                                | 4.1.5  | Adozione del piano di tutela del decoro urbano e dell'ordine delle strade e dei luoghi pubblici   | 2023-2025  |
| 4.2    | Sviluppo della pianificazione e regolamentazione del territorio basata su una visione a larga scala volta a disciplinare, integrare e coordinare le azioni sul territorio di impulso sia privato che pubblico.   | Assessore<br>Francesca PORFIRI | 4.2.1  | Adottare azioni tese al raggiungimento di uno strumento utile a coordinare le azioni sul territorio e al conseguente recupero e riqualificazione di spazi ed immobili pubblici  | 2023-2025  |
|        |  |                                | 4.2.2  | Attuazione del Piano di Governo del Territorio e completamento della disciplina mediante l'integrazione di strumenti specifici  | 2023-2025  |
|        |  |                                | 4.2.3  | Sostenere l'edilizia privata permettendo ai cittadini di usufruire di un servizio responsivo ed efficace  | 2023-2025  |

| NUMERO | OBIETTIVO STRATEGICO  | RIFERIMENTO POLITICO  | NUMERO | OBIETTIVO OPERATIVO  | ATTUAZIONE |
|--------|---|---|--------|--|------------|
| 4.3    | Tutela e valorizzazione delle matrici ambientali perseguendo un programma mirato alla riduzione degli impatti ed al potenziamento della fruizione del territorio naturale | assessore<br>Ivan MARTINELLI<br>assessore<br>Francesca<br>PORFIRI | 4.3.1  | Adottare e promuovere misure per una corretta gestione del ciclo dei rifiuti applicando una politica di riduzione, recupero, riuso e riciclo                           | 2023-2025  |
|        |   |   | 4.3.2  | Azioni mirate alla tutela, valorizzazione e recupero ambientale ai fini della protezione naturalistica   | 2023-2025  |
|        |   |   | 4.3.3  | Interventi per la difesa del suolo e protezione dal dissesto minimizzando i rischi sul territorio  | 2023-2025  |
| 4.4    | Migliorare le infrastrutture viarie integrando le diverse mobilità, mettendo in sicurezza la fruibilità delle stesse, potenziando l'opportunità di spostamento            | assessore<br>Ivan MARTINELLI<br>assessore<br>Francesca<br>PORFIRI | 4.4.1  | Mettere in atto azioni volte allo sviluppo e fruizione in sicurezza della mobilità dolce integrando l'attuale rete con nuovi percorsi                                  | 2023-2025  |
|        |   |   | 4.4.2  | Regolamentazione e disciplina del sistema di parcheggi   | 2023-2025  |
|        |   |   | 4.4.3  | Mantenimento della funzionalità delle strade pubbliche e adeguamento dell'infrastrutture e regolamentazione della viabilità  | 2023-2025  |
|        |   |   | 4.4.5  | Realizzare opere strutturali per risolvere le criticità sulla sicurezza dei veicoli e dei pedoni e mitigare gli impatti del traffico                                   | 2023-2025  |
|        |   |   | 4.4.6  | Azioni tese al potenziamento del servizio dei trasporti scala locale, regionale e internazionale   | 2023-2025  |
| 4.5    | Sostegno alla Protezione Civile locale per agevolare e potenziare la capacità di risposta e di intervento in caso di eventi emergenziali                                  | assessore<br>Ivan MARTINELLI<br>assessore<br>Francesca<br>PORFIRI | 4.5.1  | Mantenere un sistema di servizi di protezione civile, di strutture e dotazioni per garantire la sicurezza della cittadinanza e implementare le attività di prevenzione | 2023-2025  |
|        |   |   | 4.5.2  | Creazione di un servizio di allertamento della popolazione   | 2023-2025  |

**.....gli obiettivi operativi verranno realizzati tramite le seguenti azioni:**

4.1.1

- Telecamere adozione protocollo per l'utilizzo della videosorveglianza con le altre forze di polizia
- aumento del numero dei servizi di controllo del territorio
- controllo della sicurezza stradale con potenziamento pattuglie e prevenzione reati e illeciti amministrativi
- Implemento funzioni ausiliarie per coadiuvare la più generale azione di ordine e sicurezza pubblica sotto il coordinamento dei prefetti e delle questure.
- Presidio mercato

4.1.2

- pubblicazione della carta dei servizi su my city come comunicazione social con la cittadinanza

4.1.3.

- progetti di educazione stradale nelle scuole e educazione alla legalità sia da parte del corpo di vigilanza sia attraverso attività di formazione fornite dalle autoscuole nell'ambito della convenzione legata al progetto Smart Border
- percorsi di sensibilizzazione e prevenzione in tema di bullismo - atti vandalici -

4.1.4

- presidio delle periferie attraverso pattugliamenti in forma automontata e appiedata presso le frazioni per ad incrementare le condizioni di sicurezza nelle aree interessate: periferie, quartieri ecc. che saranno individuate unitamente alla cittadinanza;
- Proseguimento servizio tutela anziani nell'ambito del progetto "Anziani no truffe"

4.1.5

- utilizzo fototrappolaggio partecipazione al bando di regione Lombardia per l'acquisto di telecamere contro l'abbandono dei rifiuti
- disincentivazione abbandono rifiuti – formazione agenti

\*\*\*\*\*

4.2.1

- Interventi di riqualificazione degli spazi pubblici nell'ambito dell'area "Lungo lago" da "Rotonda del marinaio" sino all'area "ex campo sportivo via Lido", dell'area di Piazza Libertà, delle aree centrali e dell'area ex Diana.
- Migliorie Piazza Aldo Moro

#### 4.2.2

- Portare a termine le pendenze dei piani attuativi in itinere non ancora completati;
- pianificazione infrastrutture telecomunicazioni (in continuità con il 2022)
- ricognizione strade pubbliche/private (in continuità con il 2022)
- criteri valutazioni paesaggistiche
- Piano dei parcheggi

#### 4.2.3

- Piena funzionalità SUE, regolamento edilizio e procedure chiare, checklist evasione pratiche, FAQ

\*\*\*\*\*

#### 4.3.1.

- fornire il supporto tecnico e collaborativo a CM, delegata per il servizio di igiene urbana, per la risoluzione delle problematiche di rilievo relative alla gestione del servizio nonché, ove necessario, proposte e soluzioni operative,

#### 4.3.2

- Cura del verde pubblico e parchi, programmazione tagli alberature, piantumazione, nuove aree verdi
- Implementare una Rete ecologica comunale

#### 4.3.3.

- Manutenzione del reticolo minore e messa in sicurezza con le interazioni con le infrastrutture, protezione dei versanti

\*\*\*\*\*

- Operazioni di indagine sulla base dei riscontri operativi del piano della caratterizzazione ed eventuale bonifica della ex discarica sita in località PAU
- Caratterizzazione e bonifica dell'area a verde di proprietà comunale inserita nel comparto dell'area del centro di raccolta di via Gorizia

- Riqualificazione e messa in sicurezza del tratto tombinato del RIM in Creva da piazza Tolini alla rotonda su via Turati,

\*\*\*\*\*

#### 4.4.1

- Output strutturali del PUMS. Rimozione barriere e ostacoli, segnaletica ciclabile
- Studio di fattibilità per l'integrazione dell'infrastruttura turistica di fruizione pista ciclabile Maccagno-Luino-Germignaga nella rete dei percorsi ciclopedonali di mobilità lenta, e con gli snodi di trasporto pubblico locale

#### 4.4.3.

- Proseguo dell'attività di asfaltatura sul territorio comunale, al fine di garantire la sicurezza del sedime stradale e dell'attività di manutenzione straordinaria della segnaletica verticale ed orizzontale
- Realizzazione nuova rotatoria, incrocio via don folli, viale Dante con particolare attenzione alla sicurezza ciclopedonale
- A seguito dell'approvazione del Piano Urbano del Traffico verrà adottata una modifica della viabilità finalizzata allo scorrimento più veloce e alla riduzione dell'impatto inquinante.

#### 4.4.5.

- Interventi atti alla modulazione della velocità su tutto il territorio comunale e completamento degli interventi su via Voldomino per la messa in sicurezza dell'incrocio con via Isolino
- Realizzazione delle opere di illuminazione e messa in sicurezza degli attraversamenti pedonali inseriti nel progetto per la riqualificazione e gestione della pubblica illuminazione

\*\*\*\*\*

#### 4.5.2/1

- potenziamento parco auto protezione civile partecipazione veneto odescalchi anche attraverso la nuova app di allerta
- Collaborazione con il gruppo di protezione civile locale per attività di prevenzione con interventi sul territorio

***.... E finanziati realizzati per mezzo delle risorse presenti nei sotto indicati programmi contabili di bilancio***

| RACCORDO CON LE MISSIONI E I PROGRAMMI DI BILANCIO |   |      |  |
|--|---|------|--|
| N.   | MISSIONE                                      | N.   | PROGRAMMA                                    |
| 3  | Ordine pubblico e sicurezza                   | 301  | Polizia locale e amministrativa              |
|  |   | 302  | Sistema integrato di sicurezza urbana        |
| 8  | Assetto del territorio ed edilizia abitativa  | 801  | Urbanistica e valorizzazione del territorio  |
| 9  | Tutela del territorio e dell'ambiente         | 901  | Difesa del suolo                             |
|  |   | 902  | Tutela, valorizzazione e recupero ambientale |
|  |   | 903  | Rifiuti                                      |
|  |   | 904  | Servizio idrico integrato                    |
| 10   | Trasporti e diritto alla mobilità             | 1001 | Trasporto ferroviario                        |
|  |   | 1002 | Trasporto pubblico locale                    |
|  |   | 1003 | Trasporto per vie d'acqua                    |
|  |   | 1004 | Altre modalità di trasporto                  |
|  |   | 1005 | Viabilità ed infrastrutture stradali         |
| 11   | Soccorso civile                               | 1101 | Sistema di protezione civile                 |
|  |   | 1102 | Interventi a seguito di calamità naturali    |
| 12   | Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | 1209 | Servizio necroscopico e cimiteriale          |

**Area strategica 5 – Una città inclusiva: politiche sociali, giovanili e della famiglia. Volontariato**

*Intendiamo concretizzare le finalità strategiche di questa area per mezzo dei seguenti obiettivi operativi*

**Obiettivi operativi raccordati con gli obiettivi strategici**

| NUMERO | OBIETTIVO STRATEGICO  | RIFERIMENTO POLITICO             | NUMERO | OBIETTIVO OPERATIVO  | ATTUAZIONE |
|--------|---|----------------------------------|--------|--|------------|
| 5.1    | Potenziare l'integrazione e la diffusione dei servizi sociali sul territorio e la loro integrazione strategica ed operativa con i servizi socio-sanitari, garantendo un servizio finalizzato all'accesso inclusivo, trasparente ed integrato nei percorsi di valutazione e presa in carico a favore dei cittadini | assessore<br>ELENA<br>BROCCHIERI | 5.1.1  | Prevenire l'insorgere di forme precoci di disagio dei bambini e corresponsabilizzare i genitori e gli adulti in genere | 2023-2025  |
|        |   |                                  | 5.1.2  | Prevenire e contrastare il disagio sociale presso la popolazione degli adolescenti                                     | 2023-2025  |
|        |   |                                  | 5.1.3  | Promuovere percorsi di salute ed autonomia delle persone fragili con il supporto delle reti formali ed informali       | 2023-2025  |
|        |   |                                  | 5.1.4  | Prevenire e contrastare le forme di dipendenza   | 2023-2025  |
|        |   |                                  | 5.1.5  | Promuovere l'integrazione fra sistema sociale e socio sanitario ( Piano di Zona)                                       | 2023-2025  |
|        |   |                                  | 5.1.6  | Promuovere e sostenere l'integrazione della popolazione immigrata ( Piano di Zona)                                     | 2023-2025  |
|        |   |                                  | 5.1.7  | Promuovere i diritti dei minori e sostenere le famiglie (Piano di Zona)  | 2023-2025  |
|        |   |                                  | 5.1.8  | Sostenere l'inclusione abitativa ( Piano di Zona)  | 2023-2025  |
|        |   |                                  | 5.1.9  | Promuovere il sostegno per i soggetti a rischio di esclusione sociale  | 2023-2025  |

***.....gli obiettivi operativi verranno realizzati tramite le seguenti azioni:***

**ANNO 2022**

**5.1.1**

- Realizzazione di interventi educativi di supporto in presenza di fragilità socio-educative ( confermato per 2023-2025)
- Realizzazione di percorsi educativi di accompagnamento e sostegno a donne adulte in difficoltà, anche in presenza di figli minori ( confermato per 2023-2025)

**5.1.2.1**

- Realizzazione/prosecuzione interventi di educativa di strada

- revisione sistema tariffario e regolativo dell'Asilo Nido comunale ( nuovo: 2023)
- 5.1.2.2
- promuovere l'inclusione attiva dei giovani (progetto Fermenti in Comune): chiuso a settembre 2022
- promuovere forme e attività di sostegno educativo ai giovani mediante progetti di valorizzazione e cura dei beni territoriali ( progetto Villa manutenzione villa Hussy ed estensione a CDD) ( confermato 2023-2025)

### 5.1.3

- Realizzazione di esperienze di housing per le persone disabili nella prospettiva del Dopo di noi,( avviato a settembre 2022- periodo 2022-2024)
- Realizzazione sportelli informativi e di orientamento ai servizi per target d'utenza specifici ( persone affette da demenze, Aism, diabetici e loro familiari) ( confermato 2023-2025)
- Sostegno alla frequenza di centri diurni per persone disabili ( confermato 2023-2025)
- Promozione di percorsi di sostegno educativo ed economico all'autonomia lavorativa ( confermato per 2023-2025)
- Sostenere la permanenza al domicilio della persona anziana confermato (2023-2025)
- riqualificazione Dormitorio comunale ( nuovo: avviato 2022- chiusura entro il 2023)
- promozione housing sociale per il supporto a persone /nuclei in difficoltà socio economica transitoria ( 2022-2025)
- sostegno a progettualità in favore di minori stranieri non accompagnati (nuovo: avviato 2022- 2025)

### 5.1.4.

- Promuovere campagne informative e di prevenzione in sinergia con realtà associative e servizi sociosanitari (confermato per 2023-2025)

#### 5.1.4.1

- Realizzare interventi di prevenzione mediante le life skills nelle scuole superiori(confermato per anno scolastico 2022 – 2023)

### 5.1.5

- Realizzazione progetto “dimissioni Protette” in integrazione con ATS,ASST e Fondazioni del territorio ( confermato per 2023-2025)
- Realizzazione Progetto Alzheimer Cafè in ATS,ASST , Associazioni e Fondazioni del territorio ( 2023-2025)
- Realizzazione della Carta dei Servizi Sociali e socio sanitari di Ambito (nuovo: 2023-2025)

### 5.1.6

- Realizzare interventi per l'integrazione della popolazione straniera adulti (sportelli) e dei minori (mediazione linguistico -culturale nelle scuole)i (confermato per 2023-2025)

- Realizzare interventi di supporto per accoglienza, assistenza ed integrazione della popolazione ucraina in fuga dal conflitto bellico in atto (attività propria del Comune di Luino in coordinamento con la Prefettura e la Questura) (confermato per 2023)

### 5.1.7

- Realizzazione progetto per un servizio AFFIDI sovra distrettuale con'Ambito di Cittiglio (confermato per 2023-2025)
- Avvio attività Uffici di Prossimità (confermato per 2023-2025)

### 5.1.8

- Realizzare interventi (economici, progettuali) a sostegno del mantenimento dell'alloggio in locazione sul libero mercato(confermato per 2023-2025)
- Predisposizione piano annuale e triennale del fabbisogno abitativo di Ambito (confermato per 2023-2025)

### ***.... E finanziati realizzati per mezzo delle risorse presenti nei sotto indicati programmi contabili di bilancio***

| RACCORDO CON LE MISSIONI E I PROGRAMMI DI BILANCIO |   |      |   |
|--|---|------|---|
| N.   | MISSIONE                                      | N.   | PROGRAMMA   |
| 8  | Assetto del territorio ed edilizia abitativa  | 802  | Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico   |
| 12   | Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | 1201 | Interventi per l'infanzia e i minori e per gli asili nido               |
|  |   | 1202 | interventi per la disabilità  |
|  |   | 1203 | Interventi per gli anziani  |
|  |   | 1204 | Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale                 |
|  |   | 1205 | Interventi per le famiglie  |
|  |   | 1206 | interventi per il diritto alla casa                                     |
|  |   | 1207 | Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali |
|  |   | 1208 | Cooperazione e associazionismo  |

## 6.9 Articolazione della spesa corrente per missioni, programmi e macroaggregati

### SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA Esercizio finanziario 2023

| MISSIONI PROGRAMMI MACROAGGREGATI  | Redditi da lavoro dipendente | Imposte e tasse a carico dell'ente | Acquisto di beni e servizi | Trasferimenti correnti | Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni) | Fondi perequativi (solo per le Regioni) | Interessi passivi | Altre spese per redditi da capitale | Rimborsi e poste correttive delle entrate | Altre spese correnti | Totale              |
|--|------------------------------|------------------------------------|----------------------------|------------------------|--|---|-------------------|-------------------------------------|---|----------------------|---------------------|
|  | 101                          | 102                                | 103                        | 104                    | 105  | 106                                     | 107               | 108                                 | 109                                       | 110                  | 100                 |
| <b>1 Missione 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>  |                              |                                    |                            |                        |  |   |                   |                                     |   |                      |                     |
| 1.01 Organi istituzionali  | 0,00                         | 9.000,00                           | 152.060,00                 | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 161.060,00          |
| 1.02 Segreteria generale   | 680.333,70                   | 45.800,44                          | 193.320,00                 | 1.500,00               | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 920.954,14          |
| 1.03 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato                                      | 283.658,91                   | 18.953,20                          | 73.900,00                  | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 50,00             | 0,00                                | 0,00                                      | 320.000,00           | 696.562,11          |
| 1.04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali   | 165.048,03                   | 10.818,23                          | 243.030,00                 | 60.700,00              | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 15.000,00                                 | 1.000,00             | 495.596,26          |
| 1.05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali  | 0,00                         | 6.500,00                           | 439.140,00                 | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 445.640,00          |
| 1.06 Ufficio tecnico   | 470.650,04                   | 27.994,03                          | 11.100,00                  | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 509.744,07          |
| 1.07 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile   | 168.080,54                   | 10.099,36                          | 4.250,00                   | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 10.000,00            | 192.429,90          |
| 1.08 Statistica e sistemi informativi  | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00                |
| 1.09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali  | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00                |
| 1.10 Risorse umane   | 160.000,00                   | 0,00                               | 14.700,00                  | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 174.700,00          |
| 1.11 Altri servizi generali  | 0,00                         | 5.500,00                           | 420.288,00                 | 109.500,00             | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 111.000,00           | 646.288,00          |
| 1.12 Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per le Regioni) | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00                |
| <b>Totale Missione 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>                                     | <b>1.927.771,22</b>          | <b>134.665,26</b>                  | <b>1.551.788,00</b>        | <b>171.700,00</b>      | <b>0,00</b>                                    | <b>0,00</b>                             | <b>50,00</b>      | <b>0,00</b>                         | <b>15.000,00</b>                          | <b>442.000,00</b>    | <b>4.242.974,48</b> |
| <b>2 Missione 2 Giustizia</b>  |                              |                                    |                            |                        |  |   |                   |                                     |   |                      |                     |
| 2.01 Uffici giudiziari   | 77.649,49                    | 5.089,61                           | 4.770,00                   | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 87.509,10           |
| 2.02 Casa circondariale e altri servizi  | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00                |
| 2.03 Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)                                    | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00                |
| <b>Totale Missione 2 Giustizia</b>   | <b>77.649,49</b>             | <b>5.089,61</b>                    | <b>4.770,00</b>            | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                                    | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>          | <b>87.509,10</b>    |
| <b>3 Missione 3 Ordine pubblico e sicurezza</b>  |                              |                                    |                            |                        |  |   |                   |                                     |   |                      |                     |
| 3.01 Polizia locale e amministrativa   | 513.821,57                   | 31.450,53                          | 99.430,00                  | 4.500,00               | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 3.000,00             | 652.202,10          |
| 3.02 Sistema integrato di sicurezza urbana   | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00                |
| 3.03 Politica regionale unitaria per l'ordine pubblico e la  | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00                |

| MISSIONI PROGRAMMI/MACROAGGREGATI  | Redditi da lavoro dipendente | Imposte e tasse a carico dell'ente | Acquisto di beni e servizi | Trasferimenti correnti | Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni) | Fondi perequativi (solo per le Regioni) | Interessi passivi | Altre spese per redditi da capitale | Rimborsi e poste correttive delle entrate | Altre spese correnti | Totale       |
|--|------------------------------|------------------------------------|----------------------------|------------------------|--|---|-------------------|-------------------------------------|---|----------------------|--------------|
|  | 101                          | 102                                | 103                        | 104                    | 105  | 106                                     | 107               | 108                                 | 109                                       | 110                  | 100          |
| sicurezza (solo per le Regioni)  |                              |                                    |                            |                        |  |   |                   |                                     |   |                      |              |
| <b>Totale Missione 3 Ordine pubblico e sicurezza</b>   | 513.821,57                   | 31.450,53                          | 99.430,00                  | 4.500,00               | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 3.000,00             | 652.202,10   |
| <b>4 Missione 4 Istruzione e diritto allo studio</b>   |                              |                                    |                            |                        |  |   |                   |                                     |   |                      |              |
| 4.01 Istruzione prescolastica  | 0,00                         | 0,00                               | 9.000,00                   | 152.390,83             | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 161.390,83   |
| 4.02 Altri ordini di istruzione non universitaria  | 0,00                         | 800,00                             | 302.620,00                 | 2.000,00               | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 2.500,00             | 307.920,00   |
| 4.03 Edilizia scolastica (solo per le Regioni)   | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00         |
| 4.04 Istruzione universitaria  | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00         |
| 4.05 Istruzione tecnica superiore  | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00         |
| 4.06 Servizi ausiliari all'istruzione  | 103.881,71                   | 0,00                               | 429.450,00                 | 23.425,00              | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 24.991,53            | 581.748,24   |
| 4.07 Diritto allo studio   | 0,00                         | 0,00                               | 20.000,00                  | 154.494,53             | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 174.494,53   |
| 4.08 Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio (solo per le Regioni)         | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00         |
| <b>Totale Missione 4 Istruzione e diritto allo studio</b>  | 103.881,71                   | 800,00                             | 761.070,00                 | 332.310,36             | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 27.491,53            | 1.225.553,60 |
| <b>5 Missione 5 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</b>                          |                              |                                    |                            |                        |  |   |                   |                                     |   |                      |              |
| 5.01 Valorizzazione dei beni di interesse storico.   | 0,00                         | 0,00                               | 17.190,00                  | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 17.190,00    |
| 5.02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale                                       | 228.041,82                   | 10.206,22                          | 307.051,00                 | 5.000,00               | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 500,00               | 550.799,04   |
| 5.03 Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e delle attività culturali (solo per le Regioni) | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00         |
| <b>Totale Missione 5 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</b>                     | 228.041,82                   | 10.206,22                          | 324.241,00                 | 5.000,00               | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 500,00               | 567.989,04   |
| <b>6 Missione 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>  |                              |                                    |                            |                        |  |   |                   |                                     |   |                      |              |
| 6.01 Sport e tempo libero  | 0,00                         | 0,00                               | 64.510,00                  | 24.000,00              | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 88.510,00    |
| 6.02 Giovani   | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00         |
| 6.03 Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (solo per le Regioni)         | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00         |

| MISSIONI PROGRAMMI/MACROAGGREGATI  | Redditi da lavoro dipendente | Imposte e tasse a carico dell'ente | Acquisto di beni e servizi | Trasferimenti correnti | Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni) | Fondi perequativi (solo per le Regioni) | Interessi passivi | Altre spese per redditi da capitale | Rimborsi e poste correttive delle entrate | Altre spese correnti | Totale       |
|--|------------------------------|------------------------------------|----------------------------|------------------------|--|---|-------------------|-------------------------------------|---|----------------------|--------------|
|  | 101                          | 102                                | 103                        | 104                    | 105  | 106                                     | 107               | 108                                 | 109                                       | 110                  | 100          |
| <b>Totale Missione 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>   | 0,00                         | 0,00                               | 64.510,00                  | 24.000,00              | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 88.510,00    |
| <b>7 Missione 7 Turismo</b>  |                              |                                    |                            |                        |  |   |                   |                                     |   |                      |              |
| 7.01 Sviluppo e valorizzazione del turismo   | 26.005,12                    | 1.820,00                           | 14.080,00                  | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 41.905,12    |
| 7.02 Politica regionale unitaria per il turismo (solo per le Regioni)  | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00         |
| <b>Totale Missione 7 Turismo</b>   | 26.005,12                    | 1.820,00                           | 14.080,00                  | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 41.905,12    |
| <b>8 Missione 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>   |                              |                                    |                            |                        |  |   |                   |                                     |   |                      |              |
| 8.01 Urbanistica e assetto del territorio  | 281.579,63                   | 18.771,03                          | 29.150,00                  | 20.000,00              | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 349.500,66   |
| 8.02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare  | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00         |
| 8.03 Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa (solo per le Regioni)                 | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00         |
| <b>Totale Missione 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>  | 281.579,63                   | 18.771,03                          | 29.150,00                  | 20.000,00              | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 349.500,66   |
| <b>9 Missione 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>   |                              |                                    |                            |                        |  |   |                   |                                     |   |                      |              |
| 9.01 Difesa del suolo  | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00         |
| 9.02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale  | 0,00                         | 200,00                             | 183.300,00                 | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 1.200,00             | 184.700,00   |
| 9.03 Rifiuti   | 0,00                         | 0,00                               | 434.450,00                 | 1.670.000,00           | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 5.000,00                                  | 0,00                 | 2.109.450,00 |
| 9.04 Servizio idrico integrato   | 0,00                         | 40,00                              | 68.230,00                  | 34.000,00              | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 700,00               | 102.970,00   |
| 9.05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione   | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00         |
| 9.06 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche   | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00         |
| 9.07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni  | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00         |
| 9.08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento   | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00         |
| 9.09 Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e l'ambiente (solo per le Regioni) | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00         |

| MISSIONI PROGRAMMI/MACROAGGREGATI  | Redditi da lavoro dipendente | Imposte e tasse a carico dell'ente | Acquisto di beni e servizi | Trasferimenti correnti | Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni) | Fondi perequativi (solo per le Regioni) | Interessi passivi | Altre spese per redditi da capitale | Rimborsi e poste correttive delle entrate | Altre spese correnti | Totale       |
|--|------------------------------|------------------------------------|----------------------------|------------------------|--|---|-------------------|-------------------------------------|---|----------------------|--------------|
|  | 101                          | 102                                | 103                        | 104                    | 105  | 106                                     | 107               | 108                                 | 109                                       | 110                  | 100          |
| <b>Totale Missione 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>              | 0,00                         | 240,00                             | 685.980,00                 | 1.704.000,00           | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 5.000,00                                  | 1.900,00             | 2.397.120,00 |
| <b>10 Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità</b>  |                              |                                    |                            |                        |  |   |                   |                                     |   |                      |              |
| 10.01 Trasporto ferroviario  | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00         |
| 10.02 Trasporto pubblico locale  | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00         |
| 10.03 Trasporto per vie d'acqua  | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00         |
| 10.04 Altre modalità di trasporto  | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00         |
| 10.05 Viabilità e infrastrutture stradali  | 0,00                         | 300,00                             | 662.258,00                 | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 800,00               | 663.358,00   |
| 10.06 Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità (solo per le Regioni) | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00         |
| <b>Totale Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità</b>  | 0,00                         | 300,00                             | 662.258,00                 | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 800,00               | 663.358,00   |
| <b>11 Missione 11 Soccorso civile</b>  |                              |                                    |                            |                        |  |   |                   |                                     |   |                      |              |
| 11.01 Sistema di protezione civile   | 0,00                         | 0,00                               | 2.380,00                   | 23.000,00              | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 25.380,00    |
| 11.02 Interventi a seguito di calamità naturali  | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00         |
| 11.03 Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile (solo per le Regioni)     | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00         |
| <b>Totale Missione 11 Soccorso civile</b>  | 0,00                         | 0,00                               | 2.380,00                   | 23.000,00              | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 25.380,00    |
| <b>12 Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>                                |                              |                                    |                            |                        |  |   |                   |                                     |   |                      |              |
| 12.01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido  | 174.031,94                   | 0,00                               | 540.200,00                 | 155.000,00             | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 869.231,94   |
| 12.02 Interventi per la disabilità   | 0,00                         | 0,00                               | 284.590,00                 | 10.000,00              | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 294.590,00   |
| 12.03 Interventi per gli anziani   | 0,00                         | 0,00                               | 220.000,00                 | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 220.000,00   |
| 12.04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale                                      | 0,00                         | 0,00                               | 60.750,00                  | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 60.750,00    |
| 12.05 Interventi per le famiglie   | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 36.650,00              | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 36.650,00    |
| 12.06 Interventi per il diritto alla casa  | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 57.000,00              | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 57.000,00    |
| 12.07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali                      | 559.251,89                   | 25.367,41                          | 993.833,00                 | 558.297,95             | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 9.300,00             | 2.146.050,25 |

| MISSIONI PROGRAMMI/MACROAGGREGATI   | Redditi da lavoro dipendente | Imposte e tasse a carico dell'ente | Acquisto di beni e servizi | Trasferimenti correnti | Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni) | Fondi perequativi (solo per le Regioni) | Interessi passivi | Altre spese per redditi da capitale | Rimborsi e poste correttive delle entrate | Altre spese correnti | Totale       |
|---|------------------------------|------------------------------------|----------------------------|------------------------|--|---|-------------------|-------------------------------------|---|----------------------|--------------|
|   | 101                          | 102                                | 103                        | 104                    | 105  | 106                                     | 107               | 108                                 | 109                                       | 110                  | 100          |
| 12.08 Cooperazione e associazionismo  | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 20.000,00              | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 20.000,00    |
| 12.09 Servizio necroscopico e cimiteriale   | 0,00                         | 0,00                               | 82.160,00                  | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 82.160,00    |
| 12.10 Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per le Regioni)                                   | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00         |
| <b>Totale Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>   | 733.283,83                   | 25.367,41                          | 2.181.533,00               | 836.947,95             | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 9.300,00             | 3.786.432,19 |
| <b>13 Missione 13 Tutela della salute</b>   |                              |                                    |                            |                        |  |   |                   |                                     |   |                      |              |
| 13.01 Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA                                 | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00         |
| 13.02 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA             | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00         |
| 13.03 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00         |
| 13.06 Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN  | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00         |
| 13.07 Ulteriori spese in materia sanitaria  | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00         |
| 13.08 Politica regionale unitaria per la tutela della salute (solo per le Regioni)  | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00         |
| <b>Totale Missione 13 Tutela della salute</b>   | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00         |
| <b>14 Missione 14 Sviluppo economico e competitività</b>  |                              |                                    |                            |                        |  |   |                   |                                     |   |                      |              |
| 14.01 Industria PMI e Artigianato   | 0,00                         | 0,00                               | 4.000,00                   | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 4.000,00     |
| 14.02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori  | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00         |
| 14.03 Ricerca e innovazione   | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00         |
| 14.04 Reti e altri servizi di pubblica utilità  | 192.510,22                   | 7.750,00                           | 1.196.600,00               | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 1.396.860,22 |
| 14.05 Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività (solo per le Regioni)                          | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00         |
| <b>Totale Missione 14 Sviluppo economico e competitività</b>  | 192.510,22                   | 7.750,00                           | 1.200.600,00               | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 1.400.860,22 |

| MISSIONI PROGRAMMI MACROAGGREGATI | Redditi da lavoro dipendente | Imposte e tasse a carico dell'ente | Acquisto di beni e servizi | Trasferimenti correnti | Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni) | Fondi perequativi (solo per le Regioni) | Interessi passivi | Altre spese per redditi da capitale | Rimborsi e poste correttive delle entrate | Altre spese correnti | Totale |
|-----------------------------------|------------------------------|------------------------------------|----------------------------|------------------------|--|---|-------------------|-------------------------------------|---|----------------------|--------|
|                                   | 101                          | 102                                | 103                        | 104                    | 105  | 106                                     | 107               | 108                                 | 109                                       | 110                  | 100    |

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

|   |   |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |
|---|---|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| 15.01   | Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15.02   | Formazione professionale  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15.03   | Sostegno all'occupazione  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15.04   | Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale (solo per le Regioni) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <b>Totale Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b> |   | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

**16 Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca**

|   |   |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |
|---|---|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| 16.01   | Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16.02   | Caccia e pesca  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16.03   | Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (solo per le Regioni) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <b>Totale Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b> |   | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

|  |   |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |
|--|---|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| 17.01  | Fonti energetiche   | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17.02  | Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche (solo per le Regioni) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <b>Totale Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b> |   | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

|       |   |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |
|-------|---|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| 18.01 | Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali   | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18.02 | Politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali e locali (solo per le Regioni) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| MISSIONI PROGRAMMI/MACROAGGREGATI  | Redditi da lavoro dipendente | Imposte e tasse a carico dell'ente | Acquisto di beni e servizi | Trasferimenti correnti | Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni) | Fondi perequativi (solo per le Regioni) | Interessi passivi | Altre spese per redditi da capitale | Rimborsi e poste correttive delle entrate | Altre spese correnti | Totale        |
|--|------------------------------|------------------------------------|----------------------------|------------------------|--|---|-------------------|-------------------------------------|---|----------------------|---------------|
|  | 101                          | 102                                | 103                        | 104                    | 105  | 106                                     | 107               | 108                                 | 109                                       | 110                  | 100           |
| <b>Totale Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b> | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00          |
| <b>19 Missione 19 Relazioni internazionali</b>                                   |                              |                                    |                            |                        |  |   |                   |                                     |   |                      |               |
| 19.01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo                      | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00          |
| 19.02 Cooperazione territoriale (solo per le Regioni)                            | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00          |
| <b>Totale Missione 19 Relazioni internazionali</b>                               | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00          |
| <b>20 Missione 20 Fondi e accantonamenti</b>                                     |                              |                                    |                            |                        |  |   |                   |                                     |   |                      |               |
| 20.01 Fondo di riserva   | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 157.947,49           | 157.947,49    |
| 20.02 Fondo crediti di dubbia esigibilità  | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 558.000,00           | 558.000,00    |
| 20.03 Altri Fondi  | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00          |
| <b>Totale Missione 20 Fondi e accantonamenti</b>                                 | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 715.947,49           | 715.947,49    |
| <b>50 Missione 50 Debito pubblico</b>  |                              |                                    |                            |                        |  |   |                   |                                     |   |                      |               |
| 50.01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari               | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 459.500,00        | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 459.500,00    |
| <b>Totale Missione 50 Debito pubblico</b>  | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 459.500,00        | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 459.500,00    |
| <b>60 Missione 60 Anticipazioni finanziarie</b>                                  |                              |                                    |                            |                        |  |   |                   |                                     |   |                      |               |
| 60.01 Restituzione anticipazione di tesoreria                                    | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00          |
| <b>Totale Missione 60 Anticipazioni finanziarie</b>                              | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00          |
| <b>Totale Macroaggregati</b>   | 4.084.544,61                 | 236.460,06                         | 7.581.790,00               | 3.121.458,31           | 0,00   | 0,00                                    | 459.550,00        | 0,00                                | 20.000,00                                 | 1.200.939,02         | 16.704.742,00 |

**SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA**  
Esercizio finanziario 2024

| MISSIONI PROGRAMMI/MACROAGGREGATI                                      | Redditi da lavoro dipendente  | Imposte e tasse a carico dell'ente | Acquisto di beni e servizi | Trasferimenti correnti | Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni) | Fondi perequativi (solo per le Regioni) | Interessi passivi | Altre spese per redditi da capitale | Rimborsi e poste correttive delle entrate | Altre spese correnti | Totale       |
|--|---|------------------------------------|----------------------------|------------------------|--|---|-------------------|-------------------------------------|---|----------------------|--------------|
|  | 101   | 102                                | 103                        | 104                    | 105  | 106                                     | 107               | 108                                 | 109                                       | 110                  | 100          |
| <b>1 Missione 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>      |   |                                    |                            |                        |  |   |                   |                                     |   |                      |              |
| 1.01   | Organi istituzionali  | 0,00                               | 9.000,00                   | 163.050,00             | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 172.050,00   |
| 1.02   | Segreteria generale   | 692.333,70                         | 42.800,44                  | 113.620,00             | 1.200,00                                       | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 849.954,14   |
| 1.03   | Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato                                      | 291.158,91                         | 18.953,20                  | 70.900,00              | 0,00   | 0,00                                    | 50,00             | 0,00                                | 0,00                                      | 320.000,00           | 701.062,11   |
| 1.04   | Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali   | 165.048,03                         | 10.818,23                  | 233.030,00             | 60.700,00                                      | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 15.000,00                                 | 1.000,00             | 485.596,26   |
| 1.05   | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali  | 0,00                               | 6.400,00                   | 399.940,00             | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 406.340,00   |
| 1.06   | Ufficio tecnico   | 473.650,04                         | 27.994,03                  | 6.980,00               | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 508.624,07   |
| 1.07   | Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile   | 168.080,54                         | 10.099,36                  | 4.250,00               | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 10.000,00            | 192.429,90   |
| 1.08   | Statistica e sistemi informativi  | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00         |
| 1.09   | Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali  | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00         |
| 1.10   | Risorse umane   | 160.000,00                         | 0,00                       | 14.200,00              | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 174.200,00   |
| 1.11   | Altri servizi generali  | 0,00                               | 6.000,00                   | 402.728,00             | 106.900,00                                     | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 114.000,00           | 629.628,00   |
| 1.12   | Politica regionale unitaria per i servizi Istituzionali, generali e di gestione (solo per le Regioni) | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00         |
| <b>Totale Missione 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione</b> |   | 1.950.271,22                       | 132.065,26                 | 1.408.698,00           | 168.800,00                                     | 0,00                                    | 50,00             | 0,00                                | 15.000,00                                 | 445.000,00           | 4.119.884,48 |
| <b>2 Missione 2 Giustizia</b>  |   |                                    |                            |                        |  |   |                   |                                     |   |                      |              |
| 2.01   | Uffici giudiziari   | 77.649,49                          | 5.089,61                   | 4.770,00               | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 87.509,10    |
| 2.02   | Casa circondariale e altri servizi  | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00         |
| 2.03   | Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)                                    | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00         |
| <b>Totale Missione 2 Giustizia</b>                                     |   | 77.649,49                          | 5.089,61                   | 4.770,00               | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 87.509,10    |
| <b>3 Missione 3 Ordine pubblico e sicurezza</b>                        |   |                                    |                            |                        |  |   |                   |                                     |   |                      |              |
| 3.01   | Polizia locale e amministrativa   | 513.821,57                         | 31.450,53                  | 97.130,00              | 4.500,00                                       | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 3.000,00             | 649.902,10   |
| 3.02   | Sistema integrato di sicurezza urbana   | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00         |
| 3.03   | Politica regionale unitaria per l'ordine pubblico e la  | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00         |

| <b>4 Missione 4 Istruzione e diritto allo studio</b>                                 |   |                   |                  |                   |                   |             |             |             |             |             |                  |                     |
|--|---|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|------------------|---------------------|
| 4.01   | Istruzione prescolastica  | 0,00              | 0,00             | 9.000,00          | 182.390,83        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00             | 191.390,83          |
| 4.02   | Altri ordini di istruzione non universitaria  | 0,00              | 800,00           | 244.940,00        | 2.000,00          | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 2.500,00         | 250.240,00          |
| 4.03   | Edilizia scolastica (solo per le Regioni)   | 0,00              | 0,00             | 0,00              | 0,00              | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00             | 0,00                |
| 4.04   | Istruzione universitaria  | 0,00              | 0,00             | 0,00              | 0,00              | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00             | 0,00                |
| 4.05   | Istruzione tecnica superiore  | 0,00              | 0,00             | 0,00              | 0,00              | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00             | 0,00                |
| 4.06   | Servizi ausiliari all'istruzione  | 103.881,71        | 0,00             | 428.820,00        | 23.425,00         | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 24.991,53        | 581.118,24          |
| 4.07   | Diritto allo studio   | 0,00              | 0,00             | 20.000,00         | 142.494,53        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00             | 162.494,53          |
| 4.08   | Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio (solo per le Regioni)         | 0,00              | 0,00             | 0,00              | 0,00              | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00             | 0,00                |
| <b>Totale Missione 4 Istruzione e diritto allo studio</b>                            |   | <b>103.881,71</b> | <b>800,00</b>    | <b>702.760,00</b> | <b>350.310,36</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>27.491,53</b> | <b>1.185.243,60</b> |
| <b>5 Missione 5 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</b>      |   |                   |                  |                   |                   |             |             |             |             |             |                  |                     |
| 5.01   | Valorizzazione dei beni di interesse storico.   | 0,00              | 0,00             | 15.000,00         | 0,00              | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00             | 15.000,00           |
| 5.02   | Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale                                       | 228.041,82        | 10.206,22        | 238.285,00        | 5.000,00          | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 500,00           | 482.033,04          |
| 5.03   | Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e delle attività culturali (solo per le Regioni) | 0,00              | 0,00             | 0,00              | 0,00              | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00             | 0,00                |
| <b>Totale Missione 5 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</b> |   | <b>228.041,82</b> | <b>10.206,22</b> | <b>253.285,00</b> | <b>5.000,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>500,00</b>    | <b>497.033,04</b>   |
| <b>6 Missione 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>                        |   |                   |                  |                   |                   |             |             |             |             |             |                  |                     |
| 6.01   | Sport e tempo libero  | 0,00              | 0,00             | 63.808,00         | 20.000,00         | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00             | 83.808,00           |
| 6.02   | Giovani   | 0,00              | 0,00             | 0,00              | 0,00              | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00             | 0,00                |
| 6.03   | Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (solo per le Regioni)         | 0,00              | 0,00             | 0,00              | 0,00              | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00             | 0,00                |

| MISSIONI PROGRAMMI/MACROAGGREGATI  | Redditi da lavoro dipendente | Imposte e tasse a carico dell'ente | Acquisto di beni e servizi | Trasferimenti correnti | Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni) | Fondi perequativi (solo per le Regioni) | Interessi passivi | Altre spese per redditi da capitale | Rimborsi e poste correttive delle entrate | Altre spese correnti | Totale       |
|--|------------------------------|------------------------------------|----------------------------|------------------------|--|---|-------------------|-------------------------------------|---|----------------------|--------------|
|  | 101                          | 102                                | 103                        | 104                    | 105  | 106                                     | 107               | 108                                 | 109                                       | 110                  | 100          |
| <b>Totale Missione 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>   | 0,00                         | 0,00                               | 63.808,00                  | 20.000,00              | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 83.808,00    |
| <b>7 Missione 7 Turismo</b>  |                              |                                    |                            |                        |  |   |                   |                                     |   |                      |              |
| 7.01 Sviluppo e valorizzazione del turismo   | 26.005,12                    | 1.820,00                           | 12.986,00                  | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 40.811,12    |
| 7.02 Politica regionale unitaria per il turismo (solo per le Regioni)  | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00         |
| <b>Totale Missione 7 Turismo</b>   | 26.005,12                    | 1.820,00                           | 12.986,00                  | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 40.811,12    |
| <b>8 Missione 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>   |                              |                                    |                            |                        |  |   |                   |                                     |   |                      |              |
| 8.01 Urbanistica e assetto del territorio  | 289.079,64                   | 18.771,03                          | 9.150,00                   | 20.000,00              | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 337.000,67   |
| 8.02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare  | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00         |
| 8.03 Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa (solo per le Regioni)                 | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00         |
| <b>Totale Missione 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>  | 289.079,64                   | 18.771,03                          | 9.150,00                   | 20.000,00              | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 337.000,67   |
| <b>9 Missione 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>   |                              |                                    |                            |                        |  |   |                   |                                     |   |                      |              |
| 9.01 Difesa del suolo  | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00         |
| 9.02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale  | 0,00                         | 120,00                             | 170.300,00                 | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 1.200,00             | 171.620,00   |
| 9.03 Rifiuti   | 0,00                         | 0,00                               | 434.450,00                 | 1.670.000,00           | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 5.000,00                                  | 0,00                 | 2.109.450,00 |
| 9.04 Servizio idrico integrato   | 0,00                         | 40,00                              | 67.284,00                  | 34.000,00              | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 700,00               | 102.024,00   |
| 9.05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione   | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00         |
| 9.06 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche   | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00         |
| 9.07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni  | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00         |
| 9.08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento   | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00         |
| 9.09 Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e l'ambiente (solo per le Regioni) | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00         |

| MISSIONI PROGRAMMI MACROAGGREGATI  | Redditi da lavoro dipendente | Imposte e tasse a carico dell'ente | Acquisto di beni e servizi | Trasferimenti correnti | Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni) | Fondi perequativi (solo per le Regioni) | Interessi passivi | Altre spese per redditi da capitale | Rimborsi e poste correttive delle entrate | Altre spese correnti | Totale       |
|--|------------------------------|------------------------------------|----------------------------|------------------------|--|---|-------------------|-------------------------------------|---|----------------------|--------------|
|  | 101                          | 102                                | 103                        | 104                    | 105  | 106                                     | 107               | 108                                 | 109                                       | 110                  | 100          |
| <b>Totale Missione 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>              | 0,00                         | 160,00                             | 672.034,00                 | 1.704.000,00           | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 5.000,00                                  | 1.900,00             | 2.383.094,00 |
| <b>10 Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità</b>  |                              |                                    |                            |                        |  |   |                   |                                     |   |                      |              |
| 10.01 Trasporto ferroviario  | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00         |
| 10.02 Trasporto pubblico locale  | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00         |
| 10.03 Trasporto per vie d'acqua  | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00         |
| 10.04 Altre modalità di trasporto  | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00         |
| 10.05 Viabilità e infrastrutture stradali  | 0,00                         | 300,00                             | 639.758,00                 | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 800,00               | 640.858,00   |
| 10.06 Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità (solo per le Regioni) | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00         |
| <b>Totale Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità</b>  | 0,00                         | 300,00                             | 639.758,00                 | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 800,00               | 640.858,00   |
| <b>11 Missione 11 Soccorso civile</b>  |                              |                                    |                            |                        |  |   |                   |                                     |   |                      |              |
| 11.01 Sistema di protezione civile   | 0,00                         | 0,00                               | 2.380,00                   | 23.000,00              | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 25.380,00    |
| 11.02 Interventi a seguito di calamità naturali  | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00         |
| 11.03 Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile (solo per le Regioni)     | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00         |
| <b>Totale Missione 11 Soccorso civile</b>  | 0,00                         | 0,00                               | 2.380,00                   | 23.000,00              | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 25.380,00    |
| <b>12 Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>                                |                              |                                    |                            |                        |  |   |                   |                                     |   |                      |              |
| 12.01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido  | 174.031,94                   | 0,00                               | 535.606,00                 | 155.000,00             | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 864.637,94   |
| 12.02 Interventi per la disabilità   | 0,00                         | 0,00                               | 284.590,00                 | 10.000,00              | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 294.590,00   |
| 12.03 Interventi per gli anziani   | 0,00                         | 0,00                               | 211.000,00                 | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 211.000,00   |
| 12.04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale                                      | 0,00                         | 0,00                               | 52.120,00                  | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 52.120,00    |
| 12.05 Interventi per le famiglie   | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 33.250,00              | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 33.250,00    |
| 12.06 Interventi per il diritto alla casa  | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 51.000,00              | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 51.000,00    |
| 12.07 Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali                     | 559.251,89                   | 25.367,41                          | 986.385,00                 | 558.297,95             | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 9.300,00             | 2.138.602,25 |

| MISSIONI PROGRAMMI/MACROAGGREGATI   | Redditi da lavoro dipendente | Imposte e tasse a carico dell'ente | Acquisto di beni e servizi | Trasferimenti correnti | Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni) | Fondi perequativi (solo per le Regioni) | Interessi passivi | Altre spese per redditi da capitale | Rimborsi e poste correttive delle entrate | Altre spese correnti | Totale       |
|---|------------------------------|------------------------------------|----------------------------|------------------------|--|---|-------------------|-------------------------------------|---|----------------------|--------------|
|   | 101                          | 102                                | 103                        | 104                    | 105  | 106                                     | 107               | 108                                 | 109                                       | 110                  | 100          |
| 12.08 Cooperazione e associazionismo  | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 20.000,00              | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 20.000,00    |
| 12.09 Servizio necroscopico e cimiteriale   | 0,00                         | 0,00                               | 69.440,00                  | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 69.440,00    |
| 12.10 Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per le Regioni)                                   | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00         |
| <b>Totale Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>   | 733.283,83                   | 25.367,41                          | 2.139.141,00               | 827.547,95             | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 9.300,00             | 3.734.640,19 |
| <b>13 Missione 13 Tutela della salute</b>   |                              |                                    |                            |                        |  |   |                   |                                     |   |                      |              |
| 13.01 Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA                                 | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00         |
| 13.02 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA             | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00         |
| 13.03 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00         |
| 13.06 Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN  | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00         |
| 13.07 Ulteriori spese in materia sanitaria  | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00         |
| 13.08 Politica regionale unitaria per la tutela della salute (solo per le Regioni)  | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00         |
| <b>Totale Missione 13 Tutela della salute</b>   | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00         |
| <b>14 Missione 14 Sviluppo economico e competitività</b>  |                              |                                    |                            |                        |  |   |                   |                                     |   |                      |              |
| 14.01 Industria PMI e Artigianato   | 0,00                         | 0,00                               | 4.000,00                   | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 4.000,00     |
| 14.02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori  | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00         |
| 14.03 Ricerca e innovazione   | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00         |
| 14.04 Reti e altri servizi di pubblica utilità  | 192.510,22                   | 7.750,00                           | 1.192.260,00               | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 1.392.520,22 |
| 14.05 Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività (solo per le Regioni)                          | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00         |
| <b>Totale Missione 14 Sviluppo economico e competitività</b>  | 192.510,22                   | 7.750,00                           | 1.196.260,00               | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 1.396.520,22 |

| MISSIONI PROGRAMMI/MACROAGGREGATI | Redditi da lavoro dipendente | Imposte e tasse a carico dell'ente | Acquisto di beni e servizi | Trasferimenti correnti | Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni) | Fondi perequativi (solo per le Regioni) | Interessi passivi | Altre spese per redditi da capitale | Rimborsi e poste correttive delle entrate | Altre spese correnti | Totale |
|-----------------------------------|------------------------------|------------------------------------|----------------------------|------------------------|--|---|-------------------|-------------------------------------|---|----------------------|--------|
|                                   | 101                          | 102                                | 103                        | 104                    | 105  | 106                                     | 107               | 108                                 | 109                                       | 110                  | 100    |

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

|   |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |
|---|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| 15.01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15.02 Formazione professionale  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15.03 Sostegno all'occupazione  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15.04 Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale (solo per le Regioni) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <b>Totale Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>                     | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

**16 Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca**

|   |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |
|---|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| 16.01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16.02 Caccia e pesca  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16.03 Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (solo per le Regioni) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <b>Totale Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>   | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

|   |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |
|---|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| 17.01 Fonti energetiche   | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17.02 Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche (solo per le Regioni) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <b>Totale Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

|   |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |
|---|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| 18.01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali   | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18.02 Politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali e locali (solo per le Regioni) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| MISSIONI PROGRAMMI\MACROAGGREGATI  | Redditi da lavoro dipendente | Imposte e tasse a carico dell'ente | Acquisto di beni e servizi | Trasferimenti correnti | Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni) | Fondi perequativi (solo per le Regioni) | Interessi passivi | Altre spese per redditi da capitale | Rimborsi e poste correttive delle entrate | Altre spese correnti | Totale        |
|--|------------------------------|------------------------------------|----------------------------|------------------------|--|---|-------------------|-------------------------------------|---|----------------------|---------------|
|  | 101                          | 102                                | 103                        | 104                    | 105  | 106                                     | 107               | 108                                 | 109                                       | 110                  | 100           |
| <b>Totale Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b> | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00          |
| <b>19 Missione 19 Relazioni internazionali</b>                                   |                              |                                    |                            |                        |  |   |                   |                                     |   |                      |               |
| 19.01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo                      | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00          |
| 19.02 Cooperazione territoriale (solo per le Regioni)                            | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00          |
| <b>Totale Missione 19 Relazioni internazionali</b>                               | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00          |
| <b>20 Missione 20 Fondi e accantonamenti</b>                                     |                              |                                    |                            |                        |  |   |                   |                                     |   |                      |               |
| 20.01 Fondo di riserva   | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 67.961,48            | 67.961,48     |
| 20.02 Fondo crediti di dubbia esigibilità  | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 617.470,00           | 617.470,00    |
| 20.03 Altri Fondi  | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00          |
| <b>Totale Missione 20 Fondi e accantonamenti</b>                                 | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 685.431,48           | 685.431,48    |
| <b>50 Missione 50 Debito pubblico</b>  |                              |                                    |                            |                        |  |   |                   |                                     |   |                      |               |
| 50.01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari               | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 442.800,00        | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 442.800,00    |
| <b>Totale Missione 50 Debito pubblico</b>  | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 442.800,00        | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 442.800,00    |
| <b>60 Missione 60 Anticipazioni finanziarie</b>                                  |                              |                                    |                            |                        |  |   |                   |                                     |   |                      |               |
| 60.01 Restituzione anticipazione di tesoreria                                    | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00          |
| <b>Totale Missione 60 Anticipazioni finanziarie</b>                              | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00          |
| <b>Totale Macroaggregati</b>   | 4.114.544,62                 | 233.780,06                         | 7.202.160,00               | 3.123.158,31           | 0,00   | 0,00                                    | 442.850,00        | 0,00                                | 20.000,00                                 | 1.173.423,01         | 16.309.916,00 |

| MISSIONI PROGRAMMI/MACROAGGREGATI                                      | Redditi da lavoro dipendente  | Imposte e tasse a carico dell'ente | Acquisto di beni e servizi | Trasferimenti correnti | Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni) | Fondi perequativi (solo per le Regioni) | Interessi passivi | Altre spese per redditi da capitale | Rimborsi e poste correttive delle entrate | Altre spese correnti | Totale       |
|--|---|------------------------------------|----------------------------|------------------------|--|---|-------------------|-------------------------------------|---|----------------------|--------------|
|  | 101   | 102                                | 103                        | 104                    | 105  | 106                                     | 107               | 108                                 | 109                                       | 110                  | 100          |
| <b>1 Missione 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>      |   |                                    |                            |                        |  |   |                   |                                     |   |                      |              |
| 1.01   | Organi istituzionali  | 0,00                               | 9.000,00                   | 163.050,00             | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 172.050,00   |
| 1.02   | Segreteria generale   | 692.333,70                         | 42.800,44                  | 121.620,00             | 1.200,00                                       | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 857.954,14   |
| 1.03   | Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato                                      | 291.158,91                         | 18.953,20                  | 70.900,00              | 0,00   | 0,00                                    | 50,00             | 0,00                                | 0,00                                      | 320.000,00           | 701.062,11   |
| 1.04   | Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali   | 165.048,03                         | 10.818,23                  | 233.030,00             | 60.700,00                                      | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 15.000,00                                 | 1.000,00             | 485.596,26   |
| 1.05   | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali  | 0,00                               | 6.400,00                   | 407.460,00             | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 413.860,00   |
| 1.06   | Ufficio tecnico   | 473.650,04                         | 27.994,03                  | 6.980,00               | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 508.624,07   |
| 1.07   | Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile   | 168.080,54                         | 10.099,36                  | 4.250,00               | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 10.000,00            | 192.429,90   |
| 1.08   | Statistica e sistemi informativi  | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00         |
| 1.09   | Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali  | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00         |
| 1.10   | Risorse umane   | 160.000,00                         | 0,00                       | 14.200,00              | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 174.200,00   |
| 1.11   | Altri servizi generali  | 0,00                               | 6.000,00                   | 402.728,00             | 106.900,00                                     | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 114.000,00           | 629.628,00   |
| 1.12   | Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per le Regioni) | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00         |
| <b>Totale Missione 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione</b> |   | 1.950.271,22                       | 132.065,26                 | 1.424.218,00           | 168.800,00                                     | 0,00                                    | 50,00             | 0,00                                | 15.000,00                                 | 445.000,00           | 4.135.404,48 |
| <b>2 Missione 2 Giustizia</b>  |   |                                    |                            |                        |  |   |                   |                                     |   |                      |              |
| 2.01   | Uffici giudiziari   | 77.649,49                          | 5.089,61                   | 4.770,00               | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 87.509,10    |
| 2.02   | Casa circondariale e altri servizi  | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00         |
| 2.03   | Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)                                    | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00         |
| <b>Totale Missione 2 Giustizia</b>                                     |   | 77.649,49                          | 5.089,61                   | 4.770,00               | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 87.509,10    |
| <b>3 Missione 3 Ordine pubblico e sicurezza</b>                        |   |                                    |                            |                        |  |   |                   |                                     |   |                      |              |
| 3.01   | Polizia locale e amministrativa   | 513.821,57                         | 31.450,53                  | 97.130,00              | 4.500,00                                       | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 3.000,00             | 649.902,10   |
| 3.02   | Sistema integrato di sicurezza urbana   | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00         |
| 3.03   | Politica regionale unitaria per l'ordine pubblico e la  | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00         |

| MISSIONI PROGRAMMI MACROAGGREGATI  | Redditi da lavoro dipendente | Imposte e tasse a carico dell'ente | Acquisto di beni e servizi | Trasferimenti correnti | Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni) | Fondi perequativi (solo per le Regioni) | Interessi passivi | Altre spese per redditi da capitale | Rimborsi e poste correttive delle entrate | Altre spese correnti | Totale       |
|--|------------------------------|------------------------------------|----------------------------|------------------------|--|---|-------------------|-------------------------------------|---|----------------------|--------------|
|  | 101                          | 102                                | 103                        | 104                    | 105  | 106                                     | 107               | 108                                 | 109                                       | 110                  | 100          |
| sicurezza (solo per le Regioni)  |                              |                                    |                            |                        |  |   |                   |                                     |   |                      |              |
| <b>Totale Missione 3 Ordine pubblico e sicurezza</b>   | 513.821,57                   | 31.450,53                          | 97.130,00                  | 4.500,00               | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 3.000,00             | 649.902,10   |
| <b>4 Missione 4 Istruzione e diritto allo studio</b>   |                              |                                    |                            |                        |  |   |                   |                                     |   |                      |              |
| 4.01 Istruzione prescolastica  | 0,00                         | 0,00                               | 9.000,00                   | 182.390,83             | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 191.390,83   |
| 4.02 Altri ordini di istruzione non universitaria  | 0,00                         | 800,00                             | 249.940,00                 | 2.000,00               | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 2.500,00             | 255.240,00   |
| 4.03 Edilizia scolastica (solo per le Regioni)   | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00         |
| 4.04 Istruzione universitaria  | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00         |
| 4.05 Istruzione tecnica superiore  | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00         |
| 4.06 Servizi ausiliari all'istruzione  | 103.881,71                   | 0,00                               | 428.820,00                 | 23.425,00              | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 24.991,53            | 581.118,24   |
| 4.07 Diritto allo studio   | 0,00                         | 0,00                               | 20.000,00                  | 154.494,53             | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 174.494,53   |
| 4.08 Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio (solo per le Regioni)         | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00         |
| <b>Totale Missione 4 Istruzione e diritto allo studio</b>  | 103.881,71                   | 800,00                             | 707.760,00                 | 362.310,36             | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 27.491,53            | 1.202.243,60 |
| <b>5 Missione 5 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</b>                          |                              |                                    |                            |                        |  |   |                   |                                     |   |                      |              |
| 5.01 Valorizzazione dei beni di interesse storico.   | 0,00                         | 0,00                               | 15.000,00                  | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 15.000,00    |
| 5.02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale                                       | 228.041,82                   | 10.206,22                          | 243.285,00                 | 5.000,00               | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 500,00               | 487.033,04   |
| 5.03 Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e delle attività culturali (solo per le Regioni) | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00         |
| <b>Totale Missione 5 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</b>                     | 228.041,82                   | 10.206,22                          | 258.285,00                 | 5.000,00               | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 500,00               | 502.033,04   |
| <b>6 Missione 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>  |                              |                                    |                            |                        |  |   |                   |                                     |   |                      |              |
| 6.01 Sport e tempo libero  | 0,00                         | 0,00                               | 63.808,00                  | 20.000,00              | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 83.808,00    |
| 6.02 Giovani   | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00         |
| 6.03 Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (solo per le Regioni)         | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00         |

| MISSIONI PROGRAMMI/MACROAGGREGATI  | Redditi da lavoro dipendente | Imposte e tasse a carico dell'ente | Acquisto di beni e servizi | Trasferimenti correnti | Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni) | Fondi perequativi (solo per le Regioni) | Interessi passivi | Altre spese per redditi da capitale | Rimborsi e poste correttive delle entrate | Altre spese correnti | Totale       |
|--|------------------------------|------------------------------------|----------------------------|------------------------|--|---|-------------------|-------------------------------------|---|----------------------|--------------|
|  | 101                          | 102                                | 103                        | 104                    | 105  | 106                                     | 107               | 108                                 | 109                                       | 110                  | 100          |
| <b>Totale Missione 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>   | 0,00                         | 0,00                               | 63.808,00                  | 20.000,00              | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 83.808,00    |
| <b>7 Missione 7 Turismo</b>  |                              |                                    |                            |                        |  |   |                   |                                     |   |                      |              |
| 7.01 Sviluppo e valorizzazione del turismo   | 26.005,12                    | 1.820,00                           | 12.986,00                  | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 40.811,12    |
| 7.02 Politica regionale unitaria per il turismo (solo per le Regioni)  | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00         |
| <b>Totale Missione 7 Turismo</b>   | 26.005,12                    | 1.820,00                           | 12.986,00                  | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 40.811,12    |
| <b>8 Missione 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>   |                              |                                    |                            |                        |  |   |                   |                                     |   |                      |              |
| 8.01 Urbanistica e assetto del territorio  | 289.079,64                   | 18.771,03                          | 14.150,00                  | 20.000,00              | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 342.000,67   |
| 8.02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare  | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00         |
| 8.03 Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa (solo per le Regioni)                 | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00         |
| <b>Totale Missione 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>  | 289.079,64                   | 18.771,03                          | 14.150,00                  | 20.000,00              | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 342.000,67   |
| <b>9 Missione 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>   |                              |                                    |                            |                        |  |   |                   |                                     |   |                      |              |
| 9.01 Difesa del suolo  | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00         |
| 9.02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale  | 0,00                         | 120,00                             | 175.300,00                 | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 1.200,00             | 176.620,00   |
| 9.03 Rifiuti   | 0,00                         | 0,00                               | 434.450,00                 | 1.670.000,00           | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 5.000,00                                  | 0,00                 | 2.109.450,00 |
| 9.04 Servizio idrico integrato   | 0,00                         | 40,00                              | 67.284,00                  | 34.000,00              | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 700,00               | 102.024,00   |
| 9.05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione   | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00         |
| 9.06 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche   | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00         |
| 9.07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni  | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00         |
| 9.08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento   | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00         |
| 9.09 Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e l'ambiente (solo per le Regioni) | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00         |

| MISSIONI PROGRAMMI MACROAGGREGATI  | Redditi da lavoro dipendente | Imposte e tasse a carico dell'ente | Acquisto di beni e servizi | Trasferimenti correnti | Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni) | Fondi perequativi (solo per le Regioni) | Interessi passivi | Altre spese per redditi da capitale | Rimborsi e poste correttive delle entrate | Altre spese correnti | Totale       |
|--|------------------------------|------------------------------------|----------------------------|------------------------|--|---|-------------------|-------------------------------------|---|----------------------|--------------|
|  | 101                          | 102                                | 103                        | 104                    | 105  | 106                                     | 107               | 108                                 | 109                                       | 110                  | 100          |
| <b>Totale Missione 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>              | 0,00                         | 160,00                             | 677.034,00                 | 1.704.000,00           | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 5.000,00                                  | 1.900,00             | 2.388.094,00 |
| <b>10 Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità</b>  |                              |                                    |                            |                        |  |   |                   |                                     |   |                      |              |
| 10.01 Trasporto ferroviario  | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00         |
| 10.02 Trasporto pubblico locale  | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00         |
| 10.03 Trasporto per vie d'acqua  | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00         |
| 10.04 Altre modalità di trasporto  | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00         |
| 10.05 Viabilità e infrastrutture stradali  | 0,00                         | 300,00                             | 654.758,00                 | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 800,00               | 655.858,00   |
| 10.06 Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità (solo per le Regioni) | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00         |
| <b>Totale Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità</b>  | 0,00                         | 300,00                             | 654.758,00                 | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 800,00               | 655.858,00   |
| <b>11 Missione 11 Soccorso civile</b>  |                              |                                    |                            |                        |  |   |                   |                                     |   |                      |              |
| 11.01 Sistema di protezione civile   | 0,00                         | 0,00                               | 2.380,00                   | 23.000,00              | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 25.380,00    |
| 11.02 Interventi a seguito di calamità naturali  | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00         |
| 11.03 Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile (solo per le Regioni)     | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00         |
| <b>Totale Missione 11 Soccorso civile</b>  | 0,00                         | 0,00                               | 2.380,00                   | 23.000,00              | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 25.380,00    |
| <b>12 Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>                                |                              |                                    |                            |                        |  |   |                   |                                     |   |                      |              |
| 12.01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido  | 174.031,94                   | 0,00                               | 535.606,00                 | 155.000,00             | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 864.637,94   |
| 12.02 Interventi per la disabilità   | 0,00                         | 0,00                               | 284.590,00                 | 10.000,00              | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 294.590,00   |
| 12.03 Interventi per gli anziani   | 0,00                         | 0,00                               | 211.000,00                 | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 211.000,00   |
| 12.04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale                                      | 0,00                         | 0,00                               | 52.120,00                  | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 52.120,00    |
| 12.05 Interventi per le famiglie   | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 33.250,00              | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 33.250,00    |
| 12.06 Interventi per il diritto alla casa  | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 51.000,00              | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 51.000,00    |
| 12.07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali                      | 559.251,89                   | 25.367,41                          | 986.385,00                 | 558.297,95             | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 9.300,00             | 2.138.602,25 |

| MISSIONI PROGRAMMI/MACROAGGREGATI   | Redditi da lavoro dipendente | Imposte e tasse a carico dell'ente | Acquisto di beni e servizi | Trasferimenti correnti | Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni) | Fondi perequativi (solo per le Regioni) | Interessi passivi | Altre spese per redditi da capitale | Rimborsi e poste correttive delle entrate | Altre spese correnti | Totale       |
|---|------------------------------|------------------------------------|----------------------------|------------------------|--|---|-------------------|-------------------------------------|---|----------------------|--------------|
|   | 101                          | 102                                | 103                        | 104                    | 105  | 106                                     | 107               | 108                                 | 109                                       | 110                  | 100          |
| 12.08 Cooperazione e associazionismo  | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 20.000,00              | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 20.000,00    |
| 12.09 Servizio necroscopico e cimiteriale   | 0,00                         | 0,00                               | 79.440,00                  | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 79.440,00    |
| 12.10 Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per le Regioni)                                   | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00         |
| <b>Totale Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>   | 733.283,83                   | 25.367,41                          | 2.149.141,00               | 827.547,95             | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 9.300,00             | 3.744.640,19 |
| <b>13 Missione 13 Tutela della salute</b>   |                              |                                    |                            |                        |  |   |                   |                                     |   |                      |              |
| 13.01 Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA                                 | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00         |
| 13.02 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA             | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00         |
| 13.03 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00         |
| 13.06 Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN  | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00         |
| 13.07 Ulteriori spese in materia sanitaria  | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00         |
| 13.08 Politica regionale unitaria per la tutela della salute (solo per le Regioni)  | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00         |
| <b>Totale Missione 13 Tutela della salute</b>   | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00         |
| <b>14 Missione 14 Sviluppo economico e competitività</b>  |                              |                                    |                            |                        |  |   |                   |                                     |   |                      |              |
| 14.01 Industria PMI e Artigianato   | 0,00                         | 0,00                               | 4.000,00                   | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 4.000,00     |
| 14.02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori  | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00         |
| 14.03 Ricerca e innovazione   | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00         |
| 14.04 Reti e altri servizi di pubblica utilità  | 192.510,22                   | 7.750,00                           | 1.192.260,00               | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 1.392.520,22 |
| 14.05 Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività (solo per le Regioni)                          | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00         |
| <b>Totale Missione 14 Sviluppo economico e competitività</b>  | 192.510,22                   | 7.750,00                           | 1.196.260,00               | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 1.396.520,22 |

| MISSIONI PROGRAMMI/MACROAGGREGATI | Redditi da lavoro dipendente | Imposte e tasse a carico dell'ente | Acquisto di beni e servizi | Trasferimenti correnti | Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni) | Fondi perequativi (solo per le Regioni) | Interessi passivi | Altre spese per redditi da capitale | Rimborsi e poste correttive delle entrate | Altre spese correnti | Totale |
|-----------------------------------|------------------------------|------------------------------------|----------------------------|------------------------|--|---|-------------------|-------------------------------------|---|----------------------|--------|
|                                   | 101                          | 102                                | 103                        | 104                    | 105  | 106                                     | 107               | 108                                 | 109                                       | 110                  | 100    |

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

|   |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |
|---|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| 15.01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15.02 Formazione professionale  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15.03 Sostegno all'occupazione  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15.04 Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale (solo per le Regioni) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <b>Totale Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>                     | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

**16 Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca**

|   |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |
|---|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| 16.01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16.02 Caccia e pesca  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16.03 Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (solo per le Regioni) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <b>Totale Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>   | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

|   |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |
|---|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| 17.01 Fonti energetiche   | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17.02 Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche (solo per le Regioni) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <b>Totale Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

|   |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |
|---|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| 18.01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali   | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18.02 Politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali e locali (solo per le Regioni) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| MISSIONI PROGRAMMI MACROAGGREGATI  | Redditi da lavoro dipendente | Imposte e tasse a carico dell'ente | Acquisto di beni e servizi | Trasferimenti correnti | Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni) | Fondi perequativi (solo per le Regioni) | Interessi passivi | Altre spese per redditi da capitale | Rimborsi e poste correttive delle entrate | Altre spese correnti | Totale        |
|--|------------------------------|------------------------------------|----------------------------|------------------------|--|---|-------------------|-------------------------------------|---|----------------------|---------------|
|  | 101                          | 102                                | 103                        | 104                    | 105  | 106                                     | 107               | 108                                 | 109                                       | 110                  | 100           |
| <b>Totale Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b> | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00          |
| <b>19 Missione 19 Relazioni internazionali</b>                                   |                              |                                    |                            |                        |  |   |                   |                                     |   |                      |               |
| 19.01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo                      | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00          |
| 19.02 Cooperazione territoriale (solo per le Regioni)                            | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00          |
| <b>Totale Missione 19 Relazioni internazionali</b>                               | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00          |
| <b>20 Missione 20 Fondi e accantonamenti</b>                                     |                              |                                    |                            |                        |  |   |                   |                                     |   |                      |               |
| 20.01 Fondo di riserva   | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 112.911,48           | 112.911,48    |
| 20.02 Fondo crediti di dubbia esigibilità  | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 565.000,00           | 565.000,00    |
| 20.03 Altri Fondi  | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00          |
| <b>Totale Missione 20 Fondi e accantonamenti</b>                                 | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 677.911,48           | 677.911,48    |
| <b>50 Missione 50 Debito pubblico</b>  |                              |                                    |                            |                        |  |   |                   |                                     |   |                      |               |
| 50.01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari               | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 425.700,00        | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 425.700,00    |
| <b>Totale Missione 50 Debito pubblico</b>  | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 425.700,00        | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 425.700,00    |
| <b>60 Missione 60 Anticipazioni finanziarie</b>                                  |                              |                                    |                            |                        |  |   |                   |                                     |   |                      |               |
| 60.01 Restituzione anticipazione di tesoreria                                    | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00          |
| <b>Totale Missione 60 Anticipazioni finanziarie</b>                              | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00          |
| <b>Totale Macroaggregati</b>   | 4.114.544,62                 | 233.780,06                         | 7.262.680,00               | 3.135.158,31           | 0,00   | 0,00                                    | 425.750,00        | 0,00                                | 20.000,00                                 | 1.165.903,01         | 16.357.816,00 |

## 6.10 Articolazione della spesa di investimento per missioni, programmi e finanziamenti

| ANNO 2023  |   |                                |                        |             |             |                         |                      |   |                                   |                     |
|--|---|--------------------------------|------------------------|-------------|-------------|-------------------------|----------------------|---|-----------------------------------|---------------------|
| CAP  | OPERA / INTERVENTO DESCRIZIONE  | IMPORTO BILANCIO DI PREVISIONE | AVANZO AMMINISTRAZIONE | ALIENAZIONI | FRONTALIERI | CONTRIBUTI STATO E PNRR | CONTRIBUTO REGIONALE | CONTRIBUTI DA RINEGOZIAZIONI PRORAMMI URBANISTICI | PROVENTI DA ATTIVITA' URBANISTICA | SANATORIE E CONDONI |
| <b>MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE</b>                  |   |                                |                        |             |             |                         |                      |   |                                   |                     |
| <b>PROGRAMMA 5 - BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI</b>                                 |   |                                |                        |             |             |                         |                      |   |                                   |                     |
| 607471   | MANUTENZIONE STRAORDINARIA STABILI COMUNALI                                 | 60.000,00                      |                        |             | 60.000,00   |                         |                      |   |                                   |                     |
| 49100  | CASERMA CARABINIERI - IMPIANTO DI RISCALDAMENTO                             | 60.000,00                      |                        |             | 60.000,00   |                         |                      |   |                                   |                     |
| 608640   | RECUPERO ARCHITETTONICO E FUNZIONALE VILLA HUSSY                            | 50.000,00                      |                        |             | 50.000,00   |                         |                      |   |                                   |                     |
| <b>PROGRAMMA 8 - STATISTICA E SISTEMI INFORMATICI</b>                              |   |                                |                        |             |             |                         |                      |   |                                   |                     |
| 607472   | ACQUISTO ATTREZZATURE INFORMATICHE FR                                       | 22.000,00                      |                        |             | 22.000,00   |                         |                      |   |                                   |                     |
| <b>MISSIONE 2 - GIUSTIZIA</b>  |   |                                |                        |             |             |                         |                      |   |                                   |                     |
| <b>PROGRAMMA 1 - SERVIZI GIUDIZIARI</b>  |   |                                |                        |             |             |                         |                      |   |                                   |                     |
| 607473   | FORNITURA ATTREZZATURE E ARREDI UFFICI GIUDIZIARI                           | 3.000,00                       |                        |             |             |                         |                      |   | 3.000,00                          |                     |
| <b>MISSIONE 4 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO</b>                               |   |                                |                        |             |             |                         |                      |   |                                   |                     |
| <b>PROGRAMMA 2 - ALTRI ORINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA</b>                   |   |                                |                        |             |             |                         |                      |   |                                   |                     |
| 608660   | MANUTENZIONE STRAORDINARIA PLESSI SCOLASTICI                                | 30.000,00                      |                        |             | 30.000,00   |                         |                      |   |                                   |                     |
| 50255  | INTERVENTI DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO SCUOLE                             | 90.000,00                      |                        |             |             | 90.000,00               |                      |   |                                   |                     |
| <b>MISSIONE 5 - TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITA' CULTURALI</b>         |   |                                |                        |             |             |                         |                      |   |                                   |                     |
| <b>PROGRAMMA 2 -ATTIVITA' CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE</b> |   |                                |                        |             |             |                         |                      |   |                                   |                     |
| 608076   | ACQUISTO ARREDI E ATTREZZATURE SERVIZIO CULTURA                             | 7.370,00                       |                        |             |             |                         | 7.370,00             |   |                                   |                     |
| 607592   | REALIZZAZIONE IMPIANTO DI CONDIZIONAMENTO PALAZZO VERBANIA                  | 100.000,00                     |                        |             | 100.000,00  |                         |                      |   |                                   |                     |
| 608680   | REALIZZAZIONE IMPIANTO DI CONDIZIONAMENTO BIBLIOTECA COMUNALE - VILLA HUSSY | 100.000,00                     |                        |             | 100.000,00  |                         |                      |   |                                   |                     |

| <b>MISSIONE 6 - POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO</b>                                       |   |            |  |            |           |  |  |  |           |           |
|---|---|------------|--|------------|-----------|--|--|--|-----------|-----------|
| <b>PROGRAMMA 1 - SPORT E TEMPO LIBERO</b>   |   |            |  |            |           |  |  |  |           |           |
| 51100   | MANUTENZIONE STRAORDINARIA CENTRO SPORTIVO "LE BETULLE"   | 40.000,00  |  |            |           |  |  |  | 40.000,00 |           |
| 609103  | MANUTENZIONI STRAORDINARIE PARCHI GIOCHI  | 15.000,00  |  |            |           |  |  |  |           | 15.000,00 |
| 607065  | MANUTENZIONE STRAORDINARIA CAMPI SPORTIVI   | 10.000,00  |  |            | 10.000,00 |  |  |  |           |           |
| 607107  | REALIZZAZIONE NUOVE STRUTTURE PER VALORIZZAZIONE TEMPO LIBERO E SPORT PRESSO CAMPO SPORTIVO MARGORABBIA | 25.000,00  |  |            |           |  |  |  |           | 25.000,00 |
| <b>MISSIONE 8 - ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA</b>                                    |   |            |  |            |           |  |  |  |           |           |
| <b>PROGRAMMA 1 - URBANISTICA ED ASSETTO DEL TERRITORIO</b>  |   |            |  |            |           |  |  |  |           |           |
| 608472  | INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE AREE CENTRALI (AI)   | 230.000,00 |  | 230.000,00 |           |  |  |  |           |           |
| 607581  | INTERVENTI DI RECUPERO ARCHITETTONICO E FUNZIONALE PIAZZA LIBERTA'                                      | 95.000,00  |  |            | 95.000,00 |  |  |  |           |           |
| 608474  | INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE DELL'AREA EX DIANA (AI)  | 95.000,00  |  | 95.000,00  |           |  |  |  |           |           |
| 53304 e 53305   | INCARICHI PROFESSIONALI PER STUDI DI FATTIBILITA' E PROGETTI  | 37.000,00  |  |            |           |  |  |  | 37.000,00 |           |
| 53350   | VERSAMENTO ALLA CHIESA C.E. SECONDARIA  | 9.000,00   |  |            |           |  |  |  | 9.000,00  |           |
| 607330  | RESTITUZIONE CONTRIBUTI NON DOVUTI  | 5.000,00   |  |            |           |  |  |  |           | 5.000,00  |
| 608460  | LAVORI DI DEMOLIZIONE E DI RIPRISTINO OPERE ABUSIVE   | 5.000,00   |  |            |           |  |  |  |           | 5.000,00  |
| <b>MISSIONE 8 - ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA</b>                                    |   |            |  |            |           |  |  |  |           |           |
| <b>PROGRAMMA 2 - EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA E LOCALE E PIANI DI EDILIZIA ECONOMICO-POPOLARE</b> |   |            |  |            |           |  |  |  |           |           |
| 53450   | MIGLIORIE PIAZZA ALDO MORO  | 75.000,00  |  |            | 75.000,00 |  |  |  |           |           |
| <b>MISSIONE 9 - SVILUPPO SOSTENIBILE, E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE</b>                   |   |            |  |            |           |  |  |  |           |           |
| <b>PROGRAMMA 1 - DIFESA DEL SUOLO</b>   |   |            |  |            |           |  |  |  |           |           |
| 54110   | PIANO DELLA CARATTERIZZAZIONE ED INTERVENTI DI BONIFICA DELL'AREA EX DISCARICA DI LOCALITA' PAU         | 40.000,00  |  |            | 40.000,00 |  |  |  |           |           |
| <b>PROGRAMMA 2 - TUTELA VALORIZZAZIONE AMBIENTALE - VERDE</b>                                       |   |            |  |            |           |  |  |  |           |           |
| 608132  | MANUTENZIONE STRAORDINARIA VERDE PUBBLICO   | 50.000,00  |  |            | 50.000,00 |  |  |  |           |           |
| <b>PROGRAMMA 3- RIFIUTI</b>   |   |            |  |            |           |  |  |  |           |           |
| 36170   | ACQUISTO GETTACARTE ARREDO URBANO   | 50.000,00  |  |            | 50.000,00 |  |  |  |           |           |
| <b>PROGRAMMA 4 SISTEMA IDRICO INTEGRATO</b>   |   |            |  |            |           |  |  |  |           |           |
| 53580   | MANUTENZIONE STRAORDINARIAFOGNATURE   | 70.000,00  |  |            | 70.000,00 |  |  |  |           |           |

| <b>MISSIONE 10 - TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'</b>                |   |                     |             |                   |                     |                   |                 |             |                   |
|--|---|---------------------|-------------|-------------------|---------------------|-------------------|-----------------|-------------|-------------------|
| <b>PROGRAMMA 5 VIABILITA'</b>  |   |                     |             |                   |                     |                   |                 |             |                   |
| 607111   | ASFALTATURE PIANO VIABILE   | <b>315.000,00</b>   |             |                   | 315.000,00          |                   |                 |             |                   |
| 51510  | ASFALTATURE PIANO VIABILE (contr. Stato)  | <b>30.000,00</b>    |             |                   |                     | 30.000,00         |                 |             |                   |
| 609250   | MIGLIORAMENTO ACCESSIBILITA' AREE MERCATALI   | <b>20.000,00</b>    |             |                   | 20.000,00           |                   |                 |             |                   |
| 607255   | PIANO VIABILE - ABBATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE   | <b>14.000,00</b>    |             |                   |                     |                   |                 | 14.000,00   |                   |
| 607904   | VOLDOMINO - INTERVENTI DI MESSA IN SICUREZZA VIABILITA'   | <b>55.000,00</b>    |             |                   | 55.000,00           |                   |                 |             |                   |
| 608364   | MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI (FR )  | <b>62.000,00</b>    |             |                   | 62.000,00           |                   |                 |             |                   |
| 608382   | PARCHEGGIO EX FONDERIA RODARI - VIA XXV APRILE - ACQUISIZIONE SEDIME STRADALE STRADA DI ACCESSO | <b>50.000,00</b>    |             |                   | 50.000,00           |                   |                 |             |                   |
| 608396   | CONTRIBUTO ALLA COMUNITA' MONTANA PER STRADA MARGORABBIA  | <b>32.000,00</b>    |             |                   | 32.000,00           |                   |                 |             |                   |
| 609437   | ACQUISTO SEGNALETICA VERTICALE  | <b>10.000,00</b>    |             |                   | 10.000,00           |                   |                 |             |                   |
| 607256   | QUOTA INVESTIMENTO RIFACIMENTO IMPIANTI PUBBLICA ILLUMINAZIONE                                  | <b>300.000,00</b>   |             |                   | 300.000,00          |                   |                 |             |                   |
| <b>MISSIONE 12 - DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIE</b>     |   |                     |             |                   |                     |                   |                 |             |                   |
| <b>PROGRAMMA 1 INTERVENTI PER L'INFANZIA I MINORI E PER ASILI NIDO</b> |   |                     |             |                   |                     |                   |                 |             |                   |
| 609080   | MANUTENZIONE STRAORDINARIA ASILO NIDO   | <b>5.000,00</b>     |             |                   | 5.000,00            |                   |                 |             |                   |
| <b>PROGRAMMA 9 -SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE</b>                |   |                     |             |                   |                     |                   |                 |             |                   |
| 608423   | NUOVI COLOMBARI E OSSARI CIMITERO LUINO   | <b>108.000,00</b>   |             |                   | 108.000,00          |                   |                 |             |                   |
| 607998   | MANUTENZIONI STRAORDINARIE CIMITERI   | <b>25.000,00</b>    |             |                   | 25.000,00           |                   |                 |             |                   |
|  | <b>USCITE 2022</b>  | <b>2.399.370,00</b> | <b>0,00</b> | <b>325.000,00</b> | <b>1.794.000,00</b> | <b>120.000,00</b> | <b>7.370,00</b> | <b>0,00</b> | <b>103.000,00</b> |
|  | <b>ENTRATE 2022</b>   | <b>2.559.370,00</b> | <b>0,00</b> | <b>325.000,00</b> | <b>1.794.000,00</b> | <b>120.000,00</b> | <b>7.370,00</b> | <b>0,00</b> | <b>263.000,00</b> |
|  | ( - ) spese titolo primo finanziate con contributi in c/capitale (OOUU)                         | <b>160.000,00</b>   |             |                   |                     |                   |                 |             | <b>160.000,00</b> |
|  | <b>DIFFERENZA</b>   | <b>2.399.370,00</b> | <b>0,00</b> | <b>325.000,00</b> | <b>1.794.000,00</b> | <b>120.000,00</b> | <b>7.370,00</b> | <b>0,00</b> | <b>103.000,00</b> |

**ANNO 2024**

| CAP   | OPERA / INTERVENTO DESCRIZIONE   | IMPORTO BILANCIO DI PREVISIONE | AVANZO AMMINISTRAZIONE | ALIENAZIONI | FRONTALIERI | CONTRIBUTI STATO E PNRR | CONTRIBUTO REGIONALE | PROVENTI DA ATTIVITA' URBANISTICA | SANATORIE E CONDONI |
|---|--|--------------------------------|------------------------|-------------|-------------|-------------------------|----------------------|-----------------------------------|---------------------|
| <b>MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE</b> |  |                                |                        |             |             |                         |                      |                                   |                     |
| <b>PROGRAMMA 5 - BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI</b>                |  |                                |                        |             |             |                         |                      |                                   |                     |
| 607471  | MANUTENZIONE STRAORDINARIA STABILI COMUNALI  | 80.000,00                      |                        |             | 80.000,00   |                         |                      |                                   |                     |
| 49100   | CASERMA CARABINIERI - IMPIANTO DI RISCALDAMENTO  | 90.000,00                      |                        |             | 90.000,00   |                         |                      |                                   |                     |
| <b>PROGRAMMA 8 - STATISTICA E SISTEMI INFORMATICI</b>             |  |                                |                        |             |             |                         |                      |                                   |                     |
| 607472  | ACQUISTO ATTREZZATURE INFORMATICHE (FR)  | 22.000,00                      |                        |             | 22.000,00   |                         |                      |                                   |                     |
| <b>MISSIONE 4 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO</b>              |  |                                |                        |             |             |                         |                      |                                   |                     |
| <b>PROGRAMMA 2 - ALTRI ORINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA</b>  |  |                                |                        |             |             |                         |                      |                                   |                     |
| 608660  | MANUTENZIONE STRAORDINARIA PLESSI SCOLASTICI   | 60.000,00                      |                        |             | 60.000,00   |                         |                      |                                   |                     |
| 50255   | INTERVENTI DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO   | 90.000,00                      |                        |             |             | 90.000,00               |                      |                                   |                     |
| <b>MISSIONE 6 - POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO</b>     |  |                                |                        |             |             |                         |                      |                                   |                     |
| <b>PROGRAMMA 1 - SPORT E TEMPO LIBERO</b>                         |  |                                |                        |             |             |                         |                      |                                   |                     |
| 51100/51105   | MANUTENZIONE STRAORDINARIA CENTRO SPORTIVO "LE BETULLE"  | 70.000,00                      |                        |             | 50.000,00   |                         |                      | 20.000,00                         |                     |
| 609101 / 609103   | MANUTENZIONI STRAORDINARIE PARCHI GIOCHI   | 40.000,00                      |                        |             | 20.000,00   |                         |                      |                                   | 20.000,00           |
| 607065  | MANUTENZIONE STRAORDINARIA CAMPI SPORTIVI  | 10.000,00                      |                        |             | 10.000,00   |                         |                      |                                   |                     |
| 609107  | REALIZZAZIONE NUOVE STRUTTURE PER LA VALORIZZAZIONE TEMPO LIBERO E SPORT - CAMPI BASKET<br>□                       | 20.000,00                      |                        |             |             |                         |                      |                                   | 20.000,00           |
| 609104  | REALIZZAZIONE NUOVE STRUTTURE PER LA VALORIZZAZIONE TEMPO LIBERO E SPORT PRESSO IL CAMPO SPORTIVO MARGORABBIA<br>□ | 400.000,00                     |                        |             | 400.000,00  |                         |                      |                                   |                     |
| <b>MISSIONE 7 - TURISMO</b>                                       |  |                                |                        |             |             |                         |                      |                                   |                     |
| <b>PROGRAMMA 1 - SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO</b>        |  |                                |                        |             |             |                         |                      |                                   |                     |
| 607859  | MANUTENZIONE STRAORDINARIA E ADEGUAMENTO FUNZIONALE PORTI  | 10.000,00                      |                        |             | 10.000,00   |                         |                      |                                   |                     |

| <b>MISSIONE 8 - ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA</b>                                    |   |                   |  |            |            |  |  |           |          |
|---|---|-------------------|--|------------|------------|--|--|-----------|----------|
| <b>PROGRAMMA 1 - URBANISTICA ED ASSETTO DEL TERRITORIO</b>  |   |                   |  |            |            |  |  |           |          |
| 608472  | INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE AREE CENTRALI  | <b>236.000,00</b> |  | 236.000,00 |            |  |  |           |          |
| 608473  | INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE AREE PERIFERICHE   | <b>434.000,00</b> |  | 434.000,00 |            |  |  |           |          |
| 607582  | RECUPERO ARCHITETTONICO E FUNZIONALE PIAZZA LIBERTA'  | <b>250.000,00</b> |  |            | 250.000,00 |  |  |           |          |
| 51600   | RIQUALIFICAZIONE SPAZI PUBBLICI AMBITO PIAZZA RISORGIMENTO, PARCO FERRINI, VILLA HUSSY          | <b>180.000,00</b> |  |            | 180.000,00 |  |  |           |          |
| 53305   | INCARICHI PROFESSIONALI PER STUDI DI FATTIBILITA' E PROGETTI                                    | <b>20.000,00</b>  |  |            | 20.000,00  |  |  |           |          |
| 53350   | VERSAMENTO ALLA CHIESA C.E. SECONDARIA  | <b>8.000,00</b>   |  |            |            |  |  | 8.000,00  |          |
| 607330  | RESTITUZIONE C.E.   | <b>5.000,00</b>   |  |            |            |  |  |           | 5.000,00 |
| 608460  | LAVORI DI DEMOLIZIONE E DI RIPRISTINO OPERE ABUSIVE   | <b>5.000,00</b>   |  |            |            |  |  |           | 5.000,00 |
| <b>MISSIONE 8 - ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA</b>                                    |   |                   |  |            |            |  |  |           |          |
| <b>PROGRAMMA 2 - EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA E LOCALE E PIANI DI EDILIZIA ECONOMICO-POPOLARE</b> |   |                   |  |            |            |  |  |           |          |
| 53460   | MIGLIORIE PIAZZA ALDO MORO  | <b>20.000,00</b>  |  |            | 20.000,00  |  |  |           |          |
| 608715  | STABILI ALER - MANUTENZIONE STRAORDINARIA   | <b>30.000,00</b>  |  |            |            |  |  | 30.000,00 |          |
| <b>MISSIONE 9 - SVILUPPO SOSTENIBILE, E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE</b>                   |   |                   |  |            |            |  |  |           |          |
| <b>PROGRAMMA 1 - DIFESA DEL SUOLO</b>   |   |                   |  |            |            |  |  |           |          |
| 54105   | PIANO DELLA CARATTERIZZAZIONE ED INTERVENTI DI BONIFICA DELL'AREA EX DISCARICA DI LOCALITA' PAU | <b>40.000,00</b>  |  |            | 40.000,00  |  |  |           |          |
| <b>PROGRAMMA 2 - TUTELA VALORIZZAZIONE AMBIENTALE - VERDE</b>                                       |   |                   |  |            |            |  |  |           |          |
| 608132  | MANUTENZIONE STRAORDINARIA VERDE PUBBLICO   | <b>50.000,00</b>  |  |            | 50.000,00  |  |  |           |          |
| <b>PROGRAMMA 3- RIFIUTI</b>   |   |                   |  |            |            |  |  |           |          |
| 36170   | ACQUISTO GETTACARTE ARREDO URBANO   | <b>20.000,00</b>  |  |            | 20.000,00  |  |  |           |          |
| <b>PROGRAMMA 4 SISTEMA IDRICO INTEGRATO</b>   |   |                   |  |            |            |  |  |           |          |
| 53580   | MANUTENZIONE STRAORDINARIAFOGNATURE   | <b>70.000,00</b>  |  |            | 70.000,00  |  |  |           |          |

| <b>MISSIONE 10 - TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'</b>            |   |                     |             |                   |                     |                  |             |                   |                  |
|--|---|---------------------|-------------|-------------------|---------------------|------------------|-------------|-------------------|------------------|
| <b>PROGRAMMA 5 VIABILITA'</b>                                      |   |                     |             |                   |                     |                  |             |                   |                  |
| 607111   | ASFALTATURE PIANO VIABILE (FR)  | <b>284.000,00</b>   |             |                   | 284.000,00          |                  |             |                   |                  |
| 607255   | PIANO VIABILE - ABBATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE (CE)                    | <b>12.000,00</b>    |             |                   |                     |                  |             | 12.000,00         |                  |
| 609250   | MIGLIORAMENTO ACCESSIBILITA' AREE MERCATALI                                   | <b>30.000,00</b>    |             |                   | 30.000,00           |                  |             |                   |                  |
| 608364   | MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI (FR )                              | <b>62.000,00</b>    |             |                   | 62.000,00           |                  |             |                   |                  |
| 608408   | MESSA IN SICUREZZA PERCORSO VIA ASMARA - SCUOLE VOLDOMINO E CREVA             | <b>100.000,00</b>   |             |                   | 100.000,00          |                  |             |                   |                  |
| 608396   | CONTRIBUTO ALLA COMUNITA' MONTANA PER STRADA MARGORABBIA                      | <b>32.000,00</b>    |             |                   | 32.000,00           |                  |             |                   |                  |
| 609437   | ACQUISTO SEGNALETICA VERTICALE  | <b>5.000,00</b>     |             |                   | 5.000,00            |                  |             |                   |                  |
| 607256   | QUOTA INVESTIMENTO RIFACIMENTO IMPIANTI PUBBLICA ILLUMINAZIONE                | <b>300.000,00</b>   |             |                   | 300.000,00          |                  |             |                   |                  |
| <b>MISSIONE 12 - DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIE</b> |   |                     |             |                   |                     |                  |             |                   |                  |
| <b>PROGRAMMA 9 -SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE</b>            |   |                     |             |                   |                     |                  |             |                   |                  |
| 607998   | MANUTENZIONI STRAORDINARIE CIMITERI   | <b>45.000,00</b>    |             |                   | 45.000,00           |                  |             |                   |                  |
|  | <b>USCITE 2023</b>  | <b>3.130.000,00</b> | <b>0,00</b> | <b>670.000,00</b> | <b>2.250.000,00</b> | <b>90.000,00</b> | <b>0,00</b> | <b>70.000,00</b>  | <b>50.000,00</b> |
|  | <b>ENTRATE 2023</b>   | <b>3.310.000,00</b> | <b>0,00</b> | <b>670.000,00</b> | <b>2.250.000,00</b> | <b>90.000,00</b> | <b>0,00</b> | <b>250.000,00</b> | <b>50.000,00</b> |
|  | <b>(- ) spese titolo primo finanziate con contributi in c/capitale (OOUU)</b> | <b>180.000,00</b>   |             |                   |                     |                  |             | <b>180.000,00</b> |                  |
|  | <b>DIFFERENZA</b>   | <b>3.130.000,00</b> | <b>0,00</b> | <b>670.000,00</b> | <b>2.250.000,00</b> | <b>90.000,00</b> | <b>0,00</b> | <b>70.000,00</b>  | <b>50.000,00</b> |

**ANNO 2025**

| CAP   | OPERA / INTERVENTO DESCRIZIONE  | IMPORTO BILANCIO DI PREVISIONE | AVANZO AMMINISTRAZIONE | ALIENAZIONI | FRONTALIERI | CONTRIBUTI STATO e PNRR | CONTRIBUTO REGIONALE | PROVENTI DA ATTIVITA' URBANISTICA | SANATORIE E E CONDONI |
|---|---|--------------------------------|------------------------|-------------|-------------|-------------------------|----------------------|-----------------------------------|-----------------------|
| <b>MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE</b> |   |                                |                        |             |             |                         |                      |                                   |                       |
| <b>PROGRAMMA 5 - BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI</b>                |   |                                |                        |             |             |                         |                      |                                   |                       |
| 607471  | MANUTENZIONE STRAORDINARIA STABILI COMUNALI   | 80.000,00                      |                        |             | 80.000,00   |                         |                      |                                   |                       |
| 608950  | RECUPERO ARCHITETTONICO E FUNZIONALE VIALLA HUSSY CREVA   | 452.100,00                     |                        | 452.100,00  | 0,00        |                         |                      |                                   |                       |
| <b>PROGRAMMA 8 - STATISTICA E SISTEMI INFORMATICI</b>             |   |                                |                        |             |             |                         |                      |                                   |                       |
| 607472  | ACQUISTO ATTREZZATURE INFORMATICHE FR   | 25.000,00                      |                        |             | 25.000,00   |                         |                      |                                   |                       |
| <b>PROGRAMMA 2 - ALTRI ORINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA</b>  |   |                                |                        |             |             |                         |                      |                                   |                       |
| 608660  | MANUTENZIONE STRAORDINARIA PLESSI SCOLASTICI  | 60.000,00                      |                        |             | 60.000,00   |                         |                      |                                   |                       |
| <b>MISSIONE 6 - POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO</b>     |   |                                |                        |             |             |                         |                      |                                   |                       |
| <b>PROGRAMMA 1 - SPORT E TEMPO LIBERO</b>                         |   |                                |                        |             |             |                         |                      |                                   |                       |
| 51105   | MANUTENZIONE STRAORDINARIA CENTRO SPORTIVO "LE BETULLE"   | 70.000,00                      |                        |             | 70.000,00   |                         |                      |                                   |                       |
| 609107  | REALIZZAZIONE NUOVE STRUTTURE PER LA VALORIZZAZIONE DELLO SPORT E DEL TEMPO LIBERO- CAMPI BASKET              | 20.000,00                      |                        |             |             |                         |                      |                                   | 20.000,00             |
| 609101  | MANUTENZIONI STRAORDINARIE PARCHI GIOCHI  | 20.000,00                      |                        |             |             |                         |                      |                                   | 20.000,00             |
| 609104  | REALIZZAZIONE NUOVE STRUTTURE PRE LA VALORIZZAZIONE TEMPO LIBERO E SPORT PRESSO IL CAMPO SPORTIVO MARGORABBIA | 200.000,00                     |                        |             | 200.000,00  |                         |                      |                                   |                       |
| 607065  | MANUTENZIONE STRAORDINARIA CAMPI SPORTIVI   | 10.000,00                      |                        |             | 10.000,00   |                         |                      |                                   |                       |
| <b>MISSIONE 7 - TURISMO</b>                                       |   |                                |                        |             |             |                         |                      |                                   |                       |
| <b>PROGRAMMA 1 - SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO</b>        |   |                                |                        |             |             |                         |                      |                                   |                       |
| 607954  | MANUTENZIONE STRAORDINARIA E ADEGUAMENTO FUNZIONALE PORTI   | 10.000,00                      |                        |             | 10.000,00   |                         |                      |                                   |                       |

| <b>MISSIONE 8 - ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA</b>                                    |   |            |  |  |            |  |  |           |          |
|---|---|------------|--|--|------------|--|--|-----------|----------|
| <b>PROGRAMMA 1 - URBANISTICA ED ASSETTO DEL TERRITORIO</b>  |   |            |  |  |            |  |  |           |          |
| 53350   | VERSAMENTO ALLA CHIESA C.E. SECONDARIA  | 8.000,00   |  |  |            |  |  | 8.000,00  |          |
| 607330  | RESTITUZIONE CONTRIBUTI NON DOVUTI  | 5.000,00   |  |  |            |  |  |           | 5.000,00 |
| 51600   | RIQUALIFICAZIONE SPAZI PUBBLICI AMBITO PIAZZA RISORGIMENTO, PARCO FERRINI, VILLA LUIGI          | 500.000,00 |  |  | 500.000,00 |  |  |           |          |
| 607566  | RIQUALIFICAZIONE SPAZI PUBBLICI AMBITO LUNGO LAGO DA ROTONDA MARINAIIO A EX CANTIERO PORTUENILE | 341.000,00 |  |  | 341.000,00 |  |  |           |          |
| 53304   | INCARICHI PROFESSIONALI PER STUDI DI FATTIBILITA' E PROGETTI                                    | 20.000,00  |  |  | 20.000,00  |  |  |           |          |
| 608460  | LAVORI DI DEMOLIZIONE E DI RIPRISTINO OPERE ABUSIVE   | 5.000,00   |  |  |            |  |  |           | 5.000,00 |
| <b>MISSIONE 8 - ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA</b>                                    |   |            |  |  |            |  |  |           |          |
| <b>PROGRAMMA 2 - EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA E LOCALE E PIANI DI EDILIZIA ECONOMICO-POPOLARE</b> |   |            |  |  |            |  |  |           |          |
| 608715  | MANUTENZIONE STRAORDINARIA STABILI ALER   | 30.000,00  |  |  |            |  |  | 30.000,00 |          |
| <b>MISSIONE 9 - SVILUPPO SOSTENIBILE, E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE</b>                   |   |            |  |  |            |  |  |           |          |
| <b>PROGRAMMA 1 - DIFESA DEL SUOLO</b>   |   |            |  |  |            |  |  |           |          |
| 54105   | PIANO DELLA CARATTERIZZAZIONE ED INTERVENTI DI BONIFICA DELL'AREA EX DISCARICA DI LOCALITA' PAU | 40.000,00  |  |  | 40.000,00  |  |  |           |          |
| <b>PROGRAMMA 2 - TUTELA VALORIZZAZIONE AMBIENTALE - VERDE</b>                                       |   |            |  |  |            |  |  |           |          |
| 608132  | MANUTENZIONE STRAORDINARIA VERDE PUBBLICO (FR)  | 50.000,00  |  |  | 50.000,00  |  |  |           |          |
| <b>PROGRAMMA 3- RIFIUTI</b>   |   |            |  |  |            |  |  |           |          |
| 607565  | ACQUISTO GETTACARTE ARREDO URBANO   | 50.000,00  |  |  | 50.000,00  |  |  |           |          |
| <b>PROGRAMMA 4 SISTEMA IDRICO INTEGRATO</b>   |   |            |  |  |            |  |  |           |          |
| 53580   | MANUTENZIONE STRAORDINARIA FOGNATURE  | 70.000,00  |  |  | 70.000,00  |  |  |           |          |

| <b>MISSIONE 10 - TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'</b>  |  |                       |             |                   |                     |             |             |                   |                  |
|--|--|-----------------------|-------------|-------------------|---------------------|-------------|-------------|-------------------|------------------|
| <b>PROGRAMMA 5 VIABILITA'</b>                            |  |                       |             |                   |                     |             |             |                   |                  |
| 607111   | ASFALTATURE PIANO VIABILE  | <b>250.000,00</b>     |             |                   | 300.000,00          |             |             |                   |                  |
| 607255   | PIANO VIABILE - ABBATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE (CE)                     | <b>12.000,00</b>      |             |                   |                     |             |             | 12.000,00         |                  |
| 609250   | MIGLIORAMENTO ACCESSIBILITA' AREE MERCATALI                                    | <b>30.000,00</b>      |             |                   | 30.000,00           |             |             |                   |                  |
| 608364   | MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI                                     | <b>62.000,00</b>      |             |                   | 62.000,00           |             |             |                   |                  |
| 608396   | CONTRIBUTO ALLA COMUNITA' MONTANA PER STRADA MARGORABBIA                       | <b>32.000,00</b>      |             |                   | 32.000,00           |             |             |                   |                  |
| 609437   | ACQUISTO SEGNALETICA VERTICALE   | <b>5.000,00</b>       |             |                   | 5.000,00            |             |             |                   |                  |
| 607256   | QUOTA INVESTIMENTO RIFACIMENTO IMPIANTI PUBBLICA ILLUMINAZIONE                 | <b>300.000,00</b>     |             |                   | 300.000,00          |             |             |                   |                  |
| <b>PROGRAMMA 9 - SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE</b> |  |                       |             |                   |                     |             |             |                   |                  |
| 607998   | MANUTENZIONI STRAORDINARIE CIMITERI  | <b>45.000,00</b>      |             |                   | 45.000,00           |             |             |                   |                  |
|  | <b>USCITE 2024</b>   | <b>2.802.100,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>452.100,00</b> | <b>2.300.000,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>50.000,00</b>  | <b>50.000,00</b> |
|  | <b>ENTRATE 2024</b>  | <b>€ 2.982.100,00</b> | <b>0,00</b> | <b>452.100,00</b> | <b>2.250.000,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>230.000,00</b> | <b>50.000,00</b> |
|  | <b>( - ) spese titolo primo finanziate con contributi in c/capitale (OOUU)</b> | <b>200.000,00</b>     |             |                   |                     |             |             | <b>180.000,00</b> |                  |
|  | <b>DIFFERENZA</b>  | <b>€ 2.782.100,00</b> | <b>0,00</b> | <b>452.100,00</b> | <b>2.250.000,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>50.000,00</b>  | <b>50.000,00</b> |

## **7. Coerenza con gli strumenti urbanistici**

L'intera attività programmatoria illustrata nel presente documento è stata pianificata in coerenza agli strumenti urbanistici vigenti.

La situazione relativa ai piani e agli strumenti urbanistici vigenti è la seguente:

- Piano di Governo del Territorio (PGT) adottato con delibera del Consiglio Comunale n. 41 del 28/9/2012 ed approvato con Delibera del Consiglio Comunale n. 6 del 20/3/2013, entrato in vigore con pubblicazione sul Bollettino Ufficiale della Regione Lombardia Serie Avvisi e Concorsi n. 37 dell'11/9/2013;
- Variante Piano di Governo del Territorio adottato con Delibera del Consiglio Comunale n. 50 del 29/10/2019 ed approvato con Delibera del Consiglio Comunale n. 1 del 21/4/2020, in attesa di pubblicazione;
- Regolamento Edilizio Comunale approvato con delibera del Consiglio Comunale n. 11 del 15/5/2014;
- Piano geologico e sismico;
- Piano Urbano Generale dei servizi del Sottosuolo (PUGSS);
- Piano della zonizzazione acustica approvato con delibera del Consiglio Comunale n. 33 del 26/7/2012;
- Piano Regolatore dell'Illuminazione Pubblica (PRIC) approvato con delibera del Consiglio Comunale n. 41 del 20/11/2017.

## 8. Sezione operativa – parte II

La seconda parte della Sezione Operativa del DUP è dedicata alle programmazioni settoriali e, in particolare, a quelle che hanno maggior riflesso sugli equilibri strutturali del bilancio da definirsi per il prossimo triennio 2019/2021; al riguardo, il punto 8.2, parte 2, del Principio contabile applicato n.1 individua i seguenti documenti:

- 3) Il programma triennale del fabbisogno del personale
- 4) Il Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari
- 5) programma triennale dei Lavori pubblici

Unitamente al programma dei lavori pubblici, il Codice dei contratti, prevede l'adozione del programma biennale degli acquisti e dei servizi di importo superiore a euro 40.000,00

### 8.1 Il programma triennale del fabbisogno di personale

Di seguito si riportano le vigenti norme in materia di capacità assunzionale degli enti locali, in particolare:

- l'art. 33, comma 2, del decreto legge 30 aprile 2019, n. 34, convertito con modificazioni, dalla legge 28 giugno 2019, n. 58 e successivamente modificato dall'art. 1, comma 853, della legge n. 160/2019, a norma del quale *“A decorrere dalla data individuata dal decreto di cui al presente comma, anche per le finalità di cui al comma 1, i comuni possono procedere ad assunzioni di personale a tempo indeterminato in coerenza con i piani triennali dei fabbisogni di personale e fermo restando il rispetto pluriennale dell'equilibrio di bilancio asseverato dall'organo di revisione, sino ad una spesa complessiva per tutto il personale dipendente, al lordo degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione, non superiore al valore soglia definito come percentuale, differenziata per fascia demografica, della media delle entrate correnti relative agli ultimi tre rendiconti approvati, considerate al netto del fondo crediti dubbia esigibilità stanziato in bilancio di previsione. Con decreto del Ministro della pubblica amministrazione, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze e il Ministro dell'interno, previa intesa in sede di Conferenza Stato-città ed autonomie locali, entro sessanta giorni dalla data di entrata in vigore del presente decreto sono individuate le fasce demografiche, i relativi valori soglia prossimi al valore medio per fascia demografica e le relative percentuali massime annuali di incremento del personale in servizio per i comuni che si collocano al di sotto del valore soglia prossimo al valore medio, nonché un valore soglia superiore cui convergono i comuni con una spesa di personale eccedente la predetta soglia superiore. I comuni che registrano un rapporto compreso tra i due predetti valori soglia non possono incrementare il valore del predetto rapporto rispetto a quello corrispondente registrato nell'ultimo rendiconto della gestione approvato ... omissis ... I comuni in cui il rapporto fra la spesa di personale, al lordo degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione, e la media delle predette entrate correnti relative agli ultimi tre rendiconti approvati risulta superiore al valore soglia superiore adottano un percorso di graduale*

riduzione annuale del suddetto rapporto fino al conseguimento nell'anno 2025 del predetto valore soglia anche applicando un turn over inferiore al 100 per cento ... omissis ...”;

- il decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 17 marzo 2020 (pubblicato nella G.U. n. 108 del 27 aprile 2020) recante “*Misure per la definizione delle capacità assunzionali di personale a tempo indeterminato dei comuni*”, che ha dato attuazione alla nuova disciplina prevista dall'art. 33, comma 2, del decreto-legge n. 34/2019, introducendo le nuove misure per la definizione della capacità assunzionale di personale a tempo indeterminato dei comuni, con decorrenza dal 20 aprile 2020 (art. 1, comma 2);

- la circolare interministeriale 8 giugno 2020 – emanata congiuntamente dal Ministro della Pubblica Amministrazione, dell'Economia e delle Finanze e dell'Interno – esplicativa della nuova normativa, che ha precisato il superamento della logica del cosiddetto *turn over* e l'applicazione di un sistema basato sulla sostenibilità della spesa di personale, introducendo la possibilità, al ricorrere di specifiche condizioni finanziarie, di incrementare la spesa di personale registrata nell'ultimo rendiconto approvato per assunzioni di personale a tempo indeterminato, in coerenza con i piani triennali del fabbisogno di personale e fermo restando il rispetto pluriennale dell'equilibrio di bilancio asseverato dall'organo di revisione.

In virtù delle suddette norme, nel Comune di Luino il rapporto fra la spesa del personale e la media delle entrate correnti del triennio 2019/2021, al netto del fondo crediti di dubbia esigibilità 2021 calcolato sul valore assestato e non su quello accantonato, come certificato dal Settore Servizi Patrimoniali e Finanziari in data 11.08.2022/prot. int. n. 39557, è pari al valore 22,99%, pertanto il medesimo rientra tra gli enti virtuosi che possono incrementare la spesa di personale per assunzioni a tempo indeterminato fino alla soglia del 27%.

Con deliberazione di Giunta Comunale n. 38 del 22.03.2021 è stato approvato il piano triennale dei fabbisogni di personale 2021/2023 come riportato di seguito e con successiva deliberazione di Giunta Comunale n. 63 del 26.04.2021 è stato modificato il predetto piano dei fabbisogni con previsione, nelle more dell'avvio della procedura concorsuale per la copertura di n. 1 posto a tempo indeterminato e part-time (18 ore) di categoria giuridica D, profilo professionale istruttore direttivo culturale, dell'istituto delle mansioni superiori a dipendenti già in servizio a tempo indeterminato inquadrati nella categoria giuridica immediatamente inferiore:

| <b>Numero posti a tempo indeterminato</b> | <b>Profilo professionale</b>   | <b>Anno assunzione</b> | <b>Categoria giuridica</b> |
|---|--------------------------------|------------------------|----------------------------|
| 1   | farmacista                     | 2021                   | D                          |
| 1   | istruttore contabile           | 2021                   | C                          |
| 1 (part time 18 ore)                      | istruttore direttivo culturale | 2022                   | D                          |
| 1   | vice comandante Polizia        | 2022                   | D                          |

|   |                              |                        |                            |
|---|------------------------------|------------------------|----------------------------|
|   | Locale                       |                        |                            |
| 1                                       | istruttore direttivo tecnico | 2022                   | D                          |
| <b>Numero posti a tempo determinato</b> | <b>Profilo professionale</b> | <b>Anno assunzione</b> | <b>Categoria giuridica</b> |
| 1                                       | istruttore tecnico geometra  | 2021                   | C                          |

In ottemperanza a quanto previsto dalle succitate deliberazioni di Giunta Comunale n. 38/2021 e n. 63/2021:

- con determinazione dirigenziale n. 650 del 10.12.2021 è stato assunto a tempo pieno e indeterminato n. 1 farmacista, categoria giuridica D, posizione economica 1;
- con determinazione dirigenziale n. 670 del 17.12.2021 è stato assunto a tempo pieno e indeterminato n. 1 istruttore contabile, categoria giuridica C, posizione economica 1;
- con determinazione dirigenziale n. 638 del 09.12.2021 è stato indetto concorso pubblico per esami ed approvato il relativo bando per la copertura nel 2022 di n. 1 posto a tempo parziale (18 ore) e indeterminato di istruttore direttivo culturale, categoria giuridica D, posizione economica 1;
- con determinazione dirigenziale n. 286 del 25.06.2021 sono state conferite le mansioni superiori in categoria giuridica D a dipendente comunale inquadrato in categoria giuridica C, per il periodo di sei mesi con decorrenza dal 01/07/2021 al 31.12.2021, nelle more dell'espletamento della procedura concorsuale per la copertura del posto di istruttore direttivo culturale di cui sopra, successivamente prorogate sino al 30.06.2022 con determinazione dirigenziale n. 706 del 23.12.2021, salvo revoca anticipata in caso di avvenuta copertura del posto vacante;
- con determinazione dirigenziale n. 300 del 09.06.2022 è stato assunto a tempo parziale (18 ore settimanali) e indeterminato n. 1 istruttore direttivo culturale, categoria giuridica D, posizione economica 1.

Sempre nella suddetta deliberazione di Giunta Comunale n. 38/2021:

- era prevista ai sensi dell'art. 1, commi 797 e seguenti della Legge 30 dicembre 2020, n. 178 (Legge di Bilancio 2021) l'assunzione a tempo indeterminato di assistenti sociali in funzione del raggiungimento di un livello essenziale delle prestazioni di assistenza sociale definito in un operatore ogni 5.000 abitanti in ciascun Ambito territoriale sociale (ATS), assunzione che però non ha avuto seguito in quanto nel Comune di Luino il rapporto operatore/abitanti sfiora il parametro previsto dalla norma;
- in base alla Legge di Bilancio per l'anno 2021 che ha istituito presso il Ministero dello Sviluppo Economico un fondo con dotazione pari a 10 milioni di euro allo scopo di potenziare gli uffici dei Comuni che si occupano della gestione dei servizi connessi all'erogazione del Superbonus al 110%, era

programmata per l'anno 2021 l'assunzione di n. 1 tecnico geometra a tempo determinato, categoria giuridica C, da destinare al Settore Territorio, che non è stata ancora effettuata in quanto ad oggi non risulta emanato il decreto ministeriale contenente le modalità attuative;  
 Con deliberazione di Giunta Comunale n. 188 del 28.12.2021 è stato approvato il piano triennale dei fabbisogni di personale 2022/2024 che ha previsto l'assunzione a tempo pieno e indeterminato delle seguenti figure:

| <b>Numero posti</b>  | <b>Profilo professionale</b>  | <b>Anno assunzione</b> | <b>Categoria giuridica</b> |
|--|---|------------------------|----------------------------|
| 2 (di cui n. 1 posto già previsto nella programmazione 2021/2023 e non ancora coperto) | istruttore direttivo tecnico  | 2022                   | D                          |
| 2  | istruttore amministrativo/contabile   | 2022                   | C                          |
| 1  | istruttore direttivo bibliotecario  | 2022                   | D                          |
| 1  | istruttore direttivo di vigilanza (al posto del vice comandante Polizia Locale previsto nella programmazione 2021/2023) | 2022                   | D                          |
| 1  | assistente sociale  | 2022                   | D                          |

da reclutare in via prioritaria tramite mobilità obbligatoria ex art. 34-bis del D.Lgs. n. 165/2001 e, in caso di esito negativo di quest'ultima, attraverso l'eventuale espletamento di procedura di mobilità volontaria in entrata ai sensi dell'art. 30 del predetto D.Lgs. n. 165/2001 (attualmente facoltativa per gli enti locali) ovvero tramite l'utilizzo di graduatorie concorsuali di altri enti o espletamento di concorso pubblico.

In attuazione della citata deliberazione di G.C. n. 188/2021:

- con determinazione dirigenziale n. 320 del 15.06.2022 è stato indetto concorso pubblico per esami per la copertura a tempo pieno e indeterminato di due posti di istruttore direttivo tecnico, categoria giuridica D, posizione economica 1 (in relazione a tali posti, la procedura di mobilità obbligatoria e volontaria ha avuto esito negativo);
- con determinazione dirigenziale n. 635 del 11.11.2022 è stata, tra l'altro, approvata la graduatoria definitiva del concorso pubblico per la copertura a tempo pieno e indeterminato di due posti di istruttore direttivo tecnico composta da un unico candidato vincitore nonché disposta

l'assunzione a far data dal 21.12.2022 (per il posto non coperto con il concorso e per l'altro posto previsto nella modifica del fabbisogno di personale approvata con deliberazione di Giunta Comunale n. 134 del 12.09.2022, verrà indetta procedura di mobilità volontaria);

- con determinazione dirigenziale n. 334 del 21.06.2022 è stata disposta l'assunzione a tempo pieno e indeterminato di n. 1 istruttore direttivo di vigilanza, categoria giuridica D, mediante l'istituto della mobilità volontaria (la procedura di mobilità obbligatoria ha avuto esito negativo). La nuova risorsa è in servizio dal 01.12.2022;
- con determinazione dirigenziale n. 99 del 16.03.2022 è stata indetta procedura di mobilità volontaria per la copertura di n. 1 posto a tempo pieno e indeterminato di assistente sociale, categoria giuridica D, esperita la quale è risultato idoneo un candidato con il quale non è stata formalizzata l'assunzione in quanto l'ente d'appartenenza non ha rilasciato il nulla osta al trasferimento (la procedura di mobilità obbligatoria ha avuto esito negativo). Con determinazione dirigenziale n. 552 del 05.10.2022 è stato indetto concorso pubblico per la copertura a tempo pieno e indeterminato del predetto posto, le cui prove si svolgeranno nei giorni 13 e 15 dicembre 2022;
- con determinazione dirigenziale n. 79 del 08.03.2022 è stata disposta l'assunzione a tempo pieno e indeterminato di n. 1 istruttore direttivo bibliotecario, categoria giuridica D, tramite scorrimento della graduatoria concorsuale vigente presso il Comune di Laveno Mombello, con decorrenza dal 14.03.2022.

Inoltre, con la succitata deliberazione di G.C. n. 188/2021 è stato disposto di procedere nell'anno 2022 alla stabilizzazione del personale precario, ai sensi dell'art. 20, commi 1 e 3, del D.lgs. n. 75/2017 e ss.mm.ii, previo esperimento della procedura di mobilità obbligatoria ai sensi dell'art. 34-bis del D.Lgs. n. 165/2001, con riferimento alle seguenti figure professionali assunte a tempo determinato:

- n. 1 posto a tempo pieno di categoria giuridica C, profilo professionale educatore nido;
- n. 1 posto a tempo part-time 24 ore settimanali di categoria giuridica C, profilo professionale operatore di promozione e accoglienza turistica;
- n. 1 posto a tempo pieno di categoria giuridica B, profilo professionale operaio;

per la cui copertura si potranno utilizzare, ai sensi dell'art. 20, comma 3, del D.lgs. n. 75/2017, le risorse previste per i contratti di lavoro flessibile, nei limiti di spesa di cui all'articolo 9, comma 28, del decreto-legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito dalla legge 20 luglio 2010, n. 122, pertanto, il nuovo definitivo valore di spesa di cui al predetto articolo 9, comma 28, scenderebbe a € 273.359,47 anziché € 336.975,20. La stabilizzazione delle figure professionali suindicate è avvenuta con determinazione dirigenziale n. 162 del 14.04.2022.

Sempre con la suddetta deliberazione di G.C. n. 188/2021 sono state altresì previste eventuali assunzioni per esigenze straordinarie e temporanee degli uffici, nel rispetto della normativa vigente in tema di lavoro flessibile (in primis, dell'art. 9, comma 28, del D.L. n. 78/2010, nonché dell'art. 36 del D.Lgs. n. 165/2001 e ss.mm.ii.) e di contenimento della spesa del personale, in particolare per l'anno 2022 n. 1 tecnico geometra a tempo determinato, categoria giuridica C, da destinare al Settore Territorio (già previsto nella programmazione per l'anno 2021 ma non ancora coperto stante la mancata emanazione ad oggi del decreto ministeriale attuativo), in virtù di quanto previsto dalla Legge di Bilancio per l'anno 2021 che ha istituito presso il Ministero dello Sviluppo Economico un fondo con dotazione pari a 10 milioni di euro, allo scopo di potenziare gli uffici dei Comuni che si occupano della gestione dei servizi connessi all'erogazione del Superbonus al 110%.

Per completezza va evidenziato che tale ultima assunzione è esclusa dal campo di applicazione dell'art. 1, commi 557, 557-quater e 562, della legge 27 dicembre 2006 n. 296, norme che prevedono il contenimento della spesa di personale in valore assoluto rispetto alla media 2011-2013 e che a decorrere dall'anno 2021 le spese di personale riferite alle assunzioni finanziate integralmente (o parzialmente) da risorse provenienti da altri soggetti, espressamente finalizzate a nuove assunzioni e previste da apposita normativa, e le corrispondenti entrate correnti poste a copertura delle stesse, non rilevano ai fini della verifica del rispetto del valore soglia di cui ai commi 1, 1-bis e 2 dell'articolo 33 del Decreto Legge 30 aprile 2019 n. 34, convertito, con modificazioni, dalla Legge 28 giugno 2019 n. 58, per il periodo in cui è garantito il finanziamento.

Con determinazione dirigenziale n. 146 del 16.04.2020 è stato preso atto delle dimissioni volontarie dal servizio a far data dal 17.04.2020 di un agente di polizia locale, categoria giuridica C, assegnato al Settore Sicurezza, ad oggi non ancora sostituito, ragion per cui (stante la previsione nelle varie deliberazioni di programmazione del fabbisogno di personale, di autorizzare il Responsabile del Settore Servizi Generali qualora nel triennio di riferimento si rendesse necessario provvedere alla sostituzione di ulteriori unità per effetto di cessazioni al momento non programmabili, a valutare l'opportunità di avviare procedure di copertura dei posti) con determinazione dirigenziale n. 344 del 27.06.2022 è stato approvato l'accordo con il Comune di Porto Valtravaglia per lo scorrimento della graduatoria concorsuale approvata da tale Comune in data 28.01.2022 per n. 2 posti a tempo pieno e indeterminato di istruttore agente di polizia locale, categoria giuridica C. La nuova risorsa è stata assunta dal 15.09.2022 con determinazione dirigenziale n. 451 del 12.08.2022.

Con riferimento invece ad altre tre cessazioni di agenti di polizia locale avvenute nel corso del corrente anno (determinazione dirigenziale n. 32 del 09.02.2022, n. 440 del 03.08.2022 e n. 634 del 10.11.2022), si provvederà alla loro sostituzione tramite espletamento di concorso pubblico per esami, previo esperimento di procedura di mobilità obbligatoria ed eventualmente previo esperimento di mobilità volontaria.

In virtù di mutate esigenze organizzative intervenute in corso d'anno, di un aumento dei carichi di lavoro e di avvenute/possibili cessazioni di personale in taluni Settori nel corso dei prossimi due anni, con deliberazione di Giunta Comunale n. 134 del 12.09.2022, è stata adottata una modifica della programmazione del fabbisogno di personale 2022/2024, approvata con deliberazione di Giunta Comunale n. 188/2021, nei seguenti termini:

- trasformazione di uno dei due posti a tempo pieno e indeterminato di categoria giuridica C, profilo professionale istruttore amministrativo/contabile, previsto nella programmazione 2022/2024, anno 2022, in un posto a tempo pieno e indeterminato di categoria giuridica D, profilo professionale istruttore direttivo amministrativo/contabile da assegnare al Settore Servizi Finanziari e Patrimoniali, in aggiunta al venir meno della necessità di prevedere l'altro posto di categoria C in quanto già coperto con una mobilità interna (determinazione dirigenziale n. 32 del 09.02.2022);
- previsione di n. 1 posto a tempo pieno e indeterminato di categoria giuridica D, profilo professionale istruttore direttivo tecnico, da assegnare al Settore Territorio, oltre a n. 2 posti di istruttore direttivo tecnico (di cui n. 1 da assegnare al Settore Infrastrutture e n. 1 al Settore Territorio) già previsti nella programmazione di cui alla deliberazione di G.C. n. 188/2021;
- previsione di n. 5 posti a tempo pieno e indeterminato di categoria giuridica D, profilo professionale istruttore direttivo amministrativo/contabile, da assegnare rispettivamente: n. 2 al Settore Servizi Culturali e Scolastici (ufficio Scolastico e Biblioteca), n. 1 al Settore Servizi Finanziari e Patrimoniali, n. 1 al Settore Servizi Generali, n. 1 al Settore Segreteria Generale;

- previsione di n. 4 posti a tempo pieno e indeterminato di categoria giuridica B, profilo professionale operaio, da assegnare al Settore Infrastrutture. In virtù di tale modifica del fabbisogno di personale approvata con la succitata deliberazione di Giunta Comunale n. 134/2022, è stata avviata la procedura di mobilità volontaria per la copertura di n. 1 posto, categoria giuridica D, profilo professionale istruttore direttivo amministrativo, da assegnare al Settore Servizi Culturali e Scolastici (determinazione dirigenziale n. 575 del 17.10.2022) nonché la richiesta di avviamento a selezione al competente Centro per l'Impiego (prot. com. n. 30539 del 29.09.2022) per l'assunzione di n. 4 operai, la cui procedura è in fase di conclusione. In occasione della prossima programmazione del fabbisogno di personale triennio 2023-2025, verrà prevista la copertura di n. 1 posto a tempo pieno e indeterminato di istruttore tecnico, categoria giuridica C, posizione economica 1, da assegnare al Settore Infrastrutture e la copertura di n. 3 posti di agente di polizia locale, categoria giuridica C, posizione economica 1, in sostituzione del personale cessato di pari profilo professionale nel corso del 2022 presso il Settore Sicurezza.

## **8.2 Il piano delle alienazioni e delle valorizzazioni del patrimonio**

L'art. 58 del D.L. 25 giugno 2008, n. 112 conv. in L. 133 stabilisce che per poter procedere al riordino, gestione e valorizzazione del patrimonio immobiliare, gli enti locali, con delibera di governo, individuano, redigendo apposito elenco sulla base e nei limiti della documentazione esistente presso i propri archivi e uffici, i singoli beni immobili ricadenti nel territorio di competenza, non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali, suscettibili di valorizzazione ovvero di dismissione.

Si ripropone la programmazione delle alienazioni approvata con la Nota di Aggiornamento al DUP 2022-2024 regolarmente approvato dal Consiglio Comunale il 26 aprile 2022, con atto n. 15.

Eventuali aggiornamenti della pianificazione delle alienazioni e valorizzazioni patrimoniali dell'Ente per il prossimo triennio sarà riportata nella Nota di Aggiornamento al DUP 2022-2023.

### **Di seguito le linee di cui al Piano delle Alienazioni e valorizzazioni**

| <b>PIANO VALORIZZAZIONI IMMOBILIARI</b>   |  |              |              |              |
|---|--|--------------|--------------|--------------|
| <b>DESCRITTORE</b>  | <b>CARATTERISTICHE</b>   | <b>2023</b>  | <b>2024</b>  | <b>2025</b>  |
| <b>Unità commerciale via Turati complesso ex stainer Z6 di PGT</b>                          | Locali seminterrati posti al centro del nuovo complesso immobiliare'destinazioni ammesse compatibili con il residenziale | € 120.000,00 |              |              |
| <b>Ex deposito via La Pezza, Voldomino</b>  | Locale adibito a deposito in via La pezza a Voldomino  | € 15.000,00  |              |              |
| <b>Terreno edificabile commerciale via Turati complesso ex cotonificio Creva, Z7 di PGT</b> | Terreno di 600 mq, centrale al complesso già urbanizzato'realizzabili 600 mq slp commerciale                             | € 100.000,00 |              |              |
| <b>Reliquato adiacente nuovo complesso VVFF via Voldomino</b>                               | Rettifica del confine con cessione reliquato non utile al progetto caserma   | € 25.000,00  |              |              |
| <b>Cessione diritti di superficie</b>   | Trasformazioni di legge in materia di ERP  | € 20.000,00  | € 20.000,00  | € 20.000,00  |
| <b>Palazzo Uffici via B. Luini con complesso magazzini in via B. Luini</b>                  | Operazione integrata con spazi per posti auto nell'ex magazzino 1° lotto 2022  |              | € 600.000,00 | € 382.100,00 |
| <b>Aree via Motte ex PEEP, VPU</b>  | Attuazione accordi con residenti in ambito di edilizia economica   | € 40.000,00  | € 40.000,00  | € 40.000,00  |
| <b>Terreni boscati in Voldomino</b>   | diversi terreni a bosco  | € 5.000,00   | € 10.000,00  | € 10.000,00  |
| <b>SOMMANO</b>  |  | € 325.000,00 | € 670.000,00 | € 452.100,00 |

**Tabella allegata al Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari – annualità 2023-2025.**

**Redatto ai sensi dell'art. 58 della L. 133/2008 e s.m.e i.**

| N.            | DESCRIZIONE   | TIPOLOGIA | COMUNE CENSUARIO | FOGLIO REALE | PARTICELLA  | SUB. | SUPERFICIE AREA/FABBRICATO MQ. | NOTE  | ANNO 2023<br>Valore arrotondato | ANNO 2024<br>Valore arrotondato | ANNO 2025<br>Valore arrotondato |
|---------------|---|-----------|------------------|--------------|---|------|--------------------------------|---|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|               | Ambulatorio di via Turati - ex Z6   | F         | Luino            | 11           | 10415   | 45   | 130                            |   | € 120.000,00                    | € 0,00                          | € 0,00                          |
|               | Ex deposito via alle Pezze Voldomino  |           | Voldomino        |              | 3306  |      | 43                             |   | € 15.000,00                     |                                 |                                 |
|               | Reliquato adiacente nuova caserma Vigili del Fuoco                                    | T         | Voldomino        | 2            | 4166 (parte) - 4686 (parte) - 4677 (parte) - 4161 | =    | 1000 (circa)                   | Superficie da verificare dopo frazionamento   | € 25.000,00                     | € 0,00                          | € 0,00                          |
|               | Cessione diritti di superfici/proprietà   | T         | Vari             | =            | =   | =    | =                              |   | € 20.000,00                     | € 20.000,00                     | € 20.000,00                     |
|               | Terreno di Via Motte  | T         | Luino            | 4            | 9178  | =    | 854                            | Cessione gratuita in ottemperanza alla Convenzione urbanistica P.L. residenziale Cà Donato del 12/02/2008 | € 0,00                          | € 0,00                          | € 0,00                          |
|               | Perfezionamento cessione aree Caserma Vigili del Fuoco                                | T         | Voldomino        | 9            | 4957 - 4166 (parte) - 4677 (parte)                | =    | 6.730 (circa)                  | Cessione gratuita approvata con deliberazione di C.C. n. 38 del 30/11/2015                                | € 0,00                          | € 0,00                          |                                 |
|               | Palazzo Uffici Via B. Luini   | F         | Luino            | 7            | 5457  | 8    | 196                            | Alienazione in lotti singoli o in un unico lotto  | € 0,00                          | € 600.000,00                    | € 382.100,00                    |
| 9             |   |           |                  |              |   | 219  |                                |   |                                 |                                 |                                 |
| 501           |   |           |                  |              |   | 167  |                                |   |                                 |                                 |                                 |
| 502           |   |           |                  |              |   | 178  |                                |   |                                 |                                 |                                 |
|               | Aree PEEP Motte VPU Lotto A   | T         | Luino            | 4            | 9301  | =    | 1.870                          | Il valore di stima dell'immobile è stato riportato alla sola quota del diritto di proprietà p = 0,6       | € 40.000,00                     | € 40.000,00                     | € 40.000,00                     |
|               | Aree PEEP Motte VPU Lotto B   | T         | Luino            | 4            | 9204  | =    | 304                            |   |                                 |                                 |                                 |
|               |   |           |                  |              | 9299  | =    | 1.571                          |   |                                 |                                 |                                 |
|               | Aree PEEP Motte VPU Lotto C   | T         | Luino            | 4            | 9300  | =    | 2.335                          |   |                                 |                                 |                                 |
|               | Boschi - Voldomino lotto 1  | T         | Voldomino        | 3            | 1229  | =    | 7.820                          | € 5.000,00  | € 10.000,00                     | € 10.000,00                     |                                 |
|               | Boschi - Voldomino lotto 2  | T         | Voldomino        | 6            | 2843  | =    | 6.300                          |   |                                 |                                 |                                 |
|               | Boschi - Voldomino lotto 3  | T         | Voldomino        | 6            | 3967  | =    | 5.450                          |   |                                 |                                 |                                 |
|               | Boschi - Voldomino lotto 4  | T         | Voldomino        | 6            | 1534  | =    | 1.760                          |   |                                 |                                 |                                 |
|               | Boschi - Voldomino lotto 5  | T         | Voldomino        | 9            | 1608  | =    | 480                            |   |                                 |                                 |                                 |
|               | Boschi - Voldomino lotto 5  | T         | Voldomino        | 9            | 1976  | =    | 2.870                          |   |                                 |                                 |                                 |
|               | Terreno edificabile commerciale Via Turati, complesso ex cotonificio Creva, Z7 di PGT | T         | Luino            | 9            | 11.624  | =    | 600                            |   |                                 |                                 | € 100.000,00                    |
| <b>TOTALE</b> |   |           |                  |              |   |      |                                |   | <b>€ 325.000,00</b>             | <b>€ 670.000,00</b>             | <b>€ 452.100,00</b>             |

## 8.2.1 Acquisizione aree negli interventi di trasformazione urbanistica

Nella gestione delle trasformazioni urbanistiche del territorio, il Comune approva strumenti urbanistici di dettaglio che comportano la cessione al Comune di Luino di aree ed infrastrutture nell'ambito del processo complessivo di trasformazione.

Con la approvazione dello strumento è prevista una prima definizione di aree ed opere da realizzare, con la convenzione urbanistica viene disciplinata la modalità realizzativa e le tempistiche di intervento, mentre con la presa in carico dell'area/infrastruttura si inserisce l'opera nella gestione operativa dell'ente e si iscrive il bene nello stato patrimoniale.

Per quanto riguarda il passaggio di proprietà può essere effettuato unitamente alla convenzione urbanistica o in un successivo momento, e comunque prima della presa in carico dell'ente: in caso di passaggio di proprietà con la convenzione urbanistica, è possibile prevedere un successivo atto di identificazione catastale che tenga conto dell'effettiva realizzazione.

A seguire si riporta la tabella degli strumenti urbanistici che prevedono l'acquisizione di aree pubbliche, che con l'approvazione della delibera sono da intendersi autorizzate dal Consiglio Comunale per l'acquisizione.

### STRUMENTI URBANISTICI CON PREVISIONE ACQUISIZIONE AREE

| PIANO  | Cod.Zona | DENOMINAZIONE            |
|--------|----------|--------------------------|
| P.A.   |          | Cafè de la Gare          |
| P.A.   | Z3       | Ratti                    |
| P.A.   | Z10      | Lotto B via Copelli      |
| P.A.   | TRC3     | Visnova                  |
| P.A.   | 06/21    | Ex segheria via Dante    |
| P.A.   | Z8       | via Beltempo             |
| P.A.   |          | Poppino via Crivella TRI |
| P.A.   | Trg      | Zona Tecco               |
| P.I.I. | Z2       | Borri                    |
| P.I.I. | Z5       | Cast. Ticino 2017        |
| P.I.I. | Z7       | Creva                    |
| P.L.   | Bvp      | Ca'Donato                |

|      |     |                    |
|------|-----|--------------------|
| P.L. | Bvp | Ca'Pozzi           |
| P.L. | Bvp | Dumenza            |
| P.L. | Bvp | Moncucco           |
| P.L. | C1  | Villa Ottavia      |
| P.L. |     | Campo bis          |
| P.L. | PE7 | Via Lugano 2009    |
| P.L. | PE9 | Tecco              |
| P.L. |     | Via Selvette       |
| P.L. | 1   | IND.Voldomino      |
| P.L. | 2   | IND.Mondiscia Nord |
| P.L. | 3   | IND.Mondiscia Sud  |

## 8.3 Il programma triennale dei lavori pubblici

Si riporta qui di seguito il Programma Triennale dei Lavori Pubblici 2023/2025 in particolare dell'Elenco di quelli riferiti alla prima annualità 2023

### ALLEGATO I - SCHEDA A : PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2023/2025 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI LUINO

#### QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

| TIPOLOGIA RISORSE   | Arco temporale di validità del programma |              |              |                    |
|---|--|--------------|--------------|--------------------|
|   | Disponibilità finanziaria (1)            |              |              | Importo Totale (2) |
|   | Primo anno                               | Secondo anno | Terzo anno   |                    |
| RISORSE DERIVANTI DA ENTRATE AVEN TI DESTINAZIONE VINCOLATA PER LEGGE   | 0,00                                     | 0,00         | 0,00         | 0,00               |
| RISORSE DERIVANTI DA ENTRATE ACQUISITE MEDIANTE CONTRAZIONE DI MUTUO  | 0,00                                     | 0,00         | 0,00         | 0,00               |
| RISORSE ACQUISITE MEDIANTE APPORTI DI CAPITALI PRIVATI  | 0,00                                     | 0,00         | 0,00         | 0,00               |
| STANZIAMENTI DI BILANCIO  | 423.000,00                               | 1.114.000,00 | 1.341.000,00 | 2.878.000,00       |
| FINANZIAMENTI ACQUISIBILI AI SENSI DELL'ARTICOLO 3 DEL DECRETO-LEGGE 31 OTTOBRE 1990, N.310, CONVERTITO CON MODIFICAZIONI DALLA LEGGE 22 DICEMBRE 1990, N.403 | 0,00                                     | 0,00         | 0,00         | 0,00               |
| RISORSE DERIVANTI DA TRASFERIMENTO DI IMMOBILI  | 230.000,00                               | 670.000,00   | 452.100,00   | 1.352.100,00       |
| ALTRA TIPOLOGIA   | 1.730.000,00                             | 0,00         | 0,00         | 1.730.000,00       |
| Totale  | 2.383.000,00                             | 1.784.000,00 | 1.793.100,00 | 5.960.100,00       |

Il referente del programma  
CONTINI FRANCESCA

**Note:**

(1) La disponibilità finanziaria di ciascuna annualità è calcolata come somma delle informazioni elementari relative ai costi annuali di ciascun intervento di cui alla scheda D.

(2) L'importo totale delle risorse necessarie alla realizzazione del programma triennale è calcolato come somma delle tre annualità

**ALLEGATO I - SCHEDA B : PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2023/2025  
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI LUINO**

**ELENCO DELLE OPERE INCOMPIUTE**

| CUP (1) | Descrizione<br>Opera | Determinazioni<br>dell'amministrazione<br>(Tabella 5.1) | Ambito di<br>interesse<br>dell'opera<br>(Tabella 5.2) | Anno<br>ultimo<br>quadro<br>economico<br>approvato | Importo<br>complessivo<br>dell'interven-<br>to (3) | Importo<br>complessivo<br>lavori (3) | Oneri<br>necessari per<br>l'ultimazione<br>dei lavori | Importo<br>ultimo DAL | Percentuale<br>sviluppo lavori (5) | Cause per le<br>quale l'opera è<br>incompiuta<br>(Tabella 5.6) | L'opera è<br>attualmente<br>fruibila<br>parzialmente<br>dalla<br>collettività | Stato di<br>realizzazione<br>e<br>ex-comma 2<br>art.3 DM<br>43/2015<br>(Tabella<br>5.4) | Possibile utilizzo<br>ridimensionato<br>dell'Opera | Destinazione<br>d'uso<br>(Tabella 5.3) | Opportunità di<br>cooperazione<br>per la<br>realizzazione di altre<br>opere pubbliche a<br>pari<br>dell'art.181 del<br>Codice (4) | Vendita<br>ovvero<br>demolizione<br>(4) | Oneri per le<br>traslocazioni<br>necessarie al<br>cambio di destinazione<br>d'uso (5) e<br>costi di<br>demolizione | Parte di<br>infrastruttura<br>di rete |
|---------|----------------------|---|---|--|--|--------------------------------------|---|-----------------------|------------------------------------|--|---|---|--|--|---|---|--|---------------------------------------|
|---------|----------------------|---|---|--|--|--------------------------------------|---|-----------------------|------------------------------------|--|---|---|--|--|---|---|--|---------------------------------------|

Il referente del programma  
CONTINI FRANCESCA

**Note:**

- (1) indica il CUP del progetto di investimento nel quale l'opera incompiuta rientra; è obbligatorio per tutti i progetti avviati dal 1 gennaio 2000.
- (2) Importo riferito all'ultimo quadro economico approvato.
- (3) Percentuale di avanzamento dei lavori rispetto all'ultimo progetto approvato.
- (4) In caso di cessione o titolo di soprappiù o di vendita l'immobile deve essere riportato nella lettera di cui alla scheda C; in caso di demolizione l'intervento deve essere riportato tra gli interventi del programma di cui alla scheda D.

**Tabella 5.1**

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

**Tabella 5.2**

- a) nazionale
- b) regionale

**Tabella 5.3**

- a) ministero di fondi
- b) cause tecniche: sintomi di dissesto che hanno determinato la sospensione dei lavori e/o l'esigenza di una variante progettuale
- c) cause tecniche: presenza di contaminazioni
- d) sopravvenute nuove norme tecniche o disposizioni di legge
- e) fallimento, liquidazione o altro provvedimento preventivo dell'impresa appaltatrice, risoluzione del contratto, o mancato adempimento ai sensi delle vigenti disposizioni in materia di contratto
- f) mancato interesse al completamento da parte della stazione appaltante, dell'ente appaltatore o dell'altro soggetto aggiudicatario

**Tabella 5.4**

- a) i lavori di realizzazione, avviati, risultano interrotti oltre il termine contrattualmente previsto per l'ultimazione (Art. 1 co. 1 lettera a), DM 43/2015)
- b) i lavori di realizzazione, avviati, risultano interrotti oltre il termine contrattualmente previsto per l'ultimazione non sussistendo allo stato, le condizioni di riavvio degli stessi (Art. 1 co. 1 lettera b), DM 43/2015)
- c) i lavori di realizzazione, ultimati, non sono stati collaudati nel termine previsto in quanto l'opera non risulta rispondente a tutti i requisiti previsti dal capitolato e dal relativo progetto esecutivo come approvato nel corso delle operazioni di collaudo. (Art. 1 co. 1 lettera c), DM 43/2015)

**Tabella 5.5**

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

**ALLEGATO I - SCHEDA C : PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2023/2025  
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI LUINO**

**ELENCO DEGLI IMMOBILI DISPONIBILI**

| Codice univoco immobile (1) | Riferimento CUI intervento (2) | Riferimento CUP Opere incomplete (3) | Descrizione immobile  | Codice stat |      |     | Localizzazione - CODICE NUTS | Cessione o trasferimento immobile a titolo corrispettivo ex art. 21 comma 2 e art.191 comma 1 (Tabella C.1) | Composti in diritto di godimento, a titolo di contributo ex articolo 21 comma 2 (Tabella C.2) | Alienati per il finanziamento e la realizzazione di opere pubbliche ex art.5 DL 33(0)1990 s.m.l. | Già incluso in programma di dimissioni di cui art.27 DL 201/2011, convertito dalla L. 214/2011 (Tabella C.5) | Tipo disponibilità ex immobile derivante da Opere incomplete di cui si è dichiarata l'inesistenza da l'interesse (Tabella C.4) | Valore Stimato (4) |              |            |                      |            |
|-----------------------------|--------------------------------|--------------------------------------|---|-------------|------|-----|------------------------------|---|---|--|--|--|--------------------|--------------|------------|----------------------|------------|
|                             |                                |                                      |   | Reg         | Prov | Com |                              |   |   |  |  |  | Primo anno         | Secondo anno | Terzo anno | Annualità successive | Totale     |
| IS400081012220200001        | LE400081012220200001           |                                      | AMBULATORIO DI VIA TURATI - Ex 28   | 08          | 015  | 002 | ITC11                        | NO  | NO  | SI   | NO   |  | 120.000,00         |              |            |                      | 120.000,00 |
| IS400081012220200002        | LE400081012220200001           |                                      | EX DEPOSITO VIA ALLE FESSE - VOLDOMINO  | 08          | 015  | 002 | ITC11                        | NO  | NO  | SI   | NO   |  | 10.000,00          |              |            |                      | 10.000,00  |
| IS400081012220200003        | LE400081012220200001           |                                      | TERMINO EDIFICABILE COMMERCIALE VIA TURATI, COMPLESSO EX CORTONIFICIO C.RIVA, 27 DI TOT | 08          | 015  | 002 | ITC11                        | NO  | NO  | SI   | NO   |  | 100.000,00         |              |            |                      | 100.000,00 |
| IS400081012220200004        | LE400081012220200001           |                                      | PALAZZO UFFICI VIA S. LUINO   | 08          | 015  | 002 | ITC11                        | NO  | NO  | SI   | NO   |  |                    | 188.000,00   |            |                      | 188.000,00 |
| IS400081012220200005        | LE400081012220200001           |                                      | CESSIONE DI TUTTI DI SUPERFICIE (PROFALISTA)  | 08          | 015  | 002 | ITC11                        | NO  | NO  | SI   | NO   |  | 20.000,00          |              |            |                      | 20.000,00  |
| IS400081012220200006        | LE400081012220200001           |                                      | AREE PER NOTTE V.F.U. - LOTTI A, B, C   | 08          | 015  | 002 | ITC11                        | NO  | NO  | SI   | NO   |  | 20.000,00          |              |            |                      | 20.000,00  |
| IS400081012220200007        | LE400081012220200001           |                                      | BOSCHI VOLDOMINO - LOTTI DA 1 A 8   | 08          | 015  | 002 | ITC11                        | NO  | NO  | SI   | NO   |  |                    | 10.000,00    |            |                      | 10.000,00  |
| IS400081012220200008        | LE400081012220200002           |                                      | PALAZZO UFFICI VIA S. LUINO   | 08          | 015  | 002 | ITC11                        | NO  | NO  | SI   | NO   |  |                    |              | 525.100,00 |                      | 525.100,00 |
| IS400081012220200009        | LE400081012220200002           |                                      | CESSIONE DI TUTTI DI SUPERFICIE (PROFALISTA)  | 08          | 015  | 002 | ITC11                        | NO  | NO  | SI   | NO   |  |                    | 20.000,00    |            |                      | 20.000,00  |
| IS400081012220200010        | LE400081012220200002           |                                      | AREE PER NOTTE V.F.U. - LOTTI A, B, C   | 08          | 015  | 002 | ITC11                        | NO  | NO  | SI   | NO   |  |                    | 20.000,00    |            |                      | 20.000,00  |
| IS400081012220200011        | LE400081012220200002           |                                      | BOSCHI VOLDOMINO - LOTTI DA 1 A 8   | 08          | 015  | 002 | ITC11                        | NO  | NO  | SI   | NO   |  |                    |              | 10.000,00  |                      | 10.000,00  |
| IS400081012220200012        | LE4000810122202100010          |                                      | PALAZZO UFFICI VIA S. LUINO   | 08          | 015  | 002 | ITC11                        | NO  | NO  | SI   | NO   |  |                    | 255.000,00   |            |                      | 255.000,00 |

Il referente del programma  
CONTINI FRANCESCA



|                          |  |                    |      |                   |    |    |    |     |     |       |          |  |  |                   |      |            |           |      |            |           |            |      |  |  |
|--------------------------|--|--------------------|------|-------------------|----|----|----|-----|-----|-------|----------|--|--|-------------------|------|------------|-----------|------|------------|-----------|------------|------|--|--|
| LE500001012<br>220200000 |  | H770200017<br>0001 | 502B | CONTINI FRANCESCA | NO | NO | 05 | 012 | 092 | ITC01 | RECUPERO | INFRASTRUTTURE<br>E SOCIALI ALTRE<br>INFRASTRUTTURE<br>E SOCIALI | RECUPERO<br>ARCHITETTONICO E<br>FUNZIONALE VILLA<br>HUBBY                    | PRORITA<br>NININA | 0.00 | 0.00       | 22.100.00 | 0.00 | 22.100.00  | 22.100.00 | 51-12-402B | 0.00 |  |  |
| LE500001012<br>220200000 |  | H750200025<br>0001 | 502B | CONTINI FRANCESCA | NO | NO | 05 | 012 | 092 | ITC01 | RECUPERO | INFRASTRUTTURE<br>E SOCIALI ALTRE<br>INFRASTRUTTURE<br>E SOCIALI | PASSEGGIATA -<br>INTERVENTI DI<br>RECUPERO<br>ARCHITETTONICO E<br>FUNZIONALE | PRORITA<br>NININA | 0.00 | 220.000.00 | 0.00      | 0.00 | 220.000.00 |           | 51-12-402B | 0.00 |  |  |

|                          |  |                    |      |                         |    |    |    |     |     |       |       |  |   |                   |      |      |           |      |           |  |            |      |  |  |
|--------------------------|--|--------------------|------|-------------------------|----|----|----|-----|-----|-------|-------|--|---|-------------------|------|------|-----------|------|-----------|--|------------|------|--|--|
| LE500001012<br>220200000 |  | H740200020<br>0001 | 502B | GIORGIO PFI<br>GIANLUCA | NO | NO | 05 | 012 | 092 | ITC01 | ALTRO | INFRASTRUTTURE<br>E SOCIALI ALTRE<br>INFRASTRUTTURE<br>E SOCIALI | RIQUALIFICAZIONE<br>E PAVI PULVICI<br>AMBITO LUNGOLAGO<br>DA ROTONDA A EX<br>CAMPO SPORTIVO VIA<br>LIDO | PRORITA<br>NININA | 0.00 | 0.00 | 51.000.00 | 0.00 | 51.000.00 |  | 51-12-402B | 0.00 |  |  |
|--------------------------|--|--------------------|------|-------------------------|----|----|----|-----|-----|-------|-------|--|---|-------------------|------|------|-----------|------|-----------|--|------------|------|--|--|

Il referente del programma  
CONTINI FRANCESCA

**ALLEGATO I - SCHEDA E : PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2023/2025  
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI LUINO**

**INTERVENTI RICOMPRESI NELL'ELENCO ANNUALE**

| Codice Unico Intervento - CUI | CUP             | Descrizione dell'intervento   | Responsabile del procedimento | Importo annualità | Importo intervento | Finalità (Tabella E.1)                       | Livello di priorità | Conformità Urbanistica | Verifica vincoli ambientali | Livello di progettazione (Tabella E.2)                        | CENTRALE DI COMMITTEA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI INTENDE DELEGARE LA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO |               | Intervento aggiunto o variato a seguito di modifiche programma (*) |
|-------------------------------|-----------------|---|-------------------------------|-------------------|--------------------|--|---------------------|------------------------|-----------------------------|---|---|---------------|--|
|                               |                 |   |                               |                   |                    |  |                     |                        |                             |   | codice AUSA   | denominazione |  |
| LE5000610122202100007         | HT5122000170009 | NUOVI COLONNARI ED OSSAKI CIMITERO DI LUINO   | GIORGETTI GIANLUCA            | 102.000,00        | 102.000,00         | MIB - MIGLIORAMENTO E INCREMENTO DI SERVIZIO | PRIORITA MASSIMA    | SI                     | SI                          | PROGETTO DI PATTISULTA TECNICO - ECONOMICA: DOCUMENTO FINALE. |   |               |  |
| LE5000610122202600001         | HT7122001610004 | INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE ARBOSCENTRALI  | GIORGETTI GIANLUCA            | 220.000,00        | 220.000,00         | URS - QUALITA' URBANA                        | PRIORITA MINIMA     | SI                     | SI                          | PROGETTO DI PATTISULTA TECNICO - ECONOMICA: DOCUMENTO FINALE. |   |               |  |
| LE5000610122202600008         | HT5122000110008 | AS FALTAURE PIANO VIABILE   | COSTA ALBERTO                 | 222.000,00        | 222.000,00         | URS - QUALITA' URBANA                        | PRIORITA MASSIMA    | SI                     | NO                          | PROGETTO DI PATTISULTA TECNICO - ECONOMICA: DOCUMENTO FINALE. |   |               |  |
| LE5000610122202600008         | HT7122000300001 | MURBA IN SICUREZZA TRAFICO A RISCHIO IDROLOGICO - REALIZZAZIONE RETE SERRAMENTI PARANASSI SU VERGANTI ROCCIOSI SU VIA PALAZZI | GIORGETTI GIANLUCA            | 222.000,00        | 222.000,00         | CPA - CONSERVAZIONE DEL PATRIMONIO           | PRIORITA MASSIMA    | SI                     | SI                          | PROGETTO DI PATTISULTA TECNICO - ECONOMICA: DOCUMENTO FINALE. |   |               |  |
| LE5000610122202600008         | HT5122000710001 | MANUTENZIONE STRADALE IN VIA RIFUGIO IDRICO MINORE - QUINDO VALLEGGIO LA SKUGHIERA, PIAZZA TOLINI                             | COSTA ALBERTO                 | 722.000,00        | 722.000,00         | CPA - CONSERVAZIONE DEL PATRIMONIO           | PRIORITA MASSIMA    | SI                     | SI                          | PROGETTO DI PATTISULTA TECNICO - ECONOMICA: DOCUMENTO FINALE. |   |               |  |

Il referente del programma  
CONTINI FRANCESCA

**ALLEGATO I - SCHEDA F : PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2023/2025  
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI LUINO**

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

| <b>Codice Unico<br/>Intervento -<br/>CUI</b> | <b>CUP</b>      | <b>Descrizione<br/>dell'intervento</b> | <b>Importo intervento</b> | <b>Livello di priorità</b> | <b>Motivo per il quale<br/>l'intervento non è<br/>riproposto (1)</b> |
|--|-----------------|--|---------------------------|----------------------------|--|
| L8400031012220220000<br>6                    | H72H22000220004 | PARCO FERRINI -<br>RIQUALIFICAZIONE    | 180.000,00                | PRIORITA MINIMA            | INSERITO IN ALTRA E PIU' AMPIA<br>PROGETTUALITA'                     |

Il referente del programma  
CONTINI FRANCESCA

**8.4 Programma biennale degli acquisti di forniture e servizi.**

*Decreto del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti 16 gennaio 2018 n. 14 – art.. 6 e 7*

*ALLEGATO II - SCHEDA A : PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2019/2021 DELL'AMMINISTRAZIONE LUINO  
(84000310122)*

**ELENCO DEGLI ACQUISTI E DEI SERVIZI DEL PROGRAMMA di importo superiore a 40.000,00 euro previsti per il biennio 2023-2024**

| TIPOLOGIA RISORSE   | Arco temporale di validità del programma |                   |                    |
|---|--|-------------------|--------------------|
|   | Disponibilità finanziaria (1)            |                   | Importo Totale (2) |
|   | Primo anno                               | Secondo anno      |                    |
| RISORSE DERIVANTI DA ENTRATE AVENTI DESTINAZIONE VINCOLATA PER LEGGE  | 0,00                                     | 0,00              | 0,00               |
| RISORSE DERIVANTI DA ENTRATE ACQUISITE MEDIANTE CONTRAZIONE DI MUTUO  | 0,00                                     | 0,00              | 0,00               |
| RISORSE ACQUISITE MEDIANTE APPORTI DI CAPITALI PRIVATI  | 0,00                                     | 0,00              | 0,00               |
| STANZIAMENTI DI BILANCIO  | 0,00                                     | 0,00              | 0,00               |
| FINANZIAMENTI ACQUISIBILI AI SENSI DELL'ARTICOLO 3 DEL DECRETO-LEGGE 31 OTTOBRE 1990, N.310, CONVERTITO CON MODIFICAZIONI DALLA LEGGE 22 DICEMBRE 1990, N.403 | 518144,00                                | 1524406,70        | 2042550,70         |
| RISORSE DERIVANTI DA TRASFERIMENTO DI IMMOBILI  | 0,00                                     | 0,00              | 0,00               |
| ALTRO   | 0,00                                     | 0,00              | 0,00               |
| <b>TOTALE</b>   | <b>518144,00</b>                         | <b>1524406,70</b> | <b>2042550,70</b>  |

Il referente del programma  
CORBELLINI SIMONA

**Note:**

(1) La disponibilità finanziaria di ciascuna annualità è calcolata come somma delle informazioni elementari relative ai costi annuali di ciascun acquisto intervento di cui alla scheda B.

(2) L'importo totale delle risorse necessarie alla realizzazione del programma biennale è calcolato come somma delle due annualità

| ELENCO DEGLI ACQUISTI DEL PROGRAMMA |  |                |  |   |                      |   |           |            |  |                                       |                                   |                      |  | STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO |              |                               |              |                             | CENTRALE DI COMMITTEENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI HA RICORSO PER L'ESPLETAMENTO DELLA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO (11) |             | Acquisto aggiunto o variato a seguito di modifica programma (12) (Tabella B.2) |  |
|-------------------------------------|--|----------------|--|---|----------------------|---|-----------|------------|--|---------------------------------------|-----------------------------------|----------------------|--|-------------------------------|--------------|-------------------------------|--------------|-----------------------------|---|-------------|--|--|
| Codice Unico intervento - CUI (1)   | Annuale 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 (Tabella B.2bis) | CUI lavoro o altra acquisizione nel cui importo complessivo l'acquisto è eventualmente ricompreso (3) | Lotto funzionale (4) | Ambito geografico di esecuzione dell'acquisto Codice NUTS | Settore   | CPV (5)    | Descrizione dell'acquisto  | Livello di priorità (6) (Tabella B.1) | Responsabile del Procedimento (7) | Durata del contratto | L'acquisto è relativo a nuovo affidamento di contratto in essere (8) | Primo anno                    | Secondo anno | Costi su annualità successive | Totale (9)   | Apporto di capitale privato |   | codice AUSA | denominazione  |  |
|                                     |  |                |  |   |                      |   |           |            |  |                                       |                                   |                      |  |                               |              |                               |              | Importo                     | Tipologia (Tabella B.2bis)  |             |  |  |
| FB400031012220200001                | 2023   |                | NO   |   | NO                   | ITC41   | FORNITURE | 72268000-1 | FORNITURA DI SOFTWARE E SERVIZI COMPLEMENTARI PER L'INFORMATIZZAZIONE DEGLI UFFICI COMUNALI  | PRIORITA' MEDIA                       | AGRATI CINZIA                     | 48.00                | SI   | 30.000,00                     | 30.000,00    | 60.000,00                     | 120.000,00   | 0,00                        |   |             |  |  |
| S84000310122202100010               | 2023   |                | NO   |   | NO                   | ITC41   | SERVIZI   | 84210000-1 | SERVIZI DI TELEFONIA FISSA RELATIVO AI PLESSI DI COMPETENZA COMUNALE   | PRIORITA' MEDIA                       | CORBELLINI SIMONA                 | 36                   | SI   | 7.000,00                      | 38.500,00    | 38.500,00                     | 84.000,00    | 0,00                        |   | 0000156907  | CONSIP SPA   |  |
| NUOVO                               | 2024   |                | NO   |   | NO                   | ITC41   | FORNITURE | 30163100-0 | FORNITURA DI CARBURANTE PER L'ALIMENTAZIONE DEGLI AUTOMEZZI DI PROPRIETA' COMUNALE   | PRIORITA' MEDIA                       | CORBELLINI SIMONA                 | 36.00                | SI   | -                             | 11.500,00    | 68.500,00                     | 100.000,00   | 0,00                        |   | 0000156907  | CONSIP SPA   |  |
| S8400031012220200007                | 2023   |                | NO   |   | NO                   | ITC41   | SERVIZI   | 55523100-3 | SERVIZIO DI REFEZIONE SCOLASTICA PER LA SCUOLA PRIMARIA E SECONDARIA, ASILO NIDO E CENTRO DIURNO   | PRIORITA' MEDIA                       | CORBELLINI SIMONA                 | 60.00                | SI   | 81.667,00                     | 245.000,00   | 898.333,00                    | 1.225.000,00 | -                           |   |             |  |  |
| S8400031012220200008                | 2023   |                | NO   |   | NO                   | ITC41   | SERVIZI   | 60130000-8 | SERVIZIO DI TRASPORTO SCOLASTICO   | PRIORITA' MEDIA                       | CORBELLINI SIMONA                 | 60.00                | SI   | 16.667,00                     | 50.000,00    | 163.333,00                    | 250.000,00   | -                           |   |             |  |  |
| S8400031012220200009                | 2023   |                | NO   |   | NO                   | ITC41   | SERVIZI   | 85310000-5 | PRESTAZIONI EDUCATIVE PER INTERVENTI IN AMBITO DOMICILIARE E SCOLASTICO A FAVORE DI MINORI ANCHE DISABILI  | PRIORITA' MEDIA                       | QUARESMMI ANGELO                  | 36.00                | NO   | 27.040,00                     | 72.106,70    | 144.213,30                    | 243.360,00   | -                           |   |             |  |  |
| S8400031012220200010                | 2023   |                | NO   |   | NO                   | ITC41   | SERVIZI   | 85310000-5 | PRESTAZIONI ASSISTENZIALI A FAVORE DELLA POPOLAZIONE ANZIANA E DISABILE E NON AUTOSUFFICIENTE  | PRIORITA' MEDIA                       | QUARESMMI ANGELO                  | 36.00                | SI   | 4.320,00                      | 50.400,00    | 100.800,00                    | 155.520,00   | -                           |   |             |  |  |
| S8400031012220200011                | 2023   |                | NO   |   | NO                   | ITC41   | SERVIZI   | 90610000-6 | SPAZZAMENTO MECCANIZZATO DEL PATRIMONIO VIARIO COMUNALE  | PRIORITA' MEDIA                       | COSTA ALBERTO                     | 48.00                | SI   | 90.000,00                     | 180.000,00   | 540.000,00                    | 810.000,00   | -                           |   |             |  |  |
| S8400031012220200012                | 2023   |                | NO   |   | NO                   | ITC41   | SERVIZI   | 90470000-2 | PULIZIA E MANUTENZIONE DEI CONDOTTI FOGNARI E DELLE CADITOIE STRADALI  | PRIORITA' MEDIA                       | COSTA ALBERTO                     | 36.00                | SI   | 18.000,00                     | 36.000,00    | 54.000,00                     | 108.000,00   | -                           |   |             |  |  |
| NUOVO                               | 2023   |                | NO   |   | NO                   | ITC41   | SERVIZI   | 45259000-7 | CONDIZIONE DEGLI IMPIANTI TERMICI COMUNALI   | PRIORITA' MEDIA                       | COSTA ALBERTO                     | 24.00                | SI   | 28.000,00                     | 20.000,00    | 7.000,00                      | 53.000,00    | -                           |   |             |  |  |
| NUOVO                               | 2024   |                | NO   |   | NO                   | ITC41   | SERVIZI   | 90910000-9 | SERVIZIO DI PULIZIA DEGLI IMMOBILI COMUNALI  | PRIORITA' MEDIA                       | COSTA ALBERTO                     | 36.00                | SI   | -                             | 173.000,00   | 414.000,00                    | 587.000,00   | -                           |   |             |  |  |
| NUOVO                               | 2024   |                | NO   |   | NO                   | ITC41   | SERVIZI   | 50250000-6 | NOLEGGIO FORNITURA MATERIALI A PRE' DI OPERA E MOSSISTI INTERVENTI PER LA MANUTENZIONE DI SERVIZI A SOTTOSUOLO DEL PIANO VIABILE, DI STRADE E PIAZZE COMUNALI E REALIZZAZIONE DI INTERVENTI EDILI PER RIPARAZIONI VARIE PRESSO GLI IMMOBILI COMUNALI | PRIORITA' MEDIA                       | COSTA ALBERTO                     | 36.00                | SI   | -                             | 114.000,00   | 504.000,00                    | 618.000,00   | -                           |   |             |  |  |
| NUOVO                               | 2024   |                | NO   |   | NO                   | ITC41   | SERVIZI   | 96395000-8 | INTERVENTI MANUTENTIVI DEL PATRIMONIO COMUNALE - OPERE DA FABBRIO  | PRIORITA' MEDIA                       | COSTA ALBERTO                     | 36.00                | SI   | -                             | 21.000,00    | 93.000,00                     | 114.000,00   | -                           |   |             |  |  |
| NUOVO                               | 2024   |                | NO   |   | NO                   | ITC41   | SERVIZI   | 45259000-7 | MANUTENZIONE DEGLI IMPIANTI ELETTRICI COMUNALI   | PRIORITA' MEDIA                       | COSTA ALBERTO                     | 24.00                | SI   | -                             | 83.000,00    | 166.000,00                    | 249.000,00   | -                           |   |             |  |  |
| NUOVO                               | 2024   |                | NO   |   | NO                   | ITC41   | SERVIZI   | 77310000-6 | MANUTENZIONE VERDE PUBBLICO AREE URBANE  | PRIORITA' MEDIA                       | COSTA ALBERTO                     | 24.00                | SI   | -                             | 106.000,00   | 106.000,00                    | 212.000,00   | -                           |   |             |  |  |
| NUOVO                               | 2023   |                | NO   |   | NO                   | ITC41   | SERVIZI   | 66510000-8 | POLIZIE ASSICURATIVE COMUNE DI LUNO  | PRIORITA' MEDIA                       | CORBELLINI SIMONA                 | 36.00                | SI   | -                             | 100.000,00   | 200.000,00                    | 300.000,00   | -                           |   |             |  |  |
| NUOVO                               | 2023   |                | NO   |   | NO                   | ITC41   | FORNITURE | 34134200-7 | ACQUISTO N. 2 MOTOCARRI IN SERVIZIO AL SETTORE INFRASTRUTTURE  | PRIORITA' MEDIA                       | CORBELLINI SIMONA                 | N.D.                 | NO   | 42.000,00                     | -            | -                             | 42.000,00    | -                           |   |             |  |  |
| NUOVO                               | 2023   |                | NO   |   | NO                   | ITC41   | SERVIZI   | 85312000-4 | PRESTAZIONI ASSISTENZIALI, SOCIO SANITARIE, EDUCATIVE E SOCIALI PER PROMUOVERE L'AUTONOMIA DI VITA DELLE PERSONE DISABILI  | PRIORITA' MEDIA                       | QUARESMMI ANGELO                  | 36.00                | NO   | 42.000,00                     | 42.000,00    | 42.000,00                     | 126.000,00   | -                           |   |             |  |  |
| NUOVO                               | 2023   |                | NO   |   | NO                   | ITC41   | SERVIZI   | 85311100-3 | PRESTAZIONI ASSISTENZIALI E SOCIALI PER REALIZZARE UN'OFRTE INTEGRATA CHE PRESIDI LE DIMISSIONI PROTETTE IN RACCORDO CON LE AGENZIE SANITARIE E SOCIALI  | PRIORITA' MEDIA                       | QUARESMMI ANGELO                  | 36.00                | NO   | 59.500,00                     | 59.500,00    | 59.500,00                     | 178.500,00   | -                           |   |             |  |  |
| NUOVO                               | 2023   |                | NO   |   | NO                   | ITC41   | SERVIZI   | 85312330-1 | PRESTAZIONI PSICO - SOCIO - EDUCATIVE E DI FACILITAZIONE DI RETE PER L'ISTITUZIONE DI UN SERVIZIO AFFID' SOVRA DISTRETTUALE (LUNO CAPOFILA)  | PRIORITA' MEDIA                       | QUARESMMI ANGELO                  | 36.00                | NO   | 55.750,00                     | -            | -                             | 55.750,00    | -                           |   |             |  |  |
| NUOVO                               | 2023   |                | NO   |   | NO                   | ITC41   | SERVIZI   | 85311200-4 | PRESTAZIONI PSICO - EDUCATIVE E SOCIALI A FAVORE DEI BENEFICIARI DEL RDC E IN CONDIZIONE DI FRAGILITA' PERSONALE E FAMILIARE PER PROMUOVERE L'ACCESSO ALL'INSERIMENTO / INTEGRAZIONE LAVORATIVA  | PRIORITA' MEDIA                       | QUARESMMI ANGELO                  | 36.00                | NO   | 14.000,00                     | 42.000,00    | 64.000,00                     | 120.000,00   | -                           |   |             |  |  |
| NUOVO                               | 2023   |                | NO   |   | NO                   | ITC41   | SERVIZI   | 85311100-3 | PRESTAZIONI ASSISTENZIALI A SUPPORTO DELLA PERMANENZA AL DOMICILIO DELLE PERSONE ANZIANE E DISABILI  | PRIORITA' MEDIA                       | QUARESMMI ANGELO                  | 36.00                | SI   | 4.200,00                      | 50.400,00    | 50.400,00                     | 151.200,00   | -                           |   |             |  |  |
|                                     |  |                |  |   |                      |   |           |            |  |                                       |                                   |                      |  | 518.144,00                    | 1.524.406,70 | 3.813.579,30                  | 5.902.330,00 | -                           |   |             |  |  |

Il referente del programma  
CORBELLINI SIMONA

## 8.5 Programma per incarichi esterni di collaborazione nonché per incarichi di studio, ricerca e consulenza per il triennio

Il ricorso da parte delle amministrazioni pubbliche ad incarichi esterni ad esperti per collaborazioni, consulenze studi e ricerche, costituisce uno strumento obiettivamente necessario per l'erogazione dei servizi e per il perseguimento di determinati fini.

Tuttavia la materia, per esigenze di contenimento della spesa pubblica ed in attuazione del principio di trasparenza dell'attività amministrativa, è stata oggetto di numerosi interventi del legislatore; sono state, via via, imposte limitazioni di carattere procedurale sempre più restrittive, con particolare riferimento alle modalità di affidamento e alle possibilità in relazione alle quali tali conferimenti sono consentiti.

In particolare l'art. 3 della Legge 24 dicembre 2007, n. 244 (legge finanziaria 2008), così come modificato dal decreto legge 25 giugno 2008, n. 112, convertito con modificazioni dalla legge 6 agosto 2008, n. 133:

– al comma 55, stabilisce che “Gli enti locali possono stipulare contratti di collaborazione autonoma, indipendentemente dall'oggetto della prestazione, solo con riferimento alle attività istituzionali stabilite dalla legge o previste nel programma approvato dal Consiglio ai sensi dell'articolo 42, comma 2, del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267”;

– il comma 56, demanda al Regolamento di organizzazione dell'ente l'individuazione di limiti, criteri e modalità per l'affidamento di incarichi di collaborazione autonoma, che si applicano a tutte le prestazioni. Il limite massimo della spesa annua per incarichi di collaborazione è fissato nel bilancio preventivo degli enti territoriali.

La disciplina dell'affidamento degli incarichi di collaborazione da parte degli enti locali contenuta nel decreto legge n. 112/2008 (conv. in legge n. 133/2008) ha rafforzato il ruolo della programmazione consiliare, estendendo l'ambito del programma a tutte le tipologie di incarichi e non più solamente agli incarichi di studio, ricerca e consulenza;

La Corte dei Conti – Sezioni Riunite in Sede di Controllo Adunanza 15 febbraio 2005 - ha fornito la seguente definizione degli incarichi di studio, consulenza e ricerca:

Incarichi di studio possono essere individuati con riferimento ai parametri di cui al DPR 338/1994 che all'art. 5 determina il contenuto dell'incarico nello svolgimento di un'attività di studio, nell'interesse dell'amministrazione. Requisito essenziale per tale tipo di incarico è la consegna di una relazione scritta finale, nella quale saranno illustrati i risultati dello studio e le soluzioni proposte.

Incarichi di ricerca presuppongono la preventiva definizione del programma da parte dell'amministrazione.

Consulenze si sostanziano nella richiesta di un parere ad un esperto esterno. Attraverso incarichi di consulenza il committente si assicura pareri, valutazioni, espressioni di giudizio su specifiche questioni, pareri che saranno inseriti o costituiranno parte di un provvedimento più ampio. Supporto esterno ad organi politici o alla struttura amministrativa, finalizzato a determinare una volontà che però dovrà essere necessariamente rappresentata dagli organi interni dell'ente.

Il Comune di Luino con deliberazione della Giunta Comunale n. 57 del 2010 ha approvato il proprio regolamento sugli incarichi il quale, all'art. 6, stabilisce che il limite massimo di spesa per gli incarichi esterni è fissato nel bilancio preventivo nell'importo massimo di spesa pari al 10% della spesa di personale come monte salari iscritto nel conto del personale dell'anno precedente.

In base all'ultimo conto del personale (anno 2022) il limite massimo della spesa per gli incarichi di collaborazione per ciascuna annualità del triennio 2023-2025 è pari a **euro 272.962,00**. Secondo il Regolamento dell'ente, il superamento del limite di spesa ammissibile è consentito solo per esigenze straordinarie ed imprevedibili.

Sono esclusi dalla disciplina del regolamento e pertanto anche dal limite di spesa:

- Componente del nucleo di valutazione;
- Componente del servizio di controllo interno;
- Componente di commissioni comunali o organismi analoghi;
- Progettazione e attività ad essa connesse relativa a lavori pubblici;
- Prestazioni di uno specifico risultato o di un prodotto finito, giuridicamente discendente da contratto d'opera o contratto di appalto;
- Prestazioni e servizi obbligatori per legge;
- Rappresentanza in giudizio;
- Tutti gli incarichi diversamente regolati dalla legge.

|    |   |     |   | PROGRAMMA 2023-2025   |                                       |                                       |                                       |
|----|---|-----|---|---|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| N. | MISSIONE                                      | N.  | PROGRAMMA   | OGGETTO INCARICO  | IMPORTO MASSIMO AUTORIZZATO ANNO 2023 | IMPORTO MASSIMO AUTORIZZATO ANNO 2024 | IMPORTO MASSIMO AUTORIZZATO ANNO 2025 |
| 1  | Servizi istituzionali, generali e di gestione | 101 | Organi istituzionali  |   |                                       |                                       |                                       |
|    |   | 102 | Segreteria generale   | supporto legale in caso di problematiche di peculiare complessità | 5.000,00                              | 5.000,00                              | 5.000,00                              |
|    |   | 103 | Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato |   |                                       |                                       |                                       |
|    |   | 104 | Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali             | Incarico problematiche in ambito tributario                       | 5.000,00                              | 5.000,00                              | 5.000,00                              |
|    |   | 105 | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali                      | Incarico problematiche in ambito gestione patrimonio              | 5.000,00                              | 5.000,00                              | 5.000,00                              |
|    |   | 106 | Ufficio tecnico   |   |                                       |                                       |                                       |
|    |   | 107 | Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile     |   |                                       |                                       |                                       |

|   |   |                                 |   |   |  |                  |                  |                  |
|---|---|---------------------------------|---|---|--|------------------|------------------|------------------|
|   |   | 108                             | Statistica e sistemi informativi                              |   |  |                  |                  |                  |
|   |   | 109                             | Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali            |   |  |                  |                  |                  |
|   |   | 110                             | Risorse umane   |   |  |                  |                  |                  |
|   |   | 111                             | Altri servizi generali  | Archivio storico<br>- Integrazione documenti anni 1975/1995<br>- Integrazione, riordino e inventariazione documenti anni 1996/2007                  |  |                  | 20.000,00        |                  |
|   |   |                                 |   | Normalizzazione ed elencazione serie archivistiche - mercato, commercio fisso, esercizi pubblici, artigiani<br>- contratti<br>- atti amministrativi |  | 20.000,00        |                  |                  |
|   |   | <b>TOTALE SPESA AUTORIZZATA</b> |   |   |  | <b>35.000,00</b> | <b>35.000,00</b> | <b>15.000,00</b> |
| 2 | Giustizia   | 201                             | Uffici giudiziari   |   |  |                  |                  |                  |
|   |   | <b>TOTALE SPESA AUTORIZZATA</b> |   |   |  | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
| 3 | Ordine pubblico e sicurezza                                 | 301                             | Polizia locale e amministrativa                               |   |  |                  |                  |                  |
|   |   | 302                             | Sistema integrato di sicurezza urbana                         |   |  |                  |                  |                  |
|   |   | <b>TOTALE SPESA AUTORIZZATA</b> |   |   |  | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
| 4 | Istruzione e diritto allo studio                            | 401                             | Istruzione prescolastica                                      |   |  |                  |                  |                  |
|   |   | 402                             | Altri ordini di istruzione non universitaria                  |   |  |                  |                  |                  |
|   |   | 406                             | Servizi ausiliari all'istruzione                              |   |  |                  |                  |                  |
|   |   | 406                             | Servizi ausiliari all'istruzione                              |   |  |                  |                  |                  |
|   |   | 407                             | Diritto allo studio   |   |  |                  |                  |                  |
|   |   | <b>TOTALE SPESA AUTORIZZATA</b> |   |   |  | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
| 5 | Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali | 502                             | Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale | Incarichi Palazzo Verbania  |  | 0,00             | 0,00             | 0,00             |

|    |  |      |  |  |                  |                  |                  |
|----|--|------|--|--|------------------|------------------|------------------|
|    |  |      | Docenti Luino Corsi  |  | 11.000,00        | 11.000,00        | 11.000,00        |
|    |  |      | Progetti riguardanti le attività culturali                                     |  | 4.000,00         | 4.000,00         | 4.000,00         |
|    |  |      |  |  |                  |                  |                  |
|    |  |      | <b>TOTALE SPESA AUTORIZZATA</b>  |  | <b>15.000,00</b> | <b>15.000,00</b> | <b>15.000,00</b> |
| 6  | Politiche giovanili sport e tempo libero     | 601  | Sport e tempo libero   |  |                  |                  |                  |
|    |  | 602  | Giovani  |  |                  |                  |                  |
|    |  |      | <b>TOTALE SPESA AUTORIZZATA</b>  |  | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
| 7  | Turismo                                      | 701  | Sviluppo e valorizzazione del turismo  |  |                  |                  |                  |
|    |  |      | <b>TOTALE SPESA AUTORIZZATA</b>  |  | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
| 8  | Assetto del territorio ed edilizia abitativa | 801  | Urbanistica e valorizzazione del territorio                                    |  |                  |                  |                  |
|    |  | 802  | Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico popolare |  |                  |                  |                  |
|    |  |      | <b>TOTALE SPESA AUTORIZZATA</b>  |  | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
| 9  | Tutela del territorio e dell'ambiente        | 901  | Difesa del suolo   |  |                  |                  |                  |
|    |  | 902  | Tutela, valorizzazione e recupero ambientale                                   |  |                  |                  |                  |
|    |  | 903  | Rifiuti  |  |                  |                  |                  |
|    |  | 904  | Servizio idrico integrato  |  |                  |                  |                  |
|    |  |      | <b>TOTALE SPESA AUTORIZZATA</b>  |  | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
| 10 | Trasporti e diritto alla mobilità            | 1001 | Trasporto ferroviario  |  |                  |                  |                  |
|    |  | 1002 | Trasporto pubblico locale  |  |                  |                  |                  |
|    |  | 1003 | Trasporto per vie d'acqua  |  |                  |                  |                  |
|    |  | 1004 | Altre modalità di trasporto  |  |                  |                  |                  |
|    |  | 1005 | Viabilità ed infrastrutture stradali   |  |                  |                  |                  |

|    |   |      |  |  |                  |                  |                  |  |
|----|---|------|--|--|------------------|------------------|------------------|--|
|    | <b>TOTALE SPESA AUTORIZZATA</b>               |      |  |  | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |  |
| 11 | Soccorso civile                               | 1101 | Sistema di protezione civile   |  |                  |                  |                  |  |
|    |   | 1102 | Interventi a seguito di calamità naturali                                |  |                  |                  |                  |  |
|    | <b>TOTALE SPESA AUTORIZZATA</b>               |      |  |  | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |  |
| 12 | Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | 1201 | Interventi per l'infanzia e i minori e per gli asili nido                | esperti per supporto ad attività pedagogiche dell'Asilo Nido e dei servizi per la prima infanzia   | 2.500,00         | 2.500,00         | 2.500,00         |  |
|    |   | 1202 | interventi per la disabilità   | esperti della terapia musicale, dell'arteterapia, esperti di attività ergonomiche a beneficio degli ospiti del servizio "Centro Diurno Disabili"         | 2.000,00         | 2.000,00         | 2.000,00         |  |
|    |   | 1203 | Interventi per gli anziani   |  |                  |                  |                  |  |
|    |   | 1204 | Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale                  | Incarichi per formazione aggiornamento e affiancamento operatori sociali in caso di nuove normative/problematiche e di soluzione complesse problematiche | 3.000,00         | 3.000,00         | 3.000,00         |  |
|    |   | 1205 | Interventi per le famiglie   |  |                  |                  |                  |  |
|    |   | 1206 | interventi per il diritto alla casa                                      |  |                  |                  |                  |  |
|    |   | 1207 | Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali | Incarichi per formazione aggiornamento e affiancamento operatori sociali in caso di nuove normative/problematiche e di soluzione complesse problematiche | 2.500,00         | 2.500,00         | 2.500,00         |  |
|    |   | 1208 | Cooperazione e associazionismo   | Incarichi per formazione aggiornamento e affiancamento operatori sociali in caso di nuove normative/problematiche e di soluzione complesse problematiche | 3.000,00         | 3.000,00         | 3.000,00         |  |
|    |   | 1209 | Servizio necroscopico e cimiteriale                                      |  |                  |                  |                  |  |
|    | <b>TOTALE SPESA AUTORIZZATA</b>               |      |  |  | <b>13.000,00</b> | <b>13.000,00</b> | <b>13.000,00</b> |  |

|   |   |      |  |  |                  |                  |                  |
|---|---|------|--|--|------------------|------------------|------------------|
| 14  | Sviluppo economico e competitività                    | 1401 | Industria, PMI e Artigianato                         |  |                  |                  |                  |
|   |   | 1402 | Commercio, reti distributive, tutela dei consumatori |  |                  |                  |                  |
|   |   | 1404 | Reti e altri servizi di utilità                      |  |                  |                  |                  |
|   | <b>TOTALE SPESA AUTORIZZATA</b>                       |      |  |  | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
| 15  | Politiche per il lavoro e la formazione professionale | 1503 | Sostegno all'occupazione                             |  |                  |                  |                  |
|   |   |      | <b>TOTALE SPESA AUTORIZZATA</b>                      |  |                  | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
| <b>TOTALE SPESA ANNO 2023-2025 (ciascuna annualità)</b> |   |      |  |  | <b>63.000,00</b> | <b>63.000,00</b> | <b>43.000,00</b> |